

Registro Imprese n. 10860990158
Rea Milano n. 1414063
Albo Nazionale Cooperative n. A132669

SPAZIO APERTO SERVIZI - SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Sede in VIA GORKI 5 - 20146 MILANO (MI)

BILANCIO 2017

SPAZIO APERTO SERVIZI COOPERATIVA SOCIALE

Codice fiscale 10860990158 – Partita iva 10860990158
 Sede Legale: VIA GORKI 5 - 20146 MILANO MI
 Numero R.E.A 1414063 Numero albo cooperative A132669
 Registro Imprese di MILANO n. 10860990158
 Capitale Sociale € 497.537,89 di cui versato € 496.088,51

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/12/2017

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI		
I) parte gia' richiamata	0	0
II) parte da richiamare	1.439	1.336
A TOTALE CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	1.439	1.336
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
1) Costi di impianto e di ampliamento	5.480	8.061
5) Avviamento	0	3.000
7) Altre immobilizzazioni immateriali	91.223	92.955
I TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	96.703	104.016
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1) Terreni e fabbricati	1.809.980	1.529.488
3) Attrezzature industriali e commerciali	42.854	21.058
4) Altri beni	115.884	109.340
II TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	1.968.718	1.659.886
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1) Partecipazioni in:		
<i>db) altre imprese</i>	566.081	567.178
I TOTALE Partecipazioni in:	566.081	567.178
III TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	566.081	567.178
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	2.631.502	2.331.080
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I) RIMANENZE	0	0
) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0	0
II) CREDITI VERSO:		
1) Clienti:		

<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	6.395.590	5.394.107
1 TOTALE Clienti:	6.395.590	5.394.107
5-bis) Crediti tributari		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	435.244	170.505
5-bis TOTALE Crediti tributari	435.244	170.505
5-quater) verso altri		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	924.183	810.366
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	50.307	38.164
5-quater TOTALE verso altri	974.490	848.530
II TOTALE CREDITI VERSO:	7.805.324	6.413.142
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)		
6) Altri titoli	102	158.102
III TOTALE ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	102	158.102
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE		
1) Depositi bancari e postali	423.833	701.679
3) Danaro e valori in cassa	34.055	26.061
IV TOTALE DISPONIBILITA' LIQUIDE	457.888	727.740
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	8.263.314	7.298.984
D) RATEI E RISCONTI	291.743	199.790
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	11.187.998	9.831.190

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	31/12/2017	31/12/2016
A) PATRIMONIO NETTO		
D) Capitale	497.538	511.458
II) Riserva da sovrapprezzo delle azioni	0	0
III) Riserve di rivalutazione	0	0
IV) Riserva legale	517.177	511.236
V) Riserve statutarie	0	0
VI) Altre riserve:		
q) Riserva indivisibile art. 12, L. 904/1977	1.292.386	1.279.118
VI TOTALE Altre riserve:	1.292.386	1.279.118
VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi	0	0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo	0	0
IX) Utile (perdita) dell' esercizio	79.372	19.803
) Perdita ripianata nell'esercizio	0	0
X) Riserva negativa per azioni in portafoglio	0	0
A TOTALE PATRIMONIO NETTO	2.386.473	2.321.615
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
4) Altri fondi	146.701	159.084
B TOTALE FONDI PER RISCHI E ONERI	146.701	159.084
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO		
D) DEBITI		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
a) esigibili entro esercizio successivo	1.505.324	1.458.063
3 TOTALE Debiti verso soci per finanziamenti	1.505.324	1.458.063
4) Debiti verso banche		
a) esigibili entro esercizio successivo	1.215.598	360.007
b) esigibili oltre esercizio successivo	371.433	437.433
4 TOTALE Debiti verso banche	1.587.031	797.440
5) Debiti verso altri finanziatori		
a) esigibili entro esercizio successivo	433.200	133.004
b) esigibili oltre esercizio successivo	212.372	795.664
5 TOTALE Debiti verso altri finanziatori	645.572	928.668
7) Debiti verso fornitori		
a) esigibili entro esercizio successivo	1.101.145	795.356
7 TOTALE Debiti verso fornitori	1.101.145	795.356

12) Debiti tributari		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	165.780	162.807
12 TOTALE Debiti tributari	165.780	162.807
13) Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. sociale		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	482.021	401.265
13 TOTALE Debiti verso ist. di previdenza e sicurez. social	482.021	401.265
14) Altri debiti		
<i>a) esigibili entro esercizio successivo</i>	1.779.130	1.350.632
<i>b) esigibili oltre esercizio successivo</i>	35.750	34.726
14 TOTALE Altri debiti	1.814.880	1.385.358
D TOTALE DEBITI	7.301.753	5.928.957
E) RATEI E RISCONTI	104.320	84.567
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO	11.187.998	9.831.190

CONTO ECONOMICO	31/12/2017	31/12/2016
A) VALORE DELLA PRODUZIONE		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	14.129.884	12.800.397
5) Altri ricavi e proventi		
a) Contributi in c/esercizio	471.941	565.780
b) Altri ricavi e proventi	726.394	147.110
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	1.198.335	712.890
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	15.328.219	13.513.287
B) COSTI DELLA PRODUZIONE		
6) materie prime, suss., di cons. e merci	359.256	437.116
7) per servizi	2.632.694	1.992.076
8) per godimento di beni di terzi	262.196	231.129
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	8.680.188	7.807.558
b) oneri sociali	2.236.594	2.030.128
c) trattamento di fine rapporto	612.707	578.240
e) altri costi	25.631	37.904
9 TOTALE per il personale:	11.555.120	10.453.830
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammort. immobilizz. immateriali	34.522	30.207
b) ammort. immobilizz. materiali	83.181	77.357
d) svalutaz. crediti (att.circ.)e disp.liq.		
d1) svalutaz. crediti (attivo circ.)	177.500	27.880
d TOTALE svalutaz. crediti (att.circ.)e disp.liq.	177.500	27.880
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	295.203	135.444
14) oneri diversi di gestione	71.540	188.660
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	15.176.009	13.438.255
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	152.210	75.032
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI:		
16) Altri proventi finanziari:		
b) prov.finanz.da titoli(non part.)immobilizz.	15	50
d) proventi finanz. diversi dai precedenti		
d5) da altri	283	14.997
d TOTALE proventi finanz. diversi dai precedenti	283	14.997
16 TOTALE Altri proventi finanziari:	298	15.047

17) interessi e altri oneri finanziari da:		
<i>e) debiti verso altri</i>	73.136	70.276
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	73.136	70.276
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(72.838)	(55.229)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIV. E PASS. FINANZIARIE		
A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	79.372	19.803
21) Utile (perdite) dell'esercizio	79.372	19.803

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/12/2017

Nota Integrativa parte iniziale

Il Bilancio composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico e Nota Integrativa, è stato redatto in forma ordinaria e risulta corredato dalla relazione sulla gestione.

Le informazioni contenute nei documenti soddisfano le disposizioni di cui agli articoli 2423, 2423- bis, 2423- ter, 2424, 2424-bis, 2425, 2425-bis, 2426, 2427, 2428 del Codice Civile.

Criteri di valutazione

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2017 non si discostano dai medesimi utilizzati per la formazione del bilancio del precedente esercizio, in particolare nelle valutazioni e nella continuità dei medesimi principi.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta ispirandosi a criteri generali di prudenza e competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato.

La continuità di applicazione dei criteri di valutazione nel tempo rappresenta elemento necessario ai fini della comparabilità dei bilanci della società nei vari esercizi.

Immobilizzazioni

Immateriali

Sono iscritte, ove necessario con il consenso del collegio sindacale, al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso degli esercizi e imputati direttamente alle singole voci.

La voce comprende: le licenze software - ammortizzate in tre anni, l'avviamento - ammortizzato in cinque anni e le manutenzioni su beni di terzi che sono ammortizzate sulla base degli anni di contratto per cui la cooperativa ha diritto all'uso del bene.

Materiali

Sono iscritte al costo di acquisto e rettificate dai corrispondenti fondi di ammortamento.

Le quote di ammortamento, imputate a conto economico, sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- fabbricati 3%
- mobili e arredi 12%
- attrezzature 15%
- macchine elettroniche ufficio 20%
- automezzi 20%

Crediti verso clienti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo, al netto del relativo fondo svalutazione crediti. Non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato poiché gli effetti sarebbero stati irrilevanti.

Crediti e Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale con distinzione per quanto riguarda il breve, il medio e il lungo termine. Per entrambe le voci non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato poiché gli effetti sarebbero stati irrilevanti.

Ratei e risconti

I ratei e risconti hanno lo scopo di rettificare costi e ricavi dell'esercizio in base al principio della competenza temporale.

Titoli

I titoli sono iscritti al costo di acquisto che non è superiore al prezzo desumibile dal mercato.

Partecipazioni

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto o di sottoscrizione.

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società.

Fondi per rischi e oneri

Sono stanziati per coprire perdite o debiti di esistenza certa o probabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non erano determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

Lo stanziamento riflette la migliore stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Fondo TFR

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i soci lavoratori in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo corrisponde al totale delle singole indennità maturate a favore dei soci lavoratori alla data di chiusura del bilancio, al netto degli acconti erogati, ed è pari a quanto si sarebbe dovuto corrispondere ai dipendenti nell'ipotesi di cessazione del rapporto di lavoro in tale data.

A partire dal 01 luglio 2007 l'accantonamento trattamento fine rapporto maturato nell'esercizio viene versato alla tesoreria inps o ai fondi scelti dai lavoratori.

Imposte sul reddito

Le imposte sul reddito sono imputate in applicazione del principio della competenza economica del reddito, applicando le aliquote e le norme fiscali vigenti.

Non si è proceduto al calcolo dell'Irap in quanto la Cooperativa essendo iscritta all'Albo Nazionale delle Cooperative ed avendo presentato apposita richiesta alla Regione Lombardia ne è esente ai sensi dell'articolo 1 della Legge Regionale n. 27/2001.

Sulla base di una diffusa disposizione, la Cooperativa sociale, anche sulla scorta di un'interpretazione normativa emanata a mezzo circolare ministeriale, ritiene di rientrare data l'attività svolta dai soci nel novero dei soggetti che possono essere considerati esenti da Ires, nel caso in cui il costo dei soci lavoratori sia pari al 50% dei costi di esercizio al netto delle materie prime.

Riconoscimento Ricavi

I ricavi derivanti da prestazioni di servizi sono riconosciuti al momento dello svolgimento della prestazione, i ricavi di natura finanziaria in base alla competenza temporale.

Dati sull'occupazione

(articolo 2427, primo comma, n. 15, C.c.)

L'organico medio aziendale, ripartito per categoria, ha subito, rispetto al precedente esercizio, le seguenti variazioni:

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti	8	8	
Impiegati	613	522	91
Totale	621	530	91

La forza lavoro risulta così composta:

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Lavoratori ordinari soci	360	347	13
Lavoratori ordinari non soci	248	154	94
Collaboratori soci	13	29	(16)
Totale	621	530	91

Il contratto nazionale di lavoro applicato è quello delle Cooperative sociali.

Mutualità prevalente

La cooperativa è una cooperativa a mutualità prevalente ed è iscritta nell'apposito albo di cui all'articolo 2512 del Codice civile:

In effetti la cooperativa:

- si avvale prevalentemente, nello svolgimento della attività, della prestazione lavorativa dei soci;

La mutualità prevalente viene evidenziata nel seguente prospetto, ai sensi dell'articolo 2513 del codice civile:

Descrizione costi	Valore	Di cui soci	%
Costo del lavoro dipendente	11.555.120	8.366.522	72,4%

Nota Integrativa – Attivo

Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

	Crediti per versamenti dovuti non richiamati	Totale crediti per versamenti dovuti
Valore di inizio esercizio	1.336	1.336
Variazioni nell'esercizio	103	103
Valore di fine esercizio	1.439	1.439

Trattasi della quota di capitale sociale sottoscritta ma non ancora versata dai soci.

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di impianto e di ampliamento	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio				
Costo	43.845	15.000	934.009	992.854
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	35.784	12.000	841.054	888.838
Valore di bilancio	8.061	3.000	92.955	104.016
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	2.210	-	25.000	27.210
Ammortamento dell'esercizio	4.791	3.000	26.732	34.523
Totale variazioni	(2.581)	(3.000)	(1.732)	(7.313)
Valore di fine esercizio				
Costo	46.055	15.000	959.009	1.020.064
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	40.575	15.000	867.786	923.361
Valore di bilancio	5.480	0	91.223	96.703

Di seguito i dettagli delle voci:

CATEGORIE DI BENI	COSTO STORICO	SALDO 31/12/2016	MOVIMENTI 2017			SALDO 31/12/2017
			INCREM.	DECREM.	AMMORT.	
Software	43.851	8.061	2.210		(4.791)	5.480
Avviamento fusione La Chioccia	15.000	3.000			(3.000)	-
<i>Altre Immobilizzazioni Immateriali</i>						
Oneri Pluriennali	39.536	10.132	10.834		(5.953)	15.013
Ristrutturazione Comunità Tutti per Uno	99.391	36.840			(9.210)	27.630
Ristrutturazione CDD Cascina Fagnana	29.848	11.497	3.499		(4.198)	10.798
Ristrutturazione Centro Autismo piccoli – Casoretto	63.222	34.485			(5.747)	28.738
Ristrutturazione CDD San Giuliano	8.115	-	10.667		(1.624)	9.043
<i>Totale Altre Immobilizzazioni Immateriali</i>						<i>91.223</i>
TOTALI	298.963	104.015	27.210	-	34.523	96.703

I movimenti dell'esercizio si riferiscono a:

- **software**: incrementi per lo sviluppo gestionale e commerciale denominato ERMES
- **ristrutturazione Cascina Fagnana**: incrementi per manutenzione straordinaria di immobile
- **ristrutturazione CDD San Giuliano**: incremento per manutenzione straordinaria immobile
- **costi pluriennali**: capitalizzazione dei costi relativi all'operazione di fusione Spazio Aperto Servizi - Aurora 2000.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.834.057	64.988	626.264	2.525.309
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	304.569	43.930	516.924	865.423
Valore di bilancio	1.529.488	21.058	109.340	1.659.886
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	327.376	29.168	35.468	392.012
Ammortamento dell'esercizio	46.884	7.372	28.924	83.180
Totale variazioni	280.492	21.796	6.544	308.832
Valore di fine esercizio				
Costo	2.161.434	94.155	661.732	2.917.321
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	351.453	51.303	545.848	948.604
Valore di bilancio	1.809.980	42.854	115.884	1.968.718

Di seguito il dettaglio delle immobilizzazioni:

CATEGORIA DI BENI	COSTO STORICO	SALDO 31/12/2016	MOVIMENTI 2017			SALDO 31/12/2017
			INCREM.	DECREM.	AMM.TO	
<u>Terreni e Fabbricati</u>						
Immobile Via Gorki (F.do Amm.to)	305.142	305.142 (147.678)			(9.169)	305.142 (156.847)
Terreno Via Gorki (F.do Amm.to)	33.698	33.698 (10.326)				33.698 (10.326)
Immobile P.le Lugano Spazio Aurora (F.do Amm.to)	493.493	493.493 (66.621)			(14.805)	493.493 (81.427)
Terreno P.la Lugano	112.000	112.000				112.000
Immobile Via Cenni (F.do Amm.to)	180.830	180.830 (18.987)			(5.425)	180.830 (24.412)
Immobile San Donato (F.do Amm.to)	160.000	160.000 (31.200)			(4.800)	160.000 (36.000)
Terreno San Donato	40.000	40.000				40.000
Immobile Pieve Emanuele (F.do Amm.to)	109.019	109.019 (17.312)			(3.271)	109.019 (20.583)
Terreno Pieve Emanuele	21.600	21.600				21.600
Immobile Sede Bolgiano (F.do Amm.to)	313.794	313.794 (12.445)			(9.414)	313.794 (21.859)
Terreno Bolgiano	64.481	64.481				64.481
Immobile V.le Sarca appartamento	294.043		294.043			294.043
Terreno V.le Sarca	33.333		33.333			33.333
Valore Netto	2.161.433	1.529.488	327.376		(46.884)	1.809.980
<u>Attrezzature industriali e commerciali</u>						
Attrezzature (F.do Amm.to)	94.155	64.988 (43.930)	29.168		(7.372)	94.155 (51.303)
Valore Netto	94.155	21.058	29.168		(7.372)	42.854

CATEGORIA DI BENI	COSTO STORICO	SALDO 31/12/2016	MOVIMENTI 2017			SALDO 31/12/2017
			INCREM.	DECREM.	AMM.TO	
Altri Beni						
Macchine elettroniche ufficio (F.do Amm.to)	116.264	114.015	2.249			116.264
		(92.491)			(7.471)	(99.962)
Mobili e arredi (F.do Amm.to)	265.580	241.843	23.737			265.580
		(174.593)			(15.698)	(190.291)
Automezzi/Autovetture (F.do Amm.to)	279.888	270.406	9.482			279.888
		(249.840)			(5.755)	(255.595)
<i>Valore Netto</i>	<i>626.264</i>	<i>109.340</i>	<i>35.468</i>		<i>(28.924)</i>	<i>115.884</i>
TOTALE BENI	2.881.852	2.525.309	392.012			2.917.321
TOTALE FONDI		(865.423)			(83.180)	(948.604)
VALORE NETTO		1.659.886	392.012		(83.180)	1.968.718

I movimenti dell'esercizio si riferiscono a:

- **Immobili:** acquisto appartamento in Viale Sarca a Milano – destinato a residenzialità di persone con disabilità. L'immobile è stato acquistato con una donazione in denaro finalizzata all'acquisto. Nel corso del 2017 il valore dell'immobile si è incrementato per i lavori di ristrutturazione. Al 31.12.2017 non è ancora stato utilizzato, ed in fase di ultimazione i lavori.
- **Attrezzature:** acquisti di attrezzatura da cucina e per appartamenti adibiti ad housing sociale in Comune di San Donato Poasco
- **Macchine elettroniche ufficio:** acquisto n. 3 notebook
- **Mobili e arredi:** acquisto di arredi vari per gli appartamenti di Borgo Sostenibile – Figino
- **Automezzi - Autovetture:** acquisto di n. 1 autovettura aziendale modello Fiat Panda - targa FF593LL

AMMORTAMENTI

Di seguito le aliquote ordinarie applicate:

Immobile	3%
Attrezzature	15%
Mobili e arredi	12%
Macchine ufficio elettroniche	20%
Automezzi e autovetture	20%-25%

Immobilizzazioni finanziarie

Movimenti delle immobilizzazioni finanziarie: partecipazioni, altri titoli, azioni proprie

	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio		
Costo	567.178	567.178
Valore di bilancio	567.178	567.178
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	144.100	144.100
Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)	45.197	45.197
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	100.000	100.000
Totale variazioni	(1.097)	(1.097)
Valore di fine esercizio		
Costo	566.081	566.081
Valore di bilancio	566.081	566.081

Di seguito il dettaglio delle partecipazioni (i dati sono desunti dall'ultimo bilancio disponibile al 31.12.2016):

Denominazione	Sede	Capitale sociale	Patrimonio netto 2016	Utile/Perdita 2016	Valore a bilancio
Sistema Impresa Sociali Coop. Soc. <i>(Svalutazione partecipazione)</i>	Milano	301.475	377.166	(44.235)	70.000 (40.000) 30.000
Spazio Aperto Coop. Sociale	Milano	439.008	4.251.230	831.158	103
Abitare Sociale Metropolitan Srl	Milano	50.000	1.230.550	(85.038)	120.000
Cooperfidi Italia Coop.	Roma	8.599.898	23.522.685	(176.074)	103
CGM Finance Coop. Sociale	Brescia	2.364.500	2.507.473	1.322	10.000
Banca Etica SpA	Padova	59.379.862	81.106.373	4.642.124	2.875
Welfare Milano Srl <i>(Svalutazione partecipazione)</i>	Milano	1.947.500	1.103.544	(124.234)	373.000 (60.000) 313.000
Oikos Coop. Soc.	Milano	15.000	99.155	844	5.000
Comunità Brianza Coop. Sociale	Monza	135.400	242.048	507.465	22.000
Charis Coop. Sociale	Incisa Val d'Arno	155.000	225.864	7.507	3.000
Chico Mendes Coop. Sociale	Milano	1.367.865	1.567.378	(22.872)	60.000
TOTALE PARTECIPAZIONI					666.081
FONDO SVALUTAZIONE					(100.000)
VALORE NETTO					566.081

I movimenti dell'esercizio si riferiscono a:

- Decremento per recesso da Cooperativa sociale OMNICOOP, richiesta la partecipazione in restituzione, valore della partecipazione € 5.042
- Annullamento del valore della partecipazione di € 155 nella Cooperativa sociale CAES in liquidazione;
- Incremento della partecipazione € 20.000 in cooperativa sociale Chico Mendes finalizzata alla gestione dell'iniziativa imprenditoriale denominata Share -Negozio di Via Bessarione a Milano;
- Nel corso del 2017 si è perfezionato l'acquisto della partecipazione in Abitare Sociale Metropolitan, impresa sociale promossa e costituita dalle principali realtà del terzo settore milanese con l'obiettivo di fornire risposte sul tema dell'abitare e dell'housing, rispetto all'esercizio precedente vi è un incremento di € 80.000 per un valore complessivo di € 120.000
- L'incremento di € 4.000 nella partecipazione nel consorzio Comunità Brianza per delibera del consiglio di amministrazione del Consorzio che ha trasformato il costo del contributo consortile in partecipazione societaria.

Il Consiglio di amministrazione ha analizzato l'andamento economico e la situazione patrimoniale delle società di cui si è soci e si detengono partecipazioni rilevanti.

In particolare ha rilevato potenziali criticità nelle seguenti società ed ha proceduto ad una prudenziale svalutazione delle partecipazioni:

- Sistema Imprese Sociali - consorzio territoriale della cooperazione sociale di Milano, sta progressivamente riducendo l'attività.
- Welfare Milano Srl Impresa Sociale - società che gestisce il poliambulatorio Solari6 - la società non ha ancora raggiunto il break even contabile e le perdite conseguite per l'avvio potrebbero determinare una riduzione del valore della quota detenuta da Spazio Aperto Servizi.

Attivo circolante: Crediti

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	5.394.107	170.505	848.530	6.413.142
Variazione nell'esercizio	1.001.483	264.739	125.960	1.392.182
Valore di fine esercizio	6.395.590	435.244	974.490	7.805.324
Quota scadente entro l'esercizio	6.395.590	435.244	924.183	7.755.017
Quota scadente oltre l'esercizio	-	-	50.307	50.307

La voce “crediti verso clienti” è comprensiva delle fatture e delle note di credito da emettere ed è iscritta al netto del relativo fondo svalutazione che, nel corso dell’esercizio, ha subito le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile
Saldo al 31/12/2016	42.332
Accantonamento esercizio	77.500
Utilizzi	(20.113)
Saldo al 31/12/2017	99.718

I crediti si riferiscono principalmente a Pubbliche Amministrazioni e sono tutte contropartite italiane.

La voce “crediti tributari” comprende la somma di € 18.984 che si riferisce ad un importo versato in pendenza di giudizio dalla Cooperativa a titolo di imposta di registro liquidata dall’Agenzia delle Entrate, Ufficio Territoriale di Milano 1 con riferimento alla Sentenza emessa dal Tribunale di Milano, n. 13941/09 relativa alla causa promossa dalla famiglia di un utente con la chiamata dell’ Assicurazione Assimoco.

La CTP di Milano con la Sentenza n. 5867/03/14 del 18/06/2014 ha dichiarato illegittimo l’avviso di liquidazione dell’imposta di registro annullando totalmente l’atto per un vizio formale.

L’Agenzia delle Entrate ha appellato dinnanzi alla Commissione Tributaria Regionale della Lombardia, la quale con sentenza n. 1260/2016 pubblicata in data 08/03/2016 ha accolto l’appello confermando la legittimità dell’atto.

Il credito viene mantenuto nell’attivo patrimoniale in virtù della prosecuzione del contenzioso tributario pendente dinnanzi alla Corte di Cassazione.

L’importo a bilancio rappresenta metà dell’imposta pagata poiché l’altra è stata spesa a conto economico nell’anno 2012 (nel merito infatti si contesta la sola duplicazione d’imposta).

La voce “altri crediti” è così composta:

entro i 12 mesi

crediti vari per contributi da ricevere	519.061
prestito infruttifero Consorzio Oikos (anticipo su contratti affitto)	18.792
prestito sociale partecipata Welfare Milano impresa sociale srl	272.000
prestito cooperativa sociale Omnicoop	6.000
prestito consorzio SIS	5.000
prestito socio ASM	50.000
CGM Finance prestito vincolato	1.687
Costi anticipati Residence Loreto	21.240
Crediti vari	25.363
Credito v/partecipata	5.042
Totale	924.183

oltre i 12 mesi

Cauzioni attive per affitti 50.307

Variazioni attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Trattasi di azioni del Banco Popolare del valore di Euro 2,62 ciascuna e il cui controvalore è pari ad Euro 267,24.

Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	701.679	26.061	727.740
Variazione nell'esercizio	(277.846)	7.994	(269.852)
Valore di fine esercizio	423.833	34.055	457.888

Il saldo rappresenta le disponibilità liquide di conto corrente e l'esistenza di numerario e di valori alla data di chiusura dell'esercizio.

Ratei e risconti attivi

	Risconti attivi	Totale ratei e risconti attivi
Valore di inizio esercizio	199.790	199.790
Variazione nell'esercizio	91.953	91.953
Valore di fine esercizio	291.743	291.743

La voce è così composta:

Assistenza informatica	5.047
Abbonamenti	28.114
Polizze fidejussorie	11.430
Assicurazioni	20.065
Assistenza tecnica	961
Affitto	19.141
Contributo di revisione	1.547
Spese per appalti	1.340
Consulenti	1.099
Affitto immobile Casa Conti – residenzialità disabili	202.999
	291.743

La voce comprende risconti di durata pluriennale relativamente al contratto di locazione Casa Conti così suddivisi:

- Euro 12.500 a breve termine
- Euro 190.499 a medio/lungo termine

Patrimonio netto

Variazioni voci di patrimonio netto

	Capitale	Riserva legale	Varie altre riserve	Totale altre riserve	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	511.458	511.236	1.279.118	1.279.118	19.803	2.321.615
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente						
Altre variazioni						
Incrementi	-	5.941	13.268	13.268	-	19.209
Decrementi	13.920	-	-	-	19.803	33.723
Risultato d'esercizio					79.372	79.372
Valore di fine esercizio	497.538	517.177	1.292.386	1.292.386	79.372	2.386.473

I movimenti dell'esercizio si riferiscono a:

- la rilevazione dell'utile relativo all'esercizio 2017;
- la destinazione dell'utile relativo all'esercizio 2017,
- ammissioni/dimissioni soci.

Di seguito si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto:

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva indivisibile	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	344.319	301.437	809.474	43.828	1.499.058
Destinazione del risultato dell'esercizio Spazio Aperto Servizi		13.149	29.365		
Destinazione del risultato dell'esercizio Aurora 2000 al 31.12.2015	186.048	22.556	50.375		
(Dimissioni soci)	(18.909)				
Riserve anni precedenti Aurora 2000		174.094	389.904		
Risultato dell'esercizio precedente Spazio Aperto Servizi				(43.828)	
Risultato dell'esercizio corrente				19.803	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	511.458	511.236	1.279.118	19.803	2.321.615
Ammissione soci	13.920				
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente		5.941	13.268		
Risultato dell'esercizio corrente				79.372	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	497.538	517.177	1.292.386	79.372	2.386.473

Ai sensi di legge le riserve sono indivisibili tra i soci e sono utilizzabili solo ai fini di copertura delle perdite.

Fondi per rischi e oneri

Informazioni sui fondi per rischi e oneri

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Valore di inizio esercizio	159.084	159.084
Variazioni nell'esercizio		
Utilizzo nell'esercizio	12.383	12.383
Totale variazioni	(12.383)	(12.383)
Valore di fine esercizio	146.701	146.701

Il fondi rischi ed oneri alla fine dell'esercizio 2010 è stato determinato principalmente da uno stanziamento per una probabile controversia con il Comune di Milano relativa all'adeguamento del costo mensa dei centri diurni per gli esercizi precedenti.

Trattamento di fine rapporto lavoro

Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	1.336.967
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	612.707
Utilizzo nell'esercizio	700.923
Totale variazioni	(88.216)
Valore di fine esercizio	1.248.751

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2017 verso i soci lavoratori e i dipendenti in forza a tale data, al netto degli anticipi corrisposti ed al netto dei versamenti effettuati al fondo di tesoreria inps e/o fondi privati scelti dai lavoratori.

Descrizione

Saldo al 31/12/2016	1.336.967
Acc.to dell'esercizio 2017	612.707
Utilizzi	(700.923)
Saldo al 31/12/2017	1.248.751

Variazioni e scadenza dei debiti

	Debiti verso soci per finanziamenti	Debiti verso banche	Debiti verso altri finanziatori	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	1.458.063	797.440	928.668	795.356	162.807	401.265	1.385.358	5.928.957
Variazione nell'esercizio	47.261	789.591	(283.096)	305.789	2.973	80.756	429.522	1.372.796
Valore di fine esercizio	1.505.324	1.587.031	645.572	1.101.145	165.780	482.021	1.814.880	7.301.753
Quota scadente entro l'esercizio	1.505.324	1.215.598	433.200	1.101.145	165.780	482.021	1.779.130	6.682.198
Quota scadente oltre l'esercizio	-	371.433	212.372	-	-	-	35.750	619.555

La voce "altri debiti" è così composta:

debito v/soci per ferie quota contributi	121.698
debiti verso cooperjob-aiuti familiari	14.712
debito ati appalto indagini	40.602
debito vs sindacati	975
debito vs lavoratori per stipendi	683.320
debito vs soci per quote da restituire	31.038
debito vs lavoratori ferie maturate e non godute	481.979
debito vs collaboratori	1.959
debito per TFR fondo cooperlavoro	26.381
debito per TFR altri fondi	6.335
debiti v/ati custodi sociali	9.629
debiti v/ati affidi	870
ati domiciliaria co mi	31.886
domiciliarità ati/com giamb	11.477
ati v.so ghenos/spazio neutro	25.818
debiti per adeguamenti contrattuali	290.000
carte credito	451
Totale	1.779.130

La quota a medio lungo periodo si riferisce alle cauzioni passive per Nidi per Euro 35.750.

La voce "debiti verso le banche" è costituito per Euro 837.343 ai conti correnti bancari e per la restante parte a mutui e prestiti, dettagliati come segue:

Movimentazione dei mutui e prestiti

Banca erogante tipo rata	Debito residuo 31/12/2016	Erogazioni	Rimborsi	Debito residuo 31/12/2017	Rimborsi entro 12 mesi	Rimborso oltre 12 mesi	Scadenza	Tasso	Garanzie
Banco Popolare L. 21	10.345		3.400	6.920	3.400	3.520	12/19	2	Nessuna
Banco Popolare Frimm	209.432		30.000	179.603	30.000	149.603	12/23	0.1	Ipoteca
Banco Popolare Furgone	20.575		6.500	13.932	6.643	7.289	03/19	3.4	Nessuna
Banca Prossima Mutuo Pieve Emanuele	32.192		7.200	24.881	7.200	17.681	03/21	3.6	Ipoteca
Banca Prossima	22.589		9.000	13.439	9.100	4.339	05/19	//	Nessuna
Mutuo sede Bolgiano FRIM	207.900		9.500	198.500	9.500	189.000	06/28	0.1	Nessuna
Mutuo UBI	-	155.771		155.771	155.771	-			
Mutuo Banco BPM	-	156.642		156.642	156.641	-			
TOTALE	503.033	312.413	65.600	749.688	378.255	371.433			

La voce “debiti verso altri finanziatori è dettagliata come segue:

Movimentazione mutui e prestiti

Banca erogante tipo rata	Debito residuo 31/12/2016	Erogazioni	Rimborsi	Debito residuo 31/12/2017	Rimborsi entro 12 mesi	Scadenza	Tasso	Garanzie
Banco Popolare Finl. L. 21	23.287		7.700	15.533	7.800	12/19	0.6	Nessuna
Banco Popolare Spazio Aurora	93.553		12.000	81.193	12.400	12/23	4.9	Ipoteca
CGM Finance	272.727		109.100	163.636	109.100	05/19	2	Nessuna
Mutuo sede Bolgiano - FRIM UBI	89.100		4.207	85.210	3.900	06/28	1.1	Nessuna
CGM Finance	450.000		151.000	300.000	300.000	12/17	2	Nessuna

La voce “debiti verso soci per finanziamenti” comprende I prestito soci come meglio precisato di seguito:

Variazioni del prestito sociale

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2016 Spazio Aperto Servizi	1.458.063
Versamenti del periodo	63.500
Interessi capitalizzati	19.623
Restituzione	(35.862)
Saldo al 31/12/2017	1.505.324

I prestiti sono assunti al fine del conseguimento dello scopo sociale nel rispetto delle leggi vigenti e dei regolamenti. Nel corso dell’anno in relazione all’andamento dei tassi dei mercati finanziari, si è proceduto alla remunerazione del prestito sociale come segue: 2,25% deposito svincolato, 3,25% deposito vincolato. Il rapporto è determinato tra prestito sociale e patrimonio netto della cooperativa:

	Descrizione	31/12/2017
A	Valore del prestito sociale	1.505.324
B	Patrimonio netto di riferimento	2.386.473
E	Rapporto tra prestito sociale e patrimonio netto	0.63

Il prestito sociale rispetta i criteri di raccolta previsti dalle direttive della Banca d’Italia in attuazione della delibera C.I.C.R. del 3 marzo 1994.

Il rapporto tra il prestito sociale ed il patrimonio netto, come sopra evidenziato, è nei limiti di legge.

Ai sensi del provvedimento della Banca d’Italia recante le disposizioni per la *Raccolta del risparmio dei soggetti diversi dalle banche*, si è proceduto al calcolo dell’indice di struttura finanziaria:

Descrizione	31/12/2017
Patrimonio netto di riferimento	2.386.473
Debiti a medio e lungo termine	619.555
Attivo Immobilizzato	2.631.502
Indice di struttura finanziaria	1.14

Ratei e risconti passivi

	Ratei passivi	Risconti passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	64.755	20.404	85.159
Variazione nell'esercizio	(17.929)	37.090	19.161
Valore di fine esercizio	46.826	57.494	104.320

I ratei passivi si riferiscono a:

Affitti passivi	4.100
Interessi passivi bancari	12.995
Spese condominiali	6.908
Spese varie	704
Interessi passivi da prestito sociale	22.119
Totale	46.826

I risconti passivi si riferiscono a:

Contributo conciliazione vita e lavoro	33.957
Fatturazione anticipata – ricavi prestazione servizi	23.537
Totale	57.494

Conto Economico

Valore della produzione

Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per categoria di attività

Valore esercizio corrente	Ricavi vendita e prestazioni	Totale
	14.129.884	14.129.884

I ricavi di vendita e le prestazioni dei servizi si riferiscono alle prestazioni socio sanitarie rivolte ad anziani, minori, disabili, assistenza domiciliare ma anche la gestione di asili e attività extrascolastiche (centri estivi, integrazioni scolastiche, ...) in collaborazione con enti pubblici ma anche privati.

Di seguito un dettaglio della voce:

Ricavi ASL Milano	1.659.246
Ricavi v/Comuni Milanesi	7.892.555
Ricavi v/altri enti pubblici	241.748
Ricavi v/Privati	4.336.335
TOTALE	14.129.884

La voce “altri ricavi” è così composta:

Contributi

Fondazione Cariplo	287.719
Contributi vari	184.222
<i>Totale</i>	<u>471.941</u>

<i>Altri ricavi</i>	
5 per mille	18.834
Donazioni	337.090
Arrotondamenti attivi	968
Abbuoni e sconti attivi	163
Sopravvenienza attiva	77.580
Affitti attivi	13.055
Credito fiscale anno 2017 (*)	273.843
Rimborsi assicurativi	1.094
Rimborsi utenze e abbonamenti ATM	1.167
Rimborsi scolastici	2.600
<i>Totale</i>	<u>726.394</u>
TOTALE ALTRI RICAVI	<u>1.198.335</u>

(*) Trattasi del credito d'imposta per l'attività di ricerca e sviluppo.

Nel corso del 2017 la Società ha avviato e concluso i progetti denominati "WELFARE AZIENDALE" & "BRANDING E COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE DI RETE", i quali in ossequio alla vigente normativa della Repubblica Italiana nonché nel rispetto della Comunicazione della Commissione Europea (2014/C 198/01) del 27 giugno 2014, pubblicata nella GUUE C/198 del 27 giugno 2014, si qualificano in termini di ricerca industriale e sviluppo sperimentale. Tali progetti hanno determinato nel corso dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2017 investimenti incrementali agevolati in Ricerca e Sviluppo per euro 273.843,18

I ricavi derivanti dal credito d'imposta, per euro 273.843,18, relativo all'esercizio 2017 sono stati contabilizzati nell'esercizio 2017 alla voce "Altri ricavi e proventi" come contributo in conto esercizio in quanto relativi alla quota parte di spese per R&S allocate in conto economico.

Proventi e oneri finanziari

Composizione proventi diversi

	Proventi diversi dai dividendi
Da altri	298
Totale	298

Trattasi principalmente degli interessi su titoli per Euro 283.

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

	Debiti verso banche	Totale
Interessi e altri oneri finanziari	73.136	73.136

Trattasi di interessi passivi bancari (su c/c e finanziamenti) per Euro 34.863, prestito soci per Euro 38.113, interessi passivi di mora per Euro 160.

Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

Imposte correnti differite e anticipate

Ai fini Ires, la risoluzione ministeriale N°80/E del 25 marzo 2009 ha chiarito che l'esenzione prevista dall'art. 11 del DPR 601/73 si applica anche alle cooperative sociali che abbiano i requisiti per essere considerate anche di produzione e lavoro.

La norma prevede che l'esenzione dall'IRES, senza le limitazioni previste dal comma 462 della legge finanziaria del 2005, si applichi qualora le retribuzioni corrisposte ai soci siano superiori al 50% dei costi al netto delle materie prime e di consumo.

Di seguito si riporta tabella da cui si evince come il costo del lavoro dei soci superi ampiamente la percentuale prevista per legge.

Calcolo base imponibile IRES

<i>Costi produzione (A)</i>	<i>Costo materie prime (B)</i>	<i>Base imponibile calcolo esenzione A-B=C</i>	<i>Costo lavoro socio D</i>
15.176.009	359.256	14.816.753	8.366.522

D/C *100 = 56%

Ai fini IRAP la cooperativa sociale si avvale della esenzione prevista dalla Legge Regione n. 27/2001 Regione Lombardia.

Nota Integrativa Altre Informazioni

Altre informazioni

Ai sensi di legge si specifica che nessun Amministratore percepisce compensi a tale titolo.

L'Assemblea dei Soci della Cooperativa sociale SPAZIO APERTO SERVIZI ha nominato il Collegio Sindacale composto da n. 3 sindaci effettivi e n. 2 sindaci supplenti, l'intero collegio è composto da revisori legali dei conti iscritti al relativo registro.

L'ammontare del compenso, approvato dall'assemblea dei soci, per l'attività svolta dall'organo di controllo è di € 13.100 annui.

Informazioni sui soci cooperatori

Variazioni del numero dei soci partecipanti:

Numero soci al 31/12/2016	Numero soci ammessi	Numero soci receduti	Totale soci al 31/12/2017
505	15	22	498

Informazioni richieste dall'art. 2545 - quinquies, comma 2 del codice civile

A norma dell'art. 2545 quinquies, secondo comma, si attesta che la cooperativa non distribuisce dividendi ai soci cooperatori. Non risulta, dunque, necessaria la verifica della condizione di distribuibilità statuita dalla norma in esame.

ALTRE INFORMAZIONI ESPRESSAMENTE RICHIESTE DAL CODICE CIVILE

Durante l'esercizio la società:

- non ha emesso titoli o valori simili alle azioni di godimento ed alle obbligazioni convertibili (art. 2427 cod. civ. punto 18);
- non ha emesso strumenti finanziari partecipativi (art. 2427 cod. civ. punto 19);
- non ha istituito patrimoni riferibili destinati ad un unico affare (art. 2427 cod. civ. punti 20 e 21);
- non ha posto in essere operazioni di locazione finanziaria (art. 2427 cod. civ. punto 22).

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Durante il corrente esercizio non sono intervenute operazioni con parti correlate rientranti tra quelle di cui al disposto dell'art. 2427 punto 22-bis del codice civile introdotto dal D.Lgs. 173/2008 – art. 1 comma 1, ovvero operazioni di entità rilevante e non concluse a normali condizioni di mercato.

ACCORDI NON RISULTANTI DALLO STATO PATRIMONIALE

Ai sensi dell'art. 2427 n. 22.ter del C.C. si precisa che la società non ha in essere accordi non risultanti dallo stato patrimoniale.

SPAZIO APERTO SERVIZI COOPERATIVA SOCIALE
RENDICONTO FINANZIARIO 31/12/2017
Applicazione metodo indiretto

A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa	
Utile d'esercizio	79.372
Interessi attivi/passivi	72.838
<i>1) utile dell'esercizio prima di imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione</i>	<i>152.210</i>
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	
Accantonamento a fondi	612.707
Ammortamento delle immobilizzazioni	117.703
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	730.410
<i>2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>882.620</i>
Variazioni del capitale circolante netto	
Decremento/(incremento) dei crediti verso clienti	(1.001.483)
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	305.789
Decremento/(incremento) dei ratei e risconti attivi	(91.953)
Incremento/(decremento) dei ratei e risconti passivi	19.753
Altri decrementi/(altri incrementi) del ccn	(479.479)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(1.247.373)
<i>3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto</i>	<i>(364.753)</i>
Altre rettifiche	
Interessi incassati/(pagati)	(72.838)
(Utilizzo fondi)	(12.383)
Altri incassi/(pagamenti)	692.929
Totale altre rettifiche	607.708
Flusso finanziario dell'attività operativa	242.955
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività di investimento	
(Investimenti) in immobilizzazioni materiali	(392.013)
(Investimenti) in immobilizzazioni immateriali	(27.209)
(Investimenti) in immobilizzazioni finanziarie	(144.100)
(Investimenti) in attività finanziarie non immobilizzate	3.019
Disinvestimenti in attività non immobilizzate	158.000
Flussi finanziari derivanti dall'attività investimento	(402.303)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento	

Mezzi di terzi	
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche (Rimborso finanziamenti)	855.591 (648.268)
Aumento di capitale	(13.920)
Flussi derivanti da attività finanziamento	193.403
INCREMENTO (DECREMENTO) DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C)	34.055
Disponibilità liquide inizio esercizio	423.833
variazione netta disponibilità liquide	34.055
Liquidità fine esercizio	457.888
Liquidità fine esercizio	457.888
controllo quadratura	0

Nota Integrativa parte finale

L'esercizio si chiude con un utile di € 79.372 che il Consiglio di Amministrazione propone di destinare come segue:

- il 3% corrispondente a € 2.381,16 ai Fondi Mutualistici per la promozione e lo sviluppo della Cooperazione ai sensi della legge n. 59/92;
- il 30% alla riserva legale per un importo pari a € 23.811,60;
- la restante parte alla riserva indivisibile per € 53.179,24.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Presidente
Maria Grazia Campese

Dichiarazione di conformità

IL SOTTOSCRITTO DOTT. FASANI EMANUELE AI SENSI DELL'ART. 31, COMMA 2-QUINQUIES DELLA LEGGE 340/2000, DICHIARA CHE IL PRESENTE DOCUMENTO INFORMATICO IN FORMATO XBRL CONTENENTE LO STATO PATRIMONIALE E IL CONTO ECONOMICO, NONCHE' LA PRESENTE NOTA INTEGRATIVA, SONO CONFORMI AI DOCUMENTI ORIGINALI POSITATI PRESSO LA SOCIETA'.

SPAZIO APERTO SERVIZI - SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Sede in VIA GORKI 5 -20146 MILANO (MI)

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2017

Signori soci,

L'esercizio chiuso al 31/12/2017 riporta un risultato positivo pari a Euro 79.372.

Andamento della gestione

La relazione qui di seguito riportata offre una sintetica analisi ed alcuni spunti di valutazione in merito alle principali poste di Bilancio di Esercizio 2017 al fine di meglio comprendere i dati esposti in Bilancio e Nota Integrativa.

I dati del conto economico e dello stato patrimoniale di Spazio Aperto Servizi, riportati di seguito, confermano il buono stato di salute della cooperativa nonostante la non facile situazione di contesto.

La Cooperativa ha segnalato una buona vivacità nel corso dell'ultimo esercizio, differenziando la clientela, incrementando i ricavi e generando una marginalità superiore a quella del 2016, l'esercizio 2017 è il secondo esercizio contabile post fusione con l'incorporata Aurora 2000, ma è il primo esercizio con sistema di governance e organizzativo unificato.

Il Valore della Produzione ammonta a Euro 15.328.219 rispetto ai €13.513.287 del 2016 con un incremento rispetto pari all'13%.

I Ricavi da Vendite e prestazioni sono pari ad Euro 14.129.884 € in crescita del 10%.

Gli altri Ricavi e Proventi pari a Euro 1.198.335 con un incremento di Euro 485.44 € riconducibile a una donazione modale per l'acquisto un appartamento destinato al dopo di noi e al Credito di Imposta per investimenti in Ricerca e sviluppo.

Nel 2017 ci sono state le elezioni del nuovo Consiglio di Amministrazione il quale ha lavorato alla definizione e attuazione della revisione del modello organizzativo della cooperativa: si sono unificate le Aree di produzione per categorie di servizi omogenei e si è portato a regime l'organizzazione delle funzioni a supporto della direzione: risorse umane, amministrazione e contabilità, servizi generali, progettazione. Inoltre sono stati fatti investimenti nelle funzione di comunicazione e nel fund raising, che andranno a regime nel 2018.

Il consiglio di amministrazione, la direzione generale con il supporto dei direttori d'area, del direttore del personale e di un consulente esterno ha lavorato alla definizione del piano strategico finalizzato a definire le linee strategiche di indirizzo che orienteranno le decisioni gestionali e di investimento della cooperativa per i prossimi 5 anni.

Il 2017 è stato l'anno in cui la cooperativa ha sperimentato nuove forme di alleanze.

Spazio Aperto Servizi ha continuato ad impegnarsi nella gestione delle partecipate in particolare Welfare Milano Impresa sociale, Abitare Sociale Metropolitano e Chico Mendes Società cooperativa sociale soprattutto nell'operazione legata la negozio Share.

Gli accadimenti economici e sociali che più hanno influito sulla gestione della Cooperativa si possono così sintetizzare:

- Aggiudicazione della gara di appalto relativa alla gestione del Centro di viale Ortles e del CASC di Via Ferrante Aporti in ATI con il consorzio CS&L;
- Avvio progetto Welfare in Azione Cariplo "TEXERE" - capofila Comune di Rozzano
- Aggiudicazione della gara di appalto relativa agli sgomberi in fragranza di Reato del comune di Milano
- Aggiudicazione della gara di appalto relativa Segretariato sociale del Comune di Milano come partner dell'ATI composta da Comin (Capofila), Diapason, Farsi Prossimo e Azione Solidale
- Ri-Aggiudicazione della Gara d' Appalto per la gestione del Nido presso l'Amministrazione di Vernate - durata 5 anni
- Ri-Aggiudicazione della Gara d' Appalto per la gestione del Nido presso l'Amministrazione di Bornasco - durata 5 anni
- Aggiudicazione della gara d'appalto di Codebrì sui servizi scolastici sulla Brianza con Consorzio Comunità Brianza General Contractor
- Aggiudicazione del Bando del comune di Milano per la concessione ventennale con vincolo di ristrutturazione e Gestione Sociale di 5 appartamenti in Via Giambellino 143 in partnership con Fondazione Ernesto Pellegrini e Cooperativa Cascina Biblioteca.
- Ri-Accreditamento dei 5 CCD con il comune di Milano
- Apertura di Casa Meraki per l'accoglienza di Minori stranieri non accompagnati
- Rilevati i 4 monolocali in gestione a Cooperativa all'interno della sperimentazione di Cohousing per anziani nel Borgo Sostenibile di Figino, che permette di essere unico ente gestore della sperimentazione,
- Avvio progetto "l' HUB: Housing sociale e working", presso l'Amministrazione di San Donato M.se, per la gestione di 10 appartamenti
- Avvio progetto DINAMO - Energia in Crescita: servizio (area Abilitativa e Tempo Libero) per bambini/ragazzi con disabilità presso Centro per l'Autismo di San Giuliano M.se
- Aggiudicazione del Bando Promosso da Regione Lombardia per azioni di conciliazione Famiglia Lavoro
- Riaggiudicazione in ATI con SIR capofila e Azione Solidale del Bando Amministratore di sostegno del comune di Milano
- Aggiudicazione con il Progetto "Da Napoli a Tirana" del Bando Doniamo Energia promosso da Fondazione Cariplo
- Donazione modale finalizzata all'acquisto di un appartamento in Viale Sarca da destinare a un progetto di Dopo di noi per ragazzi con disabilità

Nella tabella che segue sono indicati i risultati conseguenti negli ultimi tre esercizi in termini di valore della produzione, margine operativo lordo e il Risultato prima delle imposte.

	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
Valore della produzione	15.328.219	13.513.287	8.004.889
Margine operativo lordo	518.953	399.136	119.817
Risultato prima delle imposte	79.372	19.803	43.828

Si riporta di seguito un conto economico comparato degli ultimi 2 esercizi

Principali dati economici

Il conto economico riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Ricavi netti	15.328.219	13.513.287	1.814.932
Costi esterni	3.254.146	2.660.321	593.825
Valore Aggiunto	12.074.073	10.852.966	1.221.107
Costo del lavoro	11.555.120	10.453.830	1.101.290
Margine Operativo Lordo	518.953	399.136	119.817
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	295.203	135.444	159.759
Risultato Operativo	223.750	263.692	(39.942)
Proventi diversi	(71.540)	(188.660)	(117.120)
Proventi e oneri finanziari	(72.838)	(55.229)	17.609
Risultato Ordinario	79.372	19.803	59.569
Risultato prima delle imposte	79.372	19.803	59.569
Imposte sul reddito	-	-	-
Risultato netto	79.372	19.803	59.569

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con gli stessi indici relativi al bilancio precedente.

	31/12/2017	31/12/2016
ROE netto	3,3	0,85
ROI	4,03	5,52
ROS	1,46	1,95

Oltre a un miglioramento della marginalità complessiva con un utile di esercizio che da Euro 19.803 passa a Euro 79.372 si segnala che il consiglio di amministrazione ha provveduto a accantonamenti per rischi futuri e accantonamenti per eventuali svalutazioni di crediti e investimenti.

Principali dati patrimoniali

Lo stato patrimoniale riclassificato della società confrontato con quello dell'esercizio precedente è il seguente (in Euro):

	31/12/2017	31/12/2016	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	96.703	104.016	(7.313)
Immobilizzazioni materiali nette	1.968.718	1.659.886	308.832
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	566.081	605.342	(39.261)
Capitale immobilizzato	2.631.502	2.369.244	262.258
Crediti verso Clienti	6.395.590	5.394.107	1.001.483
Altri crediti	1.409.734	980.871	428.863
Ratei e risconti attivi	291.743	199.790	91.953
Attività d'esercizio a breve termine	8.097.067	6.574.768	1.522.299

Debiti verso fornitori	1.101.145	795.356	305.789
Debiti tributari e previdenziali	647.801	564.072	83.729
Altri debiti	4.933.252	3.301.706	1.631.546
Ratei e risconti passivi	104.320	84.567	19.753
Passività d'esercizio a breve termine	6.786.518	4.745.701	2.040.817
<hr/>			
Capitale d'esercizio netto	1.310.549	1.829.067	(518.518)
<hr/>			
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.248.751	1.336.967	(88.216)
Altre passività a medio e lungo termine	619.555	1.426.907	(807.352)
Passività a medio lungo termine	1.868.306	2.763.874	(895.568)
<hr/>			
Capitale investito	2.073.745	1.434.437	639.308

A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio attinenti sia riferite alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2017	31/12/2016
Margine primario di struttura	295.336	519.549
Quoziente primario di struttura	0.89	1.29
Margine secondario di struttura	324.219	1.787.372
Quoziente secondario di struttura	1.12	1.99

Principali dati finanziari

Si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi al bilancio dell'esercizio precedente.

	31/12/2017	31/12/2016
Liquidità primaria	1.04	1.29
Liquidità secondaria	1	1.25
Indebitamento	1.57	1.37

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,04. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona. L'indice di indebitamento è pari a 1,57. L'ammontare dei debiti è da considerarsi congruo rispetto al Valore della produzione di Spazio Aperto Servizi e agli investimenti realizzati nell'ultimo esercizio.

Attività di ricerca e sviluppo

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 Dicembre 2017 la Società ha sostenuto spese di Ricerca e Sviluppo al fine di avviare un'analisi del fabbisogno di welfare interno e strutturare una funzione commerciale specifica, implementare l'offerta di servizio/prodotto nell'ambito di housing sociale, rigenerazione urbana e prestazioni socio sanitarie al cittadino, ridefinizione della corporate identity, sperimentazione del nuovo modello organizzativo post fusione, per un importo complessivo pari ad Euro 543.686,35.

Nel corso dell'esercizio 2017 la Società ha infatti avviato e concluso progetti di ricerca e sviluppo codificati "WELFARE AZIENDALE" & "BRANDING E COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE DI RETE" i quali, in ossequio alla vigente normativa della Repubblica Italiana nonché nel rispetto della Comunicazione della Commissione Europea (2014/C 198/01) del 27 giugno 2014, pubblicata nella GUUE C/198 del 27 giugno 2014, si qualificano in termini di ricerca industriale e sviluppo sperimentale.

Si evidenzia inoltre che i progetti di ricerca rispettano i criteri progettuali previsti dalla vigente normativa fiscale in tema di ricerca e sviluppo, disciplinata dalla Legge n. 190 del 23 dicembre 2014 (art. 1, comma 35) in parte modificata dalla Legge n. 232 dell'11 dicembre 2016 (art. 1, comma 15 e 16) e dalle Disposizioni attuative con Decreto del MEF in concerto con il MISE del 27 maggio 2015. Tale normativa riconosce un credito di imposta per investimenti effettuati a decorrere dal 01/01/2015 fino al 31/12/2020 in relazione alle spese sostenute in eccedenza rispetto alla media dei medesimi investimenti realizzati nei tre periodi di imposta degli esercizi 2012, 2013 e 2014, nella misura del 50% della spesa incrementale complessiva.

Ai sensi della normativa sopracitata la Società ha iscritto nel bilancio di esercizio chiuso al 31 Dicembre 2017 un credito di imposta, di euro 273.843,18, pari al 50% della spesa complessiva degli investimenti sostenuti in R&S nel corso dell'esercizio individuati come investimenti incrementali agevolati. Il provento derivante da suddetto credito è stato rilevato in conto economico come contributo in conto esercizio in quanto relativo a costi totalmente spesi nell'anno. Si evidenzia infine che il credito d'imposta è utilizzabile esclusivamente in compensazione mediante modello F24 a decorrere dal periodo di imposta successivo a quello in cui i costi per l'attività di ricerca e sviluppo sono stati sostenuti.

Informazioni attinenti all'ambiente e al personale

Tenuto conto del ruolo sociale dell'impresa come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti l'ambiente e al personale.

Personale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola, Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing, per cui la società è stata dichiarata definitivamente responsabile

Ambiente

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente per cui la società è stata dichiarata colpevole in via definitiva.

Nel corso dell'esercizio alla nostra società non sono state inflitte sanzioni o pene definitive per reati o danni ambientali.

Adesioni ad associazioni di Rappresentanza

La cooperativa aderisce alle seguenti Associazioni:
Confcooperative dall'anno 1994

Evoluzione prevedibile della gestione

- Costituzione di ABITAMI Consorzio di cooperative sociali – obiettivo realizzazione intervento articolato di housing sociale in immobile denominato Residence Loreto;
- Avvio percorso di fusione con impresa sociale Associazione Gaetano Negri titolare di servizio Centro Socio Educativo Giotto attualmente gestito in ATI con Cooperativa sociale Spazio Aperto Servizi.
- Aggiudicazione tramite procedura di affidamento diretto della gestione del nido de comune di Certosa di Pavia fino a luglio 2018 e successiva partecipazione alla gara di appalto per la gestione del medesimo nido.
- Aggiudicazione della Gara d' Appalto per la gestione del Nido presso l'Amministrazione di Binasco - durata 5 anni
- Aggiudicazione della gara d'appalto del comune di Milano per la gestione dei servizi di supporto all'attuazione del SIA come capofila di un ATI con partner A&I Comin, Diapason e Azione solidale
- Aggiudicazione della gara di appalto del Comune di Milano per la gestione di Casa Puglie.
- Prosecuzione dei progetti 285 con il comune di Milano Mediando, Ritorno a Scuola, Socialità di Quartiere
- Aggiudicazione della gara di appalto dell'amministratore di sostegno del Comune di Lissone
- Prosecuzione dei progetti C6per tutti e Strade Possibili
- Partecipazione in Ati con Cooperativa Farsi prossimo al Bando Sprar Adulti e Bando Sprar Minori del comune di Milano
- Ampliamento di Casa Meraki per l'accoglienza di minori stranieri non accompagnati
- Partecipazione alla Gara d'appalto per la gestione dell'assistenza educativa scolastica del Comune Nova Milanese
- Apertura di Casa Sarca per le persone con disabilità alla luce della nuova normativa sul dopo di noi

Destinazione del risultato d'esercizio

L'esercizio si chiude con un utile di € 79.372 che il Consiglio di Amministrazione propone di destinare come segue:

- il 3% corrispondente a € 2.381,16 ai Fondi Mutualistici per la promozione e lo sviluppo della Cooperazione ai sensi della legge n. 59/92;
- il 30% alla riserva legale per un importo pari a € 23.811,60;
- la restante parte alla riserva indivisibile per € 53.179,24.

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico e Nota integrativa, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria nonché il risultato economico dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Per il Consiglio di Amministrazione
La Presidente
Maria Grazia Campese

