

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 2013

SPAZIO APERTO SERVIZI - SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Sede in VIA GORKI 5 - 20146 MILANO (MI)

Bilancio al 31/12/2013

Stato patrimoniale attivo	31/12/2013	31/12/2012
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	7.334	2.376
B) Immobilizzazioni		
<i>I. Immateriali</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e di utilizzo di opere dell'ingegno	10.005	995
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
7) Altre	147.870	186.702
	<u>157.875</u>	<u>187.697</u>
<i>II. Materiali</i>		
1) Terreni e fabbricati	1.084.101	933.203
2) Impianti e macchinario		
3) Attrezzature industriali e commerciali	9.501	6.829
4) Altri beni	38.304	54.023
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
	<u>1.131.906</u>	<u>994.055</u>
<i>III. Finanziarie</i>		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese cooperative e consorzi	59.463	74.463
d) altre imprese	117.775	117.775
	<u>177.238</u>	<u>192.238</u>
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
b) verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
c) verso imprese cooperative e consorzi		

- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
d) verso soci		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
e) verso altri		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
3) Altri titoli		
4) Azioni proprie (valore nominale complessivo)		
		177.238
		192.238
Totale immobilizzazioni		1.467.019
		1.373.990

C) Attivo circolante

I. Rimanenze

- 1) Materie prime, sussidiarie e di consumo
- 2) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati
- 3) Lavori in corso su ordinazione
- 4) Prodotti finiti e merci
- 5) Acconti

II. Crediti

1) Verso clienti		
- entro 12 mesi	2.889.836	2.679.508
- oltre 12 mesi		
		2.889.836
		2.679.508
2) Verso imprese controllate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
3) Verso imprese collegate		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
4) Verso imprese cooperative e consorzi		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
5) Verso soci		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
5-bis) Per crediti tributari		
- entro 12 mesi	47.380	77.430

- oltre 12 mesi		47.380	77.430
5-ter) Per imposte anticipate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
6) Verso altri			
- entro 12 mesi	274.477		197.249
- oltre 12 mesi	30.912		22.091
		305.389	219.340
		3.242.605	2.976.278
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			
1) Partecipazioni in imprese controllate			
2) Partecipazioni in imprese collegate			
3) Partecipazioni in imprese cooperative e consorzi			
4) Altre partecipazioni			
5) Azioni proprie (valore nominale complessivo)			
6) Altri titoli		227.185	229.015
		227.185	229.015
IV. Disponibilità liquide			
1) Depositi bancari e postali		252.211	265.834
2) Assegni			
3) Denaro e valori in cassa		8.249	7.868
4) Crediti verso consorzi finanziari			
		260.460	273.702
Totale attivo circolante		3.730.250	3.478.995
D) Ratei e risconti			
- disaggio su prestiti			
- vari	57.703		69.570
		57.703	69.570
Totale attivo		5.262.306	4.924.931
Stato patrimoniale passivo		31/12/2013	31/12/2012
A) Patrimonio netto			
I. Capitale		346.178	355.578
II. Riserva da sovrapprezzo delle azioni			
III. Riserve di rivalutazione			
IV. Riserva legale		274.767	272.882
V. Riserve statutarie			
VI. Riserva per azioni proprie in portafoglio			

VII. Altre riserve	701.471	697.261
VIII. Utili (perdite) portati a nuovo		
IX Utile d'esercizio	17.805	6.282
Totale patrimonio netto	1.340.221	1.332.003

B) Fondi per rischi e oneri

1) Fondi di trattamento di quiescenza e obblighi simili		
2) Fondi per imposte		
3) Altri	106.128	130.000
4) Fondo mutualistico per attività sociali		

Totale fondi per rischi e oneri	106.128	130.000
--	----------------	----------------

C) Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	463.105	521.848
---	----------------	----------------

D) Debiti

1) Obbligazioni		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
2) Obbligazioni convertibili		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
3) Debiti verso soci per finanziamenti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
4) Debiti verso banche		
- entro 12 mesi	531.421	359.561
- oltre 12 mesi	398.738	481.081
		930.159
5) Debiti verso altri finanziatori		
- entro 12 mesi	111.024	7.724
- oltre 12 mesi	158.479	46.505
		269.503
6) Acconti		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		
7) Debiti verso fornitori		
- entro 12 mesi	287.020	294.234
- oltre 12 mesi		
		287.020
8) Debiti rappresentati da titoli di credito		
- entro 12 mesi		
- oltre 12 mesi		

9) Debiti verso imprese controllate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
10) Debiti verso imprese collegate			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
11) Debiti verso cooperative e consorzi			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
12) Debiti tributari			
- entro 12 mesi	110.002		100.407
- oltre 12 mesi			
		110.002	100.407
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale			
- entro 12 mesi	274.083		279.477
- oltre 12 mesi			
		274.083	279.477
14) Debiti per prestito sociale			
- entro 12 mesi	741.040		732.453
- oltre 12 mesi			
		741.040	732.453
15) Debiti verso soci			
- entro 12 mesi			
- oltre 12 mesi			
16) Altri debiti			
- entro 12 mesi	600.038		587.532
- oltre 12 mesi			
		600.038	587.532
Totale debiti		3.211.845	2.888.974

E) Ratei e risconti

- aggio sui prestiti			
- vari	141.007		52.106
		141.007	52.106

Totale passivo	5.262.306	4.924.931
-----------------------	------------------	------------------

Conto economico	31/12/2013	31/12/2012
------------------------	-------------------	-------------------

A) Valore della produzione

1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	6.983.663	6.921.690
2) Variazione delle rimanenze di prodotti in lavorazione, semilavorati e finiti		

3) Variazioni dei lavori in corso su ordinazione		
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		
5) Altri ricavi e proventi:		
- vari	20.867	11.638
- contributi in conto esercizio	227.804	123.446
- contributi in conto capitale (quote esercizio)	1.231	
	<u>249.902</u>	<u>135.084</u>
Totale valore della produzione	7.233.565	7.056.774

B) Costi della produzione

6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		228.119	227.457
7) Per servizi		1.149.831	1.183.606
8) Per godimento di beni di terzi		159.489	142.364
9) Per il personale			
a) Salari e stipendi	4.027.977		3.839.113
b) Oneri sociali	1.098.896		1.083.169
c) Trattamento di fine rapporto	315.126		301.670
d) Trattamento di quiescenza e simili			
e) Altri costi	8.370		
	<u>5.450.369</u>	<u>5.223.952</u>	
10) Ammortamenti e svalutazioni			
a) Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	44.165		69.952
b) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	55.812		59.149
c) Altre svalutazioni delle immobilizzazioni			
d) Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	45.000		30.000
	<u>144.977</u>	<u>159.101</u>	
11) Variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci			
12) Accantonamento per rischi			30.000
13) Altri accantonamenti			
14) Oneri diversi di gestione		31.167	35.081
Totale costi della produzione	7.163.952	7.001.561	
Differenza tra valore e costi di produzione (A-B)	69.613	55.213	

C) Proventi e oneri finanziari

15) Proventi da partecipazioni:

- da imprese controllate
- da imprese collegate
- altri

16) Altri proventi finanziari:

a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da soci		
- altri		
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni		
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante	1.224	1.610
d) proventi diversi dai precedenti:		
- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da imprese cooperative e consorzi		
- da soci		
- altri	1.132	1.523
		2.356
		3.133
		2.356
		3.133

17) Interessi e altri oneri finanziari:

- da imprese controllate		
- da imprese collegate		
- da imprese cooperative e consorzi		
- da soci	35.710	36.107
- altri	18.455	15.959
		54.165
		52.066

17-bis) Utili e Perdite su cambi

Totale proventi e oneri finanziari	(51.809)	(48.933)
---	-----------------	-----------------

D) Rettifiche di valore di attività finanziarie
18) Rivalutazioni:

a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		

19) Svalutazioni:

a) di partecipazioni		
b) di immobilizzazioni finanziarie		
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante		

Totale rettifiche di valore di attività finanziarie
E) Proventi e oneri straordinari
20) Proventi:

- plusvalenze da alienazioni verso terzi		
- plusvalenze da alienazioni verso soci		
- varie		
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro	1	2
		1
		2

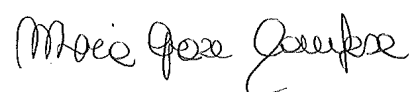
21) Oneri:

- minusvalenze da alienazioni verso terzi		
---	--	--

- minusvalenze da alienazioni verso soci
- varie
- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro

Totale delle partite straordinarie	1	2
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	17.805	6.282
<i>22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate</i>		
a) Imposte correnti		
23) Utile dell'esercizio	17.805	6.282

Il Presidente
Maria Grazia Campese



SPAZIO APERTO SERVIZI - SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Sede in VIA GORKI 5 - 20146 MILANO

Nota integrativa al bilancio al 31/12/2013

Partita Iva e Codice Fiscale n. 10860990158

Criteri di formazione

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 31/12/2013 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.

Le licenze software sono ammortizzate in tre anni.

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

Sono esposti al presumibile valore di realizzo.
L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti.

Debiti

Sono rilevati al loro valore nominale.

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 e le attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni sono stati iscritti al costo di acquisto, che non è superiore al valore di mercato degli stessi.

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	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Dirigenti	9	9	
Impiegati	285	283	2
Totale	294	292	2

La forza lavoro risulta così composta:

Organico	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Lavoratori ordinari soci	239	238	1
Lavoratori ordinari non soci	22	20	2
Collaboratori soci	33	34	(1)
Totale	294	292	2

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	5.471.515	5.191.153	95
Collaboratori a progetto	52.601	52.601	100

Nella tabella sopra riportata si è tenuto conto del costo dei lavoratori assunti con CCNL e del costo dei lavoratori soci in collaborazione a progetto.

Attività

A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Parte già richiamata Euro 7.334

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
7.334	2.376	4.958

B) Immobilizzazioni

I. Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
157.875	187.697	(29.822)

CATEGORIE DI BENI	COSTO STORICO	SALDO 31/12/2012	MOVIMENTI DEL 2013		AMMORT.	SALDO 31/12/2013
			INCREM.	DECREM.		
Software	22.587	995	14.344		- 5.334	10.005
Oneri pluriennali	18.860	1.720			- 860	860
Ristrutturazione Comunità Minori Casa dei Puffi	10.550	4.220			- 2.110	2.110
Ristrutturazione Comunità Tutti per Uno	99.391	73.681			- 9.210	64.471
Ristrutturazione CDD Itaca - Giambellino	75.396	37.099			- 12.560	24.539
Ristrutturazione Centro Autismo piccoli - Casoretto	63.222	57.475			- 5.747	51.728
Ristrutturazione App.to Via Edolo residenzialità	10.491	4.100			- 1.368	2.732
Ristrutturazione CDD Casoretto	504.178	8.406			- 6.975	1.431
TOTALI	804.675	187.696	14.344		- 44.164	157.875

I movimenti dell'esercizio si riferiscono all'acquisto del nuovo software per la gestione delle presenze dei lavoratori della Cooperativa, denominato GECOS.

II. Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
1.131.906	994.055	137.851

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI						
CATEGORIE DI BENI	COSTO STORICO	SALDO 31/12/2012	MOVIMENTI DEL 2013			SALDO 31/12/2013
			INCREM.	DECREM.	AMMORT.	
1. Terreni e fabbricati						
Immobile Via Gorki	539.897	536.230	3.667			539.897
(Fdo amm.to immobile Gorki)		253.054			16.082	269.136
Immobile P.ze Lugano Spazio Aurora	493.494	493.494				493.494
(Fdo amm.to immobile P.le Lugano)		7.402			14.804	22.206
Terreno Via Gorki	74.886	74.886				74.886
(Fdo amm.to terreno)		22.950				22.950
Terreno P.ze Lugano	112.000	112.000			-	112.000
Immobile Via Cenni	180.830		180.830			180.830
(Fdo amm.to immobile Via Cenni)					2.713	2.713
Valore Netto		933.204				1.084.102
3. Attrezzature industriali e commerciali						
Attrezzature	31.816	27.178	4.638			31.816
(Fondo amm.to attrezzature)		20.349	2		1.964	22.315
Valore Netto		6.829				9.501
4. Altri beni						
Macchine elettroniche ufficio	48.102	46.894	1.208			48.102
(Fondo amm.to macchine ufficio)		40.644	- 2		3.118	43.760
Mobili e arredi	139.797	139.797				139.797
(Fondo amm.to mobili e arredi)		109.010			6.510	115.520
Automezzi e autovetture	173.661	173.661				173.661
(Fondo ammortamento automezzi e autovetture)		156.678		3.322	10.620	163.976
Valore netto		54.020				38.304
TOTALE BENI	1.794.483	1.604.140	190.343			1.794.483
TOTALE FONDI		610.087		3.322	55.812	662.577
VALORE NETTO		994.055	190.343			1.131.906

I movimenti dell'esercizio si riferiscono a:

- Immobile Via Gorki- incrementi per versamento oneri relativi al condono sottotetto;
- Appartamenti Via Cenni – incrementi per l'acquisto di un diritto di superficie a tempo determinato di 90 anni su cui insiste una porzioni immobiliari ad uso residenziale e relative pertinenze destinate alla locazione. Sito in Via Gabetti, 15 con sostegno parziale contributo in c/investimento Fondazione Cariplo;
- Attrezzature – incremento per acquisto cucina per appartamento trilocale Via Cenni e attrezzature per comunità;
- Macchine elettroniche ufficio – incremento per acquisizione personal computer sede e per personal computer servizio autismo.

FONDI					
CATEGORIE DI BENI	ALIQUTA ORDIN.	SALDO 31/12/2012	MOVIMENTI DEL 2013		SALDO 31/12/2013
			AMMORT.	DECREMENTI	
Immobile	3%	260.457	33.599		294.056
Terreno		22.950			22.950
Attrezzature	15%	20.349	1.964	2	22.315
Mobili e arredi	12%	109.010	6.510		115.520
Macchine ufficio elettroniche	20%	40.644	3.118	2	43.760
Automezzi e autovetture	20%-25%	156.678	10.620	3.322	163.976
TOTALE		610.088	55.811	3.322	662.577

III. Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
177.238	192.238	(15.000)

Partecipazioni

Descrizione	31/12/2012	Decremento	31/12/2013
Altre imprese	117.775		117.775
Imprese cooperative e consorzi	74.463	15.000	59.463
	192.238	15.000	177.238

I dati inseriti nella tabella si riferiscono agli ultimi bilanci approvati dalle società indicate alla data del 31 dicembre 2012

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società, l'eventuale maggiore valore di iscrizione rispetto alla porzione del patrimonio netto è giustificato dalle prospettive di redditività ovvero dal valore strategico.

Denominazione	Città	Capitale sociale	Patrimonio netto 2012	Utile/Perdita 2012	Valore a bilancio
Sistema Imprese Sociali	Milano	309.984	293.929	(27.534)	40.000
Spazio Aperto	Milano	419.885	2.342.803	301.635	103
Cooperfidi Italia	Roma	7.208.766	14.672.569	(67.009)	103
CGM Finance	Brescia	2.169.500	2.366.195	1.626	6.714
Omnicoop	Milano	41.231	135.660	4.569	5.043
Banca Etica	Padova	42.789.705	52.442.371	1.645.716	2.775
Welfare Milano	Milano	100.000	909.823	(243.249)	115.000
Oikos	Milano	15.000		170.534	5.000
Comunità Brianza	Monza	124.300	81.684	73.834	2.500

I movimenti dell'esercizio sono relativi a:
 ✓ il recesso dalla Cooperativa sociale Coesa.

C) Attivo circolante

II. Crediti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
3.242.605	2.976.278	266.327

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze (articolo 2426, primo comma, n. 6, C.c.)

Descrizione	Entro	Oltre	Totale
-------------	-------	-------	--------

	12 mesi	12 mesi	
Verso clienti	2.889.836		2.889.836
Crediti tributari	47.380		47.380
Verso altri	274.477	30.912	305.389
	3.211.693	30.912	3.242.605

La voce altri crediti è così composta:

entro i 12 mesi

- crediti vari per contributi da ricevere	€	94.429
- credito per quota sociale (recesso Coesa)	€	15.000
- prestito sociale Welfare Milano impresa sociale srl	€	125.000
- prestito sociale Consorzio Oikos	€	15.000
- credito progetto Welfare aziendale H&F tickets	€	21.519
- crediti vari (partners custodi sociali)	€	2.563
- credito Inail	€	966

I crediti per contributi da ricevere si riferiscono a progetti con Fondazione Cariplo, in cui Spazio Aperto Servizi è partner, i progetti riguardano interventi in Carcere (Legami Covalenti), Affidi Familiari con Comune di Milano e coesione sociale con capofila il Consorzio SIS, oltre a un progetto su integrazione alunni stranieri nelle scuole, oltre al saldo del contributo della Camera di Commercio di Milano per l'acquisto del software gestionale Gecos.

oltre i 12 mesi

-cauzioni affitti	€	30.912
-------------------	---	--------

I crediti tributari si riferiscono all'iscrizione nell'attivo delle somme accertate dall'Agenzia delle Entrate di Milano a titolo di recupero di credito d'imposta per l'incremento occupazionale di cui alla Legge 388/2000, relativamente agli anni d'imposta 2001 e 2002.

Con riferimento all'anno d'imposta 2001, in secondo grado la Commissione Tributaria Regionale di Milano ha annullato interamente l'atto di recupero con la sentenza n. 144/22/2011.

Come rilevato nel bilancio dell'esercizio precedente, l'Agenzia delle Entrate di Milano ha provveduto alla restituzione delle somme incassate in pendenza di giudizio.

In data 14/11/2012 la stessa Agenzia delle Entrate, Direzione Provinciale di Milano ha proposto ricorso in Cassazione avverso la sentenza di appello.

La Cooperativa si è costituita in giudizio proponendo controricorso.

Con riferimento all'anno d'imposta 2002, la Commissione Tributaria Provinciale di Milano, n. 92/42/11 [ha rideterminato](#) il recupero del credito d'imposta i nella misura di € 20.502,00, oltre a relative sanzioni ed interessi.

La Commissione Tributaria Regionale di Milano con la Sentenza n. 14/22/13 depositata il 25/01/2013 ha respinto l'appello dell'Ufficio delle Entrate confermando la sentenza di primo grado.

La decisione di II grado è divenuta definitiva, essendo scaduti i termini per l'impugnativa della decisione medesima dinnanzi alla Corte di Cassazione.

La voce crediti tributari, inoltre include un importo pari ad € 37.968 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 Cooperativa avverso tale avviso di liquidazione ha promosso ricorso dinnanzi la Commissione Tributaria Provinciale di Milano poiché l'Agenzia delle Entrate ha illegittimamente duplicato l'imposta dovuta.

In data 24/03/2014 si è tenuta presso la Commissione Tributaria Provinciale di Milano l'udienza per la trattazione del ricorso.

La decisione non è ancora stata pubblicata in cancelleria.

In pendenza di giudizio il versamento dell'imposta liquidata è stato effettuato dalla Cooperativa in qualità di obbligato in via solidale, nonostante la stessa gravi in capo in primo luogo all'Assicurazione Assimoco.

Per tale ragione la Cooperativa sta valutando anche le vie legali per procedere con un'azione di recupero dell'imposta versata verso la compagnia .

L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore di presunto realizzo è stato ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti che ha subito, nel corso dell'esercizio, le seguenti movimentazioni:

Descrizione	F.do svalutazione ex art. 2426 Codice civile
Saldo al 31/12/2012	41.362
Accantonamento esercizio	45.000
Utilizzo fondo svalutazione	(58.719)
Saldo al 31/12/2012	7.643

Gli amministratori, in accordo con l'organo di controllo, hanno proceduto ad un'ulteriore implementazione del fondo svalutazione, la cui entità è stata valutata congrua rispetto al totale dei crediti ed al rischio di inesigibilità.

Nel corso del 2013 si è provveduto all'utilizzo del fondo per la svalutazione di alcune posizioni creditorie aperte ormai prescritti.

III. Attività finanziarie

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
227.185	229.015	(1.830)

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Altri titoli	229.015	50.170	52.000	227.185
	229.015	50.170	52.000	227.185

I movimenti dell'esercizio si riferiscono al rimborso titoli banco popolare in scadenza e all'acquisto di nuovi titoli Credito Bergamasco zero coupon.

IV. Disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
260.460	273.702	(13.242)

Descrizione	31/12/2013	31/12/2012
Depositi bancari e postali	252.211	265.834
Denaro e altri valori in cassa	8.249	7.868
	260.460	273.702

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

D) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
57.703	69.570	(11.867)

Non sussistono, al 31/12/2013, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Risconti attivi assicurazioni	40.820
Risconto attivo canoni assistenza	1.335
Risconto attivo abbonamento aziendale Atm	10.630
Risconto attivo contributo revisione	1.547
Ratei attivi interessi su titoli	282
Risconti attivi polizze fidejussorie	3.089
	57.703

Passività

A) Patrimonio netto

(articolo 2427, primo comma, nn. 4, 7 e 7-bis, C.c.)

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
1.340.221	1.332.003	8.218

Descrizione	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
Capitale	355.578	4.958	14.357	346.178
Riserva legale	272.882	1.885		274.767
Altre riserve	697.262	4.209		701.471
Utile dell'esercizio	6.282	17.805	6.282	17.805
	1.332.003	28.857	20.639	1.340.221

I movimenti dell'esercizio si riferiscono a:

- ammissione e dimissione soci;
- la destinazione dell'utile relativo all'esercizio 2012;
- la rilevazione dell'utile relativo all'esercizio 2013.

Di seguito si dettagliano i movimenti nel patrimonio netto

	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva indivisibile	Risultato d'esercizio	Totale
All'inizio dell'esercizio precedente	357.109	251.155	648.739	72.422	1.329.426
Destinazione del risultato dell'esercizio		21.727	48.522		
Risultato dell'esercizio precedente				6.282	
Alla chiusura dell'esercizio precedente	355.578	272.882	697.262	6.282	1.332.003
Destinazione del risultato dell'esercizio		1.885	4.209		
Risultato dell'esercizio corrente				17.805	
Alla chiusura dell'esercizio corrente	346.178	274.767	701.471	17.805	1.340.221

Le differenze nella destinazione del risultato di esercizio evidenziato nel prospetto si riferiscono alla devoluzione del 3% ai fondi mutualistici per la promozione e lo sviluppo della cooperazione.

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

B) Fondi per rischi e oneri

(articolo 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
106.128	130.000	(23.872)

Descrizione	31/12/2012	Decrementi	31/12/2013
Altri	130.000	23.872	106.128
	130.000	23.872	106.128

Il fondo rischi ed oneri, istituito alla fine dell'esercizio 2010, è stato determinato da:

- uno stanziamento a fronte di un contenzioso fiscale ancora in fase di definizione, ma che le informazioni disponibili alla chiusura dell'esercizio, orientano verso un percorso dagli esiti positivi;
- un'ulteriore probabile controversia con il Comune di Milano, per la quale il fondo è stato alimentato nel 2012, relativa all'adeguamento del costo mensa dei centri diurni per gli esercizi precedenti, rispetto al quale non si è ancora definito un accordo.

In merito a tale vicenda, nel corso del 2014 è stata ulteriormente formalizzata una richiesta da parte del Comune, ma nonostante questo passaggio, la consistenza del fondo, così come risulta alla fine dell'anno viene valutata congrua rispetto al possibile rischio.

Nel corso dell'esercizio 2013 il fondo è stato parzialmente utilizzato per spese legali relative al contenzioso fiscale e per un debito verso l'Agenzia entrate per l'imposta di registro su transazione di natura assicurativa, risarcimento danni.

C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

(articolo 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
463.105	521.848	(58.743)

La variazione è così costituita:

Variazioni	31/12/2012	Incrementi	Decrementi	31/12/2013
TFR, movimenti del periodo	1.464.943	315.126	293.436	1.486.633

Dal 2007 ad oggi Spazio Aperto Servizi ha versato ai fondi (di categoria, bancari e assicurativi, tesoreria Inps) € 1.023.528, il saldo effettivo contabile è quindi € 463.105.

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito della società al 31/12/2013 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.

D) Debiti

(articolo 2427, primo comma, n. 4, C.c.)

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
3.211.845	2.888.974	322.871

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa (articolo 2427, primo comma, n. 6, C.c.).

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Debiti verso banche	531.255	157.595	241.309	930.159
Debiti verso altri finanziatori	111.024	147.208	11.271	269.503
Debiti verso fornitori	287.020			287.020
Debiti tributari	110.002			110.002
Debiti verso istituti di previdenza	274.083			274.083
Debiti per prestito sociale	741.040			741.040
Altri debiti	600.038			600.038
	2.654.462	304.803	252.580	3.211.845

La voce altri debiti è così composta:

-debiti vs. ati – progetto affidi	€ 1.990
-note e collaborazioni da ricevere	€ 19.481
-debiti vs partecipate	€ 2.500
-debiti vs parrocchia per cauzione	€ 2.694
-debiti per quote sociali da restituire ai soci	€ 56.247
-debiti vs. sindacati	€ 687
-debiti fondi previdenza Tfr	€ 30.704
-debiti collaboratori	€ 3.497
-debiti lavoratori per stipendi	€ 293.171
-debiti vari	€ 9.066
-debiti ferie maturate e non godute	€ 180.001

Movimentazione dei mutui e prestiti

Banca erogante tipo rata	Debito residuo 31/12/2012	Erogazioni	Rimborsi	Debito residuo 31/12/2013	Rimborsi entro 12 mesi	Scadenza	Tasso	Garanzie
Banca Prossima	52.927		20.266	32.661	20.100	06/15	2	Nessuna
Creberg Finlombarda	54.229		7.724	46.505	7.732	12/19	0.6	Nessuna
Creberg Legge 21	23.627		3.252	20.375	3.292	12/19	2	Nessuna
Creberg Frimm	313.600		14.859	298.741	29.740	12/23	0.1	Ipoteca
CGM Finance		200.000		202.622	100.000	12/15	4.9	Nessuna
Creberg P.le Lugano	134.400		5.613	128.787	11.445	12/23	1.8	Ipoteca

Variazioni del prestito sociale

Descrizione	Importo
Saldo al 31/12/2012	732.453
Versamenti del periodo	44.675
Interessi capitalizzati	32.938
Prelievi	69.026
Saldo al 31/12/2013	741.040

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 : 4% libero, 5% vincolato 12 mesi.

Il rapporto è determinato tra prestito sociale e patrimonio netto della cooperativa (incrementato del 50% della differenza tra valore degli immobili in proprietà ad uso strumentale o ad uso residenziale e il loro valore IMU).

Descrizione	31/12/2013
A Valore del prestito sociale	741.040
B Patrimonio netto di riferimento	1.322.416
C Valore degli immobili in proprietà ad uso strumentale o ad uso residenziale	1.084.101
E Rapporto tra prestito sociale e patrimonio netto	0.56

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, si riporta anche il valore netto degli immobili, parametro che potrebbe essere ulteriormente considerato in caso di superamento del primo (prestito/patrimonio netto).

E) Ratei e risconti

Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
141.007	52.106	88.901

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale. I criteri adottati nella valutazione e nella conversione dei valori espressi in moneta estera per tali poste sono riportati nella prima parte della presente nota integrativa.

Non sussistono, al 31/12/2013, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata (articolo 2427, primo comma, n. 7, C.c.).

Descrizione	Importo
Ratei passivi interessi prestito sociale	31.688
Risconto passivo contributo Banca Intesa	21.667
Risconto passivo ricavo pari opportunità	38.000
Risconto passivo contributo Fondazione Cariplo	39.809
Ratei passivi utenze	8.202
Rateo Imu via Cenni	141
Rateo affitto Via Appennini	1.500
	141.007

Conto economico

A) Valore della produzione

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	7.233.565	7.056.774	176.791
Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	6.983.663	6.906.602	77.061
Altri ricavi e proventi	249.902	150.172	99.730
	7.233.565	7.056.774	176.791

Nella voce altri ricavi e proventi – si riporta il dettaglio dei contributi in conto esercizio si riferiscono a:

-quota contributo in c/capitale appartamento Via Cenni	€	1.231
-contributo Fondazione Cariplo Coesione Sociale	€	49.084
-contributo Fondazione Cariplo progetto integrazione alunni stranieri	€	19.194
-contributo Camera di Commercio programma GECOS	€	4.000
-contributo per evento 25 anni Cooperativa	€	1.155
-contributo Camera di Commercio bando Cooperative	€	4.025
-contributo per concerto in favore comunità Casa dei Puffi	€	5.000
-donazioni varie da privati	€	63.945
-donazioni imprese	€	5.599
-donazioni Lyons (residenzialità disabili)	€	4.764
-donazioni bambini delle fate (residenzialità disabili)	€	17.063
-contributo 5 per mille	€	14.740
-donazioni banche (residenzialità disabili)	€	38.333

B) Costi della produzione

	Saldo al 31/12/2013	Saldo al 31/12/2012	Variazioni
	7.163.952	7.001.561	162.391
Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	228.119	227.457	662
Servizi	1.149.831	1.183.606	(33.775)
Godimento di beni di terzi	159.489	142.364	17.125
Salari e stipendi	4.027.977	3.839.113	188.864
Oneri sociali	1.098.896	1.083.169	15.727
Trattamento di fine rapporto	315.126	301.670	13.456
Altri costi del personale	8.370		8.370
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	44.165	69.952	(25.787)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	55.812	59.149	(3.337)
Svalutazioni crediti attivo circolante	45.000	30.000	15.000
Accantonamento per rischi		30.000	(30.000)
Oneri diversi di gestione	31.167	35.081	(3.914)
	7.163.952	7.001.561	162.391

C) Proventi e oneri finanziari

	Saldo al 31/12/2013 (51.809)	Saldo al 31/12/2012 (48.933)	Variazioni (2.876)
Descrizione	31/12/2013	31/12/2012	Variazioni
Da titoli iscritti nell'attivo circolante	1.224	1.610	(386)
Proventi diversi dai precedenti (Interessi e altri oneri finanziari)	1.132 (54.165)	1.523 (52.066)	(391) (2.099)
	(51.809)	(48.933)	(2.876)

Altri proventi finanziari

Descrizione	Banche	Altre	Totale
Interessi su titoli		1.224	1.224
Interessi bancari e postali	1.131		1.131
	1.131	1.224	2.356

Interessi e altri oneri finanziari

(articolo 2427, primo comma, n. 12, C.c.)

Descrizione	Soci	Altre	Totale
Interessi bancari		10.092	10.092
Interessi finanziamento		7.303	7.303
Interessi prestito sociale	35.710		35.710
Interessi passivi di mora		1.060	1.060
	35.710	18.455	54.165

Imposte sul reddito dell'esercizio

Ai fini Ires, la risoluzione ministeriale N°80/E del 25 marzo 2009 ha chiarito che l'esenzione prevista dall'art. 11 del DPR 01/73 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

Costi produzione	Costo materie prime	Base imponibile calcolo esenzione	Costo lavoro socio
7.218.117	228.119	6.989.998	5.243.754

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 31/12/2012	Numero soci ammessi	Numero soci receduti	Totale soci al 31/12/2013
339	43	38	344

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

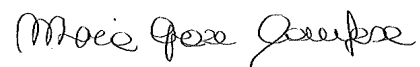
Durante il corrente esercizio non sono intervenute operazioni con parti correlate rientranti tra quelle di cui al disposto dell'art. 2427 punto 22-bis del codice civile introdotto dal D.Lgs. 173/2008 – art. 1 comma 1, ovvero operazioni di entità rilevante e non concluse a normali condizioni di mercato.

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.

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



SPAZIO APERTO SERVIZI - SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

Sede in VIA GORKI 5 -20146 MILANO (MI)

Relazione sulla gestione del bilancio al 31/12/2013

Signori Soci,

L'esercizio chiuso al 31/12/2013 riporta un risultato positivo pari a Euro 17.805.

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 2013 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 attuale legata soprattutto alle difficoltà economiche del principale committente, ovvero il Comune di Milano.

I ricavi ammontano a Euro 6.983.663 con un leggero incremento rispetto all'anno precedente.

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

- In seguito all'accreditamento del Servizio di Integrazione Scolastica con il Comune di Milano si è avuto un incremento del fatturato di circa il 36%.
- Nel febbraio 2013 è stata finanziata la sperimentazione del Progetto Unico Autismo Juniores tramite un bando regionale, che ha l'obiettivo di ottenere il riconoscimento della terapia educativa ambulatoriale sui minori affetti da disturbo dello spettro autistico per 18 ragazzi per un totale finanziamento di 175.000 €.
- Sono state accreditate con il Comune di Milano le comunità residenziali del CTIF per un totale di 27 posti e 2 alloggi per l'autonomia per ragazze per un totale di 8 posti.
- Sono state avviate le co-progettazioni con il Comune di Milano su tematiche quali indagini sociali, modellizzazione attività di doposcuola e sostegno alla genitorialità.
- Si è implementata l'attività sull'area minorile del carcere cominciando a lavorare nel corso dell'anno all'interno dell'istituto Beccaria con un finanziamento Legge 8 ed è proseguito attraverso lo stesso finanziamento la progettazione sul Carcere di Bollate.
- È stata vinta a giugno la gara di appalto relativa al Servizio Affidati del Comune di Milano.
- È stato assegnato un finanziamento ministeriale per favorire percorsi inclusivi per persone disabili attraverso l'arte.

- Nel corso dell'esercizio sono continuati e si sono rafforzati i rapporti con le Fondazioni, in particolare con Fondazione Cariplo: è stato assegnato un contributo di 136.800 € nell'ambito del bando "Cenni di Cambiamento" finalizzato a sostenere l'acquisto di un appartamento per ospitare famiglie in condizione di disagio abitativo e la locazione di un altro appartamento rivolte a ragazze neo maggiorenni per promuovere esperienze di autonomia abitativa. L'acquisto dell'appartamento sito in Via Gabetti 15 è avvenuto in data 21/11/2013 ad un prezzo pari a 164.390,91. In attesa di liquidazione del contributo è stato acceso un finanziamento a breve termine con CGM Finance.
- Rispetto al principale stakeholder, i lavoratori, è proseguito il lavoro dell'ufficio del personale di riorganizzazione e sistematizzazione delle attività connesse alla gestione delle risorse umane.
- Per promuovere la formazione di dipendenti e collaboratori, nel corso dell'esercizio, sono stati offerti, oltre ai percorsi obbligatori e di aggiornamento in materia di salute e sicurezza nei luoghi di lavoro, corsi di formazione specifici per i diversi servizi della cooperativa.

Si riporta 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):

	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Ricavi netti	6.983.663	6.906.602	77.061
Costi esterni	1.613.606	1.648.508	(34.902)
Valore Aggiunto	5.370.057	5.258.094	111.963
Costo del lavoro	5.450.369	5.223.952	226.417
Margine Operativo Lordo	(80.312)	34.142	(114.454)
Ammortamenti, svalutazioni ed altri accantonamenti	99.977	129.101	(29.124)
Risultato Operativo	(180.289)	(94.959)	(85.330)
Proventi diversi	249.902	150.172	99.730
Proventi e oneri finanziari	(51.809)	(48.933)	(2.876)
Risultato Ordinario	17.804	6.280	11.524
Componenti straordinarie nette	1	2	(1)
Risultato prima delle imposte	17.805	6.282	11.523
Imposte sul reddito			
Risultato netto	17.805	6.282	11.523

Principali dati patrimoniali

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

	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	157.875	187.697	(29.822)
Immobilizzazioni materiali nette	1.131.906	994.055	137.851
Partecipazioni ed altre immobilizzazioni finanziarie	208.150	214.329	(6.179)
Capitale immobilizzato	1.497.931	1.396.081	101.850
Rimanenze di magazzino			
Crediti verso Clienti	2.889.836	2.679.508	210.328
Altri crediti	321.857	274.679	47.178

Ratei e risconti attivi	57.703	69.570	(11.867)
Attività d'esercizio a breve termine	3.269.396	3.023.757	245.639
Debiti verso fornitori	287.020	294.234	(7.214)
Acconti			
Debiti tributari e previdenziali	384.085	379.884	4.201
Altri debiti	1.341.078	1.319.985	21.093
Ratei e risconti passivi	141.007	52.106	88.901
Passività d'esercizio a breve termine	2.153.190	2.046.209	106.981
Capitale d'esercizio netto	1.116.206	977.548	138.658
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	463.105	521.848	(58.743)
Debiti tributari e previdenziali (oltre 12 mesi)			
Altre passività a medio e lungo termine	106.128	130.000	(23.872)
Passività a medio lungo termine	569.233	651.848	(82.615)
Capitale investito	2.044.904	1.721.781	323.123
Patrimonio netto	(1.340.221)	(1.332.003)	(8.218)
Posizione finanziaria netta a medio lungo termine	(549.883)	(525.210)	(24.673)
Posizione finanziaria netta a breve termine	(154.800)	135.432	(290.232)
Mezzi propri e indebitamento finanziario netto	(2.044.904)	(1.721.781)	(323.123)

Dallo stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società ossia la sua capacità mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine.

Principali dati finanziari

A migliore descrizione della situazione finanziaria si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di bilancio, confrontati con gli stessi indici relativi ai bilanci degli esercizi precedenti.

	31/12/2013	31/12/2012	31/12/2011
Liquidità primaria	1,35	1,46	1,44
Liquidità secondaria	1,35	1,46	1,44
Indebitamento	2,74	2,56	2,35
Tasso di copertura degli immobilizzi	1,58	1,71	2,12

L'indice di liquidità primaria è pari a 1,35. La situazione finanziaria della società è da considerarsi buona.

L'indice di indebitamento è pari a 2,74. L'ammontare dei debiti è da considerarsi congruo rispetto al valore della produzione di Spazio Aperto Servizi e agli investimenti realizzati nell'ultimo esercizio.

Dal tasso di copertura degli immobilizzi, pari a 1,58, risulta che l'ammontare dei mezzi propri e dei debiti consolidati è da considerarsi appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi. I mezzi propri unitamente ai debiti consolidati sono da considerarsi di ammontare appropriato in relazione all'ammontare degli immobilizzi.

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

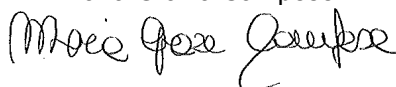
La cooperativa aderisce alle seguenti Associazioni:
Confcooperative dall'anno 1994

Evoluzione prevedibile della gestione

- Partecipazione progetto "Greco Solidale"
- Partecipazione al progetto "Borgo Assistito di Figino"
- Partecipazione alla Gara d'appalto Sul servizio di mediazione familiare del Comune di Milano per completare la filiera sull'area minori
- Convenzionamento Spazio Giovani Autismo
- Passaggio da sperimentazione a messa a regime del Progetto Unico Autismo Juniores

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



RELAZIONE DEGLI AMMINISTRATORI

Signori Soci,

il Bilancio che il Consiglio d'Amministrazione vi invita ad approvare, chiude al 31/12/2013 con **utile di esercizio pari a Euro 17.805.**

Il risultato positivo conseguito è determinato da un valore della produzione pari a **Euro 7.233.565** contro Euro 7.056.774 dell'esercizio precedente, dai costi della produzione pari a **Euro 7.163.952** contro Euro 7.001.561, da un saldo negativo della gestione finanziaria di Euro 51.809, rispetto ad un saldo negativo precedente di Euro 48.933, e da un saldo positivo della gestione straordinaria pari a Euro **1**, rispetto ad un saldo positivo dell'anno precedente di Euro **2**. A seguito delle risultanze soprascritte l'esercizio 2013 si è chiuso con un utile di esercizio di Euro 17.805. Conseguentemente a quanto sopra, lo Stato Patrimoniale risulta in sintesi così definito:

-	Attività	Euro	5.262.306
-	Passività	Euro	3.922.085
-	Patrimonio netto	Euro	1.322.416
-	Utile d'esercizio	Euro	17.805
-	tot.	Euro	5.262.306

La cooperativa, retta e disciplinata al principio della mutualità e della solidarietà, senza fini di lucro, tende a favorire gli interessi sociali, culturali ed economici dei propri soci, in particolare in base all'Art.3 dello Statuto, ha lo scopo di perseguire l'interesse generale della Comunità alla promozione umana e all'integrazione dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari, assistenziali ed educativi.

Il CdA ha operato nel corso dell'esercizio 2013 per il perseguimento degli scopi statuari in conformità al carattere mutualistico e solidaristico della cooperativa ed in ottemperanza a quanto previsto dall'art. 2545 c.c.

Al fine di approfondire e comprendere meglio i criteri seguiti nella gestione sociale ed economica, Vi rimandiamo alla lettura del Bilancio Sociale come parte integrante della presente relazione.

Signori soci,

ringraziando tutti coloro, soci, collaboratori, volontari, sindaci, revisori, che con il loro generoso impegno hanno reso possibile il perseguimento degli scopi sociali della Cooperativa, Vi invitiamo ad approvare il bilancio sottopostoVi, proponendoVi la seguente destinazione dell'utile di € 17.805:

- € 534 corrispondenti al 3% dell'utile da destinarsi a fondo mutualistico per la promozione e lo sviluppo della cooperazione ex art. 11 Lg. 59/92;
- € 5.342,5 corrispondente al 30% dell'utile da destinarsi a riserva legale;
- € 11.929,5 corrispondente al restante utile da destinarsi a riserva indivisibile ex art. 12 Lg.904/77

PER IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Il Presidente

Maria Grazia Campese

