

**SPAZIO APERTO SERVIZI SCUOLE IMPRESA SOCIALE SRL
A SOCIO UNICO**

Codice fiscale 11264100964 – Partita iva 11264100964
Sede Legale: VIA OLGIATI 26 - MILANO MI
Numero R.E.A 2590728
Registro Imprese di n. 11264100964
Capitale Sociale € 10.000,00 i.v.

BILANCIO DI ESERCIZIO AL 31/07/2021

Gli importi presenti sono espressi in unita' di euro

STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	31/07/2021
A) CREDITI VERSO SOCI P/VERS.TI ANCORA DOVUTI	0
B) IMMOBILIZZAZIONI	
I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	9.599
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	13.500
III) IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0
B TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	23.099
C) ATTIVO CIRCOLANTE	
I) RIMANENZE	0
) Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita	0
II) CREDITI :	
1) Esigibili entro l'esercizio successivo	116.925
3) Imposte anticipate	175
II TOTALE CREDITI :	117.100
III) ATTIVITA' FINANZIARIE (non immobilizz.)	0
IV) DISPONIBILITA' LIQUIDE	160.628
C TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	277.728
D) RATEI E RISCONTI	0
TOTALE STATO PATRIMONIALE - ATTIVO	300.827

STATO PATRIMONIALE - PASSIVO		31/07/2021
A) PATRIMONIO NETTO		
D) Capitale		10.000
II) Riserva da soprapprezzo delle azioni		0
III) Riserve di rivalutazione		0
IV) Riserva legale		0
V) Riserve statutarie		0
VI) Altre riserve		0
VII) Ris. per operaz. di copert. dei flussi fin. attesi		0
VIII) Utili (perdite) portati a nuovo		0
IX) Utile (perdita) dell' esercizio		3.094
) Perdita ripianata nell'esercizio		0
X) Riserva negativa per azioni proprie in portafoglio		0
A TOTALE PATRIMONIO NETTO		13.094
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
		0
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUBORDINATO		
		20.965
D) DEBITI		
1) Esigibili entro l'esercizio successivo		265.475
D TOTALE DEBITI		265.475
E) RATEI E RISCONTI		
		1.293
TOTALE STATO PATRIMONIALE - PASSIVO		300.827

CONTO ECONOMICO	31/07/2021
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	566.026
5) Altri ricavi e proventi	
a) Contributi in c/esercizio	229.283
b) Altri ricavi e proventi	4.179
5 TOTALE Altri ricavi e proventi	233.462
A TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	799.488
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	
6) per materie prime,suss.,di cons.e merci	75.341
7) per servizi	181.877
9) per il personale:	
a) salari e stipendi	343.888
b) oneri sociali	162.404
c) trattamento di fine rapporto	24.967
e) altri costi	12
9 TOTALE per il personale:	531.271
10) ammortamenti e svalutazioni:	
a) ammort. immobilizz. immateriali	2.399
b) ammort. immobilizz. materiali	1.999
10 TOTALE ammortamenti e svalutazioni:	4.398
14) oneri diversi di gestione	1.606
B TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	794.493
A-B TOTALE DIFF. TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	4.995
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	
17) interessi e altri oneri finanziari da:	
e) altri debiti	14
17 TOTALE interessi e altri oneri finanziari da:	14
15+16-17±17bis TOTALE DIFF. PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(14)
A-B±C±D TOTALE RIS. PRIMA DELLE IMPOSTE	4.981
20) Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate	
a) imposte correnti	2.062
c) imposte differite e anticipate	(175)
20 TOTALE Imposte redd.eserc.,correnti,differite,anticipate	1.887
21) Utile (perdite) dell'esercizio	3.094

Nota integrativa al Bilancio chiuso al 31/07/2021**Nota Integrativa parte iniziale**

Signori Soci,

il Bilancio per l'esercizio chiuso al 31 Luglio 2021, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi e per gli effetti dell'art. 2423, 1° comma cod. civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili, tenute regolarmente, ed è redatto in conformità alle disposizioni previste dagli artt. 2423, 2423 bis, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425 e 2425 bis del codice civile. Il Bilancio e la Nota Integrativa sono redatti ai sensi dell'art. 2435 bis c.c. in forma abbreviata, salvo le integrazioni ritenute necessarie o utili per una migliore informativa.

INFORMAZIONI GENERALI SULLA SOCIETA'

La Società Spazio Aperto Servizi Scuole Impresa Sociale S.r.l. è stata costituita in data 14.05.2020 con atto a repertorio n. 39754/20616 del Notaio Giuseppe Gallizia.

È iscritta al Registro Imprese Metropolitan di Milano Monza Brianza e Lodi al REA N. 2590728, è in possesso di Codice Fiscale e Partita Iva n. 11264100964 ed è amministrata da un Consiglio di Amministrazione costituito da tre membri in carica sino a revoca o dimissioni. La società ha nominato un organo di controllo monocratico in carica per tre esercizi.

Il primo esercizio chiude il 31.07.2021.

La società esercita in via stabile e principale, senza scopo di lucro, una o più attività d'impresa di interesse generale di cui alle lettere a), d), i) e u) dell'art. 2, comma I, DL 112/2017.

In data 30.06.2020 con atto a rep. M. 20782/40010 del Notaio Gallizia la società ha acquisito dalla Parrocchia Gesù Maria Giuseppe il ramo d'azienda inerente all'attività di servizi educativi di Scuola Paritaria dell'Infanzia e Primaria denominato Giovanni XXIII sito in Via De Predis n. 8 a Milano (decorrenza dal 01.09.2020).

La società è stata costituita per iniziativa della cooperativa sociale Spazio Aperto Servizi che, sin dalla sua fondazione, supporta il sistema scolastico e il territorio di Milano e dell'hinterland, gestendo asili nido e scuole dell'infanzia, attivando interventi di integrazione scolastica con assistenza e progetti educativi, organizzando spazi compiti e attività ricreative e campus per supportare le famiglie nella conciliazione vita-lavoro.

Attraverso l'Impresa Sociale SAS Scuole trova l'occasione di sviluppare la propria idea di scuola che si esprime nella spinta a sperimentare nuovi approcci educativi e didattici basati sul rispetto dei diritti e sul coinvolgimento dei bambini in una logica di inclusione e di pari opportunità di apprendimento. Una scuola aperta, bene comune, capace di dialogare con il territorio, un nuovo "spazio aperto" ai bambini, alle famiglie e alla comunità.

Il primo anno di gestione di SAS Scuole è coinciso interamente con l'avvio della gestione della scuola paritaria Giovanni XXIII, nata nel 1962 all'interno del complesso della Parrocchia di "Gesù Maria e Giuseppe", sita in via Ambrogio De Predis a Milano, dapprima come scuola dell'infanzia per poi estendere la propria offerta anche all'istruzione primaria. Nel 2015 si aggiunge la Sezione Primavera dedicata ai bambini dai 24 ai 36 mesi. La scuola, nota anche come "Giò 23", rappresenta un punto di riferimento importante per il quartiere di Villapizzone, configurandosi fin da subito come un modello di scuola inclusiva, aperta e attenta ai bisogni delle famiglie. Da settembre 2020 la scuola è passata sotto la gestione dall'Impresa Sociale SAS Scuole con l'obiettivo di portarne avanti la tradizione preservandone la vocazione originaria e al contempo lavorando sull'offerta per perseguire gli obiettivi pedagogici e di sostenibilità prefissati.

Ovviamente, il primo anno di attività è stato caratterizzato dall'emergenza sanitaria internazionale dovuta alla diffusione del virus COVID-19. Tali circostanze, straordinarie per natura ed estensione, hanno avuto e hanno tutt'ora ripercussioni anche sulle attività della società.

Allo stato attuale, non essendo prevedibili gli sviluppi dell'emergenza sanitaria, la società non è in grado di stimare quali potranno essere gli effetti sull'aspetto economico, finanziario e patrimoniale; tuttavia, si ritiene che la consistenza del patrimonio netto e le misure attuate per sostenere economicamente la società anche nel caso del perdurarsi dell'emergenza sanitaria siano adeguate e sufficienti a far fronte ai rischi connessi alla pandemia in corso.

CRITERI DI VALUTAZIONE

A completamento della doverosa informazione si precisa in questa sede che ai sensi dell'art. 2428 punti 3) e 4) C.C. non esistono né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti possedute dalla società anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona e che né azioni proprie né azioni o quote di società controllanti sono state acquistate e / o alienate dalla società, nel corso dell'esercizio, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona.

In particolare, i criteri di valutazione adottati nella formazione del bilancio sono stati i seguenti.

Immobilizzazioni***Immateriali***

Sono iscritte al costo storico di acquisizione ed esposte al netto degli ammortamenti effettuati nel corso dell'esercizio e imputati direttamente alle singole voci.

I costi di impianto e ampliamento, e i costi relativi all'acquisto del ramo di azienda, sono stati iscritti nell'attivo e sono ammortizzati in un periodo di 5 esercizi.

L'avviamento viene ammortizzato in un periodo corrispondente alla sua vita utile (stimato in 5 anni). Nella quantificazione del periodo si è tenuto conto dei fattori interni ed esterni che hanno caratterizzato il particolare settore di attività ove opera la società.

Materiali

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

Nel valore di iscrizione in bilancio si è tenuto conto degli oneri accessori e dei costi sostenuti per l'utilizzo dell'immobilizzazione.

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:

- mobili e arredi 10%

Crediti e Debiti

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. Non è stato adottato il criterio del costo ammortizzato poiché gli effetti sarebbero stati irrilevanti.

Ratei e risconti

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.

Imposte sul reddito

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio;

Le imposte anticipate vengono iscritte nei limiti della loro ragionevole recuperabilità.

Le imposte differite vengono calcolate considerando per singola entità giuridica l'insieme degli imponibili fiscali differiti.

Trattandosi di impresa sociale si fa riferimento alla normativa contenuta nel DL 112/2017 in tema di detassazione di utili e avanzi di gestione (art. 18, commi 1 e 2).

Riconoscimento ricavi

I ricavi di natura finanziaria e quelli derivanti da prestazioni di servizi vengono riconosciuti in base alla competenza temporale.

EVENTI SUCCESSIVI ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Si segnala l'apertura dell'asilo nido a completamento dell'offerta dei servizi dell'infanzia. Tale decisione ha comportato l'effettuazione di significativi investimenti specifici per adeguare la struttura secondo le normative vigenti. A fronte di questi investimenti il riscontro sulle iscrizioni, già con la prima apertura è molto positivo. I posti disponibili sono stati subito saturati confermando la presenza sul territorio di una domanda consistente su questi servizi oltre che l'interesse sul progetto scuola Gio23. Oltre che l'aumento diretto del fatturato legato all'apertura del nido, ci sarà anche l'effetto indiretto, nei prossimi anni, legato all'aumento delle iscrizioni alla sezione primavera e all'infanzia dei bambini già iscritti al nido.

Nota Integrativa - Attivo

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Avviamento	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio			
Valore di bilancio	0	0	0
Variazioni nell'esercizio			
Incrementi per acquisizioni	5.000	6.998	11.998
Ammortamento dell'esercizio	1.000	1.399	2.399
Totale variazioni	4.000	5.599	9.599
Valore di fine esercizio			
Costo	5.000	6.998	11.998
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.000	1.399	2.399
Valore di bilancio	4.000	5.599	9.599

Trattasi delle spese di costituzione, di manutenzione sui beni di terzi e dell'avviamento.

I decrementi si riferiscono alle sole quote di ammortamento dell'anno.

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio		
Valore di bilancio	0	0
Variazioni nell'esercizio		
Incrementi per acquisizioni	15.499	15.499
Ammortamento dell'esercizio	1.999	1.999
Totale variazioni	13.500	13.500
Valore di fine esercizio		
Costo	15.499	15.499
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.999	1.999
Valore di bilancio	13.500	13.500

Trattasi di mobili e arredi.

I decrementi si riferiscono alle quote di ammortamento dell'anno.

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

	Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	Totale crediti iscritti nell'attivo circolante
Valore di inizio esercizio	0	0	0	0	0
Variazione nell'esercizio	13.687	1.267	175	101.971	117.100
Valore di fine esercizio	13.687	1.267	175	101.971	117.100
Quota scadente entro l'esercizio	13.687	1.267	-	101.971	116.925
Quota scadente oltre l'esercizio	-	-	175	-	175

La voce "crediti v/clienti" comprende le fatture da emettere per Euro 10.040.

Le imposte anticipate al 31 luglio 2021 sono così determinati:

	IRES
Crediti per imposte anticipate (A)	-
Imposte anticipate	
Avviamento	728 175
Crediti per imposte anticipate al 31/07/2021 (B)	175
Imposte anticipate a Conto Economico (B-A)	175

La voce "altri crediti" è così composta:

Contributi MIUR da ricevere	98.639
Credito v/INAIL	2.449
Anticipi a fornitori	883
Totale	101.971

Attivo circolante: Variazioni delle disponibilità liquide

	Depositi bancari e postali	Denaro e altri valori in cassa	Totale disponibilità liquide
Valore di inizio esercizio	0	0	0
Variazione nell'esercizio	154.581	6.047	160.628
Valore di fine esercizio	154.581	6.047	160.628

Il saldo depositi bancari corrisponde ai c/c presso le banche.

Nota Integrativa - Passivo

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Capitale	Utile (perdita) dell'esercizio	Totale patrimonio netto
Valore di inizio esercizio	0	0	0
Destinazione del risultato dell'esercizio precedente			
Altre variazioni			
Incrementi	10.000	3.094	13.094
Valore di fine esercizio	10.000	3.094	13.094

I movimenti si riferiscono al capitale sociale, interamente versato, e al risultato dell'esercizio al 31/07/2021.

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	0
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	24.967
Utilizzo nell'esercizio	4.002
Totale variazioni	20.965
Valore di fine esercizio	20.965

La voce comprende l'accantonamento TFR dell'anno e rappresenta il debito verso i dipendenti alla fine dell'esercizio. L'utilizzo si riferisce alla cessazione del rapporto di lavoro dei dipendenti a seguito dell'acquisizione del ramo d'azienda.

Variazioni e scadenza dei debiti

	Debiti verso soci per finanziamenti	Acconti	Debiti verso fornitori	Debiti tributari	Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	Altri debiti	Totale debiti
Valore di inizio esercizio	0	0	0	0	0	0	0
Variazione nell'esercizio	20.000	38.630	109.996	1.329	12.496	83.024	265.475
Valore di fine esercizio	20.000	38.630	109.996	1.329	12.496	83.024	265.475
Quota scadente entro l'esercizio	20.000	38.630	109.996	1.329	12.496	83.024	265.475

I "debiti verso soci per finanziamenti" sono erogati dal socio e, ai sensi dell'art. 2467c.c., il rimborso è postergato rispetto alla soddisfazione degli altri creditori.

La voce "debiti verso fornitori" è comprensiva delle fatture da ricevere per Euro 107.482.

La voce "debiti tributari" è costituita principalmente dai debiti IRES ed IRAP relativi all'anno in corso.

Gli "acconti" si riferiscono agli anticipi per l'iscrizione alla scuola primaria e alla scuola dell'infanzia dell'anno scolastico 2021/2022.

Gli "altri debiti" comprendono i debiti verso dipendenti e ai ratei ferie e permessi.

Ratei e risconti passivi

	Ratei passivi	Totale ratei e risconti passivi
Valore di inizio esercizio	-	0
Variazione nell'esercizio	1.293	1.293
Valore di fine esercizio	1.293	1.293

Trattasi del rateo relativo all'INAIL di competenza dell'esercizio.

Conto Economico**Suddivisione dei ricavi delle vendite e prestazioni per categoria di attività**

Valore esercizio corrente	Ricavi rette e iscrizioni	Ricavi mensa scolastica	Totale
	377.329	188.697	566.026

I ricavi sono tutti conseguiti sul territorio italiano.

La voce "altri ricavi" comprende:

Contributi Regione Lombardia	810
Contributo a F.do Perduto COVID-19	4.000
Contributi Comune di Milano	30.267
Contributi MIUR	194.206
Totale contributi c/esercizio	229.283

Contributi genitori	2.252
Donazioni varie	609
Rimborsi spese varie	14
Altri ricavi e proventi	1.303
Arrotondamenti attivi	1
Totale	4.179

TOTALE VOCE A5	233.462
-----------------------	----------------

Nota Integrativa parte finale**COMPENSI AMMINISTRATORI E SINDACO UNICO**

Gli amministratori non hanno percepito alcun compenso per l'espletamento delle funzioni.

Il Sindaco Unico percepisce un compenso annuo pari ad Euro 3.000,00.

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.

INFORMAZIONI RELATIVE A SOVVENZIONI, CONTRIBUTI, INCARICHI RETRIBUITI E COMUNQUE A VANTAGGI ECONOMICI DI QUALUNQUE GENERE RICEVUTI DALLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI, AI SENSI DELLA LEGGE N. 124/2017

Nel corso dell'esercizio la Società ha ricevuto i seguenti contributi:

- Contributo AGENZIA ENTRATE CONTRIBUTO COVID "Decreto Sostegni" (art. 1 del Decreto-Legge 22 marzo 2021, n. 41): € 4.000,00;
- Contributo MIUR anno scolastico 20/21 DISABILI PRIMARIA: € 6.742,25;
- Contributo MIUR anno scolastico 20/21 INFANZIA: € 25.269,49;
- Contributo MIUR anno scolastico 20/21 PRIMARIA: € 66.627,53;
- Contributo REGIONE LOMBARDIA Diritto allo Studio 20/21 PRIMARIA: € 1.400,00 €

CONCLUSIONI

Signori Soci,

nel confermarVi che il progetto di Bilancio per l'esercizio chiuso al 31/07/2021, sottoposto alla Vostra approvazione, rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della Società nonché il risultato economico dell'esercizio, Vi invitiamo ad approvare lo stesso corredato dalla Nota Integrativa e a destinare l'utile di esercizio per il 5% a Riserva Legale e per la restante parte a nuovo.

Il Presidente del CdA
Fazio Simona

Dichiarazione di conformità

IL SOTTOSCRITTO DOTT. EMANUELE FASANI 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 DEPOSITATI PRESSO LA SOCIETA'.