

# ANCORA SERVIZI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2015

Dati anagrafici	
Sede in	40127 BOLOGNA (BO) VIA MASETTI 5
Codice Fiscale	04201270370
Numero Rea	BO 354019
P.I.	04201270370
Capitale Sociale Euro	3.521.684
Forma giuridica	SOCIETA' COOPERATIVA (SC)
Settore di attività prevalente (ATECO)	ASSISTENZA SOCIALE NON RESIDENZIALE PER ANZIANI E DISABILI (881000)
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no

Gli importi presenti sono espressi in Euro

# Stato Patrimoniale

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	1.933.948	1.422.190
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>1.933.948</b>	<b>1.422.190</b>
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
2) costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	34.927	70.759
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	32.145	12.520
7) altre	315.808	334.424
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>382.880</b>	<b>417.703</b>
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	4.183.437	4.459.898
2) impianti e macchinario	24.846	19.321
3) attrezzature industriali e commerciali	12.233	8.485
4) altri beni	134.782	151.426
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>4.355.298</b>	<b>4.639.130</b>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
a) imprese controllate	1.393.214	1.393.214
d) altre imprese	191.089	29.189
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>1.584.303</b>	<b>1.422.403</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>1.584.303</b>	<b>1.422.403</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>6.322.481</b>	<b>6.479.236</b>
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	17.572.901	18.407.741
esigibili oltre l'esercizio successivo	10.479	7.395
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>17.583.380</b>	<b>18.415.136</b>
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.066.966	460.614
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>1.066.966</b>	<b>460.614</b>
4-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	435.657	195.800
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>435.657</b>	<b>195.800</b>
5) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	547.370	381.319
esigibili oltre l'esercizio successivo	20.612	17.778
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>567.982</b>	<b>399.097</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>19.653.985</b>	<b>19.470.647</b>
IV - Disponibilità liquide		
1) depositi bancari e postali	2.101.785	1.874.332
3) danaro e valori in cassa	41.931	44.928
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>2.143.716</b>	<b>1.919.260</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>21.797.701</b>	<b>21.389.907</b>
D) Ratei e risconti		

Ratei e risconti attivi	490.193	196.822
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>490.193</b>	<b>196.822</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>30.544.323</b>	<b>29.488.155</b>
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	3.521.684	2.944.146
III - Riserve di rivalutazione	28.221	31.137
IV - Riserva legale	1.142.237	985.912
VII - Altre riserve, distintamente indicate		
Riserva straordinaria o facoltativa	807.133	506.056
Varie altre riserve	1 <sup>(1)</sup>	(4) <sup>(2)</sup>
<b>Totale altre riserve</b>	<b>807.134</b>	<b>506.052</b>
IX - Utile (perdita) dell'esercizio		
Utile (perdita) dell'esercizio	97.901	521.084
Utile (perdita) residua	97.901	521.084
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>5.597.177</b>	<b>4.988.331</b>
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
3) altri	1.376.584	1.486.105
<b>Totale fondi per rischi ed oneri</b>	<b>1.376.584</b>	<b>1.486.105</b>
<b>C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>459.456</b>	<b>506.004</b>
<b>D) Debiti</b>		
4) debiti verso banche		
esigibili entro l'esercizio successivo	8.146.753	8.208.349
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.280.558	1.413.907
<b>Totale debiti verso banche</b>	<b>9.427.311</b>	<b>9.622.256</b>
5) debiti verso altri finanziatori		
esigibili entro l'esercizio successivo	16	334.047
<b>Totale debiti verso altri finanziatori</b>	<b>16</b>	<b>334.047</b>
6) acconti		
esigibili oltre l'esercizio successivo	357.014	292.953
<b>Totale acconti</b>	<b>357.014</b>	<b>292.953</b>
7) debiti verso fornitori		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.382.896	3.003.493
esigibili oltre l'esercizio successivo	3.505	2.351
<b>Totale debiti verso fornitori</b>	<b>3.386.401</b>	<b>3.005.844</b>
9) debiti verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	951.386	954.955
<b>Totale debiti verso imprese controllate</b>	<b>951.386</b>	<b>954.955</b>
12) debiti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	917.234	1.352.128
<b>Totale debiti tributari</b>	<b>917.234</b>	<b>1.352.128</b>
13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.430.107	1.568.057
<b>Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	<b>1.430.107</b>	<b>1.568.057</b>
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.540.816	5.181.155
<b>Totale altri debiti</b>	<b>6.540.816</b>	<b>5.181.155</b>
<b>Totale debiti</b>	<b>23.010.285</b>	<b>22.311.395</b>
<b>E) Ratei e risconti</b>		
Ratei e risconti passivi	100.821	196.320
<b>Totale ratei e risconti</b>	<b>100.821</b>	<b>196.320</b>

**Totale passivo**

30.544.323 29.488.155

<sup>(1)</sup>Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: 1<sup>(2)</sup>Differenza da arrotondamento all'unità di Euro: -4

## Conti Ordine

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Conti d'ordine</b>		
Rischi assunti dall'impresa		
Fideiussioni		
a imprese controllate	7.742.000	4.626.000
ad altre imprese	350.000	-
Totale fideiussioni	8.092.000	4.626.000
Altre garanzie personali		
a imprese controllate	830.000	1.005.000
ad altre imprese	205.000	-
Totale altre garanzie personali	1.035.000	1.005.000
Totale rischi assunti dall'impresa	9.127.000	5.631.000
Beni di terzi presso l'impresa		
altro	94.883	109.181
Totale beni di terzi presso l'impresa	94.883	109.181
Totale conti d'ordine	9.221.883	5.740.181

## Conto Economico

	31-12-2015	31-12-2014
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione:		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	51.217.906	52.977.019
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	30.274	40.893
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	92.205	33.569
altri	926.112	721.957
Totale altri ricavi e proventi	1.018.317	755.526
Totale valore della produzione	52.266.497	53.773.438
B) Costi della produzione:		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.190.244	1.227.577
7) per servizi	12.678.170	11.727.790
8) per godimento di beni di terzi	782.715	684.503
9) per il personale:		
a) salari e stipendi	25.574.050	27.611.008
b) oneri sociali	7.015.677	7.815.189
c) trattamento di fine rapporto	1.736.095	1.875.484
e) altri costi	71.995	96.960
Totale costi per il personale	34.397.817	37.398.641
10) ammortamenti e svalutazioni:		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	96.410	115.528
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	220.347	224.600
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	45.634	46.479
Totale ammortamenti e svalutazioni	362.391	386.607
12) accantonamenti per rischi	316.766	775.924
13) altri accantonamenti	8.707	62.012
14) oneri diversi di gestione	897.795	636.722
Totale costi della produzione	50.634.605	52.899.776
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	1.631.892	873.662
C) Proventi e oneri finanziari:		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese controllate	8.181	-
altri	47	-
Totale proventi da partecipazioni	8.228	-
16) altri proventi finanziari:		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	10.765	201.332
Totale proventi diversi dai precedenti	10.765	201.332
Totale altri proventi finanziari	10.765	201.332
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	314.305	375.483
Totale interessi e altri oneri finanziari	314.305	375.483
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(295.312)	(174.151)
E) Proventi e oneri straordinari:		
20) proventi		
altri	161.412	309.437
Totale proventi	161.412	309.437

21) oneri		
imposte relative ad esercizi precedenti	-	21.438
altri	1.219.729	78.731
Totale oneri	1.219.729	100.169
Totale delle partite straordinarie (20 - 21)	(1.058.317)	209.268
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D + - E)	278.263	908.779
22) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	180.362	387.695
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	180.362	387.695
23) Utile (perdita) dell'esercizio	97.901	521.084

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2015

## Nota Integrativa parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame e alla Vostra approvazione, evidenzia un utile d'esercizio pari a Euro 97.901.

### **Attività svolte**

La vostra Società opera nel settore dell'assistenza di base ed infermieristica alla persona, dell'assistenza e dell'accompagnamento presso case di riposo ed anche a domicilio, ed offre servizi nei settori scolastici e parascolastici.

### **Criteri di formazione**

Il bilancio d'esercizio è conforme al dettato degli articoli 2423 e seguenti del Codice civile, come risulta dalla presente Nota integrativa, redatta ai sensi dell'articolo 2427 del Codice civile, che costituisce, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2423, parte integrante del bilancio d'esercizio.

Il bilancio d'esercizio è stato redatto in conformità alla normativa del Codice Civile, integrata ed interpretata sulla base dei Principi contabili raccomandati dalla Commissione per la statuizione dei Principi contabili dei Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e degli Esperti contabili, così come modificati dall'Organismo italiano di Contabilità (OIC).

Il bilancio d'esercizio è costituito dallo Stato Patrimoniale (conforme allo schema previsto agli artt. 2424 e 2424 *bis* del c.c.), dal Conto Economico (conforme allo schema previsto dagli artt. 2425 e 2425 *bis* del c.c.) e dalla presente Nota Integrativa che contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da specifiche disposizioni contenute del Codice Civile in materia di bilancio o da altre leggi.

Si forniscono inoltre tutte le informazioni complementari ritenute necessarie a fornire una rappresentazione completa, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

Si informa inoltre che ogni valore indicato nella presente Nota integrativa è espresso in Euro.

### **Criteri di valutazione**

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio chiuso al 31/12/2015 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.

L'applicazione del principio di prudenza ha comportato la valutazione individuale degli elementi componenti le singole poste o voci delle attività o passività, per evitare compensi tra perdite che dovevano essere riconosciute e profitti da non riconoscere in quanto non realizzati.

In ottemperanza al principio di competenza, l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è stato rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari.

La valutazione delle voci di bilancio è stata fatta tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo o del passivo considerato, in aderenza al principio della prevalenza della sostanza sulla forma – canone obbligatorio, laddove non espressamente in contrasto con altre norme specifiche sul bilancio – al fine di esprimere correttamente la realtà economica sottostante gli aspetti formali.



La valutazione delle poste relative al bilancio è stata fatta senza alcuna deroga ai sensi dell'art. 2423 comma 4 e dell'art. 2423-bis comma 2 del Codice Civile.

I criteri di valutazione adottati nella formazione del presente Bilancio sono stati i seguenti:

### **Immobilizzazioni**

#### *Immateriali*

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

- I costi di impianto e ampliamento, ricerca e sviluppo, pubblicità con utilità pluriennale sono stati iscritti nell'attivo con il consenso del Collegio sindacale e sono ammortizzati con aliquote dipendenti dalla durata del contratto di appalto rispetto al quale hanno una diretta connessione.
- I diritti di brevetto industriale e i diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno, le licenze, concessioni e marchi sono ammortizzati con una aliquota annua del 33,33%.
- La voce Altre immobilizzazioni immateriali è relativa a costi del personale inerenti ad appalti aggiudicati, capitalizzati in quanto ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi ed ammortizzati per la durata dei contratti di appalto a cui essi si riferiscono, per un periodo medio assunto pari a cinque anni.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

#### *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, portando a riduzione del costo gli sconti commerciali e gli sconti cassa di ammontare rilevante.

Le quote di ammortamento imputate a Conto economico sono state quindi 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, ridotte convenzionalmente del 50% per i beni il cui utilizzo ha avuto inizio nel corso dell'anno e per i quali, pertanto, l'utilità economica non si è protratta per l'intera durata dell'esercizio:

fabbricati: 3%

impianti e macchinari: 20% e 15%

attrezzature: 15%

mobili e arredi: 12%

macchine ufficio elettroniche: 20%

autoveicoli da trasporto: 20%

autovetture e motoveicoli: 25%

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore, l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

#### *Finanziarie*

Le partecipazioni in imprese controllate, iscritte tra le Immobilizzazioni finanziarie, sono valutate al costo di acquisto o sottoscrizione, comprensivo degli oneri accessori. Il costo viene rettificato per tenere conto di perdite durevoli di valore nel caso in cui le partecipate abbiano sostenuto perdite e non siano

prevedibili nell'immediato futuro utili di entità tale da assorbire le perdite sostenute. Il valore originario è ripristinato negli esercizi successivi se vengono meno i motivi della svalutazione effettuata.  
Le partecipazioni in altre imprese sono iscritte al valore di acquisizione, eventualmente ridotto in proporzione alla diminuzione del patrimonio netto della partecipata.

### **Crediti**

Sono esposti al presumibile valore di realizzo. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al loro valore di presumibile realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni di solvibilità del singolo debitore, nonché avuto riguardo alle condizioni economiche generali, di settore e, laddove rilevante, il rischio paese.

### **Debiti**

Sono rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

### **Ratei e risconti**

Sono stati determinati secondo il criterio dell'effettiva competenza temporale dell'esercizio.  
Per i ratei e risconti di durata pluriennale sono state verificate le condizioni che ne avevano determinato l'iscrizione originaria, adottando, ove necessario, le opportune variazioni.

### **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.  
Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.  
Le passività potenziali sono state rilevate in bilancio e iscritte nei fondi in quanto ritenute probabili ed essendo stimabile con ragionevolezza l'ammontare del relativo onere.  
Nella valutazione dei rischi e degli oneri il cui effettivo concretizzarsi è subordinato al verificarsi di eventi futuri, si sono tenute in considerazione anche le informazioni divenute disponibili dopo la chiusura dell'esercizio e fino alla data di redazione del presente bilancio.

### **Fondo TFR**

Rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.  
Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

### **Imposte sul reddito**

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza.  
Non sono stati accesi né il fondo per imposte differite, né il credito per imposte anticipate Irap in quanto non sono presenti componenti negativi e positivi di reddito significativi tali da giustificare una imponibilità fiscale differita.

### **IRES**

La Società, essendo costituita in forma di cooperativa sociale, è soggetta alla disciplina della Legge 381/91, così come confermato dalla Legge n. 311/2004, e di conseguenza è esclusa dalla tassazione sul

reddito in quanto rispetta i requisiti indicati nell'articolo 6 comma 6 del D.L. 63/2002 e nell'art. 11 del D. P.R. 601/1973.

### IRAP

La Società determina la base imponibile Irap secondo le regole ordinarie stabilite per le imprese industriali e commerciali, ed applica sulla base imponibile suddivisa per regioni le rispettive aliquote previste da ciascuna regione in cui essa opera, potendo di conseguenza fruire di riduzioni o di esenzioni in ragione dell'attività svolta e del proprio status giuridico.

### Riconoscimento ricavi

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

### Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

I rischi relativi a garanzie concesse, personali o reali, per debiti altrui sono stati indicati nei conti d'ordine per un importo pari all'ammontare della garanzia prestata; l'importo del debito altrui garantito alla data di riferimento del bilancio, se inferiore alla garanzia prestata, è indicato nella presente nota integrativa.

Gli impegni sono stati indicati nei conti d'ordine al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

### Prevalenza della mutualità

La Cooperativa è iscritta all'Albo Società Cooperative al n. A116038. Per quanto riguarda la prevalenza della mutualità, si precisa che la Società in quanto cooperativa sociale, non è obbligata al raggiungimento dei requisiti di cui all'art. 2513 del Codice Civile, così come stabilito dall'art. 111-septies - 1° periodo - D.L. 6 del 17/01/2006. Detta norma prevede infatti che le cooperative sociali che rispettano le norme di cui alla legge 8 novembre 91/381, indipendentemente dai requisiti di cui all'art. 2513 del codice, sono considerate a mutualità prevalente.

Solo ai fini della determinazione del limite massimo del ristorno erogabile si indica la percentuale di prevalenza che è pari al 90,66%, ed è stata determinata in base al rapporto fra il costo dei dipendenti e collaboratori soci e quello relativo ai non soci.

Si riporta la seguente tabella riepilogativa:

Mutualità prevalente	2015	2014
Costo del personale di cui	<b>34.397.817</b>	<b>37.398.641</b>
Dipendenti non soci	3.107.098	6.929.618
Dipendenti soci	31.290.719	30.469.023
Co.co.pro.	<b>265.970</b>	<b>429.916</b>
Co.co.pro. non soci	130.343	315.140
Co.co.pro. soci	135.627	114.776
	<b>90,66%</b>	<b>80,85%</b>

### Conti d'ordine

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni

Rischi assunti dall'impresa	9.127.000	5.631.000	3.496.000
Beni di terzi presso l'impresa	94.883	109.181	(14.298)
	<b>9.221.883</b>	<b>5.740.181</b>	<b>3.481.702</b>

I beni di terzi presso l'impresa sono relativi alla gestione dei Fondi personali degli ospiti della RSA Ferrari per Euro 80.462, degli ospiti del C.S.R.R. Cà Torricelle per Euro 955 e della CRA Madre Teresa di Calcutta per Euro 13.466.

Non sono state indicate tra i conti d'ordine, al fine di allinearsi a quanto indicato dai principi contabili nazionali, le garanzie prestate dalla Società alla banca a favore proprio inerenti a:

- ipoteche di primo grado, in quanto i beni su cui gravano sono iscritti tra le immobilizzazioni materiali ed il debito per il relativo mutuo richiesto è iscritto nel passivo dello stato patrimoniale;
- pegno su conto corrente bancario, in quanto il c/c su cui grava tale pegno è iscritto tra i depositi bancari e il debito per cui la garanzia è stata richiesta è iscritto nel passivo dello stato patrimoniale.

I rischi assunti dall'impresa sono relativi a:

- Garanzie prestate dalla Società alla banca a favore di terzi nei confronti della controllata Oasi Servizi Srl per euro 26.000 così dettagliata:
  - Fideiussione n. 4475 presso Banca Prossima per un valore di euro 26.000;
- Garanzie prestate dalla Società alla banca a favore di terzi nei confronti della controllata Oasi Lavoro Spa per euro 7.716.000, così dettagliate:
  - Fideiussione n. 4434 presso Banca Prossima per un valore di euro 1.426.000;
  - Fideiussione generica presso Unicredit per un valore di euro 1.500.000;
  - Fidejussione Omnibus per un valore di euro 500.000 presso l'Istituto Monte dei Paschi di Siena;
  - Fidejussione generica per un valore di euro 350.000 presso l'Istituto Banca Nazionale del Lavoro;
  - Fidejussione Omnibus per un valore di euro 765.000 presso Emilbanca;
  - Fidejussione generica per un valore di euro 650.000 presso l'Istituto Banco Popolare;
  - Fidejussione n. 35153203 per un valore di euro 375.000 presso Unipol;
  - Fideiussione n. 35153204 per un valore di euro 1.515.000 presso Unipol;
  - Fideiussione Omnibus per un valore di Euro 260.000 presso Cariparma;
  - Fideiussione Omnibus per un valore di Euro 375.000 presso Nuova Cassa di Risparmio di Ferrara;
- Garanzia prestata dalla Società alla banca a favore di terzi nei confronti di UNISON Consorzio di Cooperative Sociali presso l'Istituto Banco Popolare per un valore di euro 350.000.
- Lettere di patronage vincolate a garanzia di apertura di credito c/c per un valore complessivo pari ad euro 1.035.000 presso l'Istituto Banca Popolare dell'Emilia Romagna, a favore della controllata Oasi Lavoro Spa per euro 830.000 e a favore di UNISON Consorzio di Cooperative Sociali per euro 205.000.

Si dà atto che vi sono garanzie prestate da Unicredit per conto della Società per euro 108.500 e garanzie prestate da Emilbanca per conto della Società per euro 310.000.

## Nota Integrativa Attivo

### Variazioni dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.933.948	1.422.190	511.758

Il saldo rappresenta il capitale sociale sottoscritto dai soci lavoratori e non ancora versato al 31/12/2015. Il capitale sociale relativo ai soci sovventori risulta essere interamente versato.

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	1.422.190	511.758	1.933.948
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	<b>1.422.190</b>	<b>511.758</b>	<b>1.933.948</b>

### Immobilizzazioni immateriali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
382.880	417.703	(34.823)

### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

	Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>				
Valore di bilancio	70.759	12.520	334.424	417.703
<b>Variazioni nell'esercizio</b>				
Incrementi per acquisizioni	-	31.313	30.274	61.587
Ammortamento dell'esercizio	35.832	11.688	48.890	96.410
<b>Totale variazioni</b>	<b>(35.832)</b>	<b>19.625</b>	<b>(18.616)</b>	<b>(34.823)</b>
<b>Valore di fine esercizio</b>				
Valore di bilancio	34.927	32.145	315.808	382.880

La voce Altre Immobilizzazioni immateriali è relativa a costi inerenti ad appalti aggiudicati dalla Società, in quali vengono capitalizzati in quanto ragionevolmente correlati ad una utilità protratta in più esercizi in ragione dei benefici che verranno prodotti dalla esecuzione delle relative commesse. L'ammortamento segue quindi la durata dei contratti di appalto pari a cinque anni.

### Immobilizzazioni materiali

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
4.355.298	4.639.130	(283.832)

## Movimenti delle immobilizzazioni materiali

### Terreni e fabbricati

Descrizione	Importo	
Costo storico	5.854.570	
Ammortamenti esercizi precedenti	(1.394.672)	
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>4.459.898</b>	di cui terreni 780.000
Acquisizione dell'esercizio	3.480	
Cessioni e dismissioni dell'esercizio	(131.600)	
Ammortamenti dell'esercizio	(148.341)	
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>4.183.437</b>	di cui terreni 780.000

Sulla base di una puntuale applicazione del Principio contabile OIC 16, e a seguito anche di una revisione delle stime della vita utile degli immobili strumentali, si è provveduto nell'esercizio chiuso al 31/12/2008 a scorporare la quota parte di costo riferita alle aree relativa all'immobile ubicato in Bologna Via Masetti n. 5.

Di conseguenza, non si è proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore del suddetto terreno, ritenendolo, in base alle aggiornate stime, un bene patrimoniale non soggetto a degrado ed avente vita utile illimitata.

Per il fabbricato sito in Bologna in Via Caduti della via Fani 5/d, non si è proceduto a scorporare dal valore storico del fabbricato la quota riferita al terreno in quanto essa viene ritenuta non significativa. Si segnala inoltre che l'immobile è presente in un complesso condominiale.

Il decremento, pari ad Euro 131.600, si riferisce al conferimento a titolo gratuito al Fondo di dotazione iniziale della Fondazione Ancora Per le Persone ONLUS dell'immobile sito in Via Canonica n. 37 a Casalecchio di Reno (BO).

### Impianti e macchinario

Descrizione	Importo
Costo storico	184.867
Ammortamenti esercizi precedenti	(165.546)
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>19.321</b>
Acquisizione dell'esercizio	11.661
Ammortamenti dell'esercizio	(6.136)
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>24.846</b>

### Attrezzature industriali e commerciali

Descrizione	Importo
Costo storico	40.114
Ammortamenti esercizi precedenti	(31.629)
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>8.485</b>
Acquisizione dell'esercizio	6.176
Ammortamenti dell'esercizio	(2.428)
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>12.233</b>

### Altri beni

Descrizione	Importo
Costo storico	878.018
Ammortamenti esercizi precedenti	(726.592)
<b>Saldo al 31/12/2014</b>	<b>151.426</b>
Acquisizione dell'esercizio	50.058
Cessioni e dismissioni dell'esercizio	(44.372)

Storno fondo ammortamento	41.112
Ammortamenti dell'esercizio	(63.442)
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>134.782</b>

La voce Altri beni è composta da:

- Mobili ed arredi per un importo pari ad € 23.937;
- Macchine elettroniche d'ufficio per un importo pari ad € 16.524;
- Autovetture per un importo pari ad € 94.321.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>					
<b>Costo</b>	5.854.570	184.867	40.114	878.018	6.957.569
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.394.672	165.546	31.629	726.592	2.318.439
<b>Valore di bilancio</b>	4.459.898	19.321	8.485	151.426	4.639.130
<b>Variazioni nell'esercizio</b>					
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	3.480	11.661	6.176	50.058	71.375
<b>Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)</b>	131.600	-	-	3.260	134.860
<b>Ammortamento dell'esercizio</b>	148.341	6.136	2.428	63.442	220.347
<b>Totale variazioni</b>	(276.461)	5.525	3.748	(16.644)	(283.832)
<b>Valore di fine esercizio</b>					
<b>Costo</b>	5.726.450	196.528	46.290	883.705	6.852.973
<b>Ammortamenti (Fondo ammortamento)</b>	1.543.013	171.682	34.057	748.923	2.497.675
<b>Valore di bilancio</b>	4.183.437	24.846	12.233	134.782	4.355.298

## Immobilizzazioni finanziarie

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.584.303	1.422.403	161.900

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

### Partecipazioni

	Partecipazioni in imprese controllate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	1.393.214	29.189	1.422.403
<b>Valore di bilancio</b>	1.393.214	29.189	1.422.403
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	161.900	161.900
<b>Totale variazioni</b>	-	161.900	161.900
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	1.393.214	191.089	1.584.303
<b>Valore di bilancio</b>	1.393.214	191.089	1.584.303

## Informazioni sulle partecipazioni in imprese controllate

<b>OASI SERVIZI SRL</b>	
Quota di partecipazione	100%
Capitale sociale	€ 26.000
Patrimonio netto al 31/12/2015	€ 33.089
Risultato economico 2015	€ 2.757
Valore frazione patrimonio netto	€ 33.089
Valore iscrizione a bilancio	€ 253.064

Il differenziale tra costo e patrimonio netto è da imputarsi al maggior valore "reale" della partecipazione, come si evince dalla perizia predisposta in sede di acquisizione; non si è proceduto a nessuna svalutazione in quanto il valore di bilancio si reputa tuttora congruo in ragione delle potenzialità del business per il quale si prevedono adeguati ritorni economici.

<b>OASI LAVORO SPA</b>	
Quota di partecipazione	95%
Capitale sociale	€ 800.000
Patrimonio netto al 31/12/2015	€ 786.783
Risultato economico 2015	€ 128.596
Valore frazione patrimonio netto	€ 747.444
Valore iscrizione a bilancio	€ 1.127.650

Anche per questa controllata, non si è proceduto a nessuna svalutazione in quanto il valore di bilancio si reputa tuttora congruo in ragione delle potenzialità del business per il quale si prevedono adeguati ritorni economici.

<b>OASI FORMAZIONE SRL</b>	
Quota di partecipazione	50%
Capitale sociale	€ 25.000
Patrimonio netto al 31/12/2015	€ 51.687
Risultato economico 2015	€ 12.234
Valore frazione patrimonio netto	€ 25.844
Valore iscrizione a bilancio	€ 12.500

Denominazione	Città o Stato	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
OASI SERVIZI SRL	Bologna	26.000	2.757	33.089	100,00%	253.064
OASI LAVORO SPA	Bologna	800.000	128.596	786.783	95,00%	1.127.650
OASI FORMAZIONE SRL	Bologna	25.000	12.234	51.687	50,00%	12.500
<b>Totale</b>						<b>1.393.214</b>

## Valore delle immobilizzazioni finanziarie

### **Partecipazioni in altre imprese:**

Sono costituite per:



- Euro 24.000: dalla quota di partecipazione al Consorzio Aldebaran Società Cooperativa Sociale con sede in Bologna Via Da Pizzano n. 5. L'importo del patrimonio netto dell'ultimo bilancio approvato al 31/12/2015 è pari ad € 168.973;
- Euro 25: dalla quota di partecipazione di Power Energia Società Cooperativa;
- Euro 5.164: da n. 200 azioni del valore di 25,82 euro cad. in Emilbanca Credito Cooperativo Società Cooperativa;
- Euro 140.000: dal fondo di dotazione della Fondazione Ancora Per le Persone ONLUS;
- Euro 500: dalla quota di partecipazione in General Mutua Società Generale di Mutuo Soccorso;
- Euro 1.400: dalla quota di partecipazione al Consorzio LeAli Cooperativa Sociale;
- Euro 20.000: dalla quota di partecipazione a UNISON Consorzio di Cooperative Sociali.

## Attivo circolante

### Attivo circolante: crediti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
19.653.985	19.470.647	183.338

Variazioni dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Il saldo è così suddiviso secondo le scadenze:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio
<b>Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante</b>	18.415.136	(831.756)	17.583.380	17.572.901	10.479
<b>Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante</b>	460.614	606.352	1.066.966	1.066.966	-
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	195.800	239.857	435.657	435.657	-
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	399.097	168.885	567.982	547.370	20.612
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	19.470.647	183.338	19.653.985	19.622.894	31.091

I Crediti verso clienti a breve termine al 31/12/2015 sono così composti:

Descrizione	Importo
Crediti documentati da fatture	16.794.941
Crediti da fatture da emettere	1.420.156
(Note di credito da emettere)	(117.858)
(Fondo svalutazione crediti)	(524.338)
	<b>17.572.901</b>

I Crediti nei confronti delle società controllate al 31/12/2015 sono relativi a crediti commerciali per i seguenti rispettivi importi:

Descrizione	Importo
Società Oasi Servizi Srl	517.880
Società Oasi Lavoro Spa	405.943
Società Oasi Formazione Srl	143.143
	<b>1.066.966</b>

La voce Crediti verso altri è composta principalmente da crediti nei confronti dei dipendenti.

Ai fini dell'informativa di cui al n. 6) dell'art. 2427, c.c., si dà atto che non sussistono crediti di durata residua superiore a cinque anni; inoltre, in merito alla ripartizione geografica dei crediti commerciali, si dà atto che la Società offre i propri servizi esclusivamente a clienti ubicati nel territorio italiano, per cui i crediti connessi alla propria attività caratteristica riguardano essenzialmente operatori economici residenti in Italia. Per tale ragione non si ritiene significativa la ripartizione dei crediti in funzione delle diverse aree geografiche di provenienza.

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	Totale
Saldo al 31/12/2014	519.728	519.728
Utilizzo nell'esercizio	41.024	41.024
Accantonamento esercizio	45.634	45.634
<b>Saldo al 31/12/2015</b>	<b>524.338</b>	<b>524.338</b>

## Attivo circolante: disponibilità liquide

Variazioni delle disponibilità liquide

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
2.143.716	1.919.260	224.456

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	1.874.332	227.453	2.101.785
Denaro e altri valori in cassa	44.928	(2.997)	41.931
<b>Totale disponibilità liquide</b>	<b>1.919.260</b>	<b>224.456</b>	<b>2.143.716</b>

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

## **Ratei e risconti attivi**

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
490.193	196.822	293.371

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei attivi	695	71.006	71.701
Altri risconti attivi	196.127	222.365	418.492
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	<b>196.822</b>	<b>293.371</b>	<b>490.193</b>

Misurano proventi e oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria e/o documentale; essi prescindono dalla data di pagamento o riscossione dei relativi proventi e oneri, comuni a due o più esercizi e ripartibili in ragione del tempo.

Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

## Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

### Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
5.597.177	4.988.331	608.846

### Variazioni nelle voci di patrimonio netto

	Valore di inizio esercizio	Destinazione del risultato dell'esercizio precedente	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi		
<b>Capitale</b>	2.944.146	48.049	903.600	(374.111)		3.521.684
<b>Riserve di rivalutazione</b>	31.137	-	-	(2.916)		28.221
<b>Riserva legale</b>	985.912	156.325	-	-		1.142.237
<b>Altre riserve</b>						
<b>Riserva straordinaria o facoltativa</b>	506.056	301.077	-	-		807.133
<b>Varie altre riserve</b>	(4)	-	5	-		1
<b>Totale altre riserve</b>	506.052	301.077	5	-		807.134
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	521.084	(505.451)	-	(15.633)	97.901	97.901
<b>Totale patrimonio netto</b>	4.988.331	-	903.605	(392.660)	97.901	5.597.177

Il capitale sociale al 31/12/2015 ammonta ad Euro 3.521.684, al quale partecipano n. 2031 soci lavoratori e n. 133 soci sovventori.

Si dà atto che l'assemblea ordinaria dei soci del 11 giugno 2015 ha deliberato la destinazione dell'utile d'esercizio al 31 dicembre 2014 – pari ad Euro 521.084 – a riserva legale per un importo pari ad Euro 156.325, a riserva facoltativa per Euro 301.077 e a rivalutazione gratuita del capitale sociale versato per Euro 48.049. Il restante 3% è stato destinato al Fondo per la promozione delle cooperative (Legge 59/92).

### Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

In conformità con quanto disposto dal Principio contabile OIC 28, si forniscono le seguenti informazioni complementari in merito alla disponibilità ed alla distribuibilità delle riserve:

Riserve	Vincolate dalla legge
Riserva legale	1.142.237
Riserva indivisibile	807.133

Si segnala che la Riserva di rivalutazione ha natura di capitale, ed è alimentata dalla destinazione di parte degli utili pregressi.

Data la tipologia societaria, le riserve non sono comunque distribuibili ma sono utilizzabili solamente a copertura delle perdite.

### **Fondi per rischi e oneri**

## Informazioni sui fondi per rischi e oneri

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
1.376.584	1.486.105	(109.521)

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	1.486.105	1.486.105
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	316.352	316.352
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	425.873	425.873
<b>Totale variazioni</b>	(109.521)	(109.521)
<b>Valore di fine esercizio</b>	1.376.584	1.376.584

La voce "Altri fondi" è costituita dal Fondo rischi e oneri, costituito prevalentemente da accantonamenti per oneri connessi a rapporti con personale dipendente (in particolare per elementi retributivi territoriali da riconoscere, per transazioni e spese legali) e per oneri collegati a contratti di appalto in essere e dal Fondo rinnovo contrattuale che è stato costituito nell'esercizio 2013 per fronteggiare i rischi derivanti dal rinnovo del CCNL delle cooperative sociali scaduto ma non ancora rinnovato.

La voce "Altri fondi" nell'esercizio è stata movimentata da accantonamenti riferiti a:

- Oneri per spese legali per euro 230.000;
- Indennità sanitaria dipendenti per il periodo gennaio-ottobre 2015 per euro 77.645;
- Indennità retributiva da riconoscere ai dipendenti relativamente al contratto di appalto di Venezia per euro 8.707.

Gli utilizzi della suddetta voce nell'esercizio sono riferiti a spese legali, a retribuzioni ai dipendenti ed a indennità risarcitorie.

## **Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato**

### Informazioni sul trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
459.456	506.004	(46.548)

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
<b>Valore di inizio esercizio</b>	506.004
<b>Variazioni nell'esercizio</b>	
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	19.079
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	65.627
<b>Totale variazioni</b>	(46.548)
<b>Valore di fine esercizio</b>	459.456

Il fondo accantonato rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità di legge e dei contratti di lavoro vigenti, considerando ogni forma di remunerazione avente carattere continuativo.

Il fondo non ricomprende le indennità maturate a partire dal 1° gennaio 2007, destinate a forme pensionistiche complementari ai sensi del D. Lgs. n. 252 del 5 dicembre 2005 (ovvero trasferite alla tesoreria dell'INPS).

## Debiti

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
23.010.285	22.311.395	698.890

### Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti sono valutati al loro valore nominale e la scadenza degli stessi è così suddivisa:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio	Quota scadente oltre l'esercizio	Di cui di durata residua superiore a 5 anni
<b>Debiti verso banche</b>	9.622.256	(194.945)	9.427.311	8.146.753	1.280.558	961.194
<b>Debiti verso altri finanziatori</b>	334.047	(334.031)	16	16	-	-
<b>Acconti</b>	292.953	64.061	357.014	-	357.014	-
<b>Debiti verso fornitori</b>	3.005.844	380.557	3.386.401	3.382.896	3.505	-
<b>Debiti verso imprese controllate</b>	954.955	(3.569)	951.386	951.386	-	-
<b>Debiti tributari</b>	1.352.128	(434.894)	917.234	917.234	-	-
<b>Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>	1.568.057	(137.950)	1.430.107	1.430.107	-	-
<b>Altri debiti</b>	5.181.155	1.359.661	6.540.816	6.540.816	-	-
<b>Totale debiti</b>	22.311.395	698.890	23.010.285	21.369.208	1.641.077	-

I Debiti verso banche entro dodici mesi, di importo pari ad Euro 8.146.753, sono relativi a rate di mutuo ipotecario, conti correnti passivi e anticipazioni fatture.

I Debiti verso banche oltre 12 mesi ed entro 5 anni sono relativi a:

- mutuo passivo ipotecario acceso presso l'Istituto di credito Carisbo, la cui scadenza tra oltre 12 mesi ed entro 5 anni ammonta ad Euro 176.705;
- mutuo passivo acceso presso l'Istituto di credito Deutsche Bank per Euro 41.667;
- mutuo passivo acceso presso l'Istituto di credito UBI Banca per Euro 100.992.

Il Debito verso banche oltre cinque anni, il cui residuo è pari ad Euro 961.194, è relativo al mutuo passivo ipotecario acceso presso l'istituto di credito Carisbo.

I Debiti verso altri finanziatori, pari ad Euro 16, si riferiscono a debiti verso factor.

La voce Acconti è relativa principalmente alle caparre ricevute dagli utenti presso la struttura del RSA Ferrari del Comune di Milano, la struttura CRA Madre Teresa di Calcutta, la struttura RSA di Carpineti, la struttura RSA di Crespellano e la struttura RSA di Verucchio.

-

I Debiti verso fornitori sono iscritti al netto degli sconti commerciali; gli sconti cassa sono invece rilevati al momento del pagamento. Il valore nominale di tali debiti è stato rettificato, in occasione di resi o abbuoni (rettifiche di fatturazione), nella misura corrispondente all'ammontare definito con la controparte.

I Debiti nei confronti delle società controllate al 31/12/2015 sono relativi a debiti commerciali nei confronti delle controllate per i seguenti importi:

Descrizione	Importo
Società Oasi Servizi Srl	289.948
Società Oasi Lavoro Spa	588.820
Società Oasi Formazione Srl	72.618
	<b>951.386</b>

La voce Debiti tributari risulta essere così composta:

- debiti verso l'erario per IVA pari ad Euro 43.118;
- debiti verso l'Erario per ritenute operate alla fonte nei confronti di dipendenti e collaboratori pari ad Euro 692.590;
- debiti verso l'erario per IRAP pari ad Euro 180.722;
- debiti verso l'Erario per ritenute a titolo d'imposta pari ad Euro 804.

La voce Debiti verso Istituti di previdenza e di sicurezza è relativa a debiti verso l'Inps e verso altri istituti di previdenza complementare.

La voce Altri debiti, pari ad euro 6.540.816, è così formata:

Descrizione	Importo
Soci lavoratori c/dividendi da restituire	12.415
Soci sovventori c/dividendi da restituire	41.472
Soci receduti per capitale in restituzione	685.026
Debiti verso il personale per mensilità, ferie e permessi	5.550.753
Debiti verso collaboratori	11.584
Debiti verso personale RSA comandato	89.486
Debiti per cessioni e pignoramenti	93.806
Debiti diversi	56.274
	<b>6.540.816</b>

Ai fini dell'informativa di cui al n. 6) dell'art. 2427, c.c., si dà atto, che in merito alla ripartizione geografica dei debiti commerciali, la Società riceve servizi esclusivamente da soggetti ubicati nel territorio italiano; quindi, i debiti connessi alla propria attività caratteristica riguardano essenzialmente operatori economici residenti in Italia. Per tale ragione, non si ritiene significativa la ripartizione dei debiti in funzione delle diverse aree geografiche di provenienza.

## Ratei e risconti passivi

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
100.821	196.320	(95.499)

Rappresentano le partite di collegamento dell'esercizio conteggiate col criterio della competenza temporale.

Non sussistono, al 31/12/2015, ratei e risconti aventi durata superiore a cinque anni.

La composizione della voce è così dettagliata:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei passivi</b>	95.160	(427)	94.733
<b>Altri risconti passivi</b>	101.160	(95.072)	6.088
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	196.320	(95.499)	100.821

I ratei passivi sono relativi principalmente ad assicurazioni e interessi su leasing.



## Nota Integrativa Conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
52.266.497	53.773.438	(1.506.941)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	51.217.906	52.977.019	(1.759.113)
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	30.274	40.893	(10.619)
Altri ricavi e proventi	1.018.317	755.526	262.791
	<b>52.266.497</b>	<b>53.773.438</b>	<b>(1.506.941)</b>

La variazione è strettamente correlata a quanto esposto nella Relazione sulla gestione.

I contributi in conto esercizio si riferiscono a contributi Foncoop per l'attività formativa dei dipendenti, a contributi INAIL per attività di certificazione della qualità, a un contributo dalla Città metropolitana di Bologna per l'asilo nido e scuola dell'infanzia Balù e ad un contributo della Fondazione Carisbo per attività di assistenza a malati di alzheimer.

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività

Categoria	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Servizi socio assistenziali residenziali	26.589.315	26.650.296	(60.981)
Servizi socio assistenziali domiciliari	5.768.461	11.168.967	(5.400.506)
Servizi sanitari	3.042.214	2.501.435	11.706.919
Servizi educativi	14.208.354	10.989.767	(7.947.553)
Ricavi vari	2.658.153	2.462.973	195.180
	<b>52.266.497</b>	<b>53.773.438</b>	<b>(1.506.941)</b>

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
<b>Totale</b>	51.217.906

### Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

La ripartizione dei ricavi per area geografica non è significativa in quanto tutti i ricavi sono realizzati in Italia.

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
50.634.605	52.899.776	(2.265.171)

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.190.244	1.227.577	(37.333)
Servizi	12.678.170	11.727.790	950.380
Godimento di beni di terzi	782.715	684.503	98.212

Salari e stipendi	25.574.050	27.611.008	(2.036.958)
Oneri sociali	7.015.677	7.815.189	(799.512)
Trattamento di fine rapporto	1.736.095	1.875.484	(139.389)
Altri costi del personale	71.995	96.960	(24.965)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	96.410	115.528	(19.118)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	220.347	224.600	(4.253)
Svalutazioni crediti attivo circolante	45.634	46.479	(845)
Accantonamento per rischi	316.766	775.924	(459.158)
Altri accantonamenti	8.707	62.012	(53.305)
Oneri diversi di gestione	897.795	636.722	261.073
	<b>50.634.605</b>	<b>52.899.776</b>	<b>(2.265.171)</b>

### Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci e Costi per servizi

Sono strettamente correlati a quanto esposto nella parte della Relazione sulla gestione e all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

#### Costi per il personale

La voce comprende l'intera spesa per il personale dipendente ivi compresi i miglioramenti di merito, passaggi di categoria, scatti di contingenza, costo delle ferie non godute e accantonamenti di legge e contratti collettivi.

#### Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

Sono calcolati in relazione al prevedibile periodo di utilità futura dell'immobilizzazione immateriale a cui si riferiscono.

#### Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Per quanto concerne gli ammortamenti si specifica che gli stessi sono stati calcolati sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

#### Accantonamento per rischi

In relazione agli accantonamenti per rischi si rimanda a quanto indicato nel paragrafo relativo al Fondo per Rischi ed oneri.

### Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(295.312)	(174.151)	(121.161)

#### Proventi finanziari

Descrizione	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Da partecipazione	8.228		8.228
Proventi diversi dai precedenti	10.765	201.332	(190.567)
(Interessi e altri oneri finanziari)	(314.305)	(375.483)	61.178
	<b>(295.312)</b>	<b>(174.151)</b>	<b>(121.161)</b>

I proventi da partecipazione, di importo complessivo pari ad euro 8.228, si riferiscono a dividendi percepiti da:

- Oasi Servizi S.r.l. per euro 5.681;
- Oasi Formazione S.r.l. per euro 2.500;
- Emilbanca Credito Cooperativo Società Cooperativa per euro 47.

#### Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Altre	Totale
Interessi bancari e postali				819	819
Interessi attivi verso clienti				9.946	9.946
				<b>10.765</b>	<b>10.765</b>

#### Interessi e altri oneri finanziari

Descrizione	Altre
Interessi e commissioni bancarie	271.116
Interessi su mutui	31.977
Interessi fornitori	8.543
Interessi verso istituti previdenziali e assistenziali	2.541
Altri interessi passivi	128
	<b>314.305</b>

#### Proventi e oneri straordinari

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
(1.058.317)	209.268	(1.267.585)

La voce Altri proventi straordinari è relativa a sopravvenienze attive per Euro 161.412, prevalentemente riferite a integrazioni di corrispettivi conosciuti o definiti in un esercizio successivo a quello di competenza; e la voce Altri oneri straordinari è relativa a sopravvenienze passive per Euro 1.219.729, la cui quota prevalente è riferita a oneri derivanti dalle conciliazioni intercorse rispettivamente con un dirigente e con un collaboratore della Cooperativa a seguito di cessazione dei rispettivi rapporti di lavoro.

#### Imposte sul reddito d'esercizio, correnti differite e anticipate

##### Imposte correnti differite e anticipate

Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
180.362	387.695	(207.333)

Imposte	Saldo al 31/12/2015	Saldo al 31/12/2014	Variazioni
<b>Imposte correnti:</b>	180.362	387.695	(207.333)
IRES			
IRAP	180.362	387.695	(207.333)
	<b>180.362</b>	<b>387.695</b>	<b>(207.333)</b>

E' stata iscritta l'Irap di competenza dell'esercizio.

Come esposto nel paragrafo della Nota integrativa dedicato alla illustrazione dei criteri di valutazione, essendo la Società una cooperativa sociale, soggetta alla disciplina della Legge 381/91, essa beneficia dell'esclusione dalla tassazione sul reddito delle società nel rispetto di quanto indicato nell'art. 11 del D.P. R. 601/1973; di conseguenza, non sussistono importi dovuti a titolo di Ires.

Non si è proceduto ad effettuare nessun accantonamento per imposte anticipate/differite per Irap, in quanto non sussistono poste significative in grado di produrre fiscalità differita.

## Nota Integrativa Altre Informazioni

### Dati sull'occupazione

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

Organico	31/12/2015	31/12/2014	Variazioni
Dirigenti	3	3	
Quadri	8	8	
Impiegati	79	91	(12)
Operai	1.610	1.744	(134)
	<b>1.700</b>	<b>1.846</b>	<b>(146)</b>

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

	Numero medio
Dirigenti	3
Quadri	8
Impiegati	79
Operai	1.610
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>1.700</b>

### Compensi amministratori e sindaci

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori:

Qualifica	Compenso
Amministratori	18.087
Collegio sindacale	53.982

### Compensi revisore legale o società di revisione

Ai sensi di legge si evidenziano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi resi dalla società di revisione legale:

	Valore
Revisione legale dei conti annuali	20.350
<b>Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione</b>	<b>20.350</b>

### Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

#### Informazioni sugli strumenti finanziari emessi dalla società

La società non ha emesso strumenti finanziari.

**Informazioni relative al *fair value* degli strumenti finanziari derivati**

La società non ha strumenti finanziari derivati.

## Nota Integrativa parte finale

### Altre informazioni

La Società predispone il bilancio consolidato e pertanto ai sensi dell'art. 2429, comma 4, del Codice Civile si riepilogano i dati essenziali delle società controllate appartenenti al gruppo:

	Oasi Lavoro Spa	Oasi Servizi Srl	Oasi Formazione Srl
Stato patrimoniale			
CREDITI VERSO SOCI	-	-	-
IMMOBILIZZAZIONI	52.633	157.534	8.624
ATTIVO CIRCOLANTE	11.486.062	508.097	286.034
RATEI E RISCOINTI	35.766	10.703	4.849
ATTIVO	11.574.461	676.334	299.507
PATRIMONIO NETTO	786.783	33.089	51.687
FONDI PER RISCHI ED ONERI	85.000	-	-
TFR	63.737	20.013	13.174
DEBITI	10.609.430	623.055	232.713
RATEI E RISCOINTI	29.511	177	1.933
PASSIVO	11.574.461	676.334	299.507

Conto Economico	Oasi Lavoro Spa	Oasi Servizi Srl	Oasi Formazione Srl
VALORE DELLA PRODUZIONE	34.701.412	599.829	1.077.733
COSTI DELLA PRODUZIONE	34.116.289	592.216	1.058.018
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DI PRODUZIONE	585.123	7.613	19.715
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	(121.403)	(1)	44
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	(257.501)	926	(215)
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	206.219	8.538	19.544
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	128.596	2.757	12.234

### Informazioni relative alle operazioni realizzate con parti correlate e agli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Ai fini dell'informativa prevista ai sensi del numeri 22-bis) e 22-ter), dell'art. 2427 del Codice civile come applicabile nei limiti di cui all'art. 2435-bis, comma 6, del Codice civile, si dà atto che:

- Le operazioni con parti correlate sono eseguite a condizioni di mercato e nello specifico interesse della Società;

- Non vi sono cd. “accordi fuori bilancio”, ossia accordi di cui sia dovuta un’informativa ulteriore e specifica rispetto a quanto già indicato nello Stato patrimoniale e nella Nota integrativa del presente bilancio.

## Rendiconto finanziario

Come previsto dal Principio Contabile OIC 10, di seguito sono rappresentate le informazioni di natura finanziaria (Valori espressi in 000/Euro):

	Anno 2015	Anno 2014
<b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	98	521
Imposte sul reddito	180	388
Interessi passivi/(interessi attivi)	304	174
(Dividendi)	0	0
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	-12	-7
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione</b>	<b>570</b>	<b>1.076</b>
<i>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</i>		
Accantonamenti ai fondi	362	1.090
Accantonamento Tfr	19	32
Ammortamenti delle immobilizzazioni	317	340
Svalutazioni per perdite durevoli di valore	0	
Altre rettifiche per elementi non monetari	0	
<b>2. Flusso finanziario prima delle variazioni del ccn</b>	<b>1.268</b>	<b>2.538</b>
<i>Variazioni del Capitale circolante netto</i>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	180	-182
Decremento/(incremento) degli acconti	0	0
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	377	41
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	-293	-55
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-95	-101
Altre variazioni del capitale circolante netto	426	-13
<b>3. Flusso finanziario dopo le variazioni del ccn</b>	<b>1.863</b>	<b>2.229</b>
<i>Altre rettifiche</i>		
Interessi incassati/(pagati)	-304	-146
(Imposte sul reddito pagate)	-91	-536
Dividendi incassati	8	0
(Utilizzo dei fondi)	-533	-785
Altre rettifiche		
<b>4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche</b>	<b>943</b>	<b>761</b>
<b>Flusso finanziario della gestione reddituale (A)</b>	<b>943</b>	<b>761</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<i>Immobilizzazioni materiali</i>		
(Investimenti)	-71	-104
Prezzo di realizzo disinvestimenti	147	1
<i>Immobilizzazioni immateriali</i>		
(Investimenti)	-62	-91
Prezzo di realizzo disinvestimenti		64
<i>Immobilizzazioni finanziarie</i>		



(Investimenti)	-162	-3
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
<i>Attività finanziarie non immobilizzate</i>		
(Investimenti)		
Prezzo di realizzo disinvestimenti		
<i>Acquisizione o cessione di controllate o rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide</i>		
<b>Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)</b>	<b>-148</b>	<b>-132</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<i>Mezzi di terzi</i>		
Incremento (decremento) debiti a breve verso banche	-365	1.117
Accensione finanziamenti	1.000	0
Rimborso finanziamenti	-1.204	-297
<i>Mezzi propri</i>		
Variazione Capitale Sociale (incassi e rimborsi)	-1	-31
Cessione (acquisto) di azioni proprie	0	
Dividendi (e acconti su dividendi) pagati	0	
<b>Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)</b>	<b>-570</b>	<b>789</b>
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A + B + C)	225	1.418
<b>Disponibilità liquide al 1 gennaio Anno 2015</b>	<b>1.919</b>	<b>501</b>
<b>Disponibilità liquide al 31 dicembre Anno 2015</b>	<b>2.144</b>	<b>1.919</b>

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.

Presidente del Consiglio di amministrazione

Katia Ceccarelli