

# ANCORA SERVIZI SOCIETA' COOPERATIVA SOCIALE

## Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
<b>Sede in</b>	VIA MASETTI 5 40127 BOLOGNA
<b>Codice Fiscale</b>	04201270370
<b>Numero Rea</b>	BO 354019
<b>P.I.</b>	04201270370
<b>Capitale Sociale Euro</b>	4.879.261
<b>Forma giuridica</b>	società cooperativa
<b>Settore di attività prevalente (ATECO)</b>	881000
<b>Società in liquidazione</b>	no
<b>Società con socio unico</b>	no
<b>Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento</b>	si
<b>Denominazione della società o ente che esercita l'attività di direzione e coordinamento</b>	CONSORZIO BLU società cooperativa sociale
<b>Appartenenza a un gruppo</b>	no
<b>Numero di iscrizione all'albo delle cooperative</b>	A116038

## Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Stato patrimoniale</b>		
<b>Attivo</b>		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti		
Parte da richiamare	2.624.107	2.494.766
<b>Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A)</b>	<b>2.624.107</b>	<b>2.494.766</b>
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali		
3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	26.361	37.758
7) altre	270.730	341.445
<b>Totale immobilizzazioni immateriali</b>	<b>297.091</b>	<b>379.203</b>
II - Immobilizzazioni materiali		
1) terreni e fabbricati	3.886.650	4.035.044
2) impianti e macchinario	20.848	18.612
3) attrezzature industriali e commerciali	112.365	20.631
4) altri beni	71.853	96.128
5) immobilizzazioni in corso e acconti	0	0
<b>Totale immobilizzazioni materiali</b>	<b>4.091.716</b>	<b>4.170.415</b>
III - Immobilizzazioni finanziarie		
1) partecipazioni in		
b) imprese collegate	702.857	1.393.214
d-bis) altre imprese	350.339	243.089
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>1.053.196</b>	<b>1.636.303</b>
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>1.053.196</b>	<b>1.636.303</b>
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>5.442.003</b>	<b>6.185.921</b>
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
1) verso clienti		
esigibili entro l'esercizio successivo	19.352.619	15.662.893
esigibili oltre l'esercizio successivo	38.169	15.092
<b>Totale crediti verso clienti</b>	<b>19.390.788</b>	<b>15.677.985</b>
2) verso imprese controllate		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
<b>Totale crediti verso imprese controllate</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
3) verso imprese collegate		
esigibili entro l'esercizio successivo	819.433	697.113
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti verso imprese collegate</b>	<b>819.433</b>	<b>697.113</b>
5-bis) crediti tributari		
esigibili entro l'esercizio successivo	504.498	434.946
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
<b>Totale crediti tributari</b>	<b>504.498</b>	<b>434.946</b>
5-quater) verso altri		
esigibili entro l'esercizio successivo	364.607	410.182
esigibili oltre l'esercizio successivo	40.137	32.440
<b>Totale crediti verso altri</b>	<b>404.744</b>	<b>442.622</b>
<b>Totale crediti</b>	<b>21.119.463</b>	<b>17.252.666</b>
IV - Disponibilità liquide		

1) depositi bancari e postali	1.267.372	1.693.433
3) danaro e valori in cassa	26.131	8.476
Totale disponibilità liquide	1.293.503	1.701.909
Totale attivo circolante (C)	22.412.966	18.954.575
D) Ratei e risconti	383.069	353.731
Totale attivo	30.862.145	27.988.993
<b>Passivo</b>		
<b>A) Patrimonio netto</b>		
I - Capitale	4.879.261	3.968.040
III - Riserve di rivalutazione	21.299	23.044
IV - Riserva legale	1.245.092	1.171.608
<b>VI - Altre riserve, distintamente indicate</b>		
Riserva straordinaria	1.106.958	942.844
Varie altre riserve	(1)	2
Totale altre riserve	1.106.957	942.846
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	429.482	244.947
Totale patrimonio netto	7.682.091	6.350.485
<b>B) Fondi per rischi e oneri</b>		
4) altri	1.995.531	1.091.565
Totale fondi per rischi ed oneri	1.995.531	1.091.565
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	343.228	362.743
<b>D) Debiti</b>		
<b>4) debiti verso banche</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	6.292.490	7.700.327
esigibili oltre l'esercizio successivo	1.541.570	1.817.430
Totale debiti verso banche	7.834.060	9.517.757
<b>5) debiti verso altri finanziatori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	425	-
Totale debiti verso altri finanziatori	425	0
<b>6) acconti</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	2.077	-
esigibili oltre l'esercizio successivo	231.680	318.522
Totale acconti	233.757	318.522
<b>7) debiti verso fornitori</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	3.987.484	2.234.302
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	925
Totale debiti verso fornitori	3.987.484	2.235.227
<b>9) debiti verso imprese controllate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	0	0
Totale debiti verso imprese controllate	0	0
<b>10) debiti verso imprese collegate</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.479.651	1.426.388
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti verso imprese collegate	1.479.651	1.426.388
<b>12) debiti tributari</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	578.574	538.524
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale debiti tributari	578.574	538.524
<b>13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale</b>		
esigibili entro l'esercizio successivo	1.762.137	1.352.701
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-

Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.762.137	1.352.701
14) altri debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	4.790.061	4.665.285
esigibili oltre l'esercizio successivo	0	-
Totale altri debiti	4.790.061	4.665.285
Totale debiti	20.666.149	20.054.404
E) Ratei e risconti	175.146	129.796
Totale passivo	30.862.145	27.988.993

## Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Conto economico</b>		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	49.330.790	48.285.139
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	66.028
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	37.457	33.979
altri	2.322.331	1.169.284
Totale altri ricavi e proventi	2.359.788	1.203.263
Totale valore della produzione	51.690.578	49.554.430
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.002.300	1.218.886
7) per servizi	11.766.278	11.193.652
8) per godimento di beni di terzi	958.493	752.229
9) per il personale		
a) salari e stipendi	26.977.117	25.929.544
b) oneri sociali	7.259.031	6.909.932
c) trattamento di fine rapporto	1.745.397	1.710.465
e) altri costi	91.351	116.356
Totale costi per il personale	36.072.896	34.666.297
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	82.465	86.206
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	208.841	209.688
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	200.000	27.716
Totale ammortamenti e svalutazioni	491.306	323.610
12) accantonamenti per rischi	1.084.208	156.104
14) oneri diversi di gestione	557.771	558.413
Totale costi della produzione	51.933.252	48.869.191
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	(242.674)	685.238
C) Proventi e oneri finanziari		
15) proventi da partecipazioni		
da imprese collegate	1.154.482	-
altri	39	7.026
Totale proventi da partecipazioni	1.154.521	7.026
16) altri proventi finanziari		
d) proventi diversi dai precedenti		
altri	17.137	4.437
Totale proventi diversi dai precedenti	17.137	4.437
Totale altri proventi finanziari	17.137	4.437
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	255.671	277.078
Totale interessi e altri oneri finanziari	255.671	277.078
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	915.987	(265.615)
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
19) svalutazioni		
a) di partecipazioni	0	-
Totale svalutazioni	0	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	673.313	419.623

---

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	243.831	176.545
imposte relative a esercizi precedenti	0	(1.869)
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	243.831	174.676
21) Utile (perdita) dell'esercizio	429.482	244.947

## Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
<b>Rendiconto finanziario, metodo indiretto</b>		
<b>A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)</b>		
Utile (perdita) dell'esercizio	429.482	244.947
Imposte sul reddito	243.831	174.676
Interessi passivi/(attivi)	238.534	272.641
(Dividendi)	(283.846)	(7.026)
(Plusvalenze)/Minusvalenze derivanti dalla cessione di attività	(870.675)	18.312
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione	(242.674)	703.550
<b>Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
Accantonamenti ai fondi	1.284.208	178.847
Ammortamenti delle immobilizzazioni	291.306	295.894
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	1.575.514	474.741
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	1.332.840	1.178.291
<b>Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(3.812.046)	2.275.248
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	1.806.445	(714.664)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(29.338)	136.462
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	45.350	28.975
Altri decrementi/(Altri Incrementi) del capitale circolante netto	(254.508)	(2.401.347)
Totale variazioni del capitale circolante netto	(2.244.097)	(675.326)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	(911.257)	502.965
<b>Altre rettifiche</b>		
Interessi incassati/(pagati)	(238.534)	(272.641)
(Imposte sul reddito pagate)	115.601	(152.625)
Dividendi incassati	283.846	7.026
(Utilizzo dei fondi)	(399.757)	(560.579)
Totale altre rettifiche	(238.844)	(978.819)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	(1.150.101)	(475.854)
<b>B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>Immobilizzazioni materiali</b>		
(Investimenti)	(130.142)	(43.116)
<b>Immobilizzazioni immateriali</b>		
(Investimenti)	(353)	(82.529)
<b>Immobilizzazioni finanziarie</b>		
(Investimenti)	1.423.008	(52.000)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	1.292.513	(177.645)
<b>C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
<b>Mezzi di terzi</b>		
Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche	-	(290.593)
Accensione finanziamenti	-	1.000.000
(Rimborso finanziamenti)	(1.452.942)	(615.222)
<b>Mezzi propri</b>		
Aumento di capitale a pagamento	911.221	117.507
(Dividendi e acconti su dividendi pagati)	(9.097)	-
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(550.818)	211.692

Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	(408.406)	(441.807)
<b>Disponibilità liquide a inizio esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	1.693.433	2.101.785
Danaro e valori in cassa	8.476	41.931
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	1.701.909	2.143.716
<b>Disponibilità liquide a fine esercizio</b>		
Depositi bancari e postali	1.267.372	1.693.433
Danaro e valori in cassa	26.131	8.476
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	1.293.503	1.701.909

# Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2017

## Nota integrativa, parte iniziale

Signori Soci,

il presente bilancio, sottoposto al Vostro esame ed alla Vostra approvazione, evidenzia un utile pari ad euro 429.482.

Attività svolte

La nostra 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

I criteri utilizzati nella formazione del bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2017 tengono conto delle novità introdotte nell'ordinamento nazionale dal D.Lgs. 139/2015, tramite il quale è stata data attuazione alla Direttiva 2013/34/UE. Per effetto del D.Lgs. 139/2015 sono stati modificati i principi contabili nazionali con la versione definitiva del 22.12.2016 e successivamente emendati in data 29/12/2017 con la versione del 23/12/2017.

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.), dal Rendiconto Finanziario e dalla presente Nota Integrativa che contiene le informazioni richieste dall'art. 2427 c.c., da specifiche disposizioni contenute nel 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 conferma inoltre che ogni valore indicato nelle presente Nota integrativa è espresso in Euro.

Stato patrimoniale e Conto economico

Lo Stato patrimoniale ed il Conto economico rispecchiano fedelmente la struttura imposta dagli articoli del Codice Civile:

- nel rispetto dell'art. 2423-ter, C.C., è stato indicato, per ciascuna voce, l'importo della corrispondente voce dell'esercizio precedente, in modo da consentire la comparazione tra i bilanci;
- per i motivi di seguito esposti nei rispettivi paragrafi coinvolti, ai soli fini comparativi si è dovuta effettuare una riclassificazione di alcune voci del precedente esercizio per consentire la comparazione con i valori del presente bilancio;
- ai fini di una maggiore chiarezza, nello stato patrimoniale e nel conto economico è stata omessa l'indicazione delle voci previste dagli schemi di cui agli artt. 2424 e 2425 del codice civile aventi saldo uguale a zero nei due anni e non ci si è avvalsi della possibilità di raggruppare le voci precedute dai numeri arabi;
- gli elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale sono stati evidenziati, a norma di quanto richiesto dall'art. 2424, co. 2, C.C.

Nota integrativa

La nota integrativa contiene le informazioni richieste dagli artt. 2427 e 2427 bis del codice civile, da altre norme del Codice Civile, tra cui quelle previste specificamente per le società cooperative, nonché da norme di legge diverse dal Codice Civile.

Oltre a ciò, contiene tutte le informazioni complementari ritenute necessarie per fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione economica, finanziaria e patrimoniale, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge, come prescritto dall'art. 2423, co. 3, C.C..

Le informazioni in nota integrativa relative alle voci dello Stato patrimoniale e del Conto economico sono presentate secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nello Stato patrimoniale e nel Conto economico, in osservanza di quanto previsto dal nuovo art. 2427, co. 2, C.C. (inserito dal D.Lgs. 139/2015), dal nuovo OIC 12 e nel rispetto dell'elaborazione obbligatoria della nota integrativa nel formato XBRL.

### Rendiconto finanziario

Il rendiconto finanziario indica l'ammontare e la composizione delle disponibilità liquide, all'inizio e alla fine dell'esercizio, nonché i flussi finanziari dell'esercizio derivanti dall'attività operativa, da quella di investimento, da quella di finanziamento (ivi comprese, con autonoma indicazione, le operazioni con i soci), a norma del nuovo art. 2425-ter C.C.

### Relazione sulla gestione

La natura dell'attività, l'andamento prevedibile della gestione, nonché i rapporti con le società controllate, collegate e consociate, sono commentati nella relazione sulla gestione, così come previsto dall'art. 2428 del codice civile, unitamente all'illustrazione dei criteri seguiti per il conseguimento dello scopo mutualistico e delle determinazioni assunte per l'ammissione dei nuovi soci, nel rispetto degli artt. 2545 e 2528 del codice civile.

### Altre informazioni

La cooperativa sociale Ancora Servizi, ai sensi dell'art. 2512 del codice civile, è iscritta all'Albo delle Cooperative a mutualità prevalente presso il Ministero dello Sviluppo Economico al n. A116038.

La sussistenza della condizione della prevalenza, così come prevista dall'art. 2513 del codice civile, viene documentata al termine della presente nota integrativa.

Con atto rep. nr. 48.945/9.705 del 29/12/2016 le cooperative Ancora Servizi, In Cammino, Areté e Consorzio Blu hanno costituito un gruppo cooperativo paritetico ai sensi dell'art. 2545-septies del Codice Civile, denominato "Gruppo cooperativo paritetico Consorzio Blu" avente lo scopo di realizzare la direzione e il coordinamento delle attività delle imprese consorziate, compito affidato al Consorzio Blu unitamente al potere di rappresentarle, per il tramite del Presidente ovvero dell'Amministratore Delegato.

Le cooperative del gruppo hanno condiviso il distacco del personale idoneo e necessario al Consorzio dal 01 agosto 2017 con durata triennale al fine di eseguire i compiti affidati.

Gli amministratori, ai sensi dell'art. 2364 comma 2 del codice civile, hanno ritenuto di avvalersi del maggior termine dei 180 giorni dalla chiusura dell'esercizio per l'approvazione del bilancio in relazione alla riorganizzazione societaria avviata a seguito della sottoscrizione del contratto di gruppo cooperativo paritetico e le conseguenti assegnazioni delle funzioni di coordinamento e direzione al Consorzio Blu. Il riassetto societario e la conseguente integrazione dei sistemi operativi e di gestione informatizzata dei processi sono azioni inconsuete che incidono sulle ordinarie attività di controllo, assestamento e chiusura dei conti di fine anno.

### Criteri di valutazione

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 sostanza dell'operazione o del contratto sottostante.

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.

Ai fini della comparabilità delle voci dello Stato patrimoniale e del Conto economico dell'esercizio 2017 con la corrispondente voce dell'esercizio precedente in conformità con quanto richiesto all'art.2423-ter, co. 5, c.c., si è proceduto ad una riclassificazione di alcune voci del bilancio dell'esercizio 2016.

In particolare, nello schema di conto economico sono stati riclassificati i proventi e oneri straordinari, che sono stati riclassificati nelle voci di conto economico ritenute appropriate in base alla tipologia della transazione sottostante.

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 indirettamente alle singole voci.

- 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 inerenti ad appalti aggiudicati, capitalizzati in quanto

ragionevolmente correlati da 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 collegate, 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

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto le politiche contabili adottate dalla Società sono state le seguenti:

- Nessuna attualizzazione dei crediti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato;
- Nessuna applicazione del criterio del costo ammortizzato per i crediti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- Nessuna applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza siano di scarso rilievo.

Ciò premesso, i crediti sono quindi 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

Il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in assenza di costi di transazione significativi, e tenuto altresì conto che anche per debiti aventi scadenza superiore a 12 mesi non vi sono differenze significative fra il tasso desumibile dalle condizioni contrattuali ed il tasso di mercato; gli effetti potenziali che ne sarebbero derivati sarebbero perciò stati – ai sensi dell'art. 2423, co. 3-bis, c.c. – del tutto irrilevanti.

I debiti sono quindi rilevati al loro valore nominale, modificato in occasione di resi o di rettifiche di fatturazione.

Le politiche contabili adottate dalla società sono state perciò le seguenti:

- Nessuna attualizzazione dei debiti nel caso in cui il tasso di interesse effettivo desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato;
- Nessuna applicazione del criterio del costo ammortizzato per i debiti con scadenza inferiore ai 12 mesi;
- Nessuna applicazione del criterio del costo ammortizzato nel caso in cui i costi di transazione, le commissioni e ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza siano di scarso rilievo.

#### 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 delle società 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 nella presente nota integrativa 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 al valore nominale, desunto dalla relativa documentazione.

## Nota integrativa, attivo

### Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

I crediti verso soci per versamenti ancora dovuti hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Valore di inizio esercizio	Variazioni nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Crediti per versamenti dovuti non richiamati	2.494.766	129.341	2.624.107
<b>Totale crediti per versamenti dovuti</b>	<b>2.494.766</b>	<b>129.341</b>	<b>2.624.107</b>

Il saldo rappresenta il capitale sociale sottoscritto dai soci lavoratori e non ancora versato alla data del 31/12/2017. Il capitale sociale relativo ai soci sovventori risulta essere interamente versato.

## Immobilizzazioni

### Immobilizzazioni immateriali

#### Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Altre immobilizzazioni immateriali	Totale immobilizzazioni immateriali
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
Costo	234.004	1.151.751	1.385.755
Rivalutazioni	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	196.246	810.306	1.006.552
Svalutazioni	-	-	0
Valore di bilancio	37.758	341.445	379.203
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
Incrementi per acquisizioni	352	-	352
Ammortamento dell'esercizio	11.749	70.715	82.464
Totale variazioni	(11.397)	(70.715)	(82.112)
<b>Valore di fine esercizio</b>			
Costo	234.356	1.151.751	1.386.107
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	207.995	881.021	1.089.016
Valore di bilancio	26.361	270.730	297.091

La voce Altre Immobilizzazioni Immateriali accoglie in prevalenza costi, inerenti ad appalti aggiudicati dalla Società, 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 di tali costi segue quindi la durata dei contratti di appalto per un periodo medio assunto pari a cinque anni.

Nessuna immobilizzazione immateriale è stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Non sono state effettuate neppure rivalutazioni economiche volontarie, non essendo ammesse né dalla normativa, né dai principi contabili vigenti.

### Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

#### Movimenti delle immobilizzazioni materiali

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	Totale Immobilizzazioni materiali
<b>Valore di inizio esercizio</b>						
Costo	5.726.451	195.678	40.747	811.950	-	6.774.826
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.691.407	177.066	20.116	715.822	-	2.604.411
Svalutazioni	-	-	-	-	-	0
Valore di bilancio	4.035.044	18.612	20.631	96.128	0	4.170.415
<b>Variazioni nell'esercizio</b>						
Incrementi per acquisizioni	-	9.422	104.546	16.174	-	130.142
Riclassifiche (del valore di bilancio)	-	-	-	-	-	0
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	-	12.045	-	12.045
Rivalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	0
Ammortamento dell'esercizio	148.394	7.186	12.812	40.449	-	208.841
Svalutazioni effettuate nell'esercizio	-	-	-	-	-	0
Altre variazioni	-	-	-	12.045	-	12.045
Totale variazioni	(148.394)	2.236	91.734	(24.275)	0	(78.699)
<b>Valore di fine esercizio</b>						
Costo	5.726.451	205.100	145.293	816.079	0	6.892.923
Rivalutazioni	-	-	-	-	-	0
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.839.801	184.252	32.928	744.226	0	2.801.207
Svalutazioni	-	-	-	-	-	0
Valore di bilancio	3.886.650	20.848	112.365	71.853	0	4.091.716

Relativamente alla voce "terreni e fabbricati" si conferma che, sulla base di una puntuale applicazione del Principio Contabile OIC 16 e a seguito di una revisione delle stime circa la vita utile degli immobili strumentali, si è proceduto nel corso dell'esercizio 2008 a incorporare la quota parte del costo imputabile all'area, per il valore di euro 780.000, su cui insiste l'immobile ubicato in Bologna alla Via Masetti. Non si è quindi proceduto allo stanziamento delle quote di ammortamento relative al valore del suddetto terreno, ritenendolo in base a stima, un bene non soggetto a degrado con vita utile illimitata.

Per quanto riguarda il fabbricato ubicato in Bologna, in Via Caduti della Via Fani, non si è proceduto allo scorporo dal valore storico dell'immobile, della quota parte riferibile al solo terreno, in quanto ritenuta non significativa; inoltre l'immobile in oggetto è collocato in un complesso condominiale.

Si segnala che la voce "altri beni" è così composta:

- Mobili ed arredi per un importo di euro 13.404
- Macchine ordinarie ed elettroniche d'ufficio per un importo di euro 15.199
- Autovetture per un importo di euro 43.250

Nessuna immobilizzazione materiale è stata oggetto di rivalutazione monetaria.

Non sono state effettuate neppure rivalutazioni economiche volontarie, non essendo ammesse né dalla normativa, né dai principi contabili vigenti.

### Operazioni di locazione finanziaria

In base a quanto richiesto dall'art. 2427, n. 22, C.C., si forniscono alcune informazioni in merito ai contratti di locazione finanziaria che la cooperativa ha stipulato in qualità di locataria e che comportano il trasferimento in capo alla stessa della parte prevalente dei rischi e dei benefici sui beni che ne costituiscono oggetto.

La società ha in essere alcuni contratti di locazione finanziaria relativi prevalentemente ad automezzi aziendali ed in misura minima a macchinari strumentali, che fanno registrare in conto economico costi per godimento beni di terzi di importi poco significativi, complessivamente euro 44.451.

In base alla forma giuridica negoziale e all'attuale prassi, la rappresentazione contabile dell'operazione di locazione finanziaria è avvenuta utilizzando il metodo patrimoniale.

L'utilizzazione, invece, del metodo finanziario avrebbe comportato una diversa rappresentazione contabile con diversi effetti sul patrimonio netto e sul conto economico effetti, però, che non si ritiene di dovere indicare, perché non sono di importo apprezzabile.

## Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni finanziarie hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

### Movimenti di partecipazioni, altri titoli e strumenti finanziari derivati attivi immobilizzati

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
<b>Valore di inizio esercizio</b>			
<b>Costo</b>	1.393.214	243.089	1.636.303
<b>Rivalutazioni</b>	-	-	0
<b>Svalutazioni</b>	-	-	0
<b>Valore di bilancio</b>	1.393.214	243.089	1.636.303
<b>Variazioni nell'esercizio</b>			
<b>Incrementi per acquisizioni</b>	-	107.250	107.250
<b>Riclassifiche (del valore di bilancio)</b>	-	-	0
<b>Decrementi per alienazioni (del valore di bilancio)</b>	690.357	-	690.357
<b>Rivalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	-	-	0
<b>Svalutazioni effettuate nell'esercizio</b>	-	-	0
<b>Altre variazioni</b>	-	-	0
<b>Totale variazioni</b>	-	107.250	107.250
<b>Valore di fine esercizio</b>			
<b>Costo</b>	702.857	350.339	1.053.196
<b>Rivalutazioni</b>	0	0	0
<b>Svalutazioni</b>	0	0	0
<b>Valore di bilancio</b>	702.857	350.339	1.053.196

Le voci accese alle immobilizzazioni finanziarie evidenzia un decremento rispetto all'esercizio precedente pari ad Euro 690.357. Tale variazione è da riferire alle cessioni della quota parte del 50% delle partecipazioni detenute nella società Oasi Lavoro Spa e nella società Oasi Servizi Srl. Il risultato economico di tali cessioni trova iscrizione nelle voci dell'area finanziaria del conto economico che verranno in seguito trattate.

### Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese collegate

Si riporta di seguito il dettaglio delle partecipazioni in imprese collegate, iscritte nell'attivo immobilizzato. Si evidenzia che nell'esercizio precedente le predette partecipazioni trovavano corretta allocazione in bilancio nella voce riservata alle partecipazioni in imprese controllate, avendone esse i requisiti richiesti. Nel corso dell'esercizio 2017 tali partecipazioni sono state oggetto di importanti cessioni che hanno determinato la riclassificazione delle predette immobilizzazioni finanziarie nella voce destinata ad accogliere le partecipazioni verso imprese collegate.

Denominazione	Città, se in Italia, o Stato estero	Codice fiscale (per imprese italiane)	Capitale in euro	Utile (Perdita) ultimo esercizio in euro	Patrimonio netto in euro	Quota posseduta in euro	Quota posseduta in %	Valore a bilancio o corrispondente credito
OASI SERVIZI SRL 31/12/17	Bologna	03893290373	26.000	2.333	33.826	16.913	50,00%	126.532
OASI LAVORO SPA 31/12/17	Bologna	02552531200	800.000	796.349	1.639.090	778.568	47,50%	563.825
OASI FORMAZIONE SRL 31/12/17	Bologna	02837051206	25.000	268.455	336.734	168.367	50,00%	12.500
<b>Totale</b>								702.857

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono crediti immobilizzati relativi ad operazioni che prevedono obbligo di retrocessione a termine.

Valore delle immobilizzazioni finanziarie

	Valore contabile
Partecipazioni in altre imprese	350.339

## Dettaglio del valore delle partecipazioni immobilizzate in altre imprese

Descrizione	Valore contabile
Si veda dettaglio a seguire	350.339
<b>Totale</b>	<b>350.339</b>

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 31/12/2016 è pari ad € 173.445;
- 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;
- Euro 52.000: quota di partecipazione al Consorzio Blu Società Cooperativa Sociale;
- Euro 107.250: dalla quota di partecipazione alla Cooperativa Sociale Busto Care Consorzio di Cooperative.

## Attivo circolante

### Rimanenze

L'attività esercitata dalla Cooperativa non evidenzia, ai sensi del n. 9 dell'art. 2426 del Codice Civile, giacenze significative di materie prime; per questo motivo, tenuto conto dell'onerosità della procedura di rilevazione delle stesse e della tipologia di beni (materiale di consumo) si è preferito non gestire tali beni di modesta entità a magazzino.

### Crediti iscritti nell'attivo circolante

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti iscritti nell'attivo circolante hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	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>	15.677.985	3.712.803	19.390.788	19.352.619	38.169
<b>Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante</b>	0	-	0	0	-
<b>Crediti verso imprese collegate iscritti nell'attivo circolante</b>	697.113	122.320	819.433	819.433	0
<b>Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante</b>	434.946	69.552	504.498	504.498	0
<b>Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante</b>	442.622	(37.878)	404.744	364.607	40.137
<b>Totale crediti iscritti nell'attivo circolante</b>	<b>17.252.666</b>	<b>3.866.797</b>	<b>21.119.463</b>	<b>21.041.157</b>	<b>78.306</b>

I Crediti verso clienti a breve termine al 31/12/2017 sono così composti:

Descrizione	Importo
Crediti documentati da fatture	18.324.833
Crediti da fatture da emettere	1.912.589
(Note di credito da emettere)	(113.304)
(Fondo svalutazione crediti)	(733.330)
	<b>19.390.788</b>

I Crediti nei confronti delle società collegate al 31/12/2017 sono relativi a crediti commerciali per i seguenti rispettivi importi:

Descrizione	Importo
Società Oasi Servizi Srl	472.360
Società Oasi Lavoro Spa	183.502
Società Oasi Formazione Srl	163.571
	<b>819.433</b>

La voce Crediti verso altri è composta principalmente da crediti nei confronti dei dipendenti e di crediti nei confronti di enti previdenziali, assistenziali ed assicurativi.

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 31/12/2016	534.393	534.393
Utilizzo nell'esercizio	1.063	1.063
Accantonamento esercizio	200.000	200.000
<b>Saldo al 31/12/2017</b>	<b>733.330</b>	<b>733.330</b>

#### Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

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.

In merito alla ripartizione geografica dei crediti commerciali, si dà atto che la Cooperativa offre i propri servizi esclusivamente nel territorio italiano, per cui i crediti connessi alla propria attività caratteristica riguardano essenzialmente operatori economici residenti in Italia.

La società non vanta pertanto crediti verso debitori esteri.

#### Crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non sono presenti in bilancio crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine.

#### Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

##### Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Non sono presenti in bilancio attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni.

#### Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Depositi bancari e postali</b>	1.693.433	(426.061)	1.267.372
<b>Denaro e altri valori in cassa</b>	8.476	17.655	26.131
<b>Totale disponibilità liquide</b>	1.701.909	(408.406)	1.293.503

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

## Ratei e risconti attivi

I ratei ed i risconti attivi hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Ratei attivi</b>	11.721	(4.721)	7.000
<b>Risconti attivi</b>	342.010	34.059	376.069
<b>Totale ratei e risconti attivi</b>	353.731	29.338	383.069

Sono iscritte in tale voce le quote di proventi ed oneri la cui competenza è anticipata o posticipata rispetto alla manifestazione numeraria o documentale, comuni a due o più esercizi, che vengono attribuite ad ogni esercizio mediante una ripartizione del provento o del costo effettuata in proporzione al tempo, ossia sulla base del criterio del tempo fisico, in conformità al principio contabile OIC 18.

Non sussistono al 31/12/2017 ratei e/o risconti aventi durata superiore a cinque anni. La voce specifica accesa ai risconti attivi, di ammontare maggiormente significativo rispetto a quella dei ratei attivi, si riferisce per

Euro 135.107 a spese ed oneri pluriennali su contratti d'appalto

Euro 96.938 a costi assicurativi

Euro 79.963 a costi per il personale dipendente

Euro 13.804 a costi per locazioni, noleggi e leasing

Euro 12.405 a competenze e spese bancarie

Euro 7.728 a costi vari per automezzi

Euro 4.070 a compensi per prestazioni professionali

Euro 26.054 altri costi minori.

## Oneri finanziari capitalizzati

Come richiesto dall'art. 2427, n. 8, C.C., si evidenzia che nel bilancio chiuso al 31-12-2017 non sono stati capitalizzati oneri finanziari

## Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si descrivono di seguito le voci componenti il passivo dello Stato Patrimoniale del bilancio chiuso al 31-12-2017.

### Patrimonio netto

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
7.682.091	6.350.485	1.331.606

### 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
		Attribuzione di dividendi	Altre destinazioni	Incrementi	Decrementi	Riclassifiche		
<b>Capitale</b>	3.968.040	-	-	1.603.200	691.979	-		4.879.261
<b>Riserve di rivalutazione</b>	23.044	-	-	-	1.745	-		21.299
<b>Riserva legale</b>	1.171.608	-	73.484	-	-	-		1.245.092
<b>Altre riserve</b>								
<b>Riserva straordinaria</b>	942.844	-	164.114	-	-	-		1.106.958
<b>Varie altre riserve</b>	2	-	-	-	3	-		(1)
<b>Totale altre riserve</b>	942.846	-	164.114	0	3	-		1.106.957
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	244.947	-	(237.598)	-	7.349	-	429.482	429.482
<b>Totale patrimonio netto</b>	6.350.485	0	0	1.603.200	701.076	0	429.482	7.682.091

### Dettaglio delle varie altre riserve

Descrizione	Importo
Riserva diff. arrotondamento Euro	(1)
<b>Totale</b>	(1)

Il capitale sociale (voce AI del Passivo) al 31/12/2017 ammonta ad Euro 4.879.261, al quale partecipano n. 2.336 soci lavoratori e n. 130 soci sovventori e n. 1 socio finanziatore.

Il patrimonio netto include inoltre la Riserva di Rivalutazione, Euro 21.299, che ha natura di riserva di capitale e viene alimentata dalla destinazione di parte degli utili pregressi.

Si dà atto che l'assemblea ordinaria dei soci del 22 giugno 2017 ha deliberato la destinazione dell'utile d'esercizio al 31 dicembre 2016 pari ad Euro 244.497

- a riserva legale di cui all'art. 12 della Legge 904/77 per un importo di Euro 73.484: valore complessivo al 31/12/2017 pari ad Euro 1.245.092

- a riserva facoltativa per Euro 164.115: valore complessivo al 31/12/2017 pari ad Euro 1.106.958

- la restante quota del 3% pari ad Euro 7.348 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	1.245.092
Riserva indivisibile	1.106.958

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

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile
<b>Capitale</b>	4.879.261			-
<b>Riserve di rivalutazione</b>	21.299			-
<b>Riserva legale</b>	1.245.092	riserva di utili	B	1.245.092
<b>Altre riserve</b>				
<b>Riserva straordinaria</b>	1.106.958	riserva di utili	B	1.106.958
<b>Varie altre riserve</b>	(1)			-
<b>Totale altre riserve</b>	1.106.957			-
<b>Totale</b>	7.252.609			2.352.050
<b>Quota non distribuibile</b>				2.352.050

Legenda: A: per aumento di capitale B: per copertura perdite C: per distribuzione ai soci D: per altri vincoli statutari E: altro

## Fondi per rischi e oneri

I fondi per i rischi ed oneri sono distinti tra “Fondi per trattamento di quiescenza e obblighi simili”, “Fondi per imposte, anche differite”, “Altri fondi”.

I fondi per rischi ed oneri sono stanziati per coprire perdite o debiti di natura determinata, di esistenza certa o probabile, di ammontare attendibilmente stimabile, dei quali tuttavia alla chiusura dell'esercizio non sono determinabili l'ammontare o la data di sopravvenienza.

In particolare, i fondi per rischi sono iscritti per rilevare passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati.

Si tratta, quindi, di passività potenziali connesse a situazioni già esistenti alla data di bilancio, ma caratterizzate da uno stato d'incertezza il cui esito dipende dal verificarsi o meno di uno o più eventi in futuro.

Invece, i fondi per oneri rappresentano passività di natura determinata ed esistenza certa, stimate nell'importo o nella data di sopravvenienza, connesse a obbligazioni già assunte alla data di bilancio, ma che avranno manifestazione numeraria negli esercizi successivi. Si tratta, quindi, di passività certe.

Gli accantonamenti al fondo riflettono la migliore stima possibile, sulla base degli elementi a disposizione alla data di redazione del progetto di bilancio.

Le situazioni per le quali il manifestarsi di una passività è soltanto possibile, sono state indicate nella presente nota integrativa, senza procedere allo stanziamento di un accantonamento al fondo per rischi.

I Fondi per rischi ed oneri hanno subito, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
<b>Valore di inizio esercizio</b>	1.091.565	1.091.565
<b>Variazioni nell'esercizio</b>		
<b>Accantonamento nell'esercizio</b>	1.084.208	1.084.208
<b>Utilizzo nell'esercizio</b>	180.242	180.242

	Altri fondi	Totale fondi per rischi e oneri
Altre variazioni	-	0
Totale variazioni	903.966	903.966
Valore di fine esercizio	1.995.531	1.995.531

La voce "Altri fondi" comprende:

- il Fondo rischi e oneri, costituito prevalentemente da accontamenti 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. Tale fondo ha registrato un incremento per accantonamenti pari ad Euro 723.629 ed un decremento di Euro 180.242 a seguito di utilizzi da riferire a spese legali, retribuzioni, indennità risarcitorie e da sopravvenute risoluzioni o conclusioni di controversie pendenti.

- Il Fondo rinnovo contrattuale che è stato costituito nell'esercizio 2013 per fronteggiare i rischi derivanti dal rinnovo del CCNL delle cooperative sociali scaduto e non ancora rinnovato. Tale ultimo fondo ha subito nel corso dell'esercizio un incremento per accantonamenti pari ad Euro 360.579 quale adeguamento per la copertura di eventuali indennità da riconoscere ai lavoratori per il periodo di vacanza contrattuale.

## Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
343.228	362.743	(19.515)

Il Fondo Trattamento di Fine Rapporto evidenzia l'intera passività maturata nei confronti dei lavoratori subordinati, spettante ad essi in caso di cessazione del rapporto di lavoro ai sensi dell'art. 2120 C.C., determinata in conformità alla legislazione ed ai contratti collettivi di lavoro ed integrativi aziendali vigenti. Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	362.743
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	7.969
Utilizzo nell'esercizio	27.484
Totale variazioni	(19.515)
Valore di fine esercizio	343.228

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

### 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
Debiti verso banche	9.517.757	(1.683.697)	7.834.060	6.292.490	1.541.570	412.075
Debiti verso altri finanziatori	0	-	425	425	-	0
Acconti	318.522	(84.765)	233.757	2.077	231.680	0

	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
Debiti verso fornitori	2.235.227	1.752.257	3.987.484	3.987.484	0	0
Debiti verso imprese controllate	0	-	0	0	-	-
Debiti verso imprese collegate	1.426.388	53.263	1.479.651	1.479.651	0	0
Debiti tributari	538.524	40.050	578.574	578.574	0	0
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.352.701	409.436	1.762.137	1.762.137	0	0
Altri debiti	4.665.285	124.776	4.790.061	4.790.061	0	0
<b>Totale debiti</b>	<b>20.054.404</b>	<b>611.320</b>	<b>20.666.149</b>	<b>18.892.899</b>	<b>1.773.250</b>	<b>412.075</b>

I Debiti verso banche entro dodici mesi, di importo pari ad Euro 6.292.490, sono relativi a rate di mutuo ipotecario, conti correnti passivi e finanziamenti per 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 732.457;

- mutuo passivo ipotecario acceso presso l'Istituto di credito Deutsche Bank, la cui scadenza tra oltre 12 mesi ed entro 5 anni ammonta ad Euro 397.038.

Il Debito verso banche oltre cinque anni, il cui residuo è pari ad Euro 412.075, è relativo al mutuo passivo ipotecario acceso presso l'istituto di credito Carisbo per Euro 46.532 ed al mutuo passivo acceso presso l'Istituto di credito Deutsche Bank per Euro 365.543.

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, la struttura RSA di Verucchio e dagli utenti del servizio di assistenza domiciliare.

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 collegate al 31/12/2017 sono relativi a debiti commerciali nei confronti delle controllate per i seguenti importi:

Descrizione	Importo
Società Oasi Servizi Srl	151.338
Società Oasi Lavoro Spa	1.258.594
Società Oasi Formazione Srl	69.719
<b>totale</b>	<b>1.479.651</b>

La voce Debiti tributari risulta essere così composta:

debiti verso l'erario per IVA in sospensione pari ad Euro 11.609;

debiti verso l'erario per IRAP corrente pari ad Euro 67.281;

debiti verso l'Erario per ritenute operate alla fonte nei confronti di dipendenti, collaboratori e professionisti pari ad Euro 494.186;

debiti verso l'Erario per ritenute a titolo d'imposta pari ad Euro 4.698;  
altri debiti tributari minori pari ad Euro 800.

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 4.790.061, è così formata:

descrizione	Importo
Soci receduti per capitale in restituzione	795.462
Debiti verso il personale per mensilità, ferie e permessi	3.668.621
Debiti verso collegio sindacale per compensi	32.968
Debiti verso personale RSA comandato	177.909
Debiti per cessioni e pignoramenti	69.905
Debiti diversi	45.196
<b>Totale</b>	<b>4.790.061</b>

### Suddivisione dei debiti per area geografica

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. I debiti connessi alla propria attività caratteristica riguardano essenzialmente operatori economici residenti in Italia e pertanto la Società non ha debiti verso creditori esteri.

Area geografica	ITALIA	Totale
Debiti verso banche	7.834.060	7.834.060
Debiti verso altri finanziatori	425	425
Acconti	233.757	233.757
Debiti verso fornitori	3.987.484	3.987.484
Debiti verso imprese controllate	-	0
Debiti verso imprese collegate	1.479.651	1.479.651
Debiti tributari	578.574	578.574
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.762.137	1.762.137
Altri debiti	4.790.061	4.790.061
<b>Debiti</b>	<b>20.666.149</b>	<b>20.666.149</b>

### Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

Si riporta di seguito il dettaglio dei debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

Al riguardo si forniscono le seguenti informazioni relative ai due mutui ipotecari in essere.

Mutuo concesso dalla Cassa di Risparmio di Bologna dell'importo complessivo di Euro 2.500.000, in data 06/02/2008 per la durata di 180 mesi avente scadenza al 06/02/2023, rate trimestrali costanti, garantito da ipoteca di secondo grado formale ma di primo grado sostanziale sull'immobile di proprietà della cooperativa sito in Bologna, Via C. Masetti n.5, regolarmente censito al catasto fabbricati del medesimo comune.

Mutuo concesso dalla Deutsche Bank S.p.A. dell'importo complessivo di Euro 1.000.000, in data 08/04/2016 per la durata di 120 mesi avente scadenza al 08/04/2026, rate trimestrali, garantito da ipoteca di secondo grado formale ma di primo grado sostanziale sull'immobile di proprietà della cooperativa sito in Bologna, Via Caduti della Via Fani n.5 e Viale della Repubblica n.37, regolarmente censito al catasto fabbricati del medesimo comune.

	Debiti assistiti da garanzie reali		Totale
	Debiti assistiti da ipoteche	Debiti non assistiti da garanzie reali	
Debiti verso banche	1.817.122	6.016.938	7.834.060
Debiti verso altri finanziatori	-	425	425

	Debiti assistiti da garanzie reali		Debiti non assistiti da garanzie reali	Totale
	Debiti assistiti da ipoteche			
Acconti	-		233.757	233.757
Debiti verso fornitori	-		3.987.484	3.987.484
Debiti verso imprese controllate	-		-	0
Debiti verso imprese collegate	-		1.479.651	1.479.651
Debiti tributari	-		578.574	578.574
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	-		1.762.137	1.762.137
Altri debiti	-		4.790.061	4.790.061
<b>Totale debiti</b>		1.817.122	18.849.027	20.666.149

### Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

Non esistono debiti relativi ad operazioni che prevedono per l'acquirente l'obbligo di retrocessione a termine.

### **Ratei e risconti passivi**

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
175.146	129.796	45.350

Sono iscritte in tale voce le quote di proventi ed oneri comuni a due o più esercizi, che vengono attribuite ad ogni esercizio mediante una ripartizione effettuata in base al tempo, ossia sulla base del criterio del tempo fisico, in conformità al principio contabile OIC 18.

Non sussistono, al 31/12/2017, 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>	117.615	56.720	174.335
<b>Risconti passivi</b>	12.181	(11.370)	811
<b>Totale ratei e risconti passivi</b>	129.796	45.350	175.146

I ratei passivi, che costituiscono l'importo più rilevante, sono relativi a:

- affitti passivi per euro 52.281
- contributi associativi per euro 30.000
- compensi organi sociali per euro 29.320
- interessi passivi bancari e su mutui per euro 12.180
- spese e commissioni bancarie per euro 13.739
- retribuzioni personale in comando per euro 12.000
- imposte e tasse diverse per euro 13.283
- spese trasporti, servizi sociali e ricreativi per euro 7.462
- altri costi minori per euro 4.070

## Nota integrativa, conto economico

### Valore della produzione

Saldo al 31/12 /2017	Saldo al 31/12 /2016	Variazioni
51.690.578	49.554.430	2.136.148

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Ricavi vendite e prestazioni	49.330.790	48.285.139	1.045.651
Incrementi immobilizzazioni per lavori interni	0	66.028	(66.028)
Altri ricavi e proventi	2.359.788	1.203.263	1.156.525
	<b>51.690.578</b>	<b>49.554.430</b>	<b>2.136.148</b>

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

I contributi in conto esercizio pari ad euro 37.457 si riferiscono a contributi Foncoop per l'attività formativa dei dipendenti, a contributi dal Comune di Bologna e dalla Città metropolitana di Bologna per l'asilo nido e scuola dell'infanzia Balù.

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

Categoria	31/12/2017	31/12/2016
Servizi socio assistenziali residenziali	20.503.938	22.289.908
Servizi socio assistenziali domiciliari	7.462.817	5.974.125
Servizi sanitari	3.964.963	3.191.300
Servizi educativi	16.740.322	16.261.545
Altri Ricavi	3.018.539	1.837.551
<b>totale</b>	<b>51.690.579</b>	<b>49.554.429</b>

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Attività socio assistenziali ed educative	49.330.790
<b>Totale</b>	<b>49.330.790</b>

### 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.

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	49.330.790
<b>Totale</b>	<b>49.330.790</b>

### Costi della produzione

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni
51.933.252	48.869.191	3.064.061

Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Materie prime, sussidiarie e merci	1.002.300	1.218.886	(216.586)
Servizi	11.766.278	11.193.652	572.626
Godimento di beni di terzi	958.493	752.229	206.264
Salari e stipendi	26.977.117	25.929.544	1.047.573
Oneri sociali	7.259.031	6.909.932	349.099
Trattamento di fine rapporto	1.745.397	1.710.465	34.932
Altri costi del personale	91.351	116.356	(25.005)
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	82.465	86.206	(3.741)
Ammortamento immobilizzazioni materiali	208.841	209.688	(846)
Svalutazioni crediti attivo circolante	200.000	27.716	172.284
Accantonamento per rischi	1.084.208	156.104	928.104
Altri accantonamenti	0	0	0
Oneri diversi di gestione	557.771	558.413	(642)
<b>Totale</b>	<b>51.933.252</b>	<b>48.869.191</b>	<b>3.064.061</b>

L'attività esercitata dalla Cooperativa non evidenzia ai sensi del nr. 9 dell'art. 2426 del Cod. Civ. giacenze significative di materie prime per cui, considerando l'onerosità della procedura, si è preferito non gestire tali beni di modesta entità a magazzino, conseguentemente non sono state esposte variazioni rispetto l'esercizio precedente.

Gli oneri e proventi appartenenti all'ex area straordinaria di conto economico al 31/12/2017 risultano come di seguito riclassificate. attive: A1 euro 40.811; A5 euro 121.393 Passive: B9 euro 694.722; B14 euro 244.844

## Proventi e oneri finanziari

Saldo al 31/12/2017	Saldo al 31/12/2016	Variazioni	
915.987	(265.615)	1.181.602	
Descrizione	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Da partecipazione	1.154.521	7.026	1.147.495
Proventi diversi dai precedenti	17.137	4.437	12.701
(Interessi e altri oneri finanziari)	(255.671)	(277.078)	21.406
	<b>915.987</b>	<b>(265.615)</b>	<b>1.181.602</b>

I proventi da partecipazione, di importo complessivo pari ad euro 1.154.521, oltre che ai dividendi percepiti da:

Oasi Formazione S.r.l. per euro 100.000;  
 Oasi Servizi S.r.l. per euro 3.835;  
 Oasi Lavoro S.p.a. per euro 179.972;  
 Emilbanca Credito Cooperativo Società Cooperativa per euro 39;  
 si riferiscono per euro 870.675 alla plusvalenza derivante dalla cessione della partecipazione nella Società per Azioni  
 Oasi Lavoro: cessione di n. 38.000 azioni corrispondente al 50% del capitale cedentemente detenuto.

### Altri proventi finanziari

Descrizione	Controllanti	Controllate	Collegate	Imprese sottoposte al controllo delle controllanti	Altre	Totale
Interessi bancari					100	100
Altri proventi					17.037	17.037
					<b>17.137</b>	<b>17.137</b>

### Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Descrizione	Altre
Interessi e commissioni bancarie	163.797
Interessi su mutui	22.877
Interessi socio finanziatore	4.375
Minusvalenze da cessioni partecipazioni	64.032
Altri interessi passivi	590
<b>Totale</b>	<b>255.671</b>

Si evidenzia che la voce ""Interessi ed altri oneri finanziari"" comprende inoltre: - la minusvalenza, per Euro 64.032, realizzata in sede di cessione della quota pari al 50% della partecipazione nella Società a responsabilità limitata Oasi Servizi; - gli interessi di competenza dell'esercizio 2017, dovuti al socio sottoscrittore per n.3.000 azioni del valore nominale di euro 250 cadauna, quale sottoscrittore di strumenti finanziari partecipativi per un importo complessivo pari ad euro 750.000, emessi dalla Società.

### Importo e natura dei singoli elementi di ricavo/costo di entità o incidenza eccezionali

Come richiesto dal nuovo art. 2427, co. 1, n. 13, C.C., si fa presente che non sono iscritti in bilancio altri elementi di ricavo o di costo di entità o incidenza eccezionali oltre a quelli già dettagliati nelle precedenti sezioni della presente nota integrativa.

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

Imposte correnti.

Le imposte dell'esercizio sono state determinate in conformità alla normativa fiscale vigente. E' stata stimata ed iscritta l'imposta Irap di competenza dell'esercizio. Come già esposto, essendo la società una cooperativa sociale, soggetta alla disciplina della Legge 381/91, essa beneficia dell'esclusione dalla tassazione dell'Ires nel rispetto di quanto indicato nell'art.11 del D.P.R. 601/73. Di conseguenza non sussistono importi dovuti a tale titolo.

Imposte differite e anticipate.

Nell'esercizio non esistono poste significative in grado di produrre fiscalità differita che diano luogo a differenze temporanee tassabili in futuro, la cui sussistenza comporterebbe l'iscrizione di imposte differite passive mediante

imputazione delle stesse ad apposito fondo del passivo.

Nell'esercizio non esistono poste significative in grado di produrre fiscalità differita che diano luogo a differenze temporanee deducibili in futuro, la cui sussistenza comporterebbe l'iscrizione di imposte anticipate.

## **Nota integrativa, rendiconto finanziario**

In base alle ultime modifiche normative, il rendiconto finanziario è parte integrante del bilancio d'esercizio.

Esso è un prospetto contabile che presenta le variazioni, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio, mediante l'esposizione dei flussi finanziari derivanti dall'attività reddituale, dall'attività di investimento e dall'attività di finanziamento.

Le disponibilità liquide sono rappresentate dai depositi bancari e postali, dagli assegni, dal denaro e dai valori di cassa, anche espressi in valuta estera.

Come ammesso dall'OIC 10, per la redazione del rendiconto finanziario è stato adottato il metodo indiretto, che consente di determinare il flusso finanziario dell'attività operativa mediante la rettifica dell'utile o della perdita d'esercizio riportato nel conto economico.

In base al disposto normativo, ai fini comparativi si presenta anche il rendiconto finanziario del precedente esercizio.

Dai risultati emergenti dal rendiconto finanziario, risulta che:

- la somma algebrica dei flussi finanziari inerenti all'attività operativa è negativa. Ciò è dovuto in particolare ai minori tempi di incasso dei crediti generati soprattutto verso enti privati e della pubblica amministrazione;
- la somma algebrica dei flussi finanziari inerenti all'attività di investimento è positiva e, pertanto, rappresenta un incremento delle disponibilità liquide avvenuta nell'esercizio. Ciò è dovuto in particolare ai disinvestimenti sulle immobilizzazioni finanziarie messi in atto nel corso dell'esercizio appena chiuso;
- la somma algebrica dei flussi finanziari inerenti all'attività di finanziamento è negativa e, pertanto, rappresenta un decremento delle disponibilità liquide avvenuta nell'esercizio. Ciò è dovuto in particolare alla riduzione dell'esposizione verso gli istituti di credito.

La somma delle suddette variazioni risulta in linea con le aspettative; essa evidenzia un decremento delle disponibilità liquide complessive esistenti alla fine dell'esercizio, rispetto alle disponibilità liquide complessive esistenti all'inizio dell'esercizio motivato dal minor uso dell'accesso al credito per fronteggiare le spese correnti di gestione.

## Nota integrativa, altre informazioni

### Dati sull'occupazione

Organico	31/12/2017	31/12/2016	Variazioni
Dirigenti	1	1	0
Quadri	7	7	0
Impiegati	103	109	-6
Operai	1.741	1.748	-7
	<b>1.843</b>	<b>1.865</b>	<b>-22</b>

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

	Numero medio
Dirigenti	1
Quadri	7
Impiegati	102
Operai	1.741
<b>Totale Dipendenti</b>	<b>1.851</b>

### Compensi, anticipazioni e crediti concessi ad amministratori e sindaci e impegni assunti per loro conto

Ai sensi di legge si evidenziano i compensi complessivi spettanti agli amministratori e al collegio sindacale:

	Amministratori	Sindaci
<b>Compensi</b>	29.320	58.656

### Compensi al 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 e da entità appartenenti alla sua rete:

	Valore
<b>Revisione legale dei conti annuali</b>	25.532

Si rende noto che la società di revisione PricewaterhouseCoopers è subentrata rispetto alla società di revisione uscente nel rispetto delle norme vigenti.

### Categorie di azioni emesse dalla società

Nel prospetto che segue è evidenziata la composizione del capitale sociale per categorie di azioni, presente all'inizio e alla fine dell'esercizio, come richiesto dall'art. 2427, n. 17, C.C..

Il capitale della società è costituito da quote detenute da n.2336 soci cooperatori, da azioni detenute da n.131 soci sovventori e da azioni destinate ai soci finanziatori. Durante l'esercizio sono state sottoscritte e versate n. 3.000 azioni del valore nominale di euro 250, da parte della Cooperativa Sociale In Cammino con sede in Faenza (RA) Via F.lli Rosselli n.18 a seguito della delibera di accoglimento da parte dell'organo amministrativo della società, della domanda di ammissione a socio finanziatore.

Descrizione	Consistenza iniziale, numero	Consistenza iniziale, valore nominale	Azioni sottoscritte nell'esercizio, numero	Azioni sottoscritte nell'esercizio, valore nominale	Consistenza finale, numero	Consistenza finale, valore nominale
Azioni soci finanziatori	-	-	3.000	750.000	3.000	750.000
Azioni soci sovventori	131	51.550	0	0	130	50.422
<b>Totale</b>	-	-	3.000	750.000	3.000	750.000

## Titoli emessi dalla società

La Cooperativa non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, opzioni, titoli o altri valori simili.

## Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Come ammesso dal vigente statuto sociale, con delibera del 09/05/2016, la cooperativa ha emesso strumenti finanziari partecipativi, ossia strumenti che soggiacciono al rischio d'impresa, ai sensi dell'art. 2346, ultimo comma, C.C., richiamato dall'art. 2526 C.C..

In ottemperanza all'art. 2427, n. 19, C.C.. si comunica quanto segue:

- numero azioni emesse: 10.000 di cui sottoscritte 3.000,
- valore nominale: euro 250 cadauna, con esclusione di sovrapprezzo,
- sottoscrizione minima per ciascun finanziatore: almeno 1.000 azioni per un valore complessivo pari ad euro 250.000,
- durata minima del conferimento anni 7 (sette),
- attribuzione ai soci finanziatori di un voto ogni 10 azioni di finanziamento sottoscritte, nei limiti previsti dalla legge e dallo statuto sociale della Cooperativa,
- remunerazione delle azioni in base alla deliberazione assembleare in sede di approvazione del bilancio di esercizio.

Le azioni dei soci finanziatori possono essere trasferite esclusivamente previo gradimento dell'Organo amministrativo.

## Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

I beni di terzi presso l'impresa sono relativi alla gestione dei Fondi personali degli ospiti del C.S.R.R. Cà Torricelle per Euro 5.186 e della CRA Madre Teresa di Calcutta per Euro 4.956.

Le garanzie prestate dalla Società alla banca a favore proprio sono inerenti a:

- Ipoteche di primo grado; i beni su cui gravano tali ipoteche sono iscritti tra le immobilizzazioni materiali ed il debito per il relativo mutuo richiesto 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 collegata 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 collegata Oasi Lavoro Spa per euro 10.136.800, così dettagliate:

- Fideiussione n. 4434 presso Banca Prossima per un valore di euro 2.373.800;
- Fideiussione Omnibus presso Unicredit per un valore di euro 1.500.000;
- Fideiussione Omnibus per un valore di euro 700.000 presso l'Istituto Monte dei Paschi di Siena;
- Fideiussione generica per un valore di euro 600.000 presso l'Istituto Banca Nazionale del Lavoro;
- Fideiussione Omnibus per un valore di euro 765.000 presso Emilbanca;
- Fideiussione generica per un valore di euro 650.000 presso l'Istituto Banco Popolare;
- 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;
- Fideiussione Omnibus per un valore di Euro 338.000 presso Cassa di Risparmio di Cesena;

- Fideiussione per un valore di Euro 310.000 presso Credem;
- Fideiussione generica per un valore di Euro 750.000 presso Banca Popolare Commercio e Industria.

Garanzie prestate dalla Società alla banca a favore di terzi nei confronti di UNISON Consorzio di Cooperative Sociali per euro 1.048.000, così dettagliate:

- Fideiussione generica per un valore di Euro 450.000 presso l'Istituto Banco Popolare;
- Fideiussione generica per un valore di Euro 598.000 presso Banca Prossima.

Lettere di patronage vincolate a garanzia di apertura di credito c/c per un valore complessivo pari ad euro 1.085.000 presso l'Istituto Banca Popolare dell'Emilia Romagna, a favore della collegata Oasi Lavoro Spa per euro 830.000 e a favore di UNISON Consorzio di Cooperative Sociali per euro 255.000.

Si dà atto che vi sono garanzie prestate da Unicredit per conto della Società per euro 6.300 e garanzie prestate da Banca Prossima per conto della Società per euro 446.242.

## Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

Patrimoni destinati ad uno specifico affare ex art. 2427, co. 1, n. 20, C.C..

In base a quanto richiesto dall'art. 2427, n. 20, C.C., si evidenzia che non sono presenti patrimoni destinati ad uno specifico affare, ai sensi dell'art. 2447-septies C.C. .

Finanziamenti destinati ad uno specifico affare ex art. 2427, co. 1, n. 21, C.C..

In base a quanto richiesto dall'art. 2427, n. 21, C.C., si evidenzia che non sono presenti finanziamenti destinati ad uno specifico affare, ai sensi dell'art. 2447-decies C.C..

## Informazioni sulle operazioni con parti correlate

In riferimento all'art. 2427 comma 1 C.C. punto 22 bis, relativamente alle sole operazioni intercorse con le società collegate, si dichiara che nel corso dell'anno 2017 sono state realizzate operazioni con parti correlate concluse a normali condizioni di mercato.

Il consorzio Blu, nell'ambito delle funzioni di direzione e coordinamento assegnate dalle imprese consorziate a seguito della definizione del contratto di gruppo cooperativo paritetico, ha sottoscritto un contratto collaborativo con la società collegata Oasi Servizi per l'erogazione dei servizi amministrazione paghe e servizi informatici, mentre ha affidato l'attività formativa alla società collegata Oasi Formazione.

L'attività svolta dal Consorzio Blu non ha finalità speculative e intende far partecipare i soci ai benefici della mutualità applicandone i metodi ed ispirandosi, nella sua attività, ai principi della libera e spontanea cooperazione alla cui diffusione ed applicazione è impegnato. L'attività di direzione e coordinamento è finalizzata a consentire alle imprese consorziate di svolgere una gestione più efficiente nelle attività, distribuendo equamente fra esse responsabilità, oneri e vantaggi che ne derivano. In base ai principi descritti, il Consorzio addebita alle consorziate i servizi erogati al prezzo di costo.

Si precisa, inoltre, che le operazioni intercorse nell'anno con i dirigenti soci cooperatori e gli amministratori soci cooperatori, sebbene concluse a condizioni più vantaggiose rispetto a quelle di mercato, non sono soggette all'obbligo di segnalazione in nota integrativa ai sensi del n. 22-bis dell'art. 2427, C.C., in quanto concluse nell'ambito dello scambio mutualistico e nel rispetto del principio di parità di trattamento tra soci.

Per maggior precisione si evidenziano le posizioni movimentate all'interno del gruppo societario:

Descrizione	COSTI	RICAVI	Totale complessivo	
Consorzio Blu Società Coop.va Sociale	(1.034.684,46)	1.282.384,28	247.699,82	
Oasi Formazione Srl	(161.867,08)	288.632,38	126.765,30	
Oasi Lavoro S.P.A.	(2.763.269,96)	224.941,83	(2.538.328,13)	
Oasi Servizi Srl	(320.590,35)	139.356,60	(181.233,75)	
<b>Totale complessivo</b>	<b>(4.280.411,85)</b>	<b>1.935.315,09</b>	<b>(2.345.096,76)</b>	
<b>CREDITI</b>				
<b>società</b>	<b>Saldo iniziale</b>	<b>incrementi</b>	<b>decrementi</b>	<b>Saldo finale</b>
OASI SERVIZI SRL	349.469,52	143.010,38	20.119,80	<b>472.360,10</b>
OASI LAVORO S.P.A.	181.501,61	408.013,15	406.012,89	<b>183.501,87</b>
OASI FORMAZIONE SRL	60.119,17	354.681,03	251.229,15	<b>163.571,05</b>

CONSORZIO BLU SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE		1.292.878,75	53.179,69	<b>1.239.699,06</b>
<b>Totale complessivo</b>	<b>591.090,30</b>	<b>2.198.583,31</b>	<b>730.541,53</b>	<b>2.059.132,08</b>
<b>DEBITI</b>				
<b>società</b>	<b>Saldo iniziale</b>	<b>incrementi</b>	<b>decrementi</b>	<b>Saldo finale</b>
OASI SERVIZI SRL	(29.286,86)	(495.769,57)	373.718,38	(151.338,05)
OASI LAVORO S.P.A.	(960.711,37)	(3.099.031,74)	2.801.149,16	(1.258.593,95)
OASI FORMAZIONE SRL	(146.048,92)	(224.402,33)	300.732,24	(69.719,01)
CONSORZIO BLU SOCIETÀ COOPERATIVA SOCIALE		(1.184.543,37)	21.998,94	(1.162.544,43)
<b>Totale complessivo</b>	<b>(1.136.047,15)</b>	<b>(5.003.747,01)</b>	<b>3.497.598,72</b>	<b>(2.642.195,44)</b>

## Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati accordi fuori bilancio, ossia non risultanti dallo stato patrimoniale, dotati dei requisiti richiesti dal punto 22-ter dell'art. 2427, comma 1, C.C..

## Informazioni sui fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio

Sono diversi i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio, di seguito sinteticamente richiamati:

La Cooperativa e il Consorzio, nel suo complesso, sono stati impegnati negli start up di nuovi servizi, relativi a gare svolte l'anno precedente ma avviati nei primi mesi del 2018; Sul versante strettamente operativo è stato intensificato l'impegno per la partecipazione alle gare d'appalto con l'obiettivo prioritario di assicurare fonti lavorative adeguate ai nostri soci: ad oggi le procedure andate a buon fine con la positiva aggiudicazione riguardano 3 servizi già in gestione alle cooperative del Consorzio, attraverso conferme che ripagano dell'impegno profuso nel costante miglioramento dei servizi.

Sono proseguite le attività di studio e promozione portate avanti dal Comitato Scientifico: in particolare nei primi mesi del 2018 sono state realizzate diverse iniziative pubbliche, tra cui si richiama l'avvio dei Gruppi di integrazione Genitoriale a Bologna, ovvero gruppi informali di discussione aperti a chiunque condivida l'esperienza di genitore, educatore o di un bambino/ragazzo con fragilità, difficoltà di attenzione (ADHD) o disturbi del comportamento (DOP). Alla luce di queste considerazioni, Ancora propone di confermare nel 2018 i seguenti obiettivi, che prevedono azioni mirate al consolidamento e allo sviluppo aziendale:

- proseguire nelle attività di integrazione gestionale e organizzativa delle Cooperative aderenti al Consorzio BLU;
- continuare l'attività di riorganizzazione interna, che è oggetto di costante verifica e aggiornamento, in un'ottica di ulteriore ottimizzazione ed evoluzione di ruoli, competenze e responsabilità, in linea con i nuovi assetti gestionali;
- partecipazione alle gare d'appalto per l'ampliamento del portfolio clienti;
- proseguire e intensificare la nostra presenza nei tavoli istituzionali, per essere sempre più punto di riferimento nella rete degli stakeholders – pubblici e privati – che operano nel nostro settore;
- ottimizzare ulteriormente le sinergie all'interno del network di imprese entro cui operiamo;
- sul versante organizzativo dare continuità all'analisi complessiva del sistema gestionale e al monitoraggio e perfezionamento delle procedure inerenti il Modello Protectline, il Sistema Gestione Qualità, quello per la SA8000 e quello per la OHSAS 18001.

## Prospetto riepilogativo del bilancio della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

Si precisa che la cooperativa è sottoposta all'attività di direzione e coordinamento da parte del Consorzio Blu Società Cooperativa Sociale, con sede in Faenza (RA) Via F.lli Rosselli n.18, a seguito della sottoscrizione del contratto di gruppo cooperativo paritetico avvenuta in data 29/12/2016 con effetto dal primo agosto 2017. In dettaglio, con atto rep. nr. 48.945/9.705 del 29/12/2016 a firma del Notaio Paolo Castellari, le cooperative Ancora Servizi, In Cammino, Areté e Consorzio Blu hanno costituito un gruppo cooperativo paritetico ai sensi dell'art. 2545-septies del Codice Civile, denominato "Gruppo cooperativo paritetico Consorzio Blu" avente lo scopo di realizzare la direzione e il coordinamento delle attività delle imprese consorziate, compito affidato al Consorzio Blu unitamente al potere di rappresentarle, per il tramite del Presidente ovvero dell'Amministratore Delegato.

La copia integrale dell'ultimo bilancio approvato del Consorzio Blu è depositata presso la sede dello stesso, così come disposto dall'art. 2429, comma 3 del Codice Civile.

Nel prospetto che segue vengono forniti i dati essenziali dell'ultimo bilancio approvato, relativo al primo esercizio sociale chiuso, dal suddetto consorzio esercitante l'attività di direzione e coordinamento.

## Prospetto riepilogativo dello stato patrimoniale della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	14/05/2018	
B) Immobilizzazioni	9.330	-
C) Attivo circolante	2.693.518	-
D) Ratei e risconti attivi	1.503	-
<b>Totale attivo</b>	<b>2.704.351</b>	<b>-</b>
A) Patrimonio netto		
Capitale sociale	105.000	-
Utile (perdita) dell'esercizio	204	-
<b>Totale patrimonio netto</b>	<b>105.204</b>	<b>-</b>
D) Debiti	2.599.147	-
<b>Totale passivo</b>	<b>2.704.351</b>	<b>-</b>

## Prospetto riepilogativo del conto economico della società che esercita l'attività di direzione e coordinamento

	Ultimo esercizio	Esercizio precedente
Data dell'ultimo bilancio approvato	14/05/2018	
A) Valore della produzione	2.641.141	-
B) Costi della produzione	2.641.032	-
C) Proventi e oneri finanziari	95	-
<b>Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>204</b>	<b>-</b>

Per ultimo esercizio si intende nello specifico il primo esercizio del Consorzio Blu dopo la sua costituzione (29/12/2016 - 31/12/2017).

## Informazioni di cui agli artt. 2513 e 2545-sexies del Codice Civile

### Documentazione della prevalenza, ai sensi dell'art. 2513 C.C.

Ai sensi dell'art. 2513, comma 1, del Codice Civile, si segnala che la cooperativa, in quanto cooperativa sociale che rispetta le norme di cui alla legge 8 novembre 1991, n. 381, è considerata a mutualità prevalente, indipendentemente dal rispetto dei requisiti di cui al citato art. 2513 del codice civile, in virtù di quanto disposto dall'art. 111-septies delle Norme di attuazione e transitorie del Codice Civile.

Tuttavia, anche in considerazione di quanto previsto dal nuovo verbale di revisione cooperativa, si ritiene opportuno evidenziare che la cooperativa, nell'esercizio chiuso al 31/12/2017 ed in quello precedente, ha intrattenuto rapporti economici nei confronti dei soci, espressi nei valori e nelle percentuali di mutualità indicati nel prospetto di seguito riportato:

	Esercizio 2017		Esercizio 2016	
	€.	%	€.	%
Costo del lavoro dei soci	43.346.873	79,80	31.908.287	91,90
Costo del lavoro di terzi non soci	8.296.630	20,20	2.812.620	8,10
<b>Totale costo del lavoro</b>	<b>35.590.562</b>		<b>34.720.907</b>	

## Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Proposta di destinazione degli utili, ex art. 2427, co.1, n. 22-septies, C.C..

Signori soci,

sottoponendo alla Vostra approvazione il bilancio relativo all'esercizio 2017, in ragione delle considerazioni espresse, proponiamo di destinare l'utile d'esercizio pari ad € 429.482,20 come segue:

- € 128.844,66 pari al 30% a fondo di riserva legale di cui all'art.12 della Legge 904/77;
- € 12.884,47 pari al 3% a Fondo Mutualistico per la promozione e lo sviluppo della Cooperazione previsto dalla Legge 59/92;
- € 287.753,07 quale importo residuo, a Riserva Straordinaria Indivisibile in base all'art. 12 della Legge 904/77, ai sensi del del vigente statuto.

Ai sensi dell'art.28 del D.L. 127/91 e successive modifiche, non si è provveduto alla redazione del Bilancio Consolidato per le cessioni di quote Oasi Lavoro e Oasi Servizi alla Cooperativa In Cammino, conseguentemente le due società sono riclassificabili fra le aziende collegate in quanto l'attuale quota di detenzione del capitale è rispettivamente del 47,5% e del 50%.

## **Nota integrativa, parte finale**

Il presente bilancio, composto da Stato patrimoniale, Conto economico, Rendiconto finanziario 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 del Consiglio di amministrazione  
Katia Ceccarelli

## **Dichiarazione di conformità del bilancio**

Il Consiglio di amministrazione attesta la conformità tra quanto approvato dai soci e quanto è stato codificato in formato XBRL.

Bologna, 24/05/2018

Il Presidente

del Consiglio di Amministrazione