

PARSEC COOPERATIVA SOCIALE A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2016

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE JONIO 331 - 00141 ROMA
Codice Fiscale	05127301009
Numero Rea	RM 841713
P.I.	05127301009
Capitale Sociale Euro	4.958 i.v.
Forma giuridica	SOCIETÀ COOPERATIVA E LORO CONSORZI
Settore di attività prevalente (ATECO)	88.99.00
Società in liquidazione	no
Società con socio unico	no
Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento	no
Appartenenza a un gruppo	no
Numero di iscrizione all'albo delle cooperative	A138140

Gli importi presenti sono espressi in Euro

Stato patrimoniale

	31-12-2016	31-12-2015
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	487	626
II - Immobilizzazioni materiali	3.833	2.364
III - Immobilizzazioni finanziarie	6.520	6.520
Totale immobilizzazioni (B)	10.840	9.510
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	809.599	530.995
Totale crediti	809.599	530.995
IV - Disponibilità liquide	77.784	22.661
Totale attivo circolante (C)	887.383	553.656
D) Ratei e risconti	5.308	4.635
Totale attivo	903.531	567.801
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.958	5.165
IV - Riserva legale	79.600	77.913
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	143.739	1.225
Totale patrimonio netto	228.297	84.303
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	79.738	50.614
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	544.641	431.677
Totale debiti	544.641	431.677
E) Ratei e risconti	50.855	1.207
Totale passivo	903.531	567.801

Conto economico

	31-12-2016	31-12-2015
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.667.446	1.417.417
5) altri ricavi e proventi		
altri	22.306	21.924
Totale altri ricavi e proventi	22.306	21.924
Totale valore della produzione	1.689.752	1.439.341
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	64.992	65.510
7) per servizi	690.155	555.398
8) per godimento di beni di terzi	62.812	67.911
9) per il personale		
a) salari e stipendi	500.124	456.032
b) oneri sociali	60.771	93.185
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	64.379	48.783
c) trattamento di fine rapporto	36.317	16.048
e) altri costi	28.062	32.735
Totale costi per il personale	625.274	598.000
10) ammortamenti e svalutazioni		
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	139	70
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	10.854	15.306
Totale ammortamenti e svalutazioni	10.993	15.376
14) oneri diversi di gestione	59.724	97.574
Totale costi della produzione	1.513.950	1.399.769
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	175.802	39.572
C) Proventi e oneri finanziari		
16) altri proventi finanziari		
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni		
altri	0	1
Totale proventi finanziari da crediti iscritti nelle immobilizzazioni	0	1
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	18.264	18.580
Totale interessi e altri oneri finanziari	18.264	18.580
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(18.264)	(18.579)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	157.538	20.993
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	13.799	19.768
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	13.799	19.768
21) Utile (perdita) dell'esercizio	143.739	1.225

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2016	31-12-2015
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	143.739	1.225
Imposte sul reddito	13.799	19.768
Interessi passivi/(attivi)	18.264	18.579
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	175.802	39.572
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	36.317	16.048
Ammortamenti delle immobilizzazioni	10.993	15.376
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	47.310	31.424
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	223.112	70.996
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	(272.683)	52.501
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(51.000)	(56.213)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(673)	(32)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	49.648	(195.232)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	158.504	111.990
Totale variazioni del capitale circolante netto	(116.204)	(86.986)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	106.908	(15.990)
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(18.264)	(18.579)
(Imposte sul reddito pagate)	(13.799)	(20.374)
(Utilizzo dei fondi)	(7.193)	(1.019)
Altri incassi/(pagamenti)	-	(38)
Totale altre rettifiche	(39.256)	(40.010)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	67.652	(56.000)
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(12.289)	(11.714)
Disinvestimenti	(33)	349
Immobilizzazioni immateriali		
(Investimenti)	-	(695)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(12.322)	(12.060)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	(207)	(619)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	(207)	(619)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	55.123	(68.679)
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	22.416	91.257
Danaro e valori in cassa	245	83
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	22.661	91.340
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	77.410	22.416
Danaro e valori in cassa	374	245

Totale disponibilità liquide a fine esercizio	77.784	22.661
---	--------	--------

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2016

Nota integrativa, parte iniziale

La società ha provveduto a redigere il bilancio d'esercizio che è composto da stato patrimoniale, conto economico e nota integrativa; nella redazione del bilancio d'esercizio e della nota integrativa sono stati rispettati i principi stabiliti dall'articolo 2435/bis del codice civile; inoltre si è tenuto conto delle indicazioni formulate dagli ordini professionali competenti nonché dei principi contabili da questi predisposti.

In considerazione del disposto dell'articolo 2435/bis c.4, avendo già fornito in nota integrativa le informazioni richieste dai numeri 3) e 4) dell'articolo 2428, viene omessa la redazione della relazione sulla gestione.

Il bilancio è stato redatto in euro e fornisce una rappresentazione veritiera e corretta sia della situazione patrimoniale e finanziaria della società, sia del risultato economico dell'esercizio.

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- ai fini della determinazione del risultato dell'esercizio si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso e del pagamento e, si è tenuto conto di tutti gli oneri di competenza dell'esercizio anche se la conoscenza della loro esistenza è avvenuta in un momento successivo alla data di chiusura dell'esercizio stessa.

I criteri applicati nella valutazione delle poste di bilancio sono in linea con quelli stabiliti dall'articolo 2426 del codice civile e successive modifiche dell'articolo 9 D.Lgs. 9 aprile 1991 n. 127; essi risultano essere gli stessi adottati nel corso dell'esercizio precedente per cui il rapporto tra le poste dei bilanci in esame si fonda su dati omogenei; i criteri di valutazione applicati sono meglio dettagliati in sede di commento ai prospetti che compongono la nota integrativa.

Nota integrativa abbreviata, attivo

Si segnala che, ai fini di meglio assolvere all'obbligo di "chiarezza" e per consentire al lettore del bilancio una più immediata e sintetica percezione di quanto rilevante in esso è evidenziato, le voci di stato patrimoniale e di conto economico che per l'esercizio appena chiuso si sono mostrate prive di importo, sono state opportunamente elise.

Immobilizzazioni

Movimenti delle immobilizzazioni

	Immobilizzazioni immateriali	Immobilizzazioni materiali	Immobilizzazioni finanziarie	Totale immobilizzazioni
Valore di inizio esercizio				
Costo	626	88.909	6.520	96.055
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	-	86.545		86.545
Valore di bilancio	626	2.364	6.520	9.510
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	12.289	-	12.289
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	34	-	34
Ammortamento dell'esercizio	139	10.854		10.993
Totale variazioni	(139)	1.401	-	1.262
Valore di fine esercizio				
Costo	626	101.198	6.520	108.344
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	139	97.365		97.504
Valore di bilancio	487	3.833	6.520	10.840

Immobilizzazioni immateriali

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali acquisite da terzi sono iscritte in bilancio al costo di acquisto e al netto delle rispettive quote di ammortamento e svalutazione opportunamente evidenziate.

	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	Totale immobilizzazioni immateriali
Valore di inizio esercizio		
Costo	626	626
Valore di bilancio	626	626
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	139	139
Totale variazioni	(139)	(139)
Valore di fine esercizio		
Costo	626	626
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	139	139
Valore di bilancio	487	487

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali acquistate da terzi sono iscritte in bilancio al costo di acquisto e sono espresse indicando separatamente il valore delle immobilizzazioni da quello dei relativi fondi di ammortamento e svalutazione. Il costo di acquisto è stato ammortizzato in base ad un piano a quote costanti che tiene conto dell'effettiva utilità futura delle immobilizzazioni.

	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altre immobilizzazioni materiali	Totale Immobilizzazioni materiali
Valore di inizio esercizio				
Costo	1.694	620	86.595	88.909
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.532	47	84.966	86.545
Valore di bilancio	162	573	1.629	2.364
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	12.289	12.289
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	34	34
Ammortamento dell'esercizio	54	93	10.707	10.854
Totale variazioni	(54)	(93)	1.548	1.401
Valore di fine esercizio				
Costo	1.694	620	98.884	101.198
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.586	140	95.639	97.365
Valore di bilancio	108	480	3.245	3.833

Immobilizzazioni finanziarie

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

	Partecipazioni in imprese collegate	Partecipazioni in altre imprese	Totale Partecipazioni
Valore di inizio esercizio			
Costo	1.000	5.520	6.520
Valore di bilancio	1.000	5.520	6.520
Valore di fine esercizio			
Costo	1.000	5.520	6.520
Valore di bilancio	1.000	5.520	6.520

Le partecipazioni iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie, rappresentano un investimento duraturo e strategico da parte della società. Le partecipazioni iscritte al costo di acquisto non hanno subito svalutazioni per perdite durevoli di valore; non si sono verificati casi di "ripristino di valore".

Le partecipazioni relative a imprese collegate riguardano una quota del capitale sociale della Parsec Consortium Società Cooperativa Sociale, pari al 33,33% del capitale sociale della stessa. Le partecipazioni relative ad altre imprese riguardano n. 100 azioni sottoscritte nel capitale sociale della Banca Popolare Etica Società Cooperativa per Azioni, pari allo 0,01% del capitale sociale della stessa.

Attivo circolante

Crediti iscritti nell'attivo circolante

I crediti sono iscritti in bilancio al loro valore nominale; tale valore è stato opportunamente rettificato, mediante apposite svalutazioni, per allinearli a quello di presumibile realizzo.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

Le variazioni intervenute nella consistenza della voce sono:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante	489.874	272.683	762.557	762.557
Crediti verso imprese controllate iscritti nell'attivo circolante	1.000	(1.000)	0	-
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	14.864	17.458	32.322	32.322
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	25.257	(10.537)	14.720	14.720
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	530.995	278.604	809.599	809.599

Disponibilità liquide

Le variazioni intervenute nella consistenza della voce sono:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Depositi bancari e postali	22.416	54.994	77.410
Denaro e altri valori in cassa	245	129	374
Totale disponibilità liquide	22.661	55.123	77.784

Le disponibilità liquide sono iscritte al loro valore nominale.

Ratei e risconti attivi

Le variazioni intervenute nella consistenza della voce sono:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Risconti attivi	4.635	673	5.308
Totale ratei e risconti attivi	4.635	673	5.308

Sono determinati rispettando il criterio della competenza temporale e si riferiscono esclusivamente a quote di componenti del reddito che influenzano più esercizi.

Nota integrativa abbreviata, passivo e patrimonio netto

Patrimonio netto

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Le variazioni intervenute durante l'esercizio nelle voci che compongono il patrimonio netto sono così riassunte:

	Valore di inizio esercizio	Altre variazioni		Risultato d'esercizio	Valore di fine esercizio
		Incrementi	Decrementi		
Capitale	5.165	-	207		4.958
Riserva legale	77.913	1.687	-		79.600
Utili (perdite) portati a nuovo	-	1.225	1.225		-
Utile (perdita) dell'esercizio	1.225	143.739	1.225	143.739	143.739
Totale patrimonio netto	84.303	146.651	2.657	143.739	228.297

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

Si riportano di seguito, informazioni dettagliate circa la composizione di ciascuna voce del patrimonio netto. La distinzione tra quanto è stato destinato ad uso interno, ai fini della copertura delle perdite o all'aumento di capitale, e quanto invece, è stato destinato ad uso esterno per la distribuzione ai soci, nel prospetto viene evidenziata se nell'esercizio vi siano stati eventi significativi.

	Importo	Possibilità di utilizzazione	Quota disponibile	Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi	
				per copertura perdite	per altre ragioni
Capitale	4.958	C	4.958	500	413
Riserva legale	79.600	B	79.600	-	-
Utili portati a nuovo	143.739	B	143.739	2.630	81
Totale	228.297		228.297	3.130	494
Quota non distribuibile			223.339		
Residua quota distribuibile			4.958		

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

Tattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La voce evidenzia l'importo accantonato, alla data di chiusura del bilancio d'esercizio, nei confronti di tutti i lavoratori dipendenti; il valore del fondo è determinato in conformità a quanto previsto dall'art. 2120 del Codice Civile ed a quanto prescritto dalla legislazione e dagli accordi contrattuali vigenti in materia di diritto del lavoro.

	Tattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	50.614
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	36.317
Utilizzo nell'esercizio	7.193
Totale variazioni	29.124
Valore di fine esercizio	79.738

Debiti

I debiti sono iscritti in bilancio al loro valore nominale.

Variazioni e scadenza dei debiti

Le variazioni intervenute nella consistenza della voce sono:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio	Quota scadente entro l'esercizio
Debiti verso banche	140.650	163.155	303.805	303.805
Debiti verso fornitori	257.429	(51.003)	206.426	206.426
Debiti tributari	18.625	3.030	21.655	21.655
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	14.965	(2.210)	12.755	12.755
Altri debiti	8	-	-	-
Totale debiti	431.677	112.972	544.641	544.641

Ratei e risconti passivi

Le variazioni intervenute nella consistenza della voce sono:

	Valore di inizio esercizio	Variazione nell'esercizio	Valore di fine esercizio
Ratei passivi	1.207	(952)	255
Risconti passivi	0	50.600	50.600
Totale ratei e risconti passivi	1.207	49.648	50.855

Sono determinati rispettando il criterio della competenza temporale e si riferiscono esclusivamente a quote di componenti del reddito che influenzano più esercizi.

La particolare consistenza della voce si deve alla esecuzione di attività finanziate da IPAB ASILO SAVOIA e ESTE'E LAUDER SRL ricadenti fra il 2016 e il 2017. Gli acconti incassati nel 2016 sono stati ripartiti fra i ricavi di esercizio sulla base dei costi effettivamente maturati al 31/12/16.

Nota integrativa abbreviata, conto economico

Valore della produzione

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

La suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni, esposta per categorie di attività, evidenzia il rispetto della legge 8 novembre 1991, n. 381, "Disciplina delle cooperative sociali", laddove all'art. 1, comma a, è stabilito che "Le cooperative sociali hanno lo scopo di perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi".

Categoria di attività	Valore esercizio corrente
Attività di prevenzione, riduzione e contrasto delle tossicodipendenze	749.203
Attività in favore di minori anche coinvolti in situazioni di disadattamento e devianza	458.566
Attività in favore di persone vittime di tratta a scopo sessuale e lavorativo	272.247
Attività di prevenzione, riduzione e contrasto del gioco d'azzardo patologico	92.585
Attività di formazione e ricerca	14.451
Attività di mediazione sociale e contrasto alla povertà	73.894
Attività in favore di migranti, senza fissa dimora, richiedenti asilo	6.500
Totale	1.667.446

La suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni, esposta per categoria di cliente, presenta la seguente situazione:

Ricavi delle vendite e delle prestazioni	Importo	%
REGIONE LAZIO	996.123	59,74
ROMA CAPITALE	521.681	31,29
ENTI PUBBLICI VARI	28.605	1,72
CITTA' METROPOLITANA DI ROMA	28.990	1,74
ENTI PRIVATI	49.865	2,99
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	42.182	2,53
Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.667.446	

Suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per area geografica

I ricavi provenienti dagli U.S.A. si devono a un contributo assegnato da ESTE'E LAUDER SRL MAC FUND per sostenere l'azione di contrasto alla diffusione di patologie da HIV/AIDS .

Area geografica	Valore esercizio corrente
ITALIA	1.652.685
U.S.A.	14.761
Totale	1.667.446

La suddivisione della voce altri ricavi e proventi, in rapporto percentuale al valore complessivo della produzione, presenta la seguente situazione:

Altri ricavi e proventi	Importo	%
EROGAZIONI LIBERALI	4.400	0,26
CONTRIBUTO 5 PER MILLE	4.683	0,28
PLUSVALENZE, SOPRAVVENIENZE, INSUSSISTENZE	12.937	0,77
RIMBORSI, ABBUONI, ARROTONDAMENTI	286	0,02

Totale altri ricavi e proventi	22.306	1,32
---------------------------------------	---------------	-------------

Si segnala che la particolare consistenza del valore riferito alle plusvalenze, sopravvenienze e insussistenze, si deve al rimborso proveniente dall'Agenzia delle Entrate, pari a euro 12.040,71, incassato nel corso dell'esercizio 2016, relativo all'incidenza dell'IRAP determinato da costo del lavoro su IRES 2009.

Costi della produzione

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali, calcolati nell'esercizio, sono così composti:

Ammortamenti delle immobilizzazioni materiali	Valore esercizio corrente
Amm. ord. Macchine operatrici div.	54
Amm.ord.Mobili e macchine ord.uff.	230
Amm.ord.Macch.uff.eletr.ed elettron.	75
Amm.ord.Atrezzatura varia e minuta	93
Amm.ord.beni mater.val.inf.516,46	9.989
Amm.to ord.altre immob.materiali	413
Totale	10.993

La voce oneri diversi di gestione è così composta:

Oneri diversi di gestione	Valore esercizio corrente
Abbuoni, arrotondamenti, spese incasso, posta telegrafo	601
Certificati, atti, bollati, tasse, registrazioni, diritti vari	4.386
Contravvenzioni, sanzioni, oneri non deducibili	4.153
Contributi associativi e di revisione	250
Iva indeducibile	10.773
Partecipazione mostre, convegni, corsi	4.345
Rimborsi vari, spese documentate	13.772
Rimborso utenti svantaggiati, minori, vittime tratta	11.680
Spese e rimborsi viaggio, automezzi, carburanti	7.756
Insussistenze passive	2.008
Totale	59.724

Proventi e oneri finanziari

La voce oneri finanziari è così composta:

Oneri finanziari	Valore esercizio corrente
Commissione da affidamenti bancari	5.415
Interessi passivi su c/c	11.650
Commissioni fidejussioni	1.075
Interesse passivi dilazioni e ritardato pagamento	124
Totale	18.264

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

In base a quanto stabilito dai principi contabili in materia di imposte sul reddito si precisa che, non vi sono né variazioni temporanee tassabili generatrici di passività per imposte differite, né variazioni temporanee deducibili generatrici di attività per imposte anticipate.

VALORE AGGIUNTO - COMPOSIZIONE INTERNA E PERCENTUALI

Si offre infine una esposizione del valore aggiunto e della sua composizione interna in rapporto agli ultimi tre esercizi

Determinazione del valore aggiunto	2016	2015	2014
Ricavi delle vendite e prestazioni	1.667.446	1.417.417	1.374.370
Altri ricavi	22.306	12.462	13.199
Ricavi della produzione tipica	1.689.752	1.429.879	1.387.569
Costo materie prime	64.992	65.510	50.046
Costi servizi (al netto dei costi per il personale)	329.707	158.444	168.941
Costi godimento beni di terzi	62.812	67.911	76.697
Costi oneri diversi di gestione	59.724	97.574	83.558
Costi intermedi della produzione	517.235	389.439	379.242
% Costi intermedi su Ricavi della produzione	37,28	28,07	27,33
Valore aggiunto caratteristico lordo	1.172.517	1.040.440	1.008.327
Ricavi accessori (finanziari)	-	1	6
Costi accessori finanziari	- 18.264	- 18.580	- 31.595
Saldo gestione accessoria	- 18.264	- 18.579	- 31.589
Ricavi straordinari	-	9.462	11.076
Costi straordinari	-	-	- 5.778
Saldo componenti straordinarie	-	9.462	5.298
Componenti accessori e straordinari	- 18.264	- 9.117	- 26.291
% Componenti accessori e straordinari su Ricavi della produzione	- 1,32	- 0,66	- 1,89
Valore aggiunto globale lordo	1.154.253	1.031.323	982.036
Ammortamenti beni materiali	10.854	15.306	15.239
Ammortamenti beni immateriali	139	70	
Valore aggiunto globale netto	1.143.260	1.015.947	966.797
% Valore aggiunto globale netto su Ricavi della produzione	82,39	73,22	69,68
Distribuzione del valore aggiunto	2016	2015	2014
Remunerazione del personale	985.722	994.954	936.384
Salari e stipendi	500.124	456.032	473.363
Oneri sociali	60.771	93.185	108.642
TFR	36.317	16.048	8.926
Altri costi	28.062	32.735	11.257
Costi personale in Costi servizi	360.448	396.954	334.196
% Remunerazione del personale su Ricavi della produzione	58,34	69,58	67,48
Remunerazione della Pubblica Amministrazione	13.799	19.768	29.200
Tasse	13.799	19.768	29.200
Remunerazione del capitale di credito	-	-	-
Remunerazione della Cooperativa	143.739	1.225	1.213
utile di esercizio	143.739	1.225	1.213
perdita di esercizio			
Valore aggiunto globale netto	1.143.260	1.015.947	966.797

Nota integrativa abbreviata, altre informazioni

In considerazione del disposto dell'articolo 2435/bis c.4, avendo omesso la redazione della relazione sulla gestione e, in ossequio al dettato dell'art. 2428 del Codice Civile, provvediamo ad esporre le seguenti informazioni finalizzate ad evidenziare la situazione della società e l'andamento della gestione.

Si attesta che tutte le operazioni poste in essere, direttamente o indirettamente, dalla società risultano dalle scritture contabili.

Le operazioni realizzate con le parti correlate, con riferimento a importo, natura del rapporto e ogni altra informazione, si sono svolte in normali condizioni di mercato.

Si precisa che non risultano accordi o altri atti "fuori bilancio", con effetti non risultanti dallo stato patrimoniale, che possano esporre la società a rischi o generare benefici significativi e la cui conoscenza sia utile per una valutazione della situazione patrimoniale, finanziaria e del risultato economico.

Dati sull'occupazione

Il numero medio dei dipendenti nel corso dell'esercizio si presenta così suddiviso:

	Numero medio
Dirigenti	3
Quadri	2
Impiegati	3
Altri dipendenti	22
Totale Dipendenti	30

Si sottolinea che le informazioni su esposte si riferiscono esclusivamente ai dipendenti assunti alla data del 31/12/16, e che, sotto la voce "Altri dipendenti", viene raggruppato il personale impiegato in servizi socio-sanitari con mansioni educative, psicologiche, di sostegno e assistenza rivolte a persone variamente svantaggiate.

Alla stessa data, la situazione effettiva dell'organico del personale della Parsec Cooperativa Sociale risulta così composta:

Tipo contratto	Soci	Non Soci	Totale
Dipendenti a tempo indeterminato	15	14	29
Dipendenti a tempo determinato	0	1	1
CO.CO.CO.	0	1	1
Autonomi	6	13	19
Borsisti	0	3	3
Totali	21	32	53

Della situazione si offre una ulteriore significativa suddivisione:

Tipo contratto	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri	Totale
Dipendenti a tempo indeterminato	3	2	3	0	21	29
Dipendenti a tempo determinato	0	0	0	0	1	1
CO.CO.CO.	0	0	0	0	1	1
Autonomi	1	2	0	0	16	19
Borsisti	0	0	0	3	0	3
Totali	4	4	3	3	39	53

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

Non sono stati corrisposti compensi, anticipazioni o crediti, agli amministratori per lo svolgimento della loro funzione.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

Non sussistono impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale.

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

In ottemperanza all'art. 2513 del Codice Civile, si espone di seguito un prospetto del costo del lavoro, diviso per voci di bilancio e per natura associativa, relativo al personale impiegato nell'attività della Parsec Cooperativa Sociale a r.l..

Il valore conoscitivo di tale prospetto non assume rilevanza ai fini del requisito della mutualità prevalente, garantito dal rispetto delle norme di cui alla legge 381/1991, come documentato dalle informazioni aggiuntive sulla gestione (art. 2 della legge 59/1992) illustrate nella presente nota integrativa, e come stabilito dall'art. 111-septies delle Disposizioni Attuative del Codice Civile.

VOCI DI BILANCIO	IMPORTO	%
B9 – PERSONALE	625.274	63,43%
Di cui soci	315.295	31,99%
Di cui non soci	309.979	31,45%
B7 – SERVIZI – QUOTA PERSONALE	360.448	36,57%
Di cui soci	143.648	14,57%
Di cui non soci	216.800	21,99%
TOTALE COSTI PERSONALE	985.722	100,00%
Di cui soci	458.943	46,56%
Di cui non soci	526.779	53,44%

Quanto al disposto dell'art. 2545 - sexies del Codice Civile, si precisa che non sono stati effettuati ristorni nei confronti dei soci della cooperativa.

Nota integrativa, parte finale

INFORMAZIONI AGGIUNTIVE SULLA GESTIONE (ART.2 LEGGE 31/01/1992 N.59)

Nel corso del 2016 sono perdurati gli effetti della crisi economica, con il conseguente deperimento delle forme tradizionali dei modelli di welfare. Si è confermata la riduzione della spesa pubblica destinata alle politiche sociali. Si sono accentuati i tagli ai trasferimenti agli Enti locali. Si sono registrate inevitabili ripercussioni sulle organizzazioni del terzo settore affidatarie di servizi ed interventi sul territorio.

In questo contesto, il risultato di esercizio della Parsec Cooperativa Sociale, caratterizzato da un utile di innegabile rilievo, si deve non tanto a un aumento delle commesse pubbliche, e neppure a un incremento delle attività rivolte a utenti privati, ma consegue essenzialmente dalle economie legate alla decontribuzione triennale degli oneri sociali prevista dalla Legge 190/2014. Tale risultato, inoltre, si deve alla tradizionale politica aziendale di controllo dei costi, indispensabile a fronte della notevole differenziazione delle attività e del vincolo della rendicontazione puntuale di gran parte dei finanziamenti ricevuti. Rispetto alla serie storica dei fatturati degli ultimi cinque anni, l'esercizio 2016 presenta una controtendenza positiva rispetto al picco di ribasso del 2014. L'utile conseguito, salvo l'obbligatorio versamento del 3% ai Fondi Mutualistici, viene destinato interamente a riserva, con l'obiettivo di costituire una base di compensazione a fronte dell'innalzamento dei costi previsto alla conclusione del ciclo triennale di decontribuzione. L'analisi dei dati economici conferma una proporzione stabile nella composizione dei costi e del valore aggiunto. In particolare, la tabella sopra esposta illustra la costanza del rapporto, oscillante tra l'80% e il 70% negli ultimi tre esercizi, tra valore aggiunto globale netto e ricavi tipici della produzione. Detratte le tasse e la quota di utile netto, ciò significa che la percentuale della remunerazione del personale sui ricavi tipici della produzione è rimasta sostanzialmente la stessa.

I valori relativi alla base sociale della cooperativa risultano praticamente intatti. Al 31/12/14 il numero complessivo dei soci lavoratori risultava di 28 unità e la loro remunerazione pari a Euro 486.406. Al 31/12/15 il numero complessivo di soci lavoratori risultava di 23 unità e la loro remunerazione pari a Euro 476.950. Al 31/12/16 il numero complessivo di soci lavoratori risultava di 22 unità e la loro remunerazione pari a Euro 458.943.

Quanto alla qualità e alla natura degli interventi realizzati e dei servizi prodotti, la tabella di suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni per categoria di attività evidenzia il rispetto del dettato della legge 381/91; rispetto che, unito alla sussistenza nello statuto e nel regolamento interno delle clausole ex art. 2514 c.c., soddisfa i requisiti "soggettivi" della mutualità prevalente. Il 99,2% dei ricavi riguarda in effetti attività di tipo istituzionale intese a perseguire l'interesse generale della comunità alla promozione umana e all'integrazione sociale dei cittadini attraverso la gestione di servizi socio-sanitari ed educativi, laddove lo 0,8% deriva invece da rimborsi e arrotondamenti. Inoltre, è significativo che la quasi totalità di questi finanziamenti (il 95,7%) derivi da Enti Pubblici Locali e Nazionali sulla base di convenzioni, contratti e affidamenti, sempre collegati ad avvisi pubblici e gare d'appalto. Il risvolto negativo di questa situazione rimanda alla temporaneità e precarietà dei finanziamenti accordati, che sono quasi sempre a termine e impediscono rigorose economie di scala e programmazioni effettivamente pluriennali. L'elemento positivo è la conferma della capacità della cooperativa di proporsi come partner propositivo ed esecutivo delle politiche sociali pubbliche. In ogni caso la vocazione saldamente ancorata al territorio delle attività della cooperativa è illustrata dalla tabella di suddivisione dei ricavi delle vendite e delle prestazioni esposta per categoria di cliente.

Nel dettaglio, le fonti di finanziamento prevalenti sono state:

per le attività di prevenzione, riduzione e contrasto delle tossicodipendenze

- Fondo Regionale di Intervento per la Lotta alla Droga T.U. 309/90

- Este'e Lauder srl MAC FUND

per le attività in favore di minori anche coinvolti in situazioni di disadattamento e devianza

- Legge 285/97

- Fondo Regionale di Intervento per la Lotta alla Droga T.U. 309/90

- Roma Capitale, Dipartimento Politiche Sociali, Sussidiarietà e Salute

- Ministero della Giustizia

- Comune di Marino

- Comune di Pomezia

- Comune di Strangolagalli

per le attività in favore di persone vittime di tratta a scopo sessuale e lavorativo

- Dipartimento Pari Opportunità della Presidenza del Consiglio dei Ministri,

- Roma Capitale, Dipartimento Politiche Sociali, Sussidiarietà e Salute

- Città Metropolitana di Roma Capitale

per le attività di prevenzione, riduzione e contrasto del gioco d'azzardo patologico

- Regione Lazio

per le attività di formazione e ricerca

- Regione Marche

- Roma Capitale

per le attività di mediazione sociale e contrasto alle povertà

- Regione Lazio
 - Roma Capitale
- per le attività in favore di migranti, senza fissa dimora, richiedenti asilo
- Associazione Umanitaria Medici Contro la Tortura

Dichiarazione di conformità del bilancio

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

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione
Maura Muneretto