

PARSEC COOPERATIVA SOCIALE A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2017

Dati anagrafici	
Sede in	VIALE JONIO 331 - 00141 ROMA
Codice Fiscale	05127301009
Numero Rea	RM 841713
P.I.	05127301009
Capitale Sociale Euro	5.165 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

Stato patrimoniale

	31-12-2017	31-12-2016
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	348	487
II - Immobilizzazioni materiali	3.446	3.833
III - Immobilizzazioni finanziarie	6.520	6.520
Totale immobilizzazioni (B)	10.314	10.840
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	599.994	809.599
Totale crediti	599.994	809.599
IV - Disponibilità liquide	97.830	77.784
Totale attivo circolante (C)	697.824	887.383
D) Ratei e risconti	3.757	5.308
Totale attivo	711.895	903.531
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	5.165	4.958
IV - Riserva legale	219.027	79.600
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	46.268	143.739
Totale patrimonio netto	270.460	228.297
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	101.052	79.738
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	305.673	544.641
Totale debiti	305.673	544.641
E) Ratei e risconti	34.710	50.855
Totale passivo	711.895	903.531

Conto economico

	31-12-2017	31-12-2016
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.417.408	1.667.446
5) altri ricavi e proventi		
altri	10.157	22.306
Totale altri ricavi e proventi	10.157	22.306
Totale valore della produzione	1.427.565	1.689.752
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	84.499	64.992
7) per servizi	565.406	690.155
8) per godimento di beni di terzi	70.269	62.812
9) per il personale		
a) salari e stipendi	475.432	500.124
b) oneri sociali	51.387	60.771
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	52.398	64.379
c) trattamento di fine rapporto	36.689	36.317
e) altri costi	15.709	28.062
Totale costi per il personale	579.217	625.274
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	6.160	10.993
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	139	139
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	6.021	10.854
Totale ammortamenti e svalutazioni	6.160	10.993
14) oneri diversi di gestione	53.916	59.724
Totale costi della produzione	1.359.467	1.513.950
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	68.098	175.802
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	12.743	18.264
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(12.743)	(18.264)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	55.355	157.538
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.087	13.799
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.087	13.799
21) Utile (perdita) dell'esercizio	46.268	143.739

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

	31-12-2017	31-12-2016
Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	46.268	143.739
Imposte sul reddito	9.087	13.799
Interessi passivi/(attivi)	12.743	18.264
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	68.098	175.802
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	36.689	36.317
Ammortamenti delle immobilizzazioni	6.160	10.993
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	42.849	47.310
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	110.947	223.112
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	206.167	(272.683)
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	(62.813)	(51.000)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	1.551	(673)
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	(16.145)	49.648
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(177.029)	158.504
Totale variazioni del capitale circolante netto	(48.269)	(116.204)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	62.678	106.908
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(12.743)	(18.264)
(Imposte sul reddito pagate)	(9.087)	(13.799)
(Utilizzo dei fondi)	(15.375)	(7.193)
Totale altre rettifiche	(37.205)	(39.256)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	25.473	67.652
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(5.634)	(12.289)
Disinvestimenti	-	(33)
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(5.634)	(12.322)
C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Mezzi propri		
Aumento di capitale a pagamento	207	-
Cessione/(Acquisto) di azioni proprie	-	(207)
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)	207	(207)
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)	20.046	55.123
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	77.410	22.416
Danaro e valori in cassa	374	245
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	77.784	22.661
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	96.997	77.410
Danaro e valori in cassa	833	374
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	97.830	77.784

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

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	101.198	6.520	108.344
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	139	97.365		97.504
Valore di bilancio	487	3.833	6.520	10.840
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	5.634	-	5.634
Ammortamento dell'esercizio	139	6.021		6.160
Totale variazioni	(139)	(387)	-	(526)
Valore di fine esercizio				
Costo	626	106.832	6.520	113.978
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	278	103.386		103.664
Valore di bilancio	348	3.446	6.520	10.314

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
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	139	139
Valore di bilancio	487	487
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	139	139
Totale variazioni	(139)	(139)
Valore di fine esercizio		
Costo	626	626
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	278	278
Valore di bilancio	348	348

Immobilizzazioni materiali

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali acquisite da terzi sono iscritte in bilancio al costo di acquisto e sono esposte 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	98.884	101.198
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.586	140	95.639	97.365
Valore di bilancio	108	480	3.245	3.833
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	5.634	5.634
Ammortamento dell'esercizio	54	93	5.874	6.021
Totale variazioni	(54)	(93)	(240)	(387)
Valore di fine esercizio				
Costo	1.694	620	104.518	106.832
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.640	233	101.513	103.386
Valore di bilancio	54	387	3.005	3.446

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	762.557	(206.166)	556.391	556.391
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	32.322	715	33.037	33.037
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	14.720	(4.154)	10.566	10.566
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	809.599	(209.605)	599.994	599.994

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	77.410	19.587	96.997
Denaro e altri valori in cassa	374	459	833
Totale disponibilità liquide	77.784	20.046	97.830

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	5.308	(1.551)	3.757
Totale ratei e risconti attivi	5.308	(1.551)	3.757

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	4.958	207	-		5.165
Riserva legale	79.600	139.427	-		219.027
Utili (perdite) portati a nuovo	-	143.739	143.739		-
Utile (perdita) dell'esercizio	143.739	46.268	143.739	46.268	46.268
Totale patrimonio netto	228.297	329.641	287.478	46.268	270.460

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	5.165	C	5.165	500	827
Riserva legale	219.027	B	219.027	-	-
Utili portati a nuovo	46.268	B	46.268	141.792	4.385
Totale	270.460		270.460	142.292	5.212
Quota non distribuibile			265.295		
Residua quota distribuibile			5.165		

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	79.738
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	36.691
Utilizzo nell'esercizio	15.377
Totale variazioni	21.314
Valore di fine esercizio	101.052

Debiti

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	303.805	(165.096)	138.709	138.709
Debiti verso fornitori	206.426	(62.813)	143.613	143.613
Debiti tributari	21.655	(10.849)	10.806	10.806
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.755	(210)	12.545	12.545
Totale debiti	544.641	(238.968)	305.673	305.673

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	255	1.025	1.280
Risconti passivi	50.600	(17.170)	33.430
Totale ratei e risconti passivi	50.855	(16.145)	34.710

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 REGIONE LAZIO (per il progetto IPOCAD) e ESTE'E LAUDER SRL ricadenti fra il 2017 e il 2018. Gli acconti incassati nel 2017 sono stati ripartiti fra i ricavi di esercizio sulla base dei costi effettivamente maturati al 31/12/17.

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	639.293
Attività in favore di minori anche coinvolti in situazioni di disadattamento e devianza	329.390
Attività in favore di persone vittime di tratta a scopo sessuale e lavorativo	338.358
Attività di prevenzione, riduzione e contrasto del gioco d'azzardo patologico	55.010
Attività di formazione e ricerca	12.350
Attività di mediazione sociale e contrasto alla povertà	43.007
Totale	1.417.408

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	760.080	53,62
ROMA CAPITALE	496.899	35,06
ENTI PUBBLICI VARI	68.637	4,84
ENTI PRIVATI	46.434	3,28
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	28.157	1,99
CITTA' METROPOLITANA DI ROMA	17.201	1,21
Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.417.408	100,00

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	1.373.643
U.S.A.	43.765
Totale	1.417.408

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	550	0,04
CONTRIBUTO 5 PER MILLE	4.643	0,33
PLUSVALENZE, SOPRAVVENIENZE, INSUSSISTENZE	671	0,05
RIMBORSI, ABBUONI, ARROTONDAMENTI	4.293	0,30
Totale altri ricavi e proventi	10.157	0,72

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.	285
Amm.ord.Attrezzatura varia e minuta	93
Amm.ord.beni mater.val.inf.516,46	5.176
Amm.to ord.altre immob.materiali	413
Totale	6.021

La voce oneri diversi di gestione è così composta:

Oneri diversi di gestione	Valore esercizio corrente
Abbuoni, arrotondamenti, spese incasso, posta telegrafo	153
Certificati, atti, bollati, tasse, registrazioni, diritti vari	4.682
Contravvenzioni, sanzioni, oneri non deducibili	3.518
Contributi associativi e di revisione	2.384
Iva indeducibile	3.954
Partecipazione mostre, convegni, corsi	2.425
Rimborsi vari, spese documentate	10.147
Rimborso utenti svantaggiati, minori, vittime tratta	11.900
Spese e rimborsi viaggio, automezzi, carburanti	14.753
Totale	53.916

Proventi e oneri finanziari

La voce oneri finanziari è così composta:

Oneri finanziari	Valore esercizio corrente
Commissione da affidamenti bancari	5.535
Interessi passivi su c/c	4.782
Commissioni fidejussioni	2.417
Interesse passivi dilazioni e ritardato pagamento	9
Totale	12.743

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 nè variazioni temporanee tassabili generatrici di passività per imposte differite, nè 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	2017	2016	2015
Ricavi delle vendite e prestazioni	1.417.408	1.667.446	1.417.417
Altri ricavi	10.157	22.306	12.462
Ricavi della produzione tipica	1.427.565	1.689.752	1.429.879
Costo materie prime	84.499	64.992	65.510
Costi servizi (al netto dei costi per il personale)	211.951	329.707	158.444
Costi godimento beni di terzi	70.269	62.812	67.911
Costi oneri diversi di gestione	53.916	59.724	97.574
Costi intermedi della produzione	420.635	517.235	389.439
% Costi intermedi su Ricavi della produzione	29,47	30,61	27,24
Valore aggiunto caratteristico lordo	1.006.930	1.172.517	1.040.440
Ricavi accessori (finanziari)	-	-	1
Costi accessori finanziari	- 12.743	- 18.264	- 18.580
Saldo gestione accessoria	- 12.743	- 18.264	- 18.579
Ricavi straordinari		-	9.462
Costi straordinari		-	-
Saldo componenti straordinarie		-	9.462
Componenti accessori e straordinari	- 12.743	- 18.264	- 9.117
% Componenti accessori e straordinari su Ricavi della produzione	- 0,89	- 1,08	- 0,64
Valore aggiunto globale lordo	994.187	1.154.253	1.031.323
Ammortamenti beni materiali	6.021	10.854	15.306
Ammortamenti beni immateriali	139	139	70
Valore aggiunto globale netto	988.027	1.143.260	1.015.947
% Valore aggiunto globale netto su Ricavi della produzione	69,21	67,66	71,05
Distribuzione del valore aggiunto	2017	2016	2015
Remunerazione del personale	932.672	985.722	994.954
Salari e stipendi	475.432	500.124	456.032
Oneri sociali	51.387	60.771	93.185
TFR	36.689	36.317	16.048
Altri costi	15.709	28.062	32.735
Costi personale in Costi servizi	353.455	360.448	396.954
% Remunerazione del personale su Ricavi della produzione	65,33	58,34	69,58
Remunerazione della Pubblica Amministrazione	9.087	13.799	19.768
Tasse	9.087	13.799	19.768
Remunerazione del capitale di credito		-	-
Remunerazione della Cooperativa	46.268	143.739	1.225
utile di esercizio	46.268	143.739	1.225
perdita di esercizio			
Valore aggiunto globale netto	988.027	1.143.260	1.015.947

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	4
Altri dipendenti	20
Totale Dipendenti	29

Si sottolinea che le informazioni su esposte si riferiscono esclusivamente ai dipendenti assunti alla data del 31/12/17, 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	14	13	27
Dipendenti a tempo determinato	0	2	2
CO.CO.CO.	0	1	1
Autonomi	7	12	19
Borsisti	0	2	2
Totali	21	30	51

Della situazione si offre una ulteriore significativa suddivisione:

Tipo contratto	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri	Totale
Dipendenti a tempo indeterminato	3	2	3	0	19	27
Dipendenti a tempo determinato	0	0	1	0	1	2
CO.CO.CO.	0	0	0	0	1	1
Autonomi	1	2	0	0	16	19
Borsisti	0	0	0	2	0	2
Totali	4	4	4	2	37	51

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 2017	IMPORTO	%
B9 – PERSONALE	579.217	62,10%
Di cui soci	292.827	31,40%
Di cui non soci	286.390	30,70%
B7 – SERVIZI – QUOTA PERSONALE	353.455	37,90%
Di cui soci	136.458	14,63%
Di cui non soci	216.997	23,27%
TOTALE COSTI PERSONALE	932.672	100,00%
Di cui soci	429.285	46,03%
Di cui non soci	503.387	53,97%

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 2017 i perduranti effetti della crisi economica, e il conseguente deperimento delle forme tradizionali dei modelli di welfare, hanno confermato la riduzione della spesa pubblica destinata alle politiche sociali. Si sono pertanto registrate inevitabili ripercussioni sulle organizzazioni del terzo settore affidatarie di servizi ed interventi sul territorio. In questo contesto, come già avvenuto nel 2016, il risultato di esercizio della Parsec Cooperativa Sociale evidenzia comunque un utile. Tale risultato 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. Sotto il profilo del fatturato, si registra una flessione rispetto all'esercizio precedente. 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 intorno al 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 31/12/15 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. Al 31/12/17 il numero complessivo di soci lavoratori risultava di 21 unità e la loro remunerazione pari a Euro 429.285.

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 99,6% 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 0,4% deriva invece da rimborsi e arrotondamenti. Inoltre, è significativo che la quasi totalità di questi finanziamenti (il 96%) 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

- Enti privati

per le attività di mediazione sociale e contrasto alle povertà

- Regione Lazio

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