

PARSEC COOPERATIVA SOCIALE A R.L.

Bilancio di esercizio al 31-12-2018

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

Stato patrimoniale

	31-12-2018	31-12-2017
Stato patrimoniale		
Attivo		
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	209	348
II - Immobilizzazioni materiali	16.736	3.446
III - Immobilizzazioni finanziarie	6.520	6.520
Totale immobilizzazioni (B)	23.465	10.314
C) Attivo circolante		
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	453.361	599.994
Totale crediti	453.361	599.994
IV - Disponibilità liquide	181.114	97.830
Totale attivo circolante (C)	634.475	697.824
D) Ratei e risconti	4.775	3.757
Totale attivo	662.715	711.895
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	4.958	5.165
IV - Riserva legale	263.907	219.027
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	920	46.268
Totale patrimonio netto	269.785	270.460
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	126.617	101.052
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	186.291	305.673
Totale debiti	186.291	305.673
E) Ratei e risconti	80.022	34.710
Totale passivo	662.715	711.895

Conto economico

	31-12-2018	31-12-2017
Conto economico		
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.553.239	1.417.408
5) altri ricavi e proventi		
altri	11.217	10.157
Totale altri ricavi e proventi	11.217	10.157
Totale valore della produzione	1.564.456	1.427.565
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	94.096	84.499
7) per servizi	662.156	565.406
8) per godimento di beni di terzi	74.401	70.269
9) per il personale		
a) salari e stipendi	482.237	475.432
b) oneri sociali	76.851	51.387
c), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del personale	39.021	52.398
c) trattamento di fine rapporto	37.401	36.689
e) altri costi	1.620	15.709
Totale costi per il personale	598.109	579.217
10) ammortamenti e svalutazioni		
a), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	15.453	6.160
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	139	139
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	15.314	6.021
Totale ammortamenti e svalutazioni	15.453	6.160
14) oneri diversi di gestione	97.583	53.916
Totale costi della produzione	1.541.798	1.359.467
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	22.658	68.098
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	12.570	12.743
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	(12.570)	(12.743)
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	10.088	55.355
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
imposte correnti	9.168	9.087
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	9.168	9.087
21) Utile (perdita) dell'esercizio	920	46.268

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

31-12-2018 31-12-2017

Rendiconto finanziario, metodo indiretto		
A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto)		
Utile (perdita) dell'esercizio	920	46.268
Imposte sul reddito	9.168	9.087
Interessi passivi/(attivi)	12.570	12.743
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus /minusvalenze da cessione	22.658	68.098
Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi	37.401	36.689
Ammortamenti delle immobilizzazioni	15.453	6.160
Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	52.854	42.849
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto	75.512	110.947
Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti	162.524	206.167
Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori	16.558	(62.813)
Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi	(1.018)	1.551
Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi	45.312	(16.145)
Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto	(153.219)	(177.029)
Totale variazioni del capitale circolante netto	70.157	(48.269)
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto	145.669	62.678
Altre rettifiche		
Interessi incassati/(pagati)	(12.570)	(12.743)
(Imposte sul reddito pagate)	(9.168)	(9.087)
(Utilizzo dei fondi)	(11.836)	(15.375)
Totale altre rettifiche	(33.574)	(37.205)
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	112.095	25.473
B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
Immobilizzazioni materiali		
(Investimenti)	(30.504)	(5.634)
Disinvestimenti	1.900	-
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)	(28.604)	(5.634)
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)	83.284	20.046
Disponibilità liquide a inizio esercizio		
Depositi bancari e postali	96.997	77.410
Danaro e valori in cassa	833	374
Totale disponibilità liquide a inizio esercizio	97.830	77.784
Disponibilità liquide a fine esercizio		
Depositi bancari e postali	181.015	96.997
Danaro e valori in cassa	99	833
Totale disponibilità liquide a fine esercizio	181.114	97.830

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2018

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	106.832	6.520	113.978
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	278	103.386		103.664
Valore di bilancio	348	3.446	6.520	10.314
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	30.504	-	30.504
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	1.900	-	1.900
Ammortamento dell'esercizio	139	15.314		15.453
Totale variazioni	(139)	13.290	-	13.151
Valore di fine esercizio				
Costo	626	135.436	6.520	142.582
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	417	118.700		119.117
Valore di bilancio	209	16.736	6.520	23.465

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)	278	278
Valore di bilancio	348	348
Variazioni nell'esercizio		
Ammortamento dell'esercizio	139	139
Totale variazioni	(139)	(139)
Valore di fine esercizio		
Costo	626	626
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	417	417
Valore di bilancio	209	209

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	104.518	106.832
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.640	233	101.513	103.386
Valore di bilancio	54	387	3.005	3.446
Variazioni nell'esercizio				
Incrementi per acquisizioni	-	-	30.504	30.504
Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio)	-	-	1.900	1.900
Ammortamento dell'esercizio	54	93	15.167	15.314
Totale variazioni	(54)	(93)	13.437	13.290
Valore di fine esercizio				
Costo	1.694	620	133.122	135.436
Ammortamenti (Fondo ammortamento)	1.694	326	116.680	118.700
Valore di bilancio	0	294	16.442	16.736

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	556.391	(162.524)	393.867	393.867
Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante	33.037	16.282	49.319	49.319
Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante	10.566	(391)	10.175	10.175
Totale crediti iscritti nell'attivo circolante	599.994	(146.633)	453.361	453.361

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	96.997	84.018	181.015
Denaro e altri valori in cassa	833	(734)	99
Totale disponibilità liquide	97.830	83.284	181.114

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	3.757	1.018	4.775
Totale ratei e risconti attivi	3.757	1.018	4.775

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	219.027	44.880	-		263.907
Utili (perdite) portati a nuovo	-	46.268	46.268		-
Utile (perdita) dell'esercizio	46.268	920	46.268	920	920
Totale patrimonio netto	270.460	92.068	92.743	920	269.785

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	-	414
Riserva legale	263.907	B	263.907	-	-
Utili portati a nuovo	920	B	920	185.495	5.737
Totale	269.785		269.785	185.495	6.151
Quota non distribuibile			264.827		
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

Trattamento 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.

	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato
Valore di inizio esercizio	101.052
Variazioni nell'esercizio	
Accantonamento nell'esercizio	37.401
Utilizzo nell'esercizio	11.843
Altre variazioni	7
Totale variazioni	25.565
Valore di fine esercizio	126.617

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	138.709	(131.367)	7.342	7.342
Debiti verso fornitori	143.613	16.558	160.171	160.171
Debiti tributari	10.806	6.547	17.353	17.353
Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	12.545	(11.120)	1.425	1.425
Totale debiti	305.673	(119.382)	186.291	186.291

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	1.280	(1.280)	0
Risconti passivi	33.430	46.592	80.022
Totale ratei e risconti passivi	34.710	45.312	80.022

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 MANI LIBERE) e ESTE'E LAUDER SRL ricadenti fra il 2018 e il 2019. Gli acconti incassati nel 2018 sono stati ripartiti fra i ricavi di esercizio sulla base dei costi effettivamente maturati al 31/12/18.

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	789.084
Attività in favore di minori e giovani anche coinvolti in situazioni di disadattamento e devianza	376.923
Attività in favore di persone vittime di tratta a scopo sessuale e lavorativo	305.784
Attività di mediazione sociale e contrasto alla povertà	55.988
Attività in favore di migranti, senza fissa dimora, richiedenti asilo	20.000
Attività di formazione e ricerca	5.460
Totale	1.553.239

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	879.019	56,59
ROMA CAPITALE	461.924	29,74
ENTI PRIVATI	94.485	6,08
PRESIDENZA CONSIGLIO DEI MINISTRI	58.116	3,74
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	57.040	3,67
ENTI PUBBLICI VARI	2.655	0,18
Totale ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.553.239	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	1.507.712
U.S.A	45.527
Totale	1.553.239

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	%
CONTRIBUTO 5 PER MILLE	4.291	0,27
RIMBORSI, ABBUONI, ARROTONDAMENTI	4.197	0,27
EROGAZIONI LIBERALI	2.475	0,16
PLUSVALENZE, SOPRAVVVENIENZE, INSUSSISTENZE	254	0,02
Totale altri ricavi e proventi	11.217	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. Automezzi	1.954
Amm. ord. Mobili e macchine ord.uff.	285
Amm. ord. Attrezzatura varia e minuta	93
Amm. ord. beni mater. val. inf. 516,46	12.400
Amm. ord. altre immob. materiali	528
Totale	15.314

La voce oneri diversi di gestione è così composta:

Oneri diversi di gestione	Valore esercizio corrente
Abbuoni, arrotondamenti, spese incasso, posta telegrafo	124
Certificati, atti, bollati, tasse, registrazioni, diritti vari	7.770
Contravvenzioni, sanzioni, oneri non deducibili	5.034
Contributi associativi e di revisione	460
Sopravvenienze e insussistenze passive	47.614
Partecipazione mostre, convegni, corsi	6.280
Rimborsi vari, spese documentate	8.501
Rimborso utenti svantaggiati, minori, vittime tratta	10.735
Spese e rimborsi viaggio, automezzi, carburanti	11.065
Totale	97.583

Proventi e oneri finanziari

La voce oneri finanziari è così composta:

Oneri finanziari	Valore esercizio corrente
Commissione da affidamenti bancari	4.950
Interessi passivi su c/c	2.620
Commissioni fidejussioni	4.999
Interesse passivi dilazioni e ritardato pagamento	1
Totale	12.570

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	2018	2017	2016
Ricavi delle vendite e prestazioni	1.553.239	1.417.408	1.667.446
Altri ricavi	11.217	10.157	22.306
Ricavi della produzione tipica	1.564.456	1.427.565	1.689.752
Costo materie prime	94.096	84.499	64.992
Costi servizi (al netto dei costi per il personale)	210.619	211.951	329.707
Costi godimento beni di terzi	74.401	70.269	62.812
Costi oneri diversi di gestione	97.583	53.916	59.724
Costi intermedi della produzione	476.699	420.635	517.235
% Costi intermedi su Ricavi della produzione	30,47	29,47	30,61
Valore aggiunto caratteristico lordo	1.087.757	1.006.930	1.172.517
Ricavi accessori (finanziari)		-	-
Costi accessori finanziari	- 12.570	- 12.743	- 18.264
Saldo gestione accessoria	- 12.570	- 12.743	- 18.264
Componenti accessori	- 12.570	- 12.743	- 18.264
% Componenti accessori su Ricavi della produzione	- 0,80	- 0,89	- 1,08
Valore aggiunto globale lordo	1.075.187	994.187	1.154.253
Ammortamenti beni materiali	15.314	6.021	10.854
Ammortamenti beni immateriali	139	139	139
Valore aggiunto globale netto	1.059.734	988.027	1.143.260
% Valore aggiunto globale netto su Ricavi della produzione	67,74	69,21	67,66
Distribuzione del valore aggiunto	2018	2017	2016
Remunerazione del personale	1.049.646	932.672	985.722
Salari e stipendi	482.237	475.432	500.124
Oneri sociali	76.851	51.387	60.771
TFR	37.401	36.689	36.317
Altri costi	1.620	15.709	28.062
Costi personale in Costi servizi	451.537	353.455	360.448
% Remunerazione del personale su Ricavi della produzione	67,09	65,33	58,34
Remunerazione della Pubblica Amministrazione	9.168	9.087	13.799
Tasse	9.168	9.087	13.799
Remunerazione del capitale di credito	-	-	-
Remunerazione della Cooperativa	920	46.268	143.739
utile di esercizio	920	46.268	143.739
perdita di esercizio			
Valore aggiunto globale netto	1.059.734	988.027	1.143.260

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 31/12/18, 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	12	26
Dipendenti a tempo determinato	0	3	3
CO.CO.CO.	0	2	2
Autonomi	7	15	22
Borsisti	0	12	12
Totali	21	44	65

Della situazione si offre una ulteriore significativa suddivisione:

Tipo contratto	Dirigenti	Quadri	Impiegati	Operai	Altri	Totale
Dipendenti a tempo indeterminato	3	2	3	0	18	26
Dipendenti a tempo determinato	0	0	1	0	2	3
CO.CO.CO.	0	0	0	0	2	2
Autonomi	1	2	0	0	19	22
Borsisti	0	0	0	12	0	12
Totali	4	4	4	12	41	65

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 relative alle cooperative

Informazioni ex art. 2513 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 2018	IMPORTO	%
B9 – PERSONALE	598.109	56,98%
Di cui soci	318.002	30,30%
Di cui non soci	280.107	26,69%
B7 – SERVIZI – QUOTA PERSONALE	451.537	43,02%
Di cui soci	154.889	14,76%
Di cui non soci	296.648	28,26%
TOTALE COSTI PERSONALE	1.049.646	100,00%
Di cui soci	472.891	45,05%
Di cui non soci	576.755	54,95%

Informazioni ex art. 2528 del Codice Civile

Nel corso dell'esercizio non sono state presentate richieste di ammissione nella compagine sociale della cooperativa e, pertanto, non si sono verificate ammissioni di nuovi soci.

Informazioni ex art. 2545 del Codice Civile

Si procede di seguito a una valutazione complessiva della gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico, in ottemperanza al dettato dell'art. 2545 del Codice Civile, e così come previsto dall'art. 2 della Legge n. 59/1992.

Per quanto concerne i valori relativi alla base sociale della cooperativa, essi risultano praticamente intatti.

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.

Al 31/12/18 il numero complessivo di soci lavoratori risulta di 21 unità e la loro remunerazione pari a Euro 472.891.

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 99,7% 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 0,3% deriva invece da rimborsi e arrotondamenti. Inoltre, è significativo che la quasi totalità di questi finanziamenti (il 93,2%) derivi da Enti Pubblici Locali e Nazionali sulla base

di convenzioni, contratti e affidamenti, sempre collegati ad avvisi pubblici e gare d'appalto.

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
- Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per le Politiche Antidroga
- Este'e Lauder srl MAC FUND

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

- Legge 285/97
- POR Lazio 2014-2020 – Fondo Sociale Europeo
- Roma Capitale, Dipartimento Politiche Sociali, Sussidiarietà e Salute
- Ministero della Giustizia
- Comune di Marino
- Tavola Valdese

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

- Presidenza del Consiglio dei Ministri - Dipartimento Pari Opportunità,
- Regione Lazio
- Roma Capitale, Dipartimento Politiche Sociali, Sussidiarietà e Salute

per le attività di formazione e ricerca

- Enti privati

per le attività di mediazione sociale e contrasto alle povertà

- Regione Lazio
- Enti privati

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

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

Informazioni ex art. 1, comma 125, della legge 4 agosto 2017 n. 124

ORIGINE CONTRIBUTUTO	ENTE EROGANTE	DATA	IMPORTO	SETTORE INTERVENTO
Roma Capitale	Roma Capitale	22/01/18	14.129,10	Minori e giovani
Roma Capitale	Roma Capitale	23/01/18	14.129,10	Minori e giovani
ASL RM 2	ASL RM 2	29/01/18	27.744,80	Tossicodipendenze
ASL RM 4	Il Cammino Soc. Coop.	31/01/18	4.756,67	Tossicodipendenze
ASL RM 4	Il Cammino Soc. Coop.	31/01/18	11.368,33	Tossicodipendenze
Regione Lazio	Regione Lazio	02/02/18	301,20	Tossicodipendenze
Regione Lazio	Regione Lazio	02/02/18	301,87	Tossicodipendenze
Roma Capitale	Il Cammino Soc. Coop.	02/02/18	9.908,80	Vittime di tratta
Roma Capitale	Il Cammino Soc. Coop.	07/02/18	3.893,20	Vittime di tratta
Roma Capitale	Roma Capitale	12/02/18	6.483,81	Minori e giovani
Comune Pomezia	Comune Pomezia	14/02/18	1.980,00	Minori e giovani
Ministero della Giustizia	Ministero della Giustizia	23/02/18	3.034,00	Minori e giovani
ASL RM 1	ASL RM 1	01/03/18	102.405,81	Tossicodipendenze
Roma Capitale	Roma Capitale	05/03/18	21.090,00	Minori e giovani
Roma Capitale	Il Cammino Soc. Coop.	07/03/18	4.628,80	Vittime di tratta
ASL RM 4	Il Cammino Soc. Coop.	09/03/18	11.368,33	Tossicodipendenze
ASL RM 4	Il Cammino Soc. Coop.	09/03/18	4.756,67	Tossicodipendenze
Comune Marino	Comune Marino	16/03/18	1.392,00	Minori e giovani
Ministero della Giustizia	Ministero della Giustizia	27/03/18	9.440,00	Minori e giovani
ASL RM 1	ASL RM 1	28/03/18	8.075,00	Tossicodipendenze
Comune Marino	Comune Marino	28/03/18	1.392,00	Minori e giovani

Comune Marino	Comune Marino	28/03/18	1.257,00	Minori e giovani
ASL RM 4	Il Cammino Soc. Coop.	30/03/18	11.368,33	Tossicodipendenze
ASL RM 4	Il Cammino Soc. Coop.	30/03/18	4.756,67	Tossicodipendenze
Pres. Consiglio Ministri	Pres. Consiglio Ministri	12/04/18	28.500,00	Vittime di tratta
ASL RM 2	ASL RM 2	02/05/18	16.646,88	Tossicodipendenze
Roma Capitale	Roma Capitale	08/05/18	3.335,29	Vittime di tratta
ASL RM 4	Il Cammino Soc. Coop.	11/05/18	11.368,33	Tossicodipendenze
ASL RM 4	Il Cammino Soc. Coop.	11/05/18	4.756,67	Tossicodipendenze
Roma Capitale	Il Cammino Soc. Coop.	11/05/18	4.461,60	Vittime di tratta
Ministero della Giustizia	Ministero della Giustizia	14/05/18	4.640,00	Minori e giovani
Roma Capitale	Il Cammino Soc. Coop.	17/05/18	4.919,20	Vittime di tratta
Roma Capitale	Roma Capitale	18/05/18	2.621,81	Minori e giovani
Ministero della Giustizia	Ministero della Giustizia	23/05/18	3.760,00	Minori e giovani
Roma Capitale	Il Cammino Soc. Coop.	25/05/18	5.297,60	Vittime di tratta
Pres. Consiglio Ministri	Pres. Consiglio Ministri	29/05/18	29.615,52	Tossicodipendenze
ASL RM 1	ASL RM 1	30/05/18	86.212,50	Tossicodipendenze
Roma Capitale	Roma Capitale	31/05/18	11.081,76	Vittime di tratta
Roma Capitale	Il Cammino Soc. Coop.	31/05/18	9.961,60	Vittime di tratta
Roma Capitale	Roma Capitale	04/06/18	750,00	Vittime di tratta
Roma Capitale	Roma Capitale	04/06/18	500,00	Vittime di tratta
Roma Capitale	Roma Capitale	04/06/18	500,00	Vittime di tratta
ASL RM 4	Il Cammino Soc. Coop.	05/06/18	11.368,33	Tossicodipendenze
ASL RM 4	Il Cammino Soc. Coop.	05/06/18	4.756,67	Tossicodipendenze
Roma Capitale	Roma Capitale	11/06/18	18.993,25	Vittime di tratta
Roma Capitale	Roma Capitale	14/06/18	1.371,42	Minori e giovani
Roma Capitale	Roma Capitale	18/06/18	16.154,78	Minori e giovani
Roma Capitale	Roma Capitale	18/06/18	19.947,16	Vittime di tratta
Roma Capitale	Il Cammino Soc. Coop.	19/06/18	5.262,40	Vittime di tratta
Roma Capitale	Roma Capitale	25/06/18	4.662,00	Minori e giovani
Roma Capitale	Roma Capitale	25/06/18	5.130,00	Minori e giovani
Ministero della Giustizia	Ministero della Giustizia	28/06/18	4.960,00	Minori e giovani
SIAE	L'Alveare Producecinema SRL	04/07/18	13.328,00	Minori e giovani
ASL RM 4	Il Cammino Soc. Coop.	05/07/18	4.756,67	Tossicodipendenze
ASL RM 4	Il Cammino Soc. Coop.	05/07/18	8.430,89	Tossicodipendenze
Ministero della Giustizia	Ministero della Giustizia	19/07/18	4.800,00	Minori e giovani
Roma Capitale	Coop. Soc. Arca di Noè	23/07/18	2.783,13	Minori e giovani
ASL RM 1	ASL RM 1	30/07/18	143.687,50	Tossicodipendenze
Regione Lazio	Il Cammino Soc. Coop.	07/08/18	42.660,24	Mediazione sociale
Regione Lazio	Regione Lazio	10/08/18	15.000,00	Migranti
Roma Capitale	Roma Capitale	13/08/18	19.947,16	Vittime di tratta
Agenzia delle Entrate	Agenzia delle Entrate	16/08/18	4.291,07	Cinque per Mille
Roma Capitale	Il Cammino Soc. Coop.	16/08/18	4.928,00	Vittime di tratta
Roma Capitale	Roma Capitale	17/08/18	2.440,00	Minori e giovani
Roma Capitale	Roma Capitale	17/08/18	2.440,00	Minori e giovani
ASL RM 1	ASL RM 1	20/08/18	83.812,54	Tossicodipendenze
ASL RM 2	ASL RM 2	20/08/18	16.646,88	Tossicodipendenze
Roma Capitale	Roma Capitale	20/08/18	16.548,80	Minori e giovani
ASL RM 4	Il Cammino Soc. Coop.	23/08/18	9.513,34	Tossicodipendenze
ASL RM 4	Il Cammino Soc. Coop.	23/08/18	22.736,66	Tossicodipendenze

Ministero della Giustizia	Ministero della Giustizia	24/08/18	4.960,00	Minori e giovani
Roma Capitale	Roma Capitale	04/09/18	8.668,42	Minori e giovani
Roma Capitale	Roma Capitale	18/09/18	47.434,00	Minori e giovani
Roma Capitale	Roma Capitale	19/09/18	24.827,00	Minori e giovani
Roma Capitale	Il Cammino Soc. Coop.	20/09/18	3.625,60	Vittime di tratta
Ministero della Giustizia	Ministero della Giustizia	24/09/18	4.960,00	Minori e giovani
Regione Lazio	Regione Lazio	28/09/18	69.218,69	Minori e giovani
ASL RM 4	Il Cammino Soc. Coop.	01/10/18	4.756,67	Tossicodipendenze
ASL RM 4	Il Cammino Soc. Coop.	01/10/18	11.368,33	Tossicodipendenze
Roma Capitale	Roma Capitale	05/10/18	2.898,00	Vittime di tratta
Roma Capitale	Roma Capitale	05/10/18	20.902,65	Vittime di tratta
Roma Capitale	Roma Capitale	05/10/18	18.903,92	Vittime di tratta
Roma Capitale	Roma Capitale	10/10/18	31.353,98	Vittime di tratta
Roma Capitale	Roma Capitale	15/10/18	19.947,16	Vittime di tratta
Roma Capitale	Il Cammino Soc. Coop.	15/10/18	3.273,60	Vittime di tratta
Pres. Consiglio Ministri	Regione Lazio	19/10/18	49.476,78	Vittime di tratta
Ministero della Giustizia	Ministero della Giustizia	22/10/18	4.800,00	Minori e giovani
Roma Capitale	Coop. Soc. Arca di Noè	23/10/18	2.790,86	Minori e giovani
Ministero della Giustizia	Ministero della Giustizia	14/11/18	4.960,00	Minori e giovani
ASL RM 2	ASL RM 2	19/11/18	22.195,84	Tossicodipendenze
ASL RM 1	ASL RM 1	20/11/18	86.212,50	Tossicodipendenze
Roma Capitale	Roma Capitale	26/11/18	19.947,16	Vittime di tratta
Roma Capitale	Roma Capitale	27/11/18	2.440,00	Minori e giovani
Roma Capitale	Il Cammino Soc. Coop.	29/11/18	5.508,80	Vittime di tratta
Roma Capitale	Roma Capitale	05/12/18	16.942,82	Minori e giovani
Roma Capitale	Roma Capitale	11/12/18	2.480,00	Minori e giovani
Roma Capitale	Roma Capitale	18/12/18	25.234,00	Minori e giovani
Roma Capitale	Il Cammino Soc. Coop.	18/12/18	4.197,60	Vittime di tratta
Pres. Consiglio Ministri	Regione Lazio	21/12/18	37.940,53	Vittime di tratta
ASL RM 1	ASL RM 1	27/12/18	86.212,50	Tossicodipendenze
ASL RM 2	ASL RM 2	27/12/18	16.646,88	Tossicodipendenze

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

L'utile di esercizio risulta pari a Euro 920.

Si dispone pertanto la sua suddivisione sulla base delle normative di legge in una quota pari al 30% assegnata a Riserva Legale, in una quota pari al 3% destinata al Fondo Mutualistico, e nella parte restante assegnata a Riserva Indivisibile.

Nota integrativa, parte finale

Nel corso del 2018 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 2017, 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 un incremento 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, definitivamente esaurito nel corso del 2018.

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, vicina 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, si evidenzia una percentuale crescente della remunerazione del personale sui ricavi tipici della produzione.

Si è già sottolineato che la quasi totalità dei ricavi (il 93%) deriva 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.

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