

MEDICAL COOPERATIVA SOCIALE ARL
Sede legale in: VIA CESAREA 2/18
p.iva 02495070100
16121 - GENOVA (GE)

BILANCIO SOCIALE 2021

Il presente documento ha lo scopo di illustrare ed informare circa la situazione economico amministrativa di MEDICAL Cooperativa Sociale, Impresa Sociale (di qui in seguito denominata Medical o Cooperativa). Lo stesso è destinato ai nostri stakeholder (soci, utenti, istituzioni ed altri portatori di interesse).

Copia del presente documento potrà essere richiesta in qualsiasi momento inviando una mail all'indirizzo a medical.coop@legalmail.it

Al fine di semplificarne la consultazione questo bilancio è suddiviso nelle seguenti sezioni:

1) Identità

- a) Dati anagrafici
- b) Missione e valori di riferimento
- c) Organigramma della struttura

2) Stakeholders

- a) Assemblea dei Soci
- b) Lavoratori
- c) Volontari e Tirocinanti
- d) Clienti / Utenti
- e) Enti Pubblici
- f) Fruitore
- g) Università ed Enti di Formazione

3) Fundraising

4) Bilancio di Esercizio

- a) Conto Economico
- b) Stato Patrimoniale
- c) Nota Integrativa (estratto)

5) Altre informazioni

6) Conclusioni

1. IDENTITÀ

a. Dati Anagrafici

MEDICAL COOP ITALIA SCRL

VIA CESAREA 2/18 - 16121 GENOVA (GE)
Codice fiscale 02495070100 – Partita iva 02495070100
CCIAA GE Numero R.E.A 000000276221
Capitale Sociale 30,00 i.v.
Forma giuridica Società Cooperativa a M.P.
Settore attività prevalente (ATECO) 881000
Numero albo cooperative A148452
Appartenenza a gruppo No

Società sottoposta ad altrui attività di direzione e coordinamento No

Questo è il secondo bilancio sociale dalla costituzione della Cooperativa, di tipo A. La sede operativa coincide con quella legale. Non vi sono altre sedi riconducibili a questa Cooperativa. L'area operativa è, prevalentemente, circoscritta all'area di della Città Metropolitana di Genova e della provincia .

b. Missione e valori di riferimento

La Medical nasce nel 1983 ed è una Cooperativa retta e disciplinata secondo il principio della mutualità senza fini di speculazione privata.

Lo scopo principale che la Cooperativa intende perseguire è quello dell'interesse generale della comunità nella promozione umana e integrazione sociale dei cittadini, attraverso la gestione di servizi socio-assistenziali ed educativi ai sensi dell'art. 1, lettera a) della Legge n.381/91.

I valori fondanti su cui abbiamo costituito Medical sono partecipazione, democraticità e solidarietà. La nostra Mission é mettere a disposizione del territorio competenza e professionalità per rispondere alla domanda degli utenti della nostra comunità fornendo servizi di qualità.

La cooperativa ha quale scopo quello di perseguire l'interesse generale della comunità la promozione umana e l'integrazione sociale dei cittadini ai sensi della legge 381/91 ed inoltre creare opportunità di lavoro per i propri soci lavoratori al fine di migliorare ed elevare le loro condizioni economiche e sociali, secondo le scelte e le modalità del lavoro decise dagli stessi così come previsto dalla legge 142/01; a tal fine può svolgere la propria attività sia per enti pubblici che privati, nazionali ed esteri con trattative dirette o partecipando a gare, appalti, licitazioni, trattative ecc.

A tale scopo la cooperativa può svolgere le attività di prestazioni di servizi sociali quali lavori di pulizia domestici e personali; assistenza agli anziani e ad altre categorie non autosufficienti; organizzazione e gestione servizi socio-sanitari ricreativi ed educativi; gestione di corsi di preparazione professionale per soggetti portatori di handicap ed altre categorie svantaggiate.

In particolare la Medical ha in convenzione con il CEPIM e per molti anni svolto attività di assistenza ed accompagnamento persone con disabilità fisica (ragazzi down).

La operativa ha iniziato nel 1985 in collaborazione con il CEPIM (centro ligure down) per la riabilitazione e la gestione e inserimento lavorativo di ragazzi con problematiche. Questa attività si è prorogata fino all'anno 2018 da quella data e sino al marzo 2021 la cooperativa era in cerca di nuove opportunità e ha sviluppato unicamente piccoli servizi. Dal 1/4/2021 ha acquistato la gestione diretta della residenza protetta Santa Caterina di Varazze.

c. Organigramma della struttura

In questa sezione vengono illustrate le cariche e i componenti del Consiglio di Amministrazione (con carica triennale) e la composizione della base sociale costituita, al 31/12/2020, esclusivamente da persone fisiche.

Il consiglio di amministrazione e' composto di tre membri eletti e la maggioranza degli amministratori deve essere comunque costituita da soci cooperatori.

Gli amministratori durano in carica tre anni, sono sempre rieleggibili e sono dispensati dal prestare cauzioni.

Il consiglio di amministrazione e' investito dei piu' ampi poteri per la gestione della societa'. Esso puo' deliberare, pertanto, tutti gli atti e le operazioni di ordinaria e straordinaria amministrazione che rientrino nell'oggetto sociale, fatta eccezione di quelli che per legge sono di esclusiva competenza dell'assemblea.

il consiglio puo' delegare parte delle proprie attribuzioni ad uno o piu' dei suoi membri oppure ad un comitato esecutivo il cui numero e le cui attribuzioni sono fissati dal consiglio stesso.

La firma e la rappresentanza sociale spettano al presidente del consiglio di amministrazione, il quale, percio' puo' compiere tutti gli atti che rientrano nell'oggetto sociale.

- **GIOANA MARIO** Nato a GENOVA (GE) il 14/11/1956, Codice fiscale: GNIMRA56S14D969D, CONSILGIERE, nonché Presidente del Consiglio di Amministrazione;
- **SACERDOTE ELISA** Nata a GENOVA (GE) il 12/09/1983, Codice fiscale: SCRLSE83P52D969F, consigliere;
- **GAGLIARDI MARCO** Nato a SAVONA (SV) il 27/10/1966, Codice fiscale: GGLMRC66R27I480R, consigliere;

La base sociale è costituita da 39 (soci) di cui lavoratori 38.

Lo statuto consente altresì la presenza di soci sovventori ma non vi sono, alla data di stesura del presente documento, iscritti in tale sezione del libro soci.

Non è presente un Organo di Revisione.

2. STAKEHOLDERS

Elenco portatori d'interesse con cui interagisce la Cooperativa suddivisi tra interni (Assemblea dei Soci, lavoratori, volontari) ed esterni (clienti-fornitori, enti pubblici, fruitori, banche territorio e comunità locali).

a) Assemblea dei Soci

I soci decidono sulle materie riservate alla loro competenza dalla legge nonché sugli argomenti che uno o più amministratori, i sindaci, se nominati, o tanti soci che rappresentano almeno un terzo del numero complessivo degli aventi diritto al voto sottopongono alla loro approvazione.

In ogni caso sono riservate alla competenza dei soci:

1. l'approvazione del bilancio, la ripartizione del ristorno e la distribuzione degli utili;
2. la determinazione della struttura dell'organo amministrativo, del periodo di durata del mandato e relative nomine e revoche;
3. la determinazione della misura dei compensi da corrispondersi agli amministratori per la loro attività collegiale;
4. la nomina, se obbligatorio per legge o se ritenuto comunque opportuno, dei componenti del collegio sindacale, elezione tra questi del Presidente, deliberazione dell'eventuale revoca;
5. il conferimento e la revoca, sentito il collegio sindacale, se nominato, dell'incarico di controllo contabile e determinazione del corrispettivo spettanti agli incaricati;
6. l'approvazione dei regolamenti;
7. la deliberazione, all'occorrenza, di un piano di crisi aziendale, con le relative forme d'apporto, anche economico, da parte dei soci lavoratori ai fini della soluzione della crisi, nonché, in presenza delle condizioni previste dalla legge, del programma di mobilità;

8. la deliberazione dell'ammontare della quota che si richiede di sottoscrivere a chi presenta domanda di ammissione a socio cooperatore;
9. la deliberazione sulle domande di ammissione a socio non accolte dall'organo amministrativo, in occasione della prima convocazione successiva alla richiesta da parte dell'interessato di pronuncia assembleare;
10. la deliberazione sull'eventuale erogazione del ristorno e sulle forme dell'erogazione stessa;
11. le modificazioni dell'atto costitutivo;
12. le decisioni di compiere operazioni che comportino una sostanziale modificazione dell'oggetto sociale o una rilevante modificazione dei diritti dei soci;
13. la nomina dei liquidatori e i criteri di svolgimento della liquidazione;
14. la delibera sull'adesione ad un gruppo cooperativo paritetico;

Le decisioni di competenza dei soci sono assunte mediante deliberazione assembleare, con le modalità previste dall'articolo 2479-bis del codice civile.

B) Lavoratori

La Cooperativa garantisce a tutti i lavoratori le tutele previste dal CCNL delle Cooperative Sociali, seguendone le linee guida e rispettandone le quote retributive per ogni dipendente.

La Cooperativa prevede la possibile presenza di lavoratori non soci che svolgano attività presso la struttura in un rapporto subordinato o altre forme previste dalla legge. Nel 2021 nessun lavoratore ha detenuto con la Cooperativa un rapporto della tipologia sopra.

C) Volontari e Tirocinanti

La Medical prevede la presenza di soci iscritti al libro nella sezione volontari, coerentemente con l'attività di formazione svolta investono ore nell'acquisizione di competenze metodologiche ed operative finalizzate ad un inquadramento professionale.

Nello specifico seguono i lavoratori durante la somministrazione dei percorsi psico-educativi ai minori con l'obiettivo di arricchire la propria professionalità.

Nel 2021 non sono presenti soci volontari.

Rapporto tra retribuzione annua lorda massima e minima dei lavoratori dipendenti dell'ente

Il rapporto tra retribuzione annua lorda massima e minima dei lavoratori dipendenti rispetta i parametri previsti dalla legge.

D) Clienti / Utenti

Fino al 2018 CEPIM fondazione sociale.

Da aprile 2021 RIVIERA MEDICAL RESIDANCE SRL

E) Enti Pubblici

Non abbiamo rapporti con enti pubblici.

F) Fruitore

Grazie alle continue e crescenti collaborazioni, soprattutto in questo anno particolare, oltre ai minori abbiamo riscontrato un esponenziale incremento della richiesta e della necessità di questi servizi ad anziani in residenza protetta.

G) Università ed Enti di Formazione

La formazione rappresenta per noi il principale investimento nelle risorse umane ed ha l'obiettivo di migliorare la qualità del servizio offerto grazie al miglioramento delle competenze e delle professionalità disponibili in organico. Come tutti gli investimenti sarà il medio-lungo

termine ad evidenziare i risultati raggiunti e gli esiti della scelta strategica attuata dalla Cooperativa.

Nel 2021 si sono riavviati i percorsi formativi

3. FUNDRAISING

Non sono state attivate attività di fundraising nel 2021 che hanno visto una sospensione dovuta a motivi logistici (restrizioni negli spostamenti) e conseguenti la già citata modesta attività svolta.

4. BILANCIO DI ESERCIZIO

a) CONTO ECONOMICO

Conto economico	31/12/2021	31/12/2020
A) Valore della produzione		
1) ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.594.998	42.000
2), 3) variazioni delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti e dei lavori in corso su ordinazione	-	-
4) incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	-	-
5) altri ricavi e proventi		
contributi in conto esercizio	-	-
altri	1	21.535
Totale altri ricavi e proventi	21.535	63.535
Totale valore della produzione	1.594.999	113.039
B) Costi della produzione		
6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	121.875	0
7) per servizi	178.026	17.646
8) per godimento di beni di terzi	-41.084	-
9) per il personale		
a) salari e stipendi	976.039	29.842
b) oneri sociali	231.328	11.198
C), d), e) trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza, altri costi del	17.735	2.241

personale		
c) trattamento di fine rapporto	17.735	2.241
d) trattamento di quiescenza e simili	-	-
e) altri costi	-	-
Totale costi per il personale	1.225.102	43.281
10) ammortamenti e svalutazioni		
A), b), c) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali, altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0	982
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	0	982
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	-	-
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	-	-
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	-	-
Totale ammortamenti e svalutazioni	0	982
11) variazioni delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-	-
12) accantonamenti per rischi	-	-
13) altri accantonamenti	-	-
14) oneri diversi di gestione	6.740	120
Totale costi della produzione	1.572.737	62.029
Differenza tra valore e costi della produzione (A - B)	22.262	1.506
C) Proventi e oneri finanziari		
17) interessi e altri oneri finanziari		
altri	3.387	3.476
Totale interessi e altri oneri finanziari	3.387	3.476

17-bis) utili e perdite su cambi	-	-
Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis)	-3.387	-3.476
D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie		
Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19)	-	-
Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D)	18.875	-1.970
20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		
Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	-	-
21) Utile (perdita) consolidati dell'esercizio	9.582	-1.970

b) STATO PATRIMONIALE

Stato patrimoniale	31/12/2021	31/12/2020
Attivo		
A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti	-	-
B) Immobilizzazioni		
I - Immobilizzazioni immateriali	205.312	2.455
II - Immobilizzazioni materiali	410	-
Valore di fine esercizio, valore di bilancio, immobilizzazioni finanziarie	40.500	40.500
Valore di fine esercizio, valore di bilancio, totale immobilizzazioni	246.222	42.955
C) Attivo circolante		
I - Rimanenze	-	-
II - Crediti		
esigibili entro l'esercizio successivo	235.322	33.651

esigibili oltre l'esercizio successivo	552.314	501.951
Totale attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante	-	-
Totale crediti	787.636	535.602
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	-	-
IV - Disponibilità liquide	1.420	4.525
Totale attivo circolante (C)	794.856	540.127
D) Ratei e risconti	4.693	2.400
Totale attivo	1.045.771	585.482
Passivo		
A) Patrimonio netto		
I - Capitale	975	30
II - Riserva da soprapprezzo delle azioni	-	-
III - Riserve di rivalutazione	-	-
IV - Riserva legale	36.097	36.097
V - Riserve statutarie	-	-
VI - Altre riserve	38.756	40.726
VII - Riserva per operazioni di copertura dei flussi finanziari attesi	-	-
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	-	-
IX - Utile (perdita) dell'esercizio	9.582	-1.970
Totale patrimonio netto di gruppo	85.410	74.883
B) Fondi per rischi e oneri	-	189
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	177.088	6.342
D) Debiti		
esigibili entro l'esercizio successivo	753.273	149.858
esigibili oltre l'esercizio successivo	30.000	83.234
Totale debiti	783.273	233.092
E) Ratei e risconti	0	270.976
Totale passivo	1.045.771	585.482

c) NOTA INTEGRATIVA (estratto)

Signori Soci,

Il Bilancio chiuso al 31/12/2021 chiude con un utile di esercizio pari ad Euro 9.582 a seguito della contabilizzazione delle imposte di esercizio di Euro 9.293.

Insieme con lo stato patrimoniale e il conto economico chiuso al 31/12/2021, Vi sottoponiamo la presente nota integrativa redatta in formato XBRL, che, in base all'articolo 2423 del codice civile, costituisce parte integrante del bilancio stesso. In relazione alla situazione contabile della società ed al bilancio che viene sottoposto alla Vostra approvazione, forniamo le informazioni e i dettagli esposti nei punti che seguono. Vengono inoltre fornite tutte le notizie complementari ritenute necessarie a dare una rappresentazione veritiera e corretta, anche se non richieste da specifiche disposizioni di legge.

ATTIVITA' SVOLTA

Come si ricorderà nel corso dell'esercizio 2018, la cooperativa a seguito dell'accordo intervenuto con il Cepim con il passaggio delle convenzioni in essere, ha visto la propria attività ridursi in modo significativo con riduzione, ovviamente, anche dei costi di gestione e del personale

Nel 2019 e nel 2020 è pertanto proseguita la gestione ordinaria volta da un lato a promuovere le attività ed a ricercare nuove iniziative che, si anticipa, hanno dato esiti favorevoli ma che con la pandemia Covid 19, costringeranno a considerare un reale e corposo riavvio delle attività assistenziali con i primi mesi del 2021, cosa che si anticipa, oggi avvenuta

La cooperativa prosegue nella azione di svolgere, in modo ordinario, a favore dei soci e nell'interesse della comunità le attività previste da statuto.

La cooperativa, pur essendo a mutualità prevalente di diritto ha previsto statutariamente ed ha di fatto osservato, i requisiti delle cooperative a mutualità prevalente di cui all'art. 2514 del cod.civ.

PROCEDURA AMMISSIONE SOCI E CARATTERE APERTO DELLA SOCIETA'

È rispettata la procedura di ammissione dei soci aspiranti come previsto da statuto.

La società non ha soci volontari.

Non sono stati ammessi soci in categorie speciali né respinte domande di aspiranti soci ordinari.

Nel corso del 2021 i soci sono aumentati a 39.

NORMATIVA PRIVACY

La società ha predisposto ed osserva il DPS sulla sicurezza.

Principi di redazione

Sono state rispettate: la clausola generale di formazione del bilancio (art. 2423 c.c.), i suoi principi di redazione (art. 2423-bis c.c.) ed i criteri di valutazione stabiliti per le singole voci (art. 2426 c.c.).

In particolare:

- la valutazione delle voci è stata effettuata secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è effettuata tenendo conto dell'esistenza

dell'operazione o del contratto;

- i proventi e gli oneri sono stati considerati secondo il principio della competenza, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- i rischi e le perdite di competenza dell'esercizio sono stati considerati anche se conosciuti dopo la chiusura di questo;
- gli utili sono stati inclusi soltanto se realizzati alla data di chiusura dell'esercizio secondo il principio della competenza ;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente, nel rispetto delle disposizioni dell'art. 2423-ter, c.c.;
- a seguito delle recenti modifiche normative sul bilancio, non si sono rese necessarie riclassificazioni tali da richiedere menzione nella presente nota.
- gli elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci sono stati valutati separatamente.

In applicazione del principio di rilevanza non sono stati rispettati gli obblighi in tema di rilevazione, valutazione, presentazione ed informativa quando la loro osservanza aveva effetti irrilevanti al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta.

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi, di cui si fa rinvio alle singole voci di bilancio, così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;

La relazione sulla gestione è stata omessa in quanto ci si è avvalsi della facoltà prevista dall'art. 2435-bis, comma 7, del codice civile:

1) non si possiedono azioni proprie, né quote o azioni di società controllanti, neanche per interposta persona o società fiduciaria;

2) non si sono né acquistate, né alienate azioni proprie, né azioni o quote di società controllanti anche per interposta persona o società fiduciaria.

La presente nota integrativa costituisce parte integrante del bilancio ai sensi dell'articolo 2423, comma 1, del codice civile.

Casi eccezionali ex art. 2423, quinto comma, del Codice Civile

- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;

Cambiamenti di principi contabili

Nulla da segnalare

Correzione di errori rilevanti

Nulla da segnalare.

Problematiche di comparabilità e di adattamento

Tutte le voci dello stato patrimoniale e del conto economico dell'esercizio

precedente sono comparabili con quelle del presente esercizio e non si è reso necessario alcun adattamento.

Criteri di valutazione applicati

- la società ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione così che i valori di bilancio sono comparabili con quelli del bilancio precedente senza dover effettuare alcun adattamento.

Altre informazioni

La nota integrativa presenta le informazioni delle voci di stato patrimoniale e di conto economico secondo l'ordine in cui le relative voci sono indicate nei rispettivi schemi di bilancio.

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte/valutate al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori, e sono sistematicamente ammortizzate in funzione della loro residua possibilità di utilizzazione economica e tenendo conto delle prescrizioni contenute nel punto 5) dell'art. 2426 del codice civile.

Trattasi di spese per piattaforma digitale sostenute negli anni precedenti l'attuale con valore iniziale di €. 4.910/00 e con fondo attuale di €. 2.455/00.

Immobilizzazioni finanziarie

PARTECIPAZIONI VALUTATE AL COSTO

Le partecipazioni possedute dalla società, iscritte fra le immobilizzazioni in quanto rappresentano un investimento duraturo e strategico, sono valutate al costo di acquisto o di sottoscrizione (art. 2426 n. 1) comprensivo degli oneri accessori.

Trattasi di partecipazioni che si intendono detenere durevolmente o acquisite per realizzare un legame durevole con le società o imprese partecipate.

La società non possiede, direttamente o per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, partecipazioni in imprese controllate e collegate.

Sono iscritti in bilancio secondo il loro "presumibile valore di realizzo". Il fondo rischi su crediti e' accantonato al netto degli utilizzi per un residuo di €. 4.585 e si ritiene sufficiente alla copertura della eventuale inesigibilità dei crediti stessi.

I ratei e risconti sono contabilizzati nel rispetto del principio della competenza economica facendo riferimento al criterio del tempo fisico. Costituiscono quote di costi e ricavi comuni a 2 o più esercizi.

Nota Integrativa Passivo e patrimonio netto

Il capitale sociale risulta interamente sottoscritto e versato.

In conformità con quanto disposto dal principio contabile n. 28 sul Patrimonio netto, si forniscono le seguenti informazioni complementari sottolineando che per la società cooperativa tutte le riserve apposte sono indivisibili tra i soci.

La Coop. Medicalcoop e' soc. cooperativa sociale con vincolo sulle riserve che

non sono distribuibili tra i soci ai sensi di legge e di statuto.

Più precisamente, per quanto riguarda le riserve, si fa presente che, conformemente a quanto disposto dall'art. 2514 del codice civile e dallo statuto sociale, tutte le riserve indivisibili non possono essere ripartite tra i soci né durante la vita della società, né all'atto del suo scioglimento.

Laddove esposte le riserve divisibili possono essere ripartite solo tra i soci sovventori e tra i possessori di azioni di partecipazione cooperativa (ovvero, anche tra gli altri possessori di strumenti finanziari) e non possono in alcun modo essere ripartite tra i soci cooperatori. Peraltro non esistono tali tipologie di riserve nel patrimonio sociale

Si riporta il prospetto riassuntivo delle variazioni intervenute nelle voci componenti il patrimonio netto, nel corso dell'esercizio, così come previsto dall'art. 2427, comma 1, punto 4, codice civile.

Il Patrimonio Netto risulta così composto e soggetto ai seguenti vincoli di utilizzazione e distribuibilità:

	Importo	Origine / natura	Possibilità di utilizzazione
Capitale	975	VERSAMENTO SOCI	B
Riserva legale	36.097	UTILI A RISERVA	B
Altre riserve			
Riserva straordinaria	38.756	UTILI A RISERVA	B,D
Totale altre riserve	38.756		
Utili portati a nuovo	9.582		
Totale	85.410		

Fondi rischi ed oneri

Sono istituiti a fronte di oneri o debiti di natura determinata e di esistenza probabile o già certa alla data di chiusura del bilancio, ma dei quali, alla data stessa, sono indeterminati o l'importo o la data di sopravvenienza.

Gli stanziamenti riflettono la miglior stima possibile sulla base degli elementi a disposizione.

Il fondo rischi su crediti ammonta ad €. 4.585/00 portato a diretta detrazione del credito v.so clienti.

E' presente il Fondo utili 3% anni precedenti per €. 101/00.

I debiti sono iscritti al valore nominale (o di estinzione).

I debiti Per dilazione imposte e per Finanziamenti Bancari (Covid 19) sono considerati oltre l'esercizio in corso.

Sono stati determinati secondo il principio della competenza economica e temporale avendo cura di imputare all'esercizio in chiusura le quote di costi e ricavi a esso pertinenti.

Nota Integrativa Conto economico

I costi e i ricavi sono stati contabilizzati in base al principio di competenza indipendentemente dalla data di incasso e pagamento, al netto dei resi, degli sconti, degli abbuoni e dei premi.

I ricavi relativi alle prestazioni di servizi sono iscritti in bilancio nel momento in cui la prestazione viene effettivamente eseguita.

	Totale	
Categoria di attività	Servizi sociali	
Valore esercizio corrente	1.594.998	1.594.998

	Totale	
Area geografica	LIGURIA	
Valore esercizio corrente	1.594.998	1.594.998

A sintetico commento dell'andamento economico dell'esercizio precisiamo quanto segue:

Costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci
Sono strettamente correlati all'andamento del punto A (Valore della produzione) del Conto economico.

Costi per servizi

I costi per servizi si riferiscono ai costi direttamente attinenti con la generazione dei ricavi.

Costi per il personale

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

Ammortamento delle immobilizzazioni immateriali

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

Svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide
Il Fondo svalutazione crediti già accantonato non è stato incrementato in corso di anno.

L'ammontare dei proventi di entità o incidenza eccezionali è riportato nella voce A5 del conto economico.

Le imposte sono stanziare in base alla previsione dell'onere di competenza dell'esercizio.

La cooperativa sociale, a M.P. anche ai fini fiscali è esente da IRES in quanto il costo del personale socio è superiore al 50% degli altri costi personale.

In riferimento all'aliquota applicata per quest'anno del 3%, per le cooperative sociali di tipo a) regolarmente iscritte all'albo regionale, l'IRAP dovuta risulta essere pari ad Euro 9.266

Nota Integrativa altre Informazioni

Il numero medio dei soci lavoratori, in forza nel periodo di imposta è pari a 38.

	Impiegati	Totale Dipendenti
Numero medio	38	38

La società non ha obbligo di nomina del Collegio Sindacale né di revisore dei conti.

Nel corso del 2021 non sono stati erogati compensi.

La società non ha costituito all'interno del patrimonio della società alcun patrimonio da destinarsi in via esclusiva ad uno specifico affare ex art. 2447-bis, lettera a), c.c. e nemmeno ha stipulato contratti di finanziamento che ricadono nella fattispecie prevista dall'art. 2447-bis, lettera b), c.c..

Fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio (art. 2427 c. 1 n. 22- quater C.C)

Dopo la chiusura non si sono verificati fatti di particolare rilievo che possano modificare la situazione patrimoniale e finanziaria della cooperativa risultante dal bilancio sottoposto alla vostra approvazione, a parte quanto sopra ampiamente indicato

La società non ha sottoscritto strumenti finanziari derivati attivi, anche incorporati in altri strumenti finanziari.

MUTUALITÀ

La Medical coop è cooperativa sociale pertanto, di diritto, è a mutualità prevalente.

Ai sensi dell'articolo 111-septies delle disposizioni di attuazione del codice civile, le cooperative sociali, che rispettino le norme di cui alla legge 8 novembre 1991, n. 381, "sono considerate indipendentemente dai requisiti di cui all'articolo 2513 del codice civile (criteri per la definizione della prevalenza), cooperative a mutualità prevalente".

Peraltro la cooperativa opera esclusivamente per mezzo dei propri soci quindi la mutualità è al 100%.

Si riportano nel dettaglio il costo sostenuto per i soci lavoratori e per il personale non socio:

COSTI DEL PERSONALE SOCI	1.225.102/00 (A)
COSTI DEL PERSONALE NON SOCI	0 (B)
TOTALE COSTO DEL PERSONALE	1.225.102/00 (C)

A/Cx100 = percentuale di prevalenza 100 %

Ai sensi dell'art. 2528 ultimo comma c.c. si specifica che nell'esercizio sono stati ammessi nuovi soci in possesso dei requisiti di legge e di statuto e pertanto in grado di partecipare al positivo conseguimento dell'oggetto sociale attraverso lo scambio mutualistico con la cooperativa.

Nell'esercizio sono stati occupati n 39 soci subordinati.

Il numero di soci complessivo è di 39 persone fisiche.

INFORMAZIONI DI CUI ALL'ART. 2545 COOPERATIVE

Ai sensi dell'art. 2545 c.c. e dell'art. 2 della legge n. 59/1992 si sottolinea quanto segue: lo Statuto sociale prevede all'art. 4 che la società ha per oggetto la prestazione di servizi socio assistenziali di cui alla legge 381/91 (tipo A)

Altresì, si specifica che, i soci sono stati sempre coinvolti nelle attività sociali, la gestione sociale è stata condotta uniformandosi ai criteri di economicità, cercando di utilizzare al meglio le risorse aziendali disponibili e di contenere entro limiti di ragionevolezza le spese generali e gli oneri finanziari; il tutto in conformità al carattere cooperativo della società, adottando uguale trattamento per tutti i soci.

La cooperativa ha un'unica gestione mutualistica.

La società non ha corrisposto alcun ritorno ai propri soci.

5. ALTRE INFORMAZIONI

Come sopra esposto a partire dal 1/4/2021 la cooperativa ha acquisito la gestione diretta di una residenza protetta per anziani.

6. CONCLUSIONI

Noi di Medical siamo soddisfatti di poter constatare che il contraccolpo del Covid ci ha sicuramente toccato ed ha avuto delle ripercussioni importanti su tutto l'assetto della Cooperativa, sulle roadmap prefissate, sulla programmazione delle attività e dei profili di crescita oltre che sulle scelte strategiche che forzatamente ci siamo trovati a dover vagliare.

Ma il 2021 ha consentito il riavvio delle attività con importanti effetti negli aspetti economici e negli impatti sociali della nostra cooperativa.

“Copia su supporto informatico conforme all'originale documento su supporto cartaceo, ai sensi degli articoli 38 e 47 del DPR 445/2000 che si trasmette ad uso Registro Imprese”

“Il sottoscritto rag. Bianco Alberto iscritto all'Ordine dei dottori Commercialisti ed Esperti Contabili di Savona al numero 520/A dichiara che il documento informatico in formato pdf/A contenente il bilancio sociale 2021 è conforme al documento conservato presso la società cooperativa”