

Dati anagrafici dell'impresa aggiornati alla data di estrazione del documento: 16/08/2024

INFORMAZIONI SOCIETARIE

**COOPERATIVA LUCE SUL
MARE SOCIETA'
COOPERATIVA SOCIALE A R.L.**



8DF76M

Il QR Code consente di verificare la corrispondenza tra questo documento e quello archiviato al momento dell'estrazione. Per la verifica utilizzare l'App RI QR Code o visitare il sito ufficiale del Registro Imprese.

DATI ANAGRAFICI

| | |
|---|---|
| Indirizzo Sede legale | BELLARIA-IGEA MARINA (RN) VIALE PINZON 312/314 CAP 47814 FRAZIONE: IGEA MARINA |
| Domicilio digitale/PEC | lucesulmare@legalmail.it |
| Numero REA | RN - 184226 |
| Codice fiscale e n.iscr. al Registro Imprese | 01231970409 |
| Forma giuridica | societa' cooperativa |

Indice

| | |
|------------------|---|
| 1 Allegati | 3 |
|------------------|---|

1 Allegati

Bilancio

Atto

711 - BILANCIO ORDINARIO D'ESERCIZIO
Data chiusura esercizio 31/12/2023
COOPERATIVA LUCE SUL MARE SOCIETA' COOPERATIVA
SOCIALE A R.L.

Sommario

Capitolo 1 - BILANCIO PDF OTTENUTO IN AUTOMATICO
DA XBRL
Capitolo 2 - VERBALE ASSEMBLEA ORDINARIA
Capitolo 3 - RELAZIONE GESTIONE
Capitolo 4 - RELAZIONE DI CERTIFICAZIONE
Capitolo 5 - RELAZIONE SINDACI

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

COOPERATIVA LUCE SUL MARE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIA...

Codice fiscale: 01231970409

v.2.14.1

COOP. LUCE SUL MARE SOC.COOP.SOCIALE A RL ONLUS

COOP. LUCE SUL MARE SOC.COOP.SOCIALE A RL ONLUS

Bilancio di esercizio al 31-12-2023

| Dati anagrafici | |
|--|--|
| Sede in | BELLARIA IGEA MARINA - VIALE PINZON 312/314 |
| Codice Fiscale | 01231970409 |
| Numero Rea | RN 184226 |
| P.I. | 01231970409 |
| Capitale Sociale Euro | 872.613 |
| Forma giuridica | COOPERATIVA |
| 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 | A108012 |

v.2.14.1

COOP. LUCE SUL MARE SOC.COOP.SOCIALE A RL ONLUS

Stato patrimoniale

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|--|------------|------------|
| Stato patrimoniale | | |
| Attivo | | |
| A) Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti | | |
| Parte richiamata | 346.513 | 180.659 |
| Totale crediti verso soci per versamenti ancora dovuti (A) | 346.513 | 180.659 |
| B) Immobilizzazioni | | |
| I - Immobilizzazioni immateriali | | |
| 3) diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | 35.415 | 16.626 |
| 7) altre | 416.289 | 448.807 |
| Totale immobilizzazioni immateriali | 451.704 | 465.433 |
| II - Immobilizzazioni materiali | | |
| 1) terreni e fabbricati | 5.373.635 | 5.584.777 |
| 2) impianti e macchinario | 31.219 | 44.813 |
| 3) attrezzature industriali e commerciali | 0 | 0 |
| 4) altri beni | 538.473 | 540.087 |
| 5) immobilizzazioni in corso e acconti | 5.559 | 2.193 |
| Totale immobilizzazioni materiali | 5.948.886 | 6.171.870 |
| III - Immobilizzazioni finanziarie | | |
| 1) partecipazioni in | | |
| d-bis) altre imprese | 15.424 | 14.671 |
| Totale partecipazioni | 15.424 | 14.671 |
| 2) crediti | | |
| d-bis) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 37.383 | 46.918 |
| Totale crediti verso altri | 37.383 | 46.918 |
| Totale crediti | 37.383 | 46.918 |
| Totale immobilizzazioni finanziarie | 52.807 | 61.589 |
| Totale immobilizzazioni (B) | 6.453.397 | 6.698.892 |
| C) Attivo circolante | | |
| II - Crediti | | |
| 1) verso clienti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 5.971.007 | 6.179.756 |
| Totale crediti verso clienti | 5.971.007 | 6.179.756 |
| 5-bis) crediti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 344.868 | 414.967 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 0 | 0 |
| Totale crediti tributari | 344.868 | 414.967 |
| 5-ter) imposte anticipate | 95.990 | 82.924 |
| 5-quater) verso altri | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 216.506 | 196.975 |
| Totale crediti verso altri | 216.506 | 196.975 |
| Totale crediti | 6.628.371 | 6.874.622 |
| IV - Disponibilità liquide | | |
| 1) depositi bancari e postali | 622.521 | 229.368 |
| 3) danaro e valori in cassa | 5.168 | 7.035 |
| Totale disponibilità liquide | 627.689 | 236.403 |

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

COOPERATIVA LUCE SUL MARE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIA...

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 01231970409

v.2.14.1

COOP. LUCE SUL MARE SOC.COOP.SOCIALE A RL ONLUS

| | | |
|---|------------|------------|
| Totale attivo circolante (C) | 7.256.060 | 7.111.025 |
| D) Ratei e risconti | 26.994 | 27.049 |
| Totale attivo | 14.082.964 | 14.017.625 |
| Passivo | | |
| A) Patrimonio netto | | |
| I - Capitale | 872.613 | 700.520 |
| IV - Riserva legale | 2.852.952 | 3.174.952 |
| IX - Utile (perdita) dell'esercizio | 173.938 | (326.803) |
| Totale patrimonio netto | 3.899.503 | 3.548.669 |
| B) Fondi per rischi e oneri | | |
| 4) altri | 761.195 | 652.310 |
| Totale fondi per rischi ed oneri | 761.195 | 652.310 |
| C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato | 714.114 | 786.330 |
| D) Debiti | | |
| 3) debiti verso soci per finanziamenti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 103.598 | 300.657 |
| Totale debiti verso soci per finanziamenti | 103.598 | 300.657 |
| 4) debiti verso banche | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 3.953.886 | 3.863.423 |
| esigibili oltre l'esercizio successivo | 951.943 | 1.333.798 |
| Totale debiti verso banche | 4.905.829 | 5.197.221 |
| 6) acconti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 0 | 2.638 |
| Totale acconti | 0 | 2.638 |
| 7) debiti verso fornitori | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.161.980 | 1.259.504 |
| Totale debiti verso fornitori | 1.161.980 | 1.259.504 |
| 12) debiti tributari | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 376.679 | 361.637 |
| Totale debiti tributari | 376.679 | 361.637 |
| 13) debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 291.273 | 223.005 |
| Totale debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 291.273 | 223.005 |
| 14) altri debiti | | |
| esigibili entro l'esercizio successivo | 1.615.594 | 1.555.267 |
| Totale altri debiti | 1.615.594 | 1.555.267 |
| Totale debiti | 8.454.953 | 8.899.929 |
| E) Ratei e risconti | 253.199 | 130.388 |
| Totale passivo | 14.082.964 | 14.017.626 |

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

COOPERATIVA LUCE SUL MARE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIA...

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 01231970409

v.2.14.1

COOP. LUCE SUL MARE SOC.COOP.SOCIALE A RL ONLUS

Conto economico

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|------------|------------|
| Conto economico | | |
| A) Valore della produzione | | |
| 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni | 16.768.957 | 15.960.107 |
| 5) altri ricavi e proventi | | |
| contributi in conto esercizio | 133.697 | 108.619 |
| altri | 77.895 | 113.931 |
| Totale altri ricavi e proventi | 211.592 | 222.550 |
| Totale valore della produzione | 16.980.549 | 16.182.657 |
| B) Costi della produzione | | |
| 6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 722.430 | 695.004 |
| 7) per servizi | 5.239.772 | 5.437.975 |
| 8) per godimento di beni di terzi | 331.993 | 316.427 |
| 9) per il personale | | |
| a) salari e stipendi | 6.475.354 | 6.360.326 |
| b) oneri sociali | 1.769.910 | 1.782.403 |
| c) trattamento di fine rapporto | 492.062 | 389.516 |
| d) trattamento di quiescenza e simili | 18.361 | 179.663 |
| e) altri costi | 44.465 | 17.856 |
| Totale costi per il personale | 8.800.152 | 8.729.764 |
| 10) ammortamenti e svalutazioni | | |
| a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali | 63.185 | 51.560 |
| b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali | 463.165 | 461.129 |
| d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide | 0 | 38.721 |
| Totale ammortamenti e svalutazioni | 526.350 | 551.410 |
| 13) altri accantonamenti | 442.081 | 210.367 |
| 14) oneri diversi di gestione | 471.703 | 474.155 |
| Totale costi della produzione | 16.534.481 | 16.415.102 |
| Differenza tra valore e costi della produzione (A - B) | 446.068 | (232.445) |
| C) Proventi e oneri finanziari | | |
| 15) proventi da partecipazioni | | |
| altri | 753 | 848 |
| Totale proventi da partecipazioni | 753 | 848 |
| 16) altri proventi finanziari | | |
| d) proventi diversi dai precedenti | | |
| altri | 2.068 | 1.182 |
| Totale proventi diversi dai precedenti | 2.068 | 1.182 |
| Totale altri proventi finanziari | 2.068 | 1.182 |
| 17) interessi e altri oneri finanziari | | |
| altri | 204.853 | 63.581 |
| Totale interessi e altri oneri finanziari | 204.853 | 63.581 |
| Totale proventi e oneri finanziari (15 + 16 - 17 + - 17-bis) | (202.032) | (61.551) |
| D) Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie | | |
| 19) svalutazioni | | |
| a) di partecipazioni | 0 | 0 |
| Totale svalutazioni | 0 | 0 |
| Totale delle rettifiche di valore di attività e passività finanziarie (18 - 19) | 0 | 0 |
| Risultato prima delle imposte (A - B + - C + - D) | 244.036 | (293.996) |

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

COOPERATIVA LUCE SUL MARE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIA...

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 01231970409

v.2.14.1

COOP. LUCE SUL MARE SOC.COOP.SOCIALE A RL ONLUS

20) Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

| | | |
|--|---------------|---------------|
| imposte correnti | 83.164 | 62.698 |
| imposte differite e anticipate | (13.066) | (29.891) |
| Totale delle imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 70.098 | 32.807 |
| 21) Utile (perdita) dell'esercizio | 173.938 | (326.803) |

v.2.14.1

COOP. LUCE SUL MARE SOC.COOP.SOCIALE A RL ONLUS

Rendiconto finanziario, metodo indiretto

| | 31-12-2023 | 31-12-2022 |
|---|------------|-------------|
| Rendiconto finanziario, metodo indiretto | | |
| A) Flussi finanziari derivanti dall'attività operativa (metodo indiretto) | | |
| Utile (perdita) dell'esercizio | 173.938 | (326.803) |
| Imposte sul reddito | 70.098 | 32.807 |
| Interessi passivi/(attivi) | 202.785 | 62.399 |
| (Dividendi) | (753) | (848) |
| 1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione | 446.068 | (232.445) |
| Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | | |
| Accantonamenti ai fondi | 453.421 | 310.182 |
| Ammortamenti delle immobilizzazioni | 526.350 | 512.689 |
| Svalutazioni per perdite durevoli di valore | 0 | 0 |
| Rettifiche di valore di attività e passività finanziarie di strumenti finanziari derivati che non comportano movimentazione monetarie | 0 | 0 |
| Altre rettifiche in aumento/(in diminuzione) per elementi non monetari | - | 0 |
| Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto | 979.771 | 822.871 |
| 2) Flusso finanziario prima delle variazioni del capitale circolante netto | 1.425.839 | 590.426 |
| Variazioni del capitale circolante netto | | |
| Decremento/(Incremento) delle rimanenze | 0 | 0 |
| Decremento/(Incremento) dei crediti verso clienti | 208.749 | (1.114.621) |
| Incremento/(Decremento) dei debiti verso fornitori | (100.162) | 445.446 |
| Decremento/(Incremento) dei ratei e risconti attivi | 56 | 59.374 |
| Incremento/(Decremento) dei ratei e risconti passivi | 122.811 | 80.080 |
| Altri decrementi/(Altri incrementi) del capitale circolante netto | 181.139 | (316.573) |
| Totale variazioni del capitale circolante netto | 412.593 | (846.294) |
| 3) Flusso finanziario dopo le variazioni del capitale circolante netto | 1.838.432 | (255.868) |
| Altre rettifiche | | |
| Interessi incassati/(pagati) | (202.785) | (62.399) |
| (Imposte sul reddito pagate) | (70.098) | (32.807) |
| Dividendi incassati | 753 | 848 |
| (Utilizzo dei fondi) | (416.752) | (147.753) |
| Totale altre rettifiche | (688.882) | (242.111) |
| Flusso finanziario dell'attività operativa (A) | 1.149.550 | (497.979) |
| B) Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento | | |
| Immobilizzazioni materiali | | |
| (Investimenti) | (240.181) | (377.719) |
| Immobilizzazioni immateriali | | |
| (Investimenti) | (49.456) | (18.075) |
| Immobilizzazioni finanziarie | | |
| (Investimenti) | 8.782 | (1.749) |
| Attività finanziarie non immobilizzate | | |
| (Investimenti) | 0 | 0 |
| Flusso finanziario dell'attività di investimento (B) | (280.855) | (397.543) |
| C) Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento | | |
| Mezzi di terzi | | |
| Incremento/(Decremento) debiti a breve verso banche | 90.463 | 978.909 |
| Accensione finanziamenti | 750.000 | 1.300.000 |

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

COOPERATIVA LUCE SUL MARE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIA...

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 01231970409

v.2.14.1

COOP. LUCE SUL MARE SOC.COOP.SOCIALE A RL ONLUS

| | | |
|--|----------------|----------------|
| (Rimborso finanziamenti) | (1.328.914) | (1.142.409) |
| Mezzi propri | | |
| Aumento di capitale a pagamento | 45.912 | 46.395 |
| (Rimborso di capitale) | (34.870) | (112.353) |
| Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C) | (477.409) | 1.070.542 |
| Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C) | 391.286 | 175.020 |
| Disponibilità liquide a inizio esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 229.368 | 52.223 |
| Danaro e valori in cassa | 7.035 | 9.160 |
| Totale disponibilità liquide a inizio esercizio | 236.403 | 61.383 |
| Disponibilità liquide a fine esercizio | | |
| Depositi bancari e postali | 622.521 | 229.368 |
| Danaro e valori in cassa | 5.168 | 7.035 |
| Totale disponibilità liquide a fine esercizio | 627.689 | 236.403 |

Informazioni in calce al rendiconto finanziario

Il Rendiconto finanziario è un documento che fa parte del bilancio d'esercizio; si tratta di un prospetto contabile che presenta le variazioni, positive o negative, delle disponibilità liquide avvenute nell'esercizio, mediante l'esposizione dei flussi finanziari derivanti dall'attività reddituale, dall'attività di investimento e dall'attività di finanziamento.

Le disponibilità liquide sono rappresentate dai depositi bancari e postali, dagli assegni, dal denaro e dai valori di cassa.

Come previsto dall'OIC 10, per la redazione del rendiconto finanziario è stato adottato il metodo indiretto, che consente di determinare il flusso finanziario dell'attività operativa mediante la distinta evidenziazione dei flussi finanziari derivanti dall'attività reddituale, dall'attività di investimento e dall'attività di finanziamento.

Ai fini comparativi si presenta anche il rendiconto finanziario del precedente esercizio.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio chiuso al 31-12-2023

Nota integrativa, parte iniziale

Il bilancio chiuso al 31/12/2023, di cui la presente nota integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, primo comma del Codice Civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto conformemente agli articoli 2423, 2423 ter, 2424, 2424 bis, 2425, 2425 bis, 2425 ter del Codice Civile, secondo principi di redazione conformi a quanto stabilito dall'art. 2423 bis e criteri di valutazione di cui all'art. 2426 c.c.. I criteri di valutazione di cui all'art. 2426 del Codice Civile sono conformi a quelli utilizzati nella redazione del bilancio del precedente esercizio e non si sono verificati eventi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso a deroghe di cui agli artt. 2423 bis, secondo comma e 2423, quinto comma del Codice Civile.

Le specifiche sezioni della nota integrativa illustrano i criteri con i quali è stata data attuazione all'art. 2423 quarto comma, in caso di mancato rispetto in tema di rilevazione, valutazione, presentazione e informativa, quando la loro osservanza abbia effetti irrilevanti sulla rappresentazione veritiera e corretta.

Non ci sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadano sotto più voci dello schema di bilancio.

Al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, finanziaria ed economica sono stati, altresì, osservati i principi e le raccomandazioni pubblicati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC). Durante l'esercizio l'attività si è svolta regolarmente; non si sono verificati fatti che abbiano modificato in modo significativo l'andamento gestionale ed a causa dei quali si sia dovuto ricorrere alle deroghe di cui all'art. 2423, comma 4, Codice Civile.

La cooperativa ha previsto statutariamente, ed ha di fatto osservato, i requisiti delle cooperative a mutualità prevalente, di cui all'art. 2514 del codice civile.

Principi di redazione

Al fine di redigere il bilancio con chiarezza e fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conformemente al disposto dell'articolo 2423 bis del Codice Civile, si è provveduto a:

- valutare le singole voci secondo prudenza ed in previsione di una normale continuità aziendale;
- includere i soli utili effettivamente realizzati nel corso dell'esercizio;
- determinare i proventi ed i costi nel rispetto della competenza temporale, indipendentemente dalla loro manifestazione finanziaria;
- comprendere tutti i rischi e le perdite di competenza, anche se divenuti noti dopo la conclusione dell'esercizio;
- considerare distintamente, ai fini della relativa valutazione, gli elementi eterogenei inclusi nelle varie voci del bilancio;
- mantenere immutati i criteri di valutazione adottati rispetto al precedente esercizio. Sono stati altresì rispettati i seguenti postulati di bilancio di cui all'OIC 11:

- a) prudenza;
- b) prospettiva della continuità aziendale;
- c) rappresentazione sostanziale;
- d) competenza;
- e) costanza nei criteri di valutazione;
- f) rilevanza;
- g) comparabilità.

Prospettiva della continuità aziendale

Come illustrato più ampiamente nella Relazione sulla Gestione, nel corso del 2023 la Società ha posto in essere una serie di azioni volte al ripristino dell'equilibrio economico e finanziario, secondo le linee guida individuate dagli Amministratori. In particolare il ricorso straordinario al Piano di Intervento, previsto dalla normativa sul socio-lavoratore (L.142/01), approvato dall'Assemblea Generale Ordinaria dei Soci in data 05.05.2023, grazie all'apporto gratuito di una quota di 80 ore di lavoro, pari a circa il 5% delle ore annue di servizio, da parte di ogni socio-lavoratore, ha consentito una riduzione del costo del lavoro pari a circa € 118.000, inoltre l'ammissione nella base sociale di 41 nuovi soci, circostanza che testimonia fiducia e fidelizzazione alla Cooperativa della base sociale, ha consentito un incremento di Capitale Sociale sottoscritto pari a € 211.765. Inoltre ulteriori azioni endogene ed esogene, quali il monitoraggio della saturazione della struttura ed il maggior livello di efficienza nell'erogazione dei servizi svolti, hanno contribuito positivamente al risultato di gestione che, anche per effetto di maggiori ricavi, nel 2023 risulta positivo ed in netta controtendenza rispetto ai precedenti esercizi. Le azioni intraprese, non per ultimo, hanno permesso di meglio assorbire l'impatto negativo dato dall'inflazione e dalla corsa al rialzo dei tassi di interesse sul piano finanziario. L'esercizio 2023, in conclusione, riporta un risultato d'esercizio positivo, pari a € 173.938, che deve rappresentare una prima tappa del percorso di riequilibrio economico e finanziario avviato, che proseguirà anche nei prossimi esercizi

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

COOPERATIVA LUCE SUL MARE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIA...

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 01231970409

v.2.14.1

COOP. LUCE SUL MARE SOC.COOP.SOCIALE A RL ONLUS

secondo le modalità e le linee guida più dettagliatamente esposte nella Relazione sulla Gestione, con l'obiettivo di raggiungere i risultati economici e finanziari delineati all'interno del piano industriale triennale 2024-2026 in corso di approvazione. Per tali circostanze, la valutazione delle voci di bilancio è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività in base alle ordinarie procedure di valutazione ex art. 2423-bis, co. 1, n. 1, C.C., e quindi adottando i criteri di funzionamento di cui all'art. 2426 C.C., in considerazione dell'effettuata stima prospettica sulla funzionalità aziendale, intesa come la capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante, destinato alla produzione del reddito.

Criteri di valutazione applicati

I criteri applicati nella valutazione delle voci di bilancio, esposti di seguito, sono conformi a quanto disposto dall'art. 2426 del Codice Civile e non sono stati modificati rispetto ai precedenti esercizi.

Nota integrativa, attivo

Si descrivono di seguito le voci componenti l'attivo dello Stato Patrimoniale del bilancio chiuso al 31/12/2023.

Crediti verso soci per versamenti ancora dovuti

Il credito corrisponde alle azioni di capitale sociale sottoscritte e che alla data del 31/12/2023 non risultano ancora versate da parte dei soci.

I crediti verso soci per versamenti ancora dovuti evidenziano le seguenti variazioni:

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Crediti per versamenti dovuti e richiamati | 180.659 | 165.854 | 346.513 |
| Totale crediti per versamenti dovuti | 180.659 | 165.854 | 346.513 |

Immobilizzazioni

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione interna, inclusi tutti gli oneri accessori di diretta imputazione, e sono sistematicamente ammortizzate in quote costanti in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del bene.

I beni immateriali per i quali il pagamento è differito rispetto alle normali condizioni di mercato sono iscritti, sulla base del criterio del costo ammortizzato, al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19 "Debiti".

Il software in licenza d'uso a tempo indeterminato è ammortizzato in un periodo di tre esercizi.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate con aliquote correlate alla durata del contratto di locazione a cui si riferiscono.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata; se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti. Alla data di riferimento del bilancio non si riscontrano indicatori che le immobilizzazioni immateriali possano aver subito una riduzione del valore e pertanto non si è proceduto alla stima del valore recuperabile.

Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

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

| | Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno | Altre immobilizzazioni immateriali | Totale immobilizzazioni immateriali |
|-----------------------------------|---|------------------------------------|-------------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | |
| Costo | 682.775 | 670.816 | 1.353.591 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 666.149 | 222.009 | 888.158 |
| Valore di bilancio | 16.626 | 448.807 | 465.433 |
| Variazioni nell'esercizio | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 44.082 | 5.374 | 49.456 |
| Ammortamento dell'esercizio | 25.293 | 37.892 | 63.185 |
| Totale variazioni | 18.789 | (32.518) | (13.729) |
| Valore di fine esercizio | | | |
| Costo | 726.857 | 676.190 | 1.403.047 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 691.442 | 259.901 | 951.343 |
| Valore di bilancio | 35.415 | 416.289 | 451.704 |

v.2.14.1

COOP. LUCE SUL MARE SOC.COOP.SOCIALE A RL ONLUS

Le spese relative al software dei programmi di elaborazione e dei diritti di brevetto, sostenute nell'anno 2023 e pari a € 44.082 sono state ammortizzate in misura non superiore ad 1/3 del costo; si è trattato di spese aventi utilità pluriennale sostenute per l'acquisizione e lo sviluppo di moduli per la gestione amministrativa e ambulatoriale.

La voce "altre immobilizzazioni" include principalmente migliorie su beni di terzi relative ai costi sostenuti presso il locale di Rimini adibito a Poliambulatorio denominato "Malatesta", ammortizzate in relazione alla durata del relativo contratto di affitto.

Immobilizzazioni materiali

Le immobilizzazioni materiali sono rilevate alla data in cui avviene il trasferimento dei rischi e dei benefici connessi ai beni acquisiti e sono iscritte, nel limite del valore recuperabile, al costo di acquisto o di produzione al netto dei relativi fondi di ammortamento, inclusi tutti i costi e gli oneri accessori di diretta imputazione.

I cespiti per i quali il pagamento è differito rispetto alle normali condizioni di mercato sono iscritti, sulla base del criterio del costo ammortizzato, al valore corrispondente al debito determinato ai sensi dell'OIC 19 "Debiti".

I costi sostenuti sui beni esistenti a fini di ampliamento, ammodernamento e miglioramento degli elementi strutturali, quelli sostenuti per aumentarne la rispondenza agli scopi per cui erano stati acquisiti, nonché le manutenzioni straordinarie in conformità con quanto disposto dall'OIC 16, sono stati capitalizzati solo in presenza di un aumento significativo e misurabile della capacità produttiva o della vita utile.

Per tali beni l'ammortamento è stato applicato in modo unitario sul nuovo valore contabile tenuto conto della residua vita utile.

Per le immobilizzazioni materiali costituite da un insieme di beni tra loro coordinati, in conformità con quanto disposto dall'OIC 16, si è proceduto alla determinazione dei valori dei singoli cespiti ai fini di individuare la diversa durata della loro vita utile.

Non sono presenti immobilizzazioni materiali acquisite a titolo gratuito.

Il costo delle immobilizzazioni, la cui utilizzazione è limitata nel tempo, è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alla residua possibilità di utilizzazione.

Tutti i cespiti, compresi quelli temporaneamente non utilizzati, sono stati ammortizzati, ad eccezione di quelli la cui utilità di fatto non si esaurisce quali sono i terreni.

Sulla base di quanto disposto dall'OIC 16, nel caso in cui il valore dei fabbricati incorpori anche il valore dei terreni sui quali essi insistono si è proceduto allo scorporo del valore del fabbricato.

L'ammortamento decorre dal momento in cui i beni sono disponibili e pronti per l'uso.

Le quote di ammortamento imputate a conto economico sono state calcolate attesi l'utilizzo, la destinazione e la durata economico-tecnica dei cespiti, sulla base del criterio della residua possibilità di utilizzazione, criterio che abbiamo ritenuto ben rappresentato dalle seguenti aliquote, non modificate rispetto all'esercizio precedente e ridotte alla metà nell'esercizio di entrata in funzione del bene:

- fabbricati: 3%
- costruzioni leggere: 10%
- impianti e macchinari specifici, attrezzature industriali, attrezzature generiche: 12,5%
- attrezzature d'ufficio: 12%
- autovetture: 25%
- attrezzature elettroniche: 20%
- mobili e arredi ufficio: 10%.

I piani di ammortamento sono rivisti in caso di modifica della residua possibilità di utilizzazione.

I cespiti obsoleti e quelli che non saranno più utilizzati o utilizzabili nel ciclo produttivo, sulla base dell'OIC 16 non sono stati ammortizzati e sono stati valutati al minor valore tra il valore netto contabile e il valore recuperabile.

Qualora, indipendentemente dall'ammortamento già contabilizzato, risulti una perdita durevole di valore,

l'immobilizzazione viene corrispondentemente svalutata. Se in esercizi successivi vengono meno i presupposti della svalutazione viene ripristinato il valore originario rettificato dei soli ammortamenti.

Alla data di riferimento del bilancio non si riscontrano indicatori che le immobilizzazioni materiali possano aver subito una riduzione del valore e pertanto non si è proceduto alla stima del valore recuperabile.

Movimenti delle immobilizzazioni materiali

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

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|----------------------------|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | | | | | | |
| Costo | 11.911.464 | 182.737 | 79.855 | 4.110.518 | 2.193 | 16.286.767 |

v.2.14.1

COOP. LUCE SUL MARE SOC.COOP.SOCIALE A RL ONLUS

| | Terreni e fabbricati | Impianti e macchinario | Attrezzature industriali e commerciali | Altre immobilizzazioni materiali | Immobilizzazioni materiali in corso e acconti | Totale Immobilizzazioni materiali |
|--|----------------------|------------------------|--|----------------------------------|---|-----------------------------------|
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 6.326.686 | 137.924 | 79.856 | 3.570.432 | 0 | 10.114.898 |
| Valore di bilancio | 5.584.777 | 44.813 | 0 | 540.087 | 2.193 | 6.171.870 |
| Variazioni nell'esercizio | | | | | | |
| Incrementi per acquisizioni | 98.185 | 0 | 0 | 148.808 | 35.467 | 282.460 |
| Decrementi per alienazioni e dismissioni (del valore di bilancio) | - | - | - | 0 | - | 0 |
| Ammortamento dell'esercizio | 309.327 | 13.594 | 0 | 140.245 | - | 463.166 |
| Altre variazioni | - | - | - | (10.177) | (32.102) | (42.279) |
| Totale variazioni | (211.142) | (13.594) | 0 | (1.614) | 3.365 | (222.985) |
| Valore di fine esercizio | | | | | | |
| Costo | 12.009.649 | 182.737 | 79.855 | 4.259.326 | 5.559 | 16.537.126 |
| Ammortamenti (Fondo ammortamento) | 6.636.013 | 151.518 | 79.856 | 3.720.854 | 0 | 10.588.241 |
| Valore di bilancio | 5.373.635 | 31.219 | 0 | 538.473 | 5.559 | 5.948.886 |

Le acquisizioni più significative dell'esercizio sono relative a:

- 1) Fabbricati per lavori di ristrutturazione nell'immobile Vighi-Sirotti, per la cucina ed i bagni del Gruppo Marea e la zoccolatura e tinteggiatura dei locali Vighi, opere elettriche e di ripristino lampade di emergenza sull'immobile Aurora-Pegli, per complessive € 98.185;
- 2) Attrezzature sanitarie quali monitor multiparametrici e ventilatore polmonare per il reparto di Santarcangelo, bladder scanner per il Poliambulatorio Malatesta, etc. per complessive € 52.895
- 3) Mobili e arredi quali letti elettrici, comodini, etc. per complessive € 44.919;
- 4) Attrezzature elettroniche d'ufficio quale la nuova centrale telefonica dect, l'unità UPS per il Ced, per complessive € 31.983;
- 5) Attrezzature varie quali l'addolcitore per l'acqua, la cabina spogliatoio per disabili, per complessive € 19.011.

Immobilizzazioni in corso ed acconti.

Il saldo, pari a € 5.559, è relativo all'investimento in corso per la progettazione e realizzazione dell'impianto di climatizzazione del Sirotti.

In ottemperanza al disposto dell'ultima parte della voce 2) dell'art. 2427 c.c. si dichiara di non aver operato alcuna rivalutazione monetaria riguardante le immobilizzazioni materiali esistenti alla chiusura dell'esercizio.

Operazioni di locazione finanziaria

La Cooperativa non ha in essere contratti di locazione finanziaria

Immobilizzazioni finanziarie

Le partecipazioni sono classificate nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della loro destinazione.

Partecipazioni immobilizzate.

Le partecipazioni in altre imprese iscritte nelle immobilizzazioni finanziarie sono state valutate attribuendo a ciascuna partecipazione il costo specificamente sostenuto.

Il costo viene ridotto per perdite durevoli di valore nel caso in cui le partecipate abbiano sostenuto perdite e non siano prevedibili nel futuro utili di entità tale da permetterne un riassorbimento. Il costo originario viene ripristinato negli esercizi successivi, se vengono meno i motivi della svalutazione effettuata.

Non si sono rese necessarie rettifiche di valore per perdite durevoli di valore.

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

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

| | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Valore di inizio esercizio | | |

v.2.14.1

COOP. LUCE SUL MARE SOC.COOP.SOCIALE A RL ONLUS

| | Partecipazioni in altre imprese | Totale Partecipazioni |
|------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|
| Costo | 14.671 | 14.671 |
| Valore di bilancio | 14.671 | 14.671 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Incrementi per acquisizioni | 753 | 753 |
| Totale variazioni | 753 | 753 |
| Valore di fine esercizio | | |
| Costo | 15.424 | 15.424 |
| Valore di bilancio | 15.424 | 15.424 |

Variazioni e scadenza dei crediti immobilizzati

I crediti iscritti fra le immobilizzazioni registrano nell'esercizio le seguenti movimentazioni:

| | Valore di inizio esercizio | Variazioni nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio | Di cui di durata residua superiore a 5 anni |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|---|
| Crediti immobilizzati verso altri | 46.918 | (9.535) | 37.383 | 0 | 37.383 | 37.383 |
| Totale crediti immobilizzati | 46.918 | (9.535) | 37.383 | 0 | 37.383 | 37.383 |

Le altre immobilizzazioni finanziarie sono rappresentate dalla voce B-III-2-d (Crediti verso altri) che comprende il valore complessivo dei depositi cauzionali, prestati sia a garanzia del contratto di locazione del Poliambulatorio Malatesta di Rimini, sia dei contratti delle varie utenze. In merito al deposito cauzionale corrisposto a garanzia del contratto di locazione trattandosi di un credito infruttifero è stato oggetto di attualizzazione. L'ammontare attualizzato dei crediti verso la proprietà dell'immobile, esigibili oltre 5 anni, risulta pari a € 33.920.

Dettagli sulle partecipazioni immobilizzate in imprese controllate

Non vi sono partecipazioni in imprese controllate.

Non vi sono partecipazioni in società collegate.

Suddivisione dei crediti immobilizzati per area geografica

La società non vanta crediti immobilizzati verso debitori esteri.

Crediti immobilizzati relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Attivo circolante

Si evidenziano di seguito i criteri di valutazione, prospetti e relativi commenti inerenti alle voci che compongono l'attivo circolante.

Rimanenze

Non sono presenti rimanenze alla chiusura dell'esercizio.

Immobilizzazioni materiali destinate alla vendita

Non sono presenti immobilizzazioni materiali destinate alla vendita alla chiusura dell'esercizio.

Crediti iscritti nell'attivo circolante

v.2.14.1

COOP. LUCE SUL MARE SOC.COOP.SOCIALE A RL ONLUS

I crediti sono classificati nell'attivo immobilizzato ovvero nell'attivo circolante sulla base della destinazione (o dell'origine) degli stessi rispetto all'attività ordinaria. I crediti ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile, sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei crediti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423 comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi) e tenendo conto del valore di presumibile realizzo. I crediti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore di presumibile realizzo.

Si è inoltre tenuto conto del "fattore temporale" di cui all'art. 2426, comma 1 numero 8, operando l'attualizzazione dei crediti scadenti oltre i 12 mesi nel caso di differenza significativa tra tasso di interesse effettivo e tasso di mercato. Per il principio di rilevanza già richiamato, non sono stati attualizzati i crediti nel caso in cui il tasso di interesse desumibile dalle condizioni contrattuali non sia significativamente diverso dal tasso di interesse di mercato.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo conto anche di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria, della realistica capacità del debitore di adempiere all'obbligazione nei termini contrattuali e dell'orizzonte temporale in cui, ragionevolmente, si ritiene di poter esigere il credito.

I crediti sono rappresentati in bilancio al netto dell'iscrizione di un fondo svalutazione tenendo in considerazione i rischi di inesigibilità stimati sulle posizioni in essere alla data di chiusura dell'esercizio.

Variazioni e scadenza dei crediti iscritti nell'attivo circolante

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|---|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Crediti verso clienti iscritti nell'attivo circolante | 6.179.756 | (208.749) | 5.971.007 | 5.971.007 | - |
| Crediti tributari iscritti nell'attivo circolante | 414.967 | (70.099) | 344.868 | 344.868 | 0 |
| Attività per imposte anticipate iscritte nell'attivo circolante | 82.924 | 13.066 | 95.990 | | |
| Crediti verso altri iscritti nell'attivo circolante | 196.975 | 19.531 | 216.506 | 216.506 | - |
| Totale crediti iscritti nell'attivo circolante | 6.874.622 | (246.251) | 6.628.371 | 6.532.381 | 0 |

Riteniamo utile fornire le seguenti informazioni: la durata media del credito commerciale è di 137 giorni (134 gg nel 2022) e i nostri clienti sono costituiti in prevalenza da Enti Pubblici. I principali sono: Az. Usl della Romagna, Az. U.S. L. Ferrara, Asl Roma 1, Asl di Avezzano, Sulmona e L'Aquila, Az. Usl di Bologna, A.S.U.R. Marche. La voce Crediti verso clienti è esposta al valore di presumibile realizzazione e sono rappresentati a bilancio al netto dei seguenti fondi, determinati in ragione di stime prudenziali sui rischi di inesigibilità:

- Fondo svalutazione crediti per € 203.738.
- Fondo rischi crediti Az. Usl Regione Lazio per € 26.430. Trattasi di una pratica di recupero crediti aperta contro l'Az. USL Roma D, vinta in primo grado, con successivo ricorso in appello e quindi ancora in attesa di definizione.
- Fondo rischi su interessi di mora '11 (di cui art. 71 comma 6° T.U.I.R.) per € 1.355. Trattasi del residuo relativo alle fatture emesse per interessi di mora vs. UU.SS.LL. nell'anno 2011, conseguenti a ritardati pagamenti da parte delle Aziende UU.SS.LL. stesse, giustificato dalle notevoli difficoltà di recupero di questi crediti.

La voce Crediti tributari accoglie gli importi certi e determinati derivanti da crediti per i quali sia sorto un diritto di realizzo tramite rimborso o in compensazione. Sono presenti in questa voce principalmente il credito Iva da liquidazione annuale e per acconti Irap versati nell'anno. Si segnala negli altri crediti anche la registrazione, avvenuta nell'esercizio precedente, dell'importo di € 91.181 come credito vantato nei confronti di dipendenti per l'errata erogazione di indennità specifiche negli esercizi precedenti; tale credito era stato prudenzialmente svalutato per € 38.721.

Le imposte anticipate sono relative alla differenza temporanea tra reddito civilistico e reddito imponibile; l'importo evidenziato rappresenta l'ammontare delle imposte liquidate anticipatamente che verranno recuperate nei successivi esercizi. L'aliquota applicata sugli accantonamenti è pari al 12% (50% del 24,00%, in vigore dall'01.01.2017).

Si riporta di seguito la tabella dettagliata:

| Imposte anticipate | 31/12/2022 | Utilizzo | Accantonamento | 31/12/2023 |
|---------------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| Rinnovo Ccnl | 20.216 | 10.616 | 8.400 | 18.000 |
| Budget Extra-Rer | 58.062 | 29.368 | 38.650 | 67.344 |
| Fondo Sval. Altri crediti | 4.647 | - | - | 4.647 |
| Fondo Spese Santarcangelo | - | - | 6.000 | 6.000 |
| TOTALE | 82.924 | 39.984 | 53.050 | 95.990 |

v.2.14.1

COOP. LUCE SUL MARE SOC.COOP.SOCIALE A RL ONLUS

Nella voce crediti verso altri non esistono crediti relativi ad operazioni che prevedono per l'acquirente l'obbligo di retrocessione a termine.

Suddivisione dei crediti iscritti nell'attivo circolante per area geografica

La società non vanta crediti verso debitori esteri.

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

Non esistono crediti iscritti nell'attivo circolante relativi ad operazioni che prevedono per l'acquirente l'obbligo di retrocessione a termine.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Variazioni delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

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

Disponibilità liquide

Tale voce è rappresentata dal saldo attivo dei conti correnti bancari, iscritti al valore di presumibile realizzo e dal contante presente nelle casse sociali, iscritto al valore nominale.

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

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|-------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Depositi bancari e postali | 229.368 | 393.153 | 622.521 |
| Denaro e altri valori in cassa | 7.035 | (1.867) | 5.168 |
| Totale disponibilità liquide | 236.403 | 391.286 | 627.689 |

Ratei e risconti attivi

I ratei e risconti attivi contengono i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi, e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi. Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di ricavi e di costi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo.

Alla fine dell'esercizio si è verificato che le condizioni che hanno determinato la rilevazione iniziale siano state rispettate, apportando, se ricorresse il caso, le necessarie rettifiche di valore, tenendo conto oltre che dell'elemento temporale anche dell'eventuale recuperabilità.

I ratei attivi, assimilabili ai crediti di esercizio, sono stati valutati al valore presumibile di realizzo, operando, nel caso in cui tale valore fosse risultato inferiore al valore contabile, una svalutazione in conto economico.

Per i risconti attivi è stata operata la valutazione del futuro beneficio economico correlato ai costi differiti, operando, nel caso tale beneficio fosse risultato inferiore alla quota riscontata, una rettifica di valore.

Di seguito la movimentazione dell'esercizio:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei attivi | 5.035 | (5.035) | 0 |
| Risconti attivi | 22.014 | 4.980 | 26.994 |
| Totale ratei e risconti attivi | 27.049 | (55) | 26.994 |

Alla data di chiusura dell'esercizio non sono presenti ratei e risconti attivi di durata superiore a 5 anni.

Oneri finanziari capitalizzati

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

COOPERATIVA LUCE SUL MARE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIA...

Codice fiscale: 01231970409

v.2.14.1

COOP. LUCE SUL MARE SOC.COOP.SOCIALE A RL ONLUS

Come richiesto dall'art. 2427, n. 8, C.C., si evidenzia che nel presente bilancio d'esercizio non sono stati capitalizzati oneri finanziari.

Nota integrativa, passivo e patrimonio netto

Si descrivono di seguito le voci componenti il passivo dello Stato Patrimoniale del bilancio chiuso al 31/12/2023:

Patrimonio netto

Il Patrimonio netto risulta essere composto come segue.

All'inizio dell'esercizio 2023 il capitale sociale sottoscritto, che risultava pari a € 619.800 (€ 5.165 per n. 122 soci), ha subito variazioni in diminuzione per recessi/esclusioni di soci pari a € 30.990 (€ 5.165 per n. 6 soci), e variazioni in aumento per ammissione di nuovi soci pari ad € 211.765 (€ 5.165 per n. 41 soci).

Pertanto, alla data del 31/12/2023 il valore del capitale sociale sottoscritto risulta pari ad € 800.575 (€ 5.165 per N° 155 soci).

Nel Capitale Sociale, così come sopra definito, oltre al capitale sottoscritto dai soci sono altresì ricomprese le seguenti quote:

- Rivalutazione gratuita del Capitale Sociale - Art. 7 L.59/92 € 57.164;
- Aumento gratuito del Capitale Sociale - Art. 3 L.142/01 € 14.874;

Riserva Legale Indivisibile Art. 12 L. 904/77.

Il fondo di riserva legale, indivisibile ai fini di legge e di statuto sia durante la vita della società che in caso di suo scioglimento, costituito con somme accantonate ai sensi dell'art. 12 della Legge 904/77, ha subito un decremento, nell'esercizio 2023, di € 326.803 per effetto della copertura della perdita dell'esercizio 2022 ed un incremento per lo storno del capitale sociale sottoscritto da soci onorari, non richiesto a rimborso, per € 4.803.

Variazioni nelle voci di patrimonio netto

Nelle due tabelle sottostanti sono riportati la movimentazione del patrimonio netto ed il dettaglio della sottovoce "Varie altre riserve", inclusa nella voce AVI del Passivo "Altre riserve, distintamente indicate", a norma dei numeri 4 e 7 dell'Art. 2427 C.C. ed in ossequio alle interpretazioni date dall'OIC 28.

| | Valore di inizio esercizio | Destinazione del risultato dell'esercizio precedente | | Altre variazioni | | | Risultato d'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--------------------------------|----------------------------|--|--------------------|------------------|------------|---------------|-----------------------|--------------------------|
| | | Attribuzione di dividendi | Altre destinazioni | Incrementi | Decrementi | Riclassifiche | | |
| Capitale | 700.520 | - | - | 211.765 | (39.672) | - | | 872.613 |
| Riserva legale | 3.174.952 | (326.803) | - | 4.803 | - | - | | 2.852.952 |
| Utile (perdita) dell'esercizio | (326.803) | 326.803 | - | 0 | - | - | 173.938 | 173.938 |
| Totale patrimonio netto | 3.548.669 | 0 | 0 | 216.568 | (39.672) | 0 | 173.938 | 3.899.503 |

Disponibilità e utilizzo del patrimonio netto

La composizione del patrimonio netto, nonché l'origine, la possibilità di utilizzo e la distribuibilità delle singole voci che lo costituiscono, sono illustrate nel primo dei due prospetti che seguono, ai sensi del numero 7-bis dell'Art. 2427, C. C. e nel rispetto delle precisazioni fornite dall'OIC 28.

Nel secondo prospetto sotto riportato sono invece esposti la composizione, l'origine, la possibilità di utilizzo e la distribuibilità della sottovoce "Varie altre riserve", inclusa nella voce AVI del Passivo "Altre riserve, distintamente indicate", descritta in precedenza.

| | Importo | Origine / natura | Possibilità di utilizzazione | Quota disponibile | Riepilogo delle utilizzazioni effettuate nei tre precedenti esercizi | |
|-----------------------------|-----------|------------------|------------------------------|-------------------|--|-----------------------|
| | | | | | | per copertura perdite |
| Capitale | 872.613 | | | - | | - |
| Riserva legale | 2.852.952 | utili | B | 2.852.952 | | 1.565.216 |
| Totale | - | | | 2.852.952 | | - |
| Quota non distribuibile | | | | 2.852.952 | | |
| Residua quota distribuibile | | | | 0 | | |

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

Fondi per rischi e oneri

I fondi per rischi e oneri rappresentano passività di natura determinata, certe o probabili, con data di sopravvenienza o ammontare indeterminati.

I fondi per rischi rappresentano passività di natura determinata ed esistenza probabile, i cui valori sono stimati. Si tratta, quindi, di passività potenziali connesse a situazioni già esistenti alla data di bilancio, ma caratterizzate da uno stato d'incertezza il cui esito dipende dal verificarsi o meno di eventi futuri.

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

Il processo di stima è operato e/o adeguato alla data di chiusura del bilancio sulla base dell'esperienza passata e di ogni elemento utile a disposizione.

In conformità con l'OIC 31, dovendo prevalere il criterio di classificazione per natura dei costi, gli accantonamenti ai fondi rischi e oneri sono iscritti tra le voci dell'attività gestionale a cui si riferisce l'operazione (caratteristica, accessoria o finanziaria). Nel corso dell'esercizio la voce "altri fondi" ha subito la seguente movimentazione:

| | Altri fondi | Totale fondi per rischi e oneri |
|-------------------------------|-------------|---------------------------------|
| Valore di inizio esercizio | 652.310 | 652.310 |
| Variazioni nell'esercizio | | |
| Accantonamento nell'esercizio | 442.081 | 442.081 |
| Utilizzo nell'esercizio | 333.196 | 333.196 |
| Altre variazioni | 0 | 0 |
| Totale variazioni | 108.885 | 108.885 |
| Valore di fine esercizio | 761.195 | 761.195 |

Il dettaglio dei fondi per rischi ed oneri alla data di chiusura del presente esercizio è il seguente:

- Fondo rinnovo CCNL Sanità privata, per € 150.000. La quota è stata accantonata come stima a copertura economica per il periodo di vacanza del CCNL AIOP Sanità Privata, considerando che il rinnovo raggiunto nell'anno 2020 aveva valenza economica per il biennio 2016-2018.
- Fondo spese relativo al costo delle utenze OC Santarcangelo per € 50.000. Il fondo riflette la passività potenziale, stimata per l'esercizio 2023, che la cooperativa dovrà sostenere quale conguaglio sul costo delle utenze da parte dell'Ausl della Romagna, proprietaria dell'immobile.
- Fondo mobilità sanitaria interregionale per € 483.847: il fondo stanziato riflette la migliore stima della passività potenziale; in taluni casi, infatti, non è ancora nota la relativa TUC (tariffa unica convenzionale) per gli esercizi 2021, 2022 e 2023. Nell'esercizio 2023 l'accantonamento effettuato è stato pari ad € 322.081 e l'utilizzo, relativo alle differenze tariffarie dell'esercizio 2020, è stato pari a € 244.733.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato è iscritto a bilancio nel rispetto di quanto previsto dalla normativa vigente e corrisponde all'effettivo impegno della cooperativa nei confronti dei singoli dipendenti alla data di chiusura del bilancio, dedotte le anticipazioni corrisposte.

Il Fondo Trattamento di fine rapporto nel corso dell'esercizio ha subito le seguenti variazioni nel suo importo complessivo, poi indicate, al netto dei seguenti versamenti:

- € 159.481 versati a F.P.C.
- € 317.797 versati al F.do Tesoreria Inps

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|-------------------------------|--|
| Valore di inizio esercizio | 786.330 |
| Variazioni nell'esercizio | |
| Accantonamento nell'esercizio | 11.340 |
| Utilizzo nell'esercizio | 83.556 |

v.2.14.1

COOP. LUCE SUL MARE SOC.COOP.SOCIALE A RL ONLUS

| | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
|--------------------------|--|
| Totale variazioni | (72.216) |
| Valore di fine esercizio | 714.114 |

Si ricorda, a seguito riforma della disciplina relativa alle forme pensionistiche complementari e del TFR (D.lgs. 252 /2005 e L. 269/2006), la Coop.va Luce sul Mare, essendo azienda con più di 50 dipendenti, ha assunto l'obbligo di destinare il Trattamento di Fine Rapporto, maturato dal 01/01/2007 o comunque dalla data della scelta espressa dal dipendente, al fondo di previdenza complementare di categoria o altro fondo dallo stesso prescelto, trasferendo viceversa il maturato di tutti gli altri dipendenti al Fondo Tesoreria appositamente costituito c/o l'Inps. Pertanto, il saldo del Fondo risultante a bilancio alla data del 31/12/2023 è relativo esclusivamente alla parte di trattamento di fine rapporto rimasta in azienda, opportunamente rivalutato.

Debiti

I debiti, ai sensi dell'art. 2426, comma 1 numero 8 del codice civile, sono rilevati secondo il criterio del costo ammortizzato, ad eccezione dei debiti per i quali gli effetti dell'applicazione del costo ammortizzato, ai sensi dell'art. 2423, comma 4 del codice civile, sono irrilevanti (scadenza inferiore ai 12 mesi). I debiti per i quali non è stato applicato il criterio del costo ammortizzato sono stati rilevati al valore nominale.

La suddivisione degli importi esigibili entro e oltre l'esercizio è effettuata con riferimento alla scadenza contrattuale o legale, tenendo conto anche di fatti ed eventi che possono determinare una modifica della scadenza originaria.

I debiti originati da acquisizioni di beni sono iscritti nel momento in cui sono trasferiti i rischi, gli oneri e i benefici; quelli relativi ai servizi sono rilevati al momento di effettuazione della prestazione; quelli finanziari e di altra natura al momento in cui scaturisce l'obbligazione verso la controparte.

I debiti tributari accolgono le passività per imposte certe e determinate, nonché le ritenute operate quale sostituto, non ancora versate alla data del bilancio, e, ove la compensazione è ammessa, sono iscritti al netto di acconti, ritenute d'acconto e crediti d'imposta.

Variazioni e scadenza dei debiti

I debiti registrano, nel corso dell'esercizio, la seguente movimentazione:

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio | Quota scadente entro l'esercizio | Quota scadente oltre l'esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Debiti verso soci per finanziamenti | 300.657 | (197.059) | 103.598 | 103.598 | - |
| Debiti verso banche | 5.197.221 | (291.392) | 4.905.829 | 3.953.886 | 951.943 |
| Acconti | 2.638 | (2.638) | 0 | 0 | - |
| Debiti verso fornitori | 1.259.504 | (97.524) | 1.161.980 | 1.161.980 | - |
| Debiti tributari | 361.637 | 15.042 | 376.679 | 376.679 | - |
| Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale | 223.005 | 68.268 | 291.273 | 291.273 | - |
| Altri debiti | 1.555.267 | 60.327 | 1.615.594 | 1.615.594 | - |
| Totale debiti | 8.899.929 | (444.976) | 8.454.953 | 7.503.010 | 951.943 |

Con riferimento alla voce 6 dell'art. 2427 del c.c., i debiti di durata residua superiore ai 5 anni ammontano ad € 199.881. Tra i debiti verso le banche sono inoltre compresi:

- Finanziamento chirografario stipulato con Unicredit del valore originario di € 700.000, scadenza 30/06/2024, quota capitale residua al 31/12/2023 di € 71.502;
- Finanziamento chirografario stipulato con Banca Intesa Spa del valore originario di € 700.000, scadenza 30/09/2031, quota capitale residua al 31/12/2023 di € 565.815, di cui € 199.881 in scadenza oltre i 5 anni;
- Finanziamento chirografario stipulato con Unicredit del valore originario di € 375.000, scadenza 31/07/2026, quota capitale residua al 31/12/2023 di € 230.468;
- Finanziamento chirografario stipulato con Banca Intesa Spa del valore originario di € 300.000, scadenza 27/05/2025, quota capitale residua al 31/12/2023 di € 152.748;
- Finanziamento chirografario stipulato con Romagna Banca del valore originario di € 200.000, scadenza 07/07/2025, quota capitale residua al 31/12/2023 di € 109.666;
- Finanziamento chirografario stipulato con B.N.L. del valore originario di € 800.000, scadenza 30/05/2025, quota capitale residua al 31/12/2023 di € 222.222;
- Finanziamento chirografario stipulato con Banca Intesa Spa del valore originario di € 300.000, scadenza 27/09/2028, quota capitale residua al 31/12/2023 di € 286.475;

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

COOPERATIVA LUCE SUL MARE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIA...

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 01231970409

v.2.14.1

COOP. LUCE SUL MARE SOC.COOP.SOCIALE A RL ONLUS

- Finanziamento chirografario stipulato con Banca Intesa Spa del valore originario di € 450.000, scadenza 06/09/2024, quota capitale residua al 31/12/2023 di € 405.786;
- Anticipo fatture, anticipazioni finanziarie e debiti per competenze da addebitare per complessivi € 2.861.147.

Tra i Debiti tributari sono presenti i debiti per Irpef verso dipendenti e collaboratori e ritenute fiscali sugli interessi del prestito sociale. Tra i Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale è presente il debito verso l'Inps. Nella voce Altri debiti sono invece presenti principalmente i debiti verso il personale e relativi agli stipendi, agli oneri differiti (ferie e permessi), ai fondi pensione complementare e alle quote di capitale verso soci receduti da rimborsare.

Suddivisione dei debiti per area geografica

La società non ha debiti con creditori esteri.

Debiti assistiti da garanzie reali su beni sociali

La società non ha debiti assistiti da garanzie reali sui beni sociali.

Debiti relativi ad operazioni con obbligo di retrocessione a termine

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

Finanziamenti effettuati da soci della società

Il finanziamento da soci è previsto dallo statuto sociale e disciplinato da apposito regolamento. Si tratta di prestito fruttifero finalizzato al conseguimento degli scopi sociali, a sostegno della struttura patrimoniale e delle esigenze finanziarie della cooperativa. Esso è stato assunto, con riferimento ad ogni singolo prestatore, nei limiti di cui all'art. 10 della Legge n. 59/1992 e remunerato mediante pagamento di interessi annuali in misura non superiore a quella prevista dall'art. 13, co. 1, lett. b), D.P.R. 29/09/1973, n. 601.

Pur essendo venuta meno l'obbligatorietà di adempiere agli obblighi di trasparenza in precedenza imposti nell'attività di raccolta di prestiti sociali alle Società Cooperative con più di 50 soci, anche relativamente ai finanziamenti da soci ammessi ex novo, a seguito delle Istruzioni emanate dalla Banca d'Italia in data 21 marzo 2007, la cooperativa ha comunque previsto la stipula in forma scritta del contratto di prestito sociale, l'approvazione specifica di alcune clausole del suddetto contratto, nonché la redazione dei fogli informativi analitici. A seguito disposizioni della Banca d'Italia, (vedi Provvedimento del 08.11.2016), l'Assemblea dei Soci, in data 29.11.2017, ha adottato un nuovo Regolamento di Prestito Sociale recependo di fatto le novità introdotte dal medesimo Provvedimento. Di seguito l'indice di struttura finanziaria, dato dal rapporto tra finanziamenti a medio - lungo termine e l'attivo immobilizzato.

| Indice struttura finanziaria | 2023 | 2022 |
|---|-------------|-------------|
| Patrimonio netto più debiti a medio/lungo termine | 4.851.446 | 4.882.467 |
| Attivo immobilizzato | 6.453.397 | 6.698.892 |
| TOTALE | 0,75 | 0,73 |

Si evidenzia che l'indice di struttura finanziaria (calcolato tenendo conto dei valori alla data di chiusura del presente esercizio), dato dal rapporto fra patrimonio più debiti a medio e lungo termine e attivo immobilizzato, è pari a 0,75 in linea con quello dell'anno precedente. Al riguardo, si osserva che un indice di struttura finanziaria minore di 1 evidenzia situazioni di un non perfetto equilibrio finanziario dovuta alla mancanza di correlazione temporale tra le fonti di finanziamento e gli impieghi della società. La Coop.va ha inoltre adempiuto agli obblighi di trasparenza previsti dalla normativa emanata dal C.I.C.R. (delibera del 19.07.2005) e dalla Banca d'Italia (Circolare n. 229 del 21.04.99 - 12° aggiornamento del 21.03.07); a tal proposito si evidenzia che il rapporto tra prestito da soci e il Patrimonio netto al 31/12/2023 risulta essere il seguente:

| | |
|---|-------------|
| Importo prestito | 103.598 |
| Importo patrimonio esercizio precedente | 3.548.669 |
| Indice di rapporto | 2,92 |

Detto rapporto risulta essere inferiore al limite massimo previsto dalla normativa sopra citata, secondo la quale l'ammontare della raccolta di prestito sociale non può essere superiore a 3 volte il Patrimonio netto della Cooperativa.

Ratei e risconti passivi

I ratei e risconti passivi comprendono i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi futuri.

Sono iscritte pertanto esclusivamente le quote di costi e di ricavi, comuni a due o più esercizi, l'entità dei quali varia in funzione del tempo. I ratei passivi, assimilabili ai debiti, sono stati valutati al valore nominale. Si riporta la composizione degli stessi e le modifiche intervenute rispetto al precedente esercizio (voce 7 dell'art. 2427 c.c.):

| | Valore di inizio esercizio | Variazione nell'esercizio | Valore di fine esercizio |
|--|----------------------------|---------------------------|--------------------------|
| Ratei passivi | 2.310 | 128.990 | 131.300 |
| Risconti passivi | 128.078 | (6.179) | 121.899 |
| Totale ratei e risconti passivi | 130.388 | 122.811 | 253.199 |

Tra i risconti passivi sono presenti i residui pari ad € 44.400 e € 39.938, di due contributi ricevuti dal GSE come incentivo per lavori rientranti nel "conto termico" (D.M. 16/02/2016 e D.P.R. n. 445/00). Il contributo è riscontato in coerenza all'aliquota d'ammortamento dei cespiti di riferimento (3% annuo). Inoltre, si segnala il residuo pari ad € 31.418 del ricavo inerente alla cessione di un credito legato al "bonus facciate" per lavori terminati nell'esercizio 2022. Il contributo è riscontato in coerenza all'aliquota d'ammortamento dei cespiti di riferimento (3% annuo). Alla data di chiusura dell'esercizio sono presenti ratei e risconti passivi di durata superiore a 5 esercizi per € 100.836 riferiti ai contributi sopra esposti.

Nota integrativa, conto economico

Il conto economico evidenzia il risultato economico dell'esercizio. Esso fornisce una rappresentazione delle operazioni di gestione, mediante una sintesi dei componenti positivi e negativi di reddito che hanno contribuito a determinare il risultato economico. I componenti positivi e negativi di reddito, iscritti in bilancio secondo quanto previsto dall'articolo 2425-bis del codice civile, sono distinti secondo l'appartenenza alle varie gestioni: caratteristica, accessoria e finanziaria.

L'attività caratteristica identifica i componenti di reddito generati da operazioni che si manifestano in via continuativa e nel settore rilevante per lo svolgimento della gestione, che identificano e qualificano la parte peculiare e distintiva dell'attività economica svolta dalla società, per la quale la stessa è finalizzata. L'attività finanziaria è costituita da operazioni che generano proventi e oneri di natura finanziaria. In via residuale, l'attività accessoria è costituita dalle operazioni che generano componenti di reddito che fanno parte dell'attività ordinaria ma non rientrano nell'attività caratteristica e finanziaria.

Valore della produzione

I ricavi sono contabilizzati secondo il principio della competenza e della prudenza. I contributi in c/esercizio dovuti sia in base alla legge sia in base a disposizioni contrattuali sono rilevati a conto economico in base al criterio della competenza economica e indicati in apposita sottovoce della voce A5. I contributi in conto esercizio sono rilevati nell'esercizio in cui è sorto con certezza il diritto a percepirla, che può essere anche successivo all'esercizio al quale essi sono riferiti.

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

La ripartizione dei ricavi, tutti realizzati all'interno dei confini Nazionali, in base ai vari settori di attività è la seguente:

| Descrizione | 2023 | 2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Ricavi per degenze in ambito sanitario | 10.857.251 | 9.929.376 |
| Ricavi per degenze in ambito socio-riabilitativo | 4.733.695 | 4.654.456 |
| Ricavi per prestazioni ambulatoriali | 1.216.042 | 1.213.635 |
| Ricavi per prestazioni domiciliari | 173.562 | 162.639 |
| TOTALE | 16.980.550 | 15.960.106 |

Gli altri ricavi e proventi sono iscritti nel valore della produzione del conto economico per complessivi € 211.592 (€ 222.550 nel precedente esercizio). Tra le voci principali si segnalano € 133.697 relativi a contributi in conto esercizio di cui:

€ 50.000 contributo a favore degli ETS che gestiscono servizi socio-sanitari, da parte del Ministero per le Disabilità;
€ 43.655 contributi sulle utenze, a titolo di credito d'imposta anno 2023;
€ 20.746 contributi FON.COOP relativi a corsi di formazione.

Costi della produzione

I costi ed oneri sono imputati per competenza e secondo natura, al netto dei resi, abbuoni, sconti e premi, nel rispetto del principio di correlazione con i ricavi, ed iscritti nelle rispettive voci secondo quanto previsto dal principio contabile OIC 12. Per quanto riguarda gli acquisti di beni, i relativi costi sono iscritti quando si è verificato il passaggio sostanziale e non formale del titolo di proprietà assumendo quale parametro di riferimento, per il passaggio sostanziale, il trasferimento dei rischi e benefici. Nel caso di acquisto di servizi, i relativi costi sono iscritti quando il servizio è stato ricevuto, ovvero quando la prestazione si è conclusa, mentre, in presenza di prestazioni di servizi continuative, i relativi costi sono iscritti per la quota maturata

Proventi e oneri finanziari

I proventi e gli oneri finanziari sono iscritti per competenza in relazione alla quota maturata nell'esercizio.

Composizione dei proventi da partecipazione

I proventi da partecipazione sono esclusivamente legati alla distribuzione dei dividendi, come incremento quota delle società partecipate.

v.2.14.1

COOP. LUCE SUL MARE SOC.COOP.SOCIALE A RL ONLUS

| Proventi diversi dai dividendi | |
|--------------------------------|------------|
| Da altri | 753 |
| Totale | 753 |

Ripartizione degli interessi e altri oneri finanziari per tipologia di debiti

Si riporta di seguito la suddivisione degli interessi ed altri oneri finanziari, indicati nell'art. 2425, n. 17, relativi a prestiti obbligazionari, a debiti verso banche e altri (voce 12 dell'art. 2427 C.C.):

| Interessi e altri oneri finanziari | |
|------------------------------------|----------------|
| Debiti verso banche | 200.370 |
| Altri | 1.662 |
| Totale | 202.032 |

Gli altri oneri finanziari includono principalmente gli interessi passivi sul prestito sociale.

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

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si segnala che non sono presenti ricavi di entità o incidenza eccezionali per i quali si rende necessaria l'informativa.

In relazione a quanto disposto dall'art. 2427, comma 1 numero 13 del codice civile, si segnala che non sono presenti costi di entità o incidenza eccezionali.

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

Le imposte sono accantonate secondo il principio di competenza; rappresentano pertanto:

- gli accantonamenti per imposte liquidate o da liquidare per l'esercizio, determinate secondo le aliquote e le norme vigenti;
- l'ammontare delle imposte differite o pagate anticipatamente in relazione a differenze temporanee sorte o annullate nell'esercizio.

Le imposte del periodo sono determinate sulla base di una realistica previsione degli oneri da assolvere in applicazione della vigente normativa fiscale; sono iscritte in base alla stima del reddito imponibile, tenendo conto delle esenzioni applicabili e dei crediti di imposta spettanti. In ossequio al principio contabile OIC 25, le imposte differite e anticipate riflettono gli effetti fiscali derivanti dalle differenze di natura temporanea tra i valori fiscali delle attività e delle passività ed i corrispondenti valori di bilancio. Le attività derivanti da imposte anticipate non sono rilevate, nel rispetto del principio della prudenza, qualora non vi sia la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le relative differenze temporanee, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che saranno annullate.

Relativamente all'esercizio 2023 la Coop.va può usufruire dell'agevolazione prevista dall'Art. 11 - D.P.R. 601/73 (incidenza dell'apporto dei soci superiore al 25% dei costi) con applicazione dell'aliquota IRES ridotta al 12,00 % (50% dell'aliquota ordinaria pari al 24,00%). L'imposta IRAP è stata invece determinata applicando l'aliquota agevolata, prevista dall'Art. 7 - C. 2 - Legge Regionale n. 48/01 dell'Emilia-Romagna a favore delle Cooperative Sociali, pari al 3,21%. Le imposte anticipate sono state calcolate con applicazione dell'aliquota IRES ridotta al 12,00%, pari al 50% dell'aliquota ordinaria in vigore dal 2017 pari al 24,00%.

Nota integrativa, altre informazioni

Dati sull'occupazione

Nel rispetto dell'obbligo di informativa di cui all'art. 2427, co. 1, n. 15, C.C. si fornisce il numero medio dei dipendenti impiegati presso la nostra società nel presente esercizio, ripartiti per categoria:

| | Numero medio |
|--------------------------|--------------|
| Dirigenti | 0 |
| Quadri | 0 |
| Impiegati | 264 |
| Operai | 5 |
| Altri dipendenti | 0 |
| Totale Dipendenti | 269 |

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

Nel seguente prospetto sono esposte le informazioni richieste dall'art. 2427 n. 16 c.c.:

| | Amministratori | Sindaci |
|-----------------|----------------|---------|
| Compensi | 29.008 | 21.046 |

Non sono presenti anticipazioni né crediti concessi ad amministratori e sindaci; la Cooperativa non ha assunto impegni per loro conto.

Compensi al revisore legale o società di revisione

I corrispettivi spettanti alla società di revisione sono di seguito elencati:

| | Valore |
|--|--------------|
| Revisione legale dei conti annuali | 7.500 |
| Altri servizi di verifica svolti | 400 |
| Totale corrispettivi spettanti al revisore legale o alla società di revisione | 7.900 |

Categorie di azioni emesse dalla società

Si rimanda al precedente paragrafo patrimonio netto.

La cooperativa non ha emesso azioni di godimento, obbligazioni convertibili in azioni, warrants, opzioni, titoli od altri valori similari.

Dettagli sugli altri strumenti finanziari emessi dalla società

Non sono stati emessi strumenti finanziari partecipativi ex art. 2346, ultimo comma, C.C. .

Al 31/12/2023 non sono presenti strumenti finanziari derivati.

Impegni, garanzie e passività potenziali non risultanti dallo stato patrimoniale

v.2.14.1

COOP. LUCE SUL MARE SOC.COOP.SOCIALE A RL ONLUS

Tra gli impegni, garanzie e passività potenziali, come richiesto dal comma 9, art. 2427 C.C., ricordiamo:
- Fideiussione Banca Intesa San Paolo € 115,632, accesa in data 04.05.2020 e relativa all'assegnazione a bando del servizio DGR 2068/04 - Comune di Bellaria-Igea Marina (RN) - per il triennio Giugno 2020 - Giugno 2023 e successivo rinnovo Luglio 2023 - Giugno 2026.

| | Importo |
|----------|---------|
| Garanzie | 115.632 |

Informazioni sui patrimoni e i finanziamenti destinati ad uno specifico affare

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

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

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

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

Informazioni sulle operazioni con parti correlate

Operazioni realizzate con parti correlate (voce 22 bis, art. 2427 c.c.)

Non sussistono, allo stato attuale, operazioni realizzate con parti correlate dotate dei requisiti richiesti dal punto 22 bis dell'art. 2427, comma 1, c.c.

Informazioni sugli accordi non risultanti dallo stato patrimoniale

Accordi non risultanti dallo stato patrimoniale (voce 22 ter, art. 2427 c.c.)

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

Non si segnalano, inoltre, fatti di rilievo verificatisi dopo la chiusura dell'esercizio .ai sensi dell'art. 2427, comma 1 numero 22-quater del codice civile.

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

Si precisa che la cooperativa non è sottoposta all'attività di direzione e coordinamento da parte di altra società, a norma degli artt. 2497 e seguenti del Codice Civile.

Informazioni relative alle cooperative

Producendo la cooperativa la relazione sulla gestione si rimanda a tale documento per ulteriori informazioni. Nel corso dell'esercizio chiuso l'attività della Cooperativa è stata caratterizzata dal costante perseguimento dello scopo sociale esercitando le attività statutariamente previste.

Informazioni ex art. 2513 del Codice Civile

Si informa che la cooperativa è iscritta all'Albo Nazionale delle Società Cooperative al n° A108012, così come previsto dall'Art. 2512 u.c. del C.C. Si precisa inoltre che, per quanto riguarda la mutualità prevalente, la cooperativa in quanto sociale, non è tenuta al rispetto dei requisiti di cui all'Art. 2513 del c.c., così come stabilisce l'Art. 111-septies delle disposizioni per l'attuazione del codice civile e disposizioni transitorie. Detta norma infatti prevede che le cooperative sociali che rispettino le norme di cui alla legge n. 381/91, sono considerate di diritto cooperative a mutualità prevalente. Si riporta comunque di seguito la tabella relativa al rapporto tra costo del personale socio e il costo degli altri lavoratori subordinati (B9):

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

COOPERATIVA LUCE SUL MARE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIA...

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 01231970409

v.2.14.1

COOP. LUCE SUL MARE SOC.COOP.SOCIALE A RL ONLUS

| | Costo Soci | Costo non soci | Totale |
|--------------|------------|----------------|-----------|
| Costo (B 9) | 4.129.055 | 4.671.097 | 8.800.152 |
| % Prevalenza | 46,92% | | |

Da tale tabella si evince che la percentuale del rapporto tra costo per soci lavoratori e lavoratori subordinati è pari al 46,92% (43,93% lo scorso esercizio).

All'uopo si precisa inoltre che la cooperativa:

- ha 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;
- ha introdotto nel proprio statuto i requisiti di cui all' Art. 2514 del c.c.;
- è iscritta nella categoria Cooperative Sociali dell' Albo delle Cooperative;
- è iscritta presso l' Albo Regionale delle Cooperative Sociali.
- è iscritta presso la CCIAA della Romagna nella sezione speciale delle Imprese Sociali

Informazioni ex art. 2545-sexies del Codice Civile

Il Consiglio non formula proposte in merito all'attribuzione di ristorni, pur in presenza di un risultato positivo, in coerenza con il Piano di Intervento per eludere la crisi d'Impresa, previsto dalla normativa sul socio-lavoratore (L.231/01).

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

In ottemperanza ai nuovi obblighi di trasparenza nel sistema delle erogazioni pubbliche, statuiti dall'art. 1, co. 125-129, Legge 04/08/2017, n. 124, si dà atto che, nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2023, la Società ha ricevuto sovvenzioni, contributi e comunque vantaggi economici di qualunque genere, aventi natura di liberalità, da parte di Pubbliche Amministrazioni o da soggetti assimilati, di cui al primo periodo del comma 125, dell'art. 1, della L. 124/2017, come di seguito riportato:

Ministero per le disabilità - Contributo Straordinario Energia a favore E.T.S. Gestori Servizi socio-sanitari € 50.000*

Si rinvia al Registro Nazionale degli Aiuti di Stato (RNA), per le informazioni relativi ai vantaggi economici riconosciuti, assolvendo in tal modo l'obbligo informativo di trasparenza di cui alla L. 124/2017, in conformità a quanto previsto dall'art. 3-quater, co. 2, D.L. 135/2018 (conv. da L. 12/2019).

Proposta di destinazione degli utili o di copertura delle perdite

Signori Soci,

il Bilancio dell'esercizio chiuso al 31.12.2023, che sottoponiamo alla Vostra approvazione, corredato della presente Nota Integrativa, chiude con un utile di esercizio pari ad Euro 173.938 che vi proponiamo di trasferire, ad eccezione del 3% destinato ai Fondi Mutualistici (Art. 11 L.59/92), al Fondo di Riserva Legale.

Vi invitiamo quindi ad approvare il bilancio chiuso al 31.12.2023 così come presentato.

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

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

COOPERATIVA LUCE SUL MARE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIA...

Codice fiscale: 01231970409

v.2.14.1

COOP. LUCE SUL MARE SOC.COOP.SOCIALE A RL ONLUS

Dichiarazione di conformità del bilancio

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

Bellaria-Igea Marina, lì 28.03.2024

Il Presidente
del Consiglio di Amministrazione
Carabini Silvia

Il sottoscritto Professionista Incaricato Dott. Enrico Montanari, ai sensi dell'art. 31 comma 2 - quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

COOPERATIVA LUCE SUL MARE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIA...

Codice fiscale: 01231970409

COOP. VA LUCE SUL MARE SOC. COOP. SOCIALE A R.L. - ONLUS
Viale Pinzon, 312/314 - BELLARIA – IGEA MARINA (RN)
C.C.I.A.A. DELLA ROMAGNA - REG. IMPRESE n. 01231970409 – R.E.A. n. 184226
Albo Nazionale Società Cooperative n. A108012

VERBALE ASSEMBLEA GENERALE ORDINARIA DEI SOCI
IN DATA 24 MAGGIO 2024

Il giorno ventiquattro del mese di maggio dell'anno duemilaventiquattro, alle ore 21.00, si è riunita presso la sede Sociale della Cooperativa, debitamente indetta in seconda convocazione, dopo che la prima convocazione avvenuta in data 27 aprile 2024 alle ore 18.00 era andata deserta, l'Assemblea Generale Ordinaria dei Soci per discutere e deliberare sul seguente

ORDINE DEL GIORNO:

- 1) Presentazione ed approvazione Bilancio d'Esercizio chiuso al 31.12.2023 ed allegate relazioni.
- 2) Bilancio Sociale 2023.
- 3) Varie ed eventuali.

Prende la parola il Presidente del CdA, Sig.ra Carabini Silvia che si candida a Presidente dell'Assemblea, i Soci, all'unanimità approvano; di seguito, questa propone a segretaria della seduta assembleare la Vicepresidente Mazzagatti Paola Francesca, i Soci, all'unanimità approvano. Il Segretario dell'Assemblea, dopo aver preso atto delle firme di partecipazione e delle deleghe, constatata la presenza di n. 76 Soci, cui vanno aggiunte n. 49 deleghe riscontrate regolari, nonché 27 Soci assenti su di un totale di n. 152 Soci iscritti alla data odierna a Libro Soci. Verificata l'avvenuta convocazione a norma di Legge e di Statuto, dichiara valida ed aperta la seduta; presenziano all'Assemblea, il Presidente del Collegio Sindacale Sig. Matteini Massimo e, quali membri del Collegio Sindacale, la Sig.ra Urbinati Oriana e la Sig.ra Zagnoli Virna; risulta presente anche il funzionario di Legacoop Romagna Sig. Fiori Alfio.

Il Presidente dell'Assemblea, prima di procedere con la lettura dei punti all' OdG, dedica un pensiero e invita tutti i presenti a un momento di silenzio e saluto in memoria della collega Socia Ciancaglini Cinzia, ricordando che è tuttora attiva una raccolta fondi a cui verrà integrata un'erogazione liberale da parte della Cooperativa. Al termine di un lungo applauso di commiato, il Presidente dell'Assemblea illustra i punti all' OdG cedendo poi la parola al Responsabile Amministrativo Massimo Marchini per la presentazione del Bilancio d'Esercizio chiuso al 31.12.2023, questo, ricordando che il fascicolo di bilancio, oltre ad essere a disposizione dei Soci come consuetudine e prassi, è stato anche a loro trasmesso per posta elettronica, dapprima informa, attraverso la proiezione di alcune slides, rispetto ai dati relativi alla compagine Sociale, alla sua composizione, al prestito Sociale, all' organico dei dipendenti aggiornato con le ultime assunzioni a T.I ed al principio mutualistico della prevalenza, che si attesta al 46,92%. Dopodiché illustra le principali voci relative allo stato patrimoniale, soffermandosi in particolare sull'evoluzione positiva del Bilancio, che per la prima volta dopo molti esercizi, chiude con un utile pari ad € 173.938. Informa che, grazie agli accantonamenti finora effettuati, nei fondi per rischi ed oneri troviamo € 150.000 destinati ai futuri rinnovi del CCNL AIOP, scaduto nel 2018, e per circa € 560.000 per la differenza tariffaria conseguente alla Mobilità Sanitaria in ambito ospedaliero, per utenti Extra-RER. A questi fondi si aggiungono € 50.000 previsti per i possibili conguagli sulle spese per utenze del Reparto di Santarcangelo. Il Resp.le Amministrativo prosegue spiegando che nelle immobilizzazioni materiali rientrano gli investimenti effettuati per gli immobili Vighi -Sirotti relativamente al gruppo Marea e Aurora-Pegli per quanto concerne l'impianto elettrico e le lampade LED, per un totale di € 98.185. Altri investimenti hanno riguardato il rinnovo di mobili ed arredi, l'acquisto di attrezzature sanitarie, elettroniche ecc. per un totale di circa € 149.000. Entrando nel dettaglio del Patrimonio Netto, che negli anni precedenti era stato eroso in maniera importante per via delle perdite, coperte con l'utilizzo della Riserva Indivisibile, ne viene evidenziata anche graficamente l'inversione del trend. Per quanto riguarda il Conto Economico, viene denotato come il valore della produzione sia incrementato notevolmente a fronte di un contenuto aumento dei costi; l'EbitDA, o margine operativo lordo, vede finalmente un valore positivo che può tornare a rassicurare i Soci rispetto alla continuità aziendale. Vengono brevemente elencati e spiegati anche gli altri indicatori reddituali quali ROE, ROI, ROS, e quelli finanziari, come l'indice di indipendenza finanziaria, quello di liquidità e l'incidenza degli oneri finanziari: tutti riportano un valore positivo. Questi indicatori, già di per sé importanti, unitamente al risultato d'esercizio, al budget 2024 ed al Piano Industriale Triennale consentiranno una ripresa della fiducia da parte degli istituti bancari, per noi fondamentale soprattutto

sotto il profilo finanziario. Passando alla visione dello stesso rendiconto finanziario, il Responsabile Amministrativo spiega che il flusso dell'attività operativa ha avuto un saldo positivo di circa € 1.149.550 migliorando notevolmente la cassa. Successivamente illustra quelli che sono gli istituti di credito presso i quali abbiamo accesso dei finanziamenti, specificandone l'importo e le scadenze, differenziandole tra quelle esigibili entro o oltre l'esercizio successivo. Continua esplicitando come la posizione finanziaria stia migliorando costantemente, nonostante l'incremento percentuale degli interessi passivi, ricordando che ogni variazione di 1 punto % dell'Euribor, deciso dalla BCE, rappresenta per la Cooperativa un costo aggiuntivo di circa € 50.000. Tale miglioramento ha permesso di recuperare liquidità di cassa sulla gestione ordinaria; il protrarsi dei tempi di incasso dei crediti maturati sui ricoveri ospedalieri extra RER per l'anno 2021 e 2022, pari a circa € 900.000, ci ha costretto al rinnovo o all'apertura di nuovi finanziamenti a breve/medio termine. Da ultimo si passa all'analisi analitica dei centri di costo che vede finalmente il raggiungimento di un risultato operativo positivo da parte di tutte le UU.OO. Di contro il risultato netto è negativo solo su CSRR Sirotti e Poliambulatori. Al termine della presentazione, la Presidente Carabini sintetizza quello che è il contenuto della Relazione sulla Gestione del CdA, precedentemente inviata ai Soci, i cui principali punti sono stati già approfonditi nel corso della seduta assembleare del 03/05/2024; in quest'ultima infatti, in termini di obiettivi e di azioni già implementate, si riflette quanto declinato nel Piano Industriale triennale. Chiede infine se ci sono interventi; non essendocene, lascia nuovamente la parola al Responsabile Amministrativo che procede alla lettura della Relazione della Società di Revisione HLB Analisi SpA. Dopo aver rinnovato il saluto al Collegio Sindacale, la Presidente Carabini invita il Presidente Matteini a presentare la Relazione del Collegio Sindacale; prima di iniziare, il Presidente Matteini spiega ai nuovi Soci le funzioni e le responsabilità svolte da quest'organo di controllo all'interno del CdA ed invita ad una attenta lettura della Relazione sulla Gestione soprattutto del paragrafo dell'"*evoluzione prevedibile della gestione*", poi prosegue nella lettura della relazione. Al termine dell'esposizione, prima di procedere con il voto per l'approvazione e la proposta di destinazione del risultato d'esercizio, la Presidente Carabini chiede se ci siano interventi relativamente al punto all'OdG; interviene la Socia Spahiu Marsela richiedendo dei chiarimenti in merito a: meccanismi di approvazione del bilancio, posizione finanziaria della Cooperativa, piano della formazione e relativi costi, appalto dei Servizi Domiciliari, costi del Polo Fattoria, costi delle figure apicali, adeguatezza e costi degli organici delle unità operative, cause legali in corso, il Presidente Carabini risponde ad ogni chiarimento richiesto, successivamente, dopo essersi assicurata che tutto quanto esposto fosse chiaro e che non ci fossero altre necessità di approfondimenti, riprende in sintesi il primo punto all'OdG ed invita l'Assemblea ad approvare il Bilancio d'esercizio 2023; l'Assemblea dei Soci per alzata di mano con 124 Soci favorevoli, nessun contrario ed un astenuto (Spahiu Marsela)

Delibera

- di prendere atto della Relazione della Società di Revisione HLB Analisi SpA e della Relazione del Collegio Sindacale relative all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2023;
- di approvare il Bilancio e la Relazione sulla Gestione relativi all'esercizio sociale chiuso il 31/12/2023 così come predisposto dal Consiglio di Amministrazione, che evidenzia un risultato positivo di € 173.937,76;
- di approvare la proposta del Consiglio di Amministrazione circa la destinazione del risultato d'esercizio: il 3% (€ 5.218,14) ai fondi mutualistici ed il rimanente 97% (€ 168.719,62) al Fondo di Riserva Legale Indivisibile.
- di conferire delega al Presidente del Consiglio di Amministrazione, per tutti gli adempimenti di legge connessi.

Il Presidente dell'Assemblea Carabini passa quindi al secondo punto all'OdG: viene invitato il Resp.le Amm.vo M. Marchini ad esporre il documento relativo al Bilancio Sociale 2023: questo, dopo aver esposto la nota metodologica utilizzata per la sua redazione, informa i Soci sui relativi contenuti, sulla destinazione delle informazioni che vengono riportate alla pluralità dei portatori di interesse, soffermandosi in particolare sui dati relativi al personale, rispetto al genere, alla tipologia contrattuale; prosegue poi aggiornando l'Assemblea su stabilizzazioni, assunzioni e cessazioni avvenute nell'anno. Al termine dell'esposizione, il Presidente dell'Assemblea Carabini chiede ai Soci di approvare il documento: tutti sono favorevoli, nessun contrario, nessun astenuto e pertanto l'Assemblea all'unanimità

Delibera

- di approvare il Bilancio Sociale relativo all'esercizio 2023.
- Successivamente all'approvazione, chiede la parola il Presidente del Collegio Sindacale M. Matteini, il quale esprime sentiti ringraziamenti a tutta la compagine Sociale, per lo sforzo e il contributo apportato in Cooperativa per il superamento di questa difficile fase. Segue un sentito applauso.

Passando infine al terzo e ultimo punto all'ordine del giorno, la Presidente informa i soci che, relativamente alla Crisi Aziendale aperta in Assemblea Ordinaria dei Soci del 5 maggio 2023, secondo la L. 142/01, il cui piano di intervento ivi deliberato ne prevedeva l'apertura per la durata di un anno, il supporto dei Soci attraverso

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

COOPERATIVA LUCE SUL MARE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIA...

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 01231970409

L'erogazione di ottanta ore di lavoro non retribuite e la stesura di un Piano Industriale triennale volto al recupero degli equilibri economico-finanziari, il Consiglio di Amministrazione, dopo aver verificato che le misure implementate avessero raggiunto gli obiettivi prefissati attraverso l'inversione positiva degli indicatori economico-finanziari, ed avuto conferma della prosecuzione del trend positivo dai risultati del consuntivo economico del primo trimestre 2024, in linea con i risultati di budget previsti per lo stesso anno, ha ritenuto opportuno non proporre all'attuale Assemblea dei Soci una proroga della durata del periodo di Crisi Aziendale. Di seguito lascia la parola al Responsabile Amministrativo M. Marchini per una rappresentazione dell'esito del relativo piano d'intervento: quest'ultimo, attraverso alcune slide appositamente preparate, fornisce ai soci evidenza degli effetti positivi della manovra, sia sotto il profilo patrimoniale ed economico, ma anche quale effetto leva sulla rivisitazione di tanti servizi e contratti. Il Resp.le Amm.vo Marchini ricorda che il peso complessivo dell'apporto dei Soci ammonta a circa 190.000 euro assegnate per competenza sui Bilanci d'esercizio 2023 e 2024; informa che alla data del 30 aprile 2024 le ore residue che i Soci-lavoratori devono ancora erogare a favore della Cooperativa sono pari a 3.253, corrispondenti a circa € 52.000, il cui riflesso economico si avrà sul corrente esercizio. Riprende la parola il Presidente Carabini che, dopo essersi assicurata che l'Assemblea avesse chiaramente compreso quanto esposto, chiarisce che, salvo pareri contrari palesemente espressi dai Soci, la Crisi Aziendale può considerarsi chiusa. In merito, l'Assemblea non ha sollevato obiezioni. Il Presidente prosegue informando che la Cooperativa ha ricevuto in data 09.04.2024 l'attestazione di revisione annuale per l'anno 2023 da parte della Lega Nazionale Cooperative e Mutue, con esito positivo. Prima di procedere alla chiusura dell'Assemblea, il Presidente Carabini saluta tutti i soci uscenti per sopraggiunti pensionamenti, augurando loro un buon futuro: Galli Wilma, Righini Marina, De Stefani Antonella e Caracciolo Maria Grazia. Rivolge poi un saluto e un augurio anche a coloro che hanno intrapreso altre strade, menzionando infine in modo particolare Cipriani Graziella, la socia che ha lavorato per più anni nella storia di Luce sul Mare e che andrà in pensione fra pochi giorni. Dopo un applauso, non essendovi altro da discutere e non avendo nessun altro dei presenti chiesto la parola, alle ore 23:15, la Presidente dichiara conclusa la seduta previa lettura, approvazione e sottoscrizione del presente verbale.

Sottoscritto in data 24/05/2024 dai signori

Carabini Silvia quale Presidente FIRMATO

Mazzagatti Paola Francesca quale Segretaria FIRMATO

Il sottoscritto Professionista Incaricato Dott. Enrico Montanari, ai sensi dell'art. 31 comma 2 – quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

COOPERATIVA LUCE SUL MARE SOC. COOP.SOCIALE A R.L. - O.N.L.U.S.

Viale Pinzon n. 312/314 - Bellaria - Igea Marina (RN)
C.C.I.A.A. Rimini - REG. IMPRESE N. 01231970409 - R.E.A. N. 184226
Albo Nazionale Società Cooperative N. A108012

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
SULLA GESTIONE - BILANCIO AL 31/12/2023

Egredi Soci,

nella Nota Integrativa Vi sono state fornite le notizie attinenti all'illustrazione del bilancio al 31/12/2023; nella presente relazione, conformemente a quanto previsto dall'art. 2428 del Codice Civile, Vi forniamo le notizie attinenti alla situazione della Cooperativa e le informazioni sull'andamento della gestione. La presente relazione viene presentata a corredo del Bilancio d'Esercizio al fine di fornire informazioni economiche, patrimoniali e finanziarie della società, corredate di elementi storici e valutazioni prospettiche.

Nel corso del 2023 la Società ha posto in essere una serie di azioni volte al ripristino dell'equilibrio economico e finanziario, secondo le linee guide individuate dagli Amministratori. In particolare il ricorso straordinario al Piano di Intervento, previsto dalla normativa sul socio-lavoratore (L.142/01), approvato dall'Assemblea Generale Ordinaria dei Soci in data 05.05.2023, grazie all'apporto gratuito di una quota di 80 ore di lavoro, pari a circa il 5% delle ore annue di servizio, da parte di ogni socio-lavoratore, ha consentito una riduzione del costo del lavoro pari a circa € 118.000*; inoltre, l'ammissione nella base sociale di 41 nuovi soci, circostanza che testimonia fiducia e fidelizzazione alla cooperativa della base sociale, ha consentito un incremento del capitale sociale € 211.765*. Inoltre, ulteriori altre azioni endogene ed esogene, quali il monitoraggio della saturazione delle strutture e il maggior livello di efficienza nell'erogazione dei servizi svolti, hanno contribuito positivamente al risultato di gestione che, anche per effetto di una maggiore ricavi, nel 2023 risulta positivo e in netta controtendenza rispetto ai precedenti esercizi. Le azioni intraprese, non per ultimo, hanno permesso di meglio assorbire l'impatto negativo dato dall'inflazione e dalla corsa al rialzo dei tassi di interesse sul piano finanziario.

L'esercizio 2023, in conclusione, riporta un risultato d'esercizio positivo, pari a € 173.938*, che deve rappresentare una prima tappa del percorso di riequilibrio economico e finanziario avviato, che proseguirà anche nei prossimi esercizi secondo le modalità e le linee guida più dettagliatamente esposte nella presente Relazione sulla Gestione, con l'obiettivo di raggiungere i risultati economici e finanziari delineati all'interno del piano industriale triennale 2024 - 2026 in corso di approvazione.

La valutazione delle voci di bilancio è stata pertanto effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività in base alle ordinarie procedure di valutazione ex art. 2423-bis, co. 1, n. 1, C.C., e quindi adottando i criteri di funzionamento di cui all'art.2426 C.C., in considerazione dell'effettuata stima prospettica sulla funzionalità aziendale, intesa come la capacità dell'azienda di continuare a costituire un complesso economico funzionante, destinato alla produzione del reddito.

In ossequio a quanto previsto dall'Art. 2545 del Codice Civile e dall'Art. 2 della Legge 59/92, il Consiglio di Amministrazione indica i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento degli scopi statutari in conformità con il carattere cooperativo della società.

Il Consiglio di Amministrazione richiama poi lo scopo sociale statutario caratteristico della Cooperativa, risultante dallo Statuto Sociale vigente, approvato dall'Assemblea Generale Straordinaria dei Soci in data 09/11/2010, che ha recepito sia le normative in materia di Diritto Societario (D.Lgs. 6/2003) che le precedenti normative in materia di Società Cooperative (Legge n. 59/92 e Legge n. 381/91) e più precisamente all'Art. 3 che è così articolato:

"Perseguire, tramite la gestione in forma associata e con la prestazione della propria attività lavorativa, continuità di occupazione alle migliori condizioni economiche, sociali e professionali svolgendo nel contempo, nei confronti dell'utenza pubblica e privata, un servizio qualificato. A tal fine i soci istaurano con la Cooperativa un ulteriore rapporto di lavoro, in forma subordinata e/o autonoma, nelle diverse forme previste dalla legge e secondo le modalità di svolgimento delle prestazioni disciplinate dal regolamento approvato ai sensi dell'articolo 6 della legge 03/04/2001 n. 142".

Al fine di conseguire lo scopo sopraindicato, il C.d.A. ha adottato i seguenti criteri nella gestione sociale:

a) per i Soci lavoratori dipendenti è stato applicato integralmente il C.C.N.L. AIOP Sanità Privata mentre per

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

COOPERATIVA LUCE SUL MARE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIA...

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 01231970409

i Soci lavoratori autonomi i compensi corrisposti sono stati determinati dal C.d.A., in base alle effettive funzioni e responsabilità assegnate, tenendo conto dei compensi medi in uso per prestazioni analoghe.

Si ricorda che la Cooperativa ha aderito al Fondo di previdenza integrativo "Cooperlavoro" oggi "Previdenza Cooperativa", già dall'anno 2000, destinando una quota a proprio carico pari all'1% della retribuzione imponibile utile ai fini del T.F.R. di ogni socio-lavoratore aderente;

b) ha riservato ai Soci, a parità di condizioni con un dipendente non socio, il diritto di precedenza nella scelta in caso di eventuale mobilità interna ed a parità di titoli e condizioni, la precedenza nella copertura di incarichi aziendali;

c) l'Assemblea Generale Ordinaria dei Soci si è validamente riunita in 5 occasioni nel corso dell'anno 2023 per discutere e deliberare in merito alle principali problematiche societarie quali l'analisi della situazione finanziaria, i tempi di vestizione, la valutazione del Piano di Intervento per crisi aziendale (L.142/01) e la successiva adozione, l'approvazione del Bilancio d'Esercizio chiuso al 31.12.2022 ed il Bilancio Sociale 2022, il rinnovo del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale, il conferimento dell'incarico di Revisione Legale dei Conti, la presentazione del Consuntivo Economico al 30.06.2023 e l'aggiornamento circa lo stato di avanzamento del Piano di Intervento per crisi aziendale.

Per quanto riguarda il numero dei Soci iscritti al Libro Soci questo è passato da n. 120 alla data del 31.12.2022 a n. 155 del 31.12.2023 per effetto delle variazioni avvenute all'interno della compagine sociale nel corso del corrente anno, ovvero per il recesso di n. 6 soci per interruzione del rapporto contrattuale o pensionamento e all'ingresso di n. 41 nuovi soci.

d) ha perseguito la politica cooperativa di raccolta del prestito sociale che, al 31/12/2023, presenta un saldo di € 103.598* (decremento importante per € 197.059* rispetto al 31/12/2022) con n. 36 libretti di deposito aperti, a fronte di n. 39 libretti dell'anno precedente. Le finalità mutualistiche di detta raccolta, da individuarsi nel potenziamento finanziario della Cooperativa stessa, sono state realizzate attraverso l'utilizzo dei prestiti per finanziare l'attività corrente della Cooperativa: il tasso di remunerazione del prestito da Soci, per riportarlo maggiormente in linea con l'andamento del mercato finanziario, a far data dal 01/09/2023, è stato portato dal C.d.A. al 2,50% lordo (pari al 1,85% netto), contro il precedente 1,00% lordo (pari al 0,74% netto).

Relativamente a quanto disposto dall'Art. 2513 del C.C. circa i requisiti richiesti per il riconoscimento della mutualità prevalente, si informa che la ns. Cooperativa Sociale, già iscritta nella Sezione delle Cooperative Sociali c/o il Registro Prefettizio, così come previsto dall'Art. 9 del D.Lgs. 6/2003 recante "Norme di attuazione e transitorie" al comma 1, lett. f), Art. 111-septies, viene considerata di diritto a mutualità prevalente, indipendentemente dai requisiti richiesti dall'Art. 2513, rispettando di fatto le norme previste dalla L. 381/91.

Si riporta comunque di seguito la tabella relativa al rapporto tra costo del personale socio e il costo degli altri lavoratori subordinati complessivamente pari a € **8.800.152*** (B9):

| | Costo Soci | Costo non soci | Totale |
|---------------------|---------------|----------------|-----------|
| Costo (B 9) | 4.129.055 | 4.671.097 | 8.800.152 |
| % Prevalenza | 46,92% | | |

Da tale tabella si evince che la percentuale del rapporto tra costo per soci lavoratori e lavoratori subordinati, è cresciuta sensibilmente per effetto dell'ammissione in corso d'anno dei nuovi soci, ed è pari al **46,92%** (43,93% lo scorso esercizio).

Si fa inoltre presente che la Cooperativa è iscritta, dalla data del 07/03/2005, all'Albo Nazionale delle Società Cooperative al n° A108012, nella sezione a mutualità prevalente. Risulta altresì iscritta nell'apposita sezione speciale della Camera di Commercio della Romagna Forlì-Cesena e Rimini quale Impresa Sociale, al Registro Unico del Terzo Settore nonché all'Albo Regionale delle Cooperative Sociali al n. 337 dal 29/08/1996.

Il C.d.A. ritiene quindi di aver pienamente e correttamente adempiuto al disposto del succitato Art. 2545 del Codice Civile, come del resto si evince dal contenuto della seguente relazione sulla gestione.

In ottemperanza a quanto disposto dall'Art. 2428 del Codice Civile, la presente relazione vuole rappresentare

un'ulteriore ed approfondita informazione sulla situazione della Cooperativa alla luce non solo dell'attività della stessa ma anche per la migliore comprensione del "RAPPORTO ESTERNO" tra l'azienda e lo scenario economico - sociale - ambientale generale, entro il quale la stessa è stata ed è chiamata ad operare.

Riprendendo i contenuti della relazione sulla gestione relativa all'esercizio precedente, riteniamo opportuno ribadire la "mission" aziendale che in questi anni è stata focalizzata e definita, nei progetti di sviluppo, su due settori di attività ben distinti benché complementari:

- **le attività prettamente sanitarie ed ospedaliere (degenze, ambulatoriali, domiciliari);**
- **le attività ed i servizi ad alta integrazione socio-sanitaria-riabilitativa (residenziali e diurni).**

ATTIVITA' SANITARIE ED OSPEDALIERE

Per quanto riguarda le **attività di degenza** in ambito sanitario del Centro di Riabilitazione Ex Art. 26 ad Igea Marina ed ospedaliera a Santarcangelo si ricorda che in data 11.01.2017, con la Deliberazione n. 5, è stato siglato un Accordo quadro fra la Regione Emilia-Romagna ed i Centri di Riabilitazione Ex Art. 26, volto a regolamentare i rapporti in regime di ricovero residenziale per il triennio 2016-2018. Tale delibera ha di fatto dato continuità ai rapporti già disciplinati dalle precedenti Deliberazioni n. 2176/2007, 244/2010, 624/2012 e 743/2014. All'interno della stessa DGR n. 5/2017, la Regione Emilia-Romagna oltre a regolamentare il triennio 2016-2018, ha specificato che per quanto riguarda invece l'anno 2015 era da intendersi applicabile l'accordo precedente, ovvero quello allegato alla DGR 743/2014 sopra richiamata. L'anno 2020, condizionato dall'emergenza sanitaria Covid-19 e dal rinnovo del CCNL AIOP Sanità Privata, ha visto la Regione E/R emettere a Dicembre 2020, la DGR 1875 e di seguito la DGR 1951 del 21.12.2020 con la quale, oltre ad assorbire parte dell'incremento del costo del lavoro per le strutture ospedaliere che applicano il CCNL AIOP, con un aumento significativo delle tariffe riabilitative a fronte di un esiguo incremento di budget (2%), ha esteso a tutto il 2020 l'effetto dell'accordo scaduto nel 2018, rivalutando altresì la tariffa giornaliera per i ricoveri sanitari extra-ospedalieri in Ex Art. 26 L.833/78 ad € 175,00*/die (+4%) a far data dal 01.07.2020.

Si ricorda che la Cooperativa aveva ricevuto in data 01.04.2011, relativamente al Centro di Riabilitazione Ex Art.26 di Igea Marina, con la determinazione n. 3637, pubblicata sul BUR (Bollettino Ufficiale Regione Emilia-Romagna) N. 65 del 27.04.2011, l'Accreditamento Istituzionale ai sensi L.R. 34/98 e L.R. 4/08 per i posti letto già precedentemente autorizzati in regime Ex Art. 26, pari a n. 147 complessivi, a firma del Direttore Generale Sanità e Politiche Sociali, includendo in esso anche le attività ambulatoriali già esercitate in autorizzazione.

DGR 2068/04

Si specifica inoltre che la locale Azienda USL di Rimini, in data 04.05.2010 ha autorizzato ad adibire n. 25 posti letto in regime ex Art. 26 del Reparto Pegli (ex Ridente) alle patologie di cui alla D.G.R. 2068/2004, dei quali 10 p.l. sono stati poi convenzionati con l'AUSL della Romagna (ex Azienda USL di Rimini) ed i restanti messi a disposizione delle altre Az. USL Regionali. Con Delibera della DG Az. USL di Rimini n. 1047 del 30.12.2013, la convenzione è stata quindi prorogata a tutto il 31.12.2014. Successivamente la DG Az. USL della Romagna, con propria Deliberazione n. 579 del 05.06.2014, ha richiesto una ulteriore disponibilità di 2 p.l. finalizzati all'inserimento di pazienti con gravissime disabilità acquisite, per ricoveri di sollievo. Nel 2016, a seguito avviso pubblico da parte del Comune di Bellaria-Igea Marina e successiva manifestazione di interesse per la gestione del nucleo D.G.R. 2068/04, la Cooperativa ha ricevuto in data 20 Luglio 2016, con Determina del Comune di Bellaria-Igea Marina n° 1365/2016, l'assegnazione della gestione del nucleo 2068/04 per gli anni 2016-2017, poi prorogato al 30.06.2019 con la Determina n. 1056 del 19.12.2018 da parte del Distretto Socio-Sanitario di Rimini. Nelle more di tale affidamento, lo stesso Distretto ha poi provveduto a sottoscrivere un cosiddetto contratto ponte con una nuova Determina, la n. 924 del 09.12.2019, fino al 31.03.2020. A seguito ns partecipazione alla procedura telematica aperta, con Determina n. 198 del 03.04.2020, il Distretto di Rimini ci ha comunicato l'aggiudicazione definitiva della gestione del Nucleo 2068/04 per n. 10 p.l. + 2 p.l. di sollievo, poi divenuti n. 11 p.l. + 2 di sollievo con l'Atto di sottomissione del 25.10.2021, per tre anni a partire dal 01.04.2020 fino al 31.03.2023, con un'opzione di rinnovo per altri 3 anni e ulteriore eventuale proroga di 1 anno. Con la Determina Dirigenziale n. 1577 del 16.06.2023 il Comune di Rimini ha approvato il rinnovo del contratto di appalto di tale servizio per il triennio 01.04.2023 – 01.03.2026.

Con riferimento alla DGR 2068/04 e al progetto minori, si informa che la Coop.va ha sottoscritto un accordo quadro, di durata biennale, con la locale AUSL della Romagna, datato 15.06.2021, per la gestione in via sperimentale, inizialmente di 1 solo p.l. destinato all'accoglienza temporanea di minori gravemente disabili, già in carico alle Cure Palliative Pediatriche di Rimini. Con un secondo contratto applicativo di durata annuale, in data 30.05.2023, l'AUSL della Romagna ha definito quale nuova scadenza dell'accordo quadro sui minori la data del 31.05.2024.

Va ricordato, a completamento del quadro generale, che con Legge Regionale n. 22 del 21.11.2013 è stata istituita, a far data dal 01.01.2014, l'Azienda Unità Sanitaria della Romagna che ha accorpato le ex Az. UU.SS.LL. di Rimini, Forlì, Cesena e Ravenna

Prendendo in esame il Reparto di Neuroriabilitazione e Riabilitazione Intensiva c/o l'O.C. di Santarcangelo, si informa che la Regione E/R con propria Determina n. 15360 del 30.12.2010, a firma del DG Sanità e Politiche Sociali, e la successiva rettifica n. 1.788 del 21.02.2011, a stessa firma, pubblicate entrambe sul Bollettino Ufficiale Regione Emilia Romagna n. 34 del 04.03.2011, ha concesso, ai sensi della L.R. 34/98 e da ultima della L.R. 4/2008, l'Accreditamento Istituzionale per n. 30 posti letto afferenti alle branche di Recupero e Riabilitazione Funzionale di cui 18 in cod.56 e 12 di Neuroriabilitazione in cod.75.

Relativamente all'accREDITamento istituzionale si informa che in data 27.05.2014 si è svolta, con esito finale positivo, la prima visita di verifica per il rinnovo dell'accREDITamento istituzionale sia del Centro di Riabilitazione ex Art. 26 di Igea Marina, inclusa l'attività ambulatoriale, che del Reparto di Neuroriabilitazione e Riabilitazione Intensiva c/o l'O.C. di Santarcangelo. A completamento di tale iter, in data 14.05.2015, vi è stata la visita del Team regionale a seguito ns. richiesta di conversione di n. 4 p.l. da day hospital a degenza ordinaria in ambito Ex Art 26.

A tal proposito si rammenta che la Regione E/R, con propria Delibera n. 1604 del 26.10.2015, ha prorogato la validità di tutti gli accREDITamenti sanitari delle strutture pubbliche e private, già scaduti o in scadenza, alla data del 31.07.2018, in attesa di ridefinirne modalità e requisiti. Vista la DGR 1943/2017 in materia, in data 31.01.2018 la Cooperativa ha presentato in Regione regolare domanda per il rinnovo dell'accREDITamento per la sede di Bellaria-Igea M. (area degenze e Poliambulatorio/C.A.R.) e di Santarcangelo; riscontrata la sua validità e completezza, ai sensi della stessa DGR 1943/17, la Regione E/R, nelle more dell'adozione di un provvedimento di rinnovo, ha dichiarato che tali strutture possono continuare ad esercitare, in regime di accREDITamento, le medesime attività già precedentemente autorizzate. L'arrivo dell'emergenza pandemica Covid-19 ha fatto saltare il programma delle verifiche da parte dell'Agenzia Sanitaria, previste per il giorno 16 e 17 Aprile 2020; si è ancora in attesa della visita da parte del team regionale. Nel corrente anno, con propria Delibera n. 886 del 06.06.2022, la Regione E/R ha approvato le nuove disposizioni operative in materia di accREDITamento delle strutture sanitarie, in attuazione della L.R. N. 22/2019, dando indicazioni uniformi per rilascio, rinnovo e variazione dell'accREDITamento di attività sanitarie. In data 01.09.2023 vi è stata la presa d'atto, a livello di Direzione Regionale Sanità E/R, della variazione del legale rappresentante, la Sig.ra Carabini Silvia, per le responsabilità in capo allo stesso.

L'attività ambulatoriale viene invece svolta c/o il Poliambulatorio e C.A.R. di Igea Marina e c/o il Poliambulatorio e C.A.R. Malatesta di Rimini; a livello **domiciliare** è stata effettuata attività riabilitativa fisioterapica e fisiatrica per i cittadini residenti nel territorio dell'AUSL della Romagna, nei Distretti di Rimini e di Riccione.

Per quanto riguarda l'AccREDITamento Istituzionale si fa presente che il Poliambulatorio e C.A.R. Malatesta di Rimini dopo aver superato, in data 06.11.2012, la visita di verifica del Team dell'Agenzia Sanitaria e Sociale Regionale, con la Determina n. 11.010 del 08.06.2022 a firma del DG Salute e Welfare Regione E/R, è stato concesso il rinnovo dell'accREDITamento istituzionale, con validità quinquennale.

Il Poliambulatorio e C.A.R. di Igea Marina, aveva ricevuto in data 01.04.2011, con la Determinazione n. 3637 del DG Sanità e Politiche Sociali della Regione E/R, il provvedimento definitivo per l'AccREDITamento Istituzionale. Successivamente il CdA ha deciso di rinunciare a tale accREDITamento, con chiusura definitiva dei servizi accREDITati in data 31.03.2020.

Relativamente all'attività riabilitativa domiciliare, si informa che in data 03.04.2023, l'AUSL della Romagna, per i soli territori di Rimini e Cesena, ha deciso di procedere con l'affidamento del servizio domiciliare

mediante procedura aperta e che per il biennio 2024-2025, l'attività è stata assegnata ad altra azienda.

ATTIVITA' E SERVIZI SOCIO-SANITARI-RIABILITATIVI

Relativamente ai **servizi ad alta integrazione Socio-Sanitaria-Riabilitativa** si ricorda che la Cooperativa è in possesso di autorizzazione al funzionamento per n. 52 posti letto ubicati all'interno del CSRR Sirotti (Centro Socio Riabilitativo Residenziale) e di autorizzazione al funzionamento per n. 8 utenti come CSRD Sirotti (Centro Socio Riabilitativo Diurno).

In ambito socio-sanitario il quadro normativo di riferimento rimane quello già previsto dalla DGR Emilia-R. n. 564/2000, in attuazione della L.R. 34/1998 e la successiva D.G.R. 1423/2015, nonché, la Deliberazione n. 514/2009. A sua integrazione e modifica è poi intervenuta la DGR 715/2015, in attuazione della L.R. 4/08.

Per completare tale quadro di riferimento va ricordato che la Regione Emilia-R., con propria DGR n. 2109 del 21.12.2009, ha prima approvato la composizione e le modalità di funzionamento dell'organismo tecnico, di ambito provinciale, competente per la verifica dei requisiti per l'accreditamento e di seguito, con DGR n. 219 del 11.01.2010 e successiva DGR n. 1.336 del 13.09.2010, l'approvazione di un sistema omogeneo di tariffa per i servizi semi-residenziali e residenziali socio-sanitari per disabili, valevoli per l'accreditamento transitorio. Inoltre, in data 02.03.2010, il Direttore Generale Sanità e Politiche Sociali con propria determina n. 2023 ha approvato lo strumento tecnico per la valutazione del bisogno assistenziale degli utenti dei servizi per disabili. Come previsto dalla DGR 514/2009, il Comune di Rimini, dopo verifica documentale, ha concesso, con propria Determinazione Dirigenziale n. 2012 del 27.12.2010, l'accreditamento transitorio per il servizio CSRD per n. 8 utenti, e successivamente, con propria Determinazione Dirigenziale n. 2016 del 27.12.2010, l'accreditamento transitorio per il servizio CSRR per n. 52 posti letto, entrambe valevoli per il triennio 2011-2013, specificando in esse che gli effetti economici e giuridici di tali provvedimenti decorreranno dalla data di stipulazione dei contratti di servizio.

In data 30.06.2011, c/o l'Azienda USL di Rimini, sono stati quindi sottoscritti i suddetti contratti di servizio, aventi decorrenza 01.07.2011 – 31.12.2013, sia per quanto riguarda il CSRR che il CSRD Sirotti.

La Regione E/R ha poi provveduto con propria DGR n. 1899/2012 a posticipare di un anno il passaggio dall'accreditamento transitorio a quello definitivo, mantenendo pertanto inalterati i requisiti ed il relativo sistema tariffario fino al 31.12.2014.

Come previsto dalla DGR 514/2009, ai fini dell'ottenimento dell'accreditamento definitivo, in data 25.06.2014 sono state presentate al Comune di Rimini – Divisione Servizi Educativi e di Protezione Sociale – le domande per il riconoscimento del servizio CSRR e CSRD Sirotti. A seguito di tale domanda e della relativa istruttoria tecnica il Comune di Rimini ha rilasciato, con propria Determinazione Dirigenziale n. 2250 del 29.12.2014, l'accreditamento definitivo per il servizio CSRR per n. 52 posti e successivamente, con propria Determinazione Dirigenziale n. 2258 del 29.12.2014, l'accreditamento definitivo per il servizio CSRD per n. 8 utenti. Tali accreditamenti definitivi avevano durata di 3 anni, con scadenza al 31.12.2017; dopodiché, in data 11.11.2014, la Regione E/R, con propria DGR n. 1800/2014, ha provveduto a prorogare, fino al 31.03.2015, il sistema di remunerazione e i contratti di servizio in scadenza al 31.12.2014. Sempre nel corso del 2014, il Comune di Rimini ha prorogato, con propria Determinazione Dirigenziale n. 627 del 09.04.2015, la scadenza di tutti i contratti di servizio accreditati al 31.12.2015. Va poi ricordato che in data 29.02.2016, la Regione E/R, con propria DGR n. 273/2016, ha approvato il nuovo sistema di remunerazione dei servizi socio sanitari accreditati, a far data dal 01.01.2016. Con la Determinazione del Direttore dell'U.O. Gestione Rapporti con i Servizi Socio Sanitari Accreditati n. 579 del 08.03.2017, nelle more della conclusione del suddetto percorso, i contratti di servizio che regolamentano i rapporti tra i Soggetti Gestori, gli Enti Locali e l'Azienda Usl, relativamente ai servizi accreditati, sono stati tutti prorogati sino al 30.06.2017. Con successiva Determinazione, la n. 1874 del 07.07.2017, gli stessi hanno riscontrato una ulteriore proroga alla data del 31.03.2018, con possibilità di scadenza anticipata della stessa, nel caso di sottoscrizione antecedente alla data stabilita. A seguito di ciò in data 30.03.2018 sono stati sottoscritti con il Comune di Rimini, in qualità di soggetto istituzionalmente competente per l'ambito distrettuale, i nuovi contratti di servizio con valenza 01.04.2018 – 31.12.2019 sia per il CSRR Sirotti, sui 52 p.l., che per il CSRD, per 8 utenti. Per il servizio CSRD, viste le note difficoltà gestionali a fronte di una scarsa richiesta dal territorio, il CdA, ha valutato e deciso di interrompere l'erogazione di tale servizio diurno alla data del 31.03.2019, dopo averne dato comunicazione ufficiale al Comune di Rimini ed aver incontrato i familiari degli utenti. A fine 2019,

precisamente con Determina Dirigenziale n. 3338 del 12.12.2019 del Comune di Rimini, si è invece proceduto con il rinnovo dell'accREDITAMENTO definitivo, dal 01.01.2020 al 31.12.2024, del CSRR Sirotti. Vista la scadenza imminente dei contratti di servizio, il Comune di Rimini ha poi provveduto ad una proroga tecnica degli stessi contratti di servizio fino al 31.03.2020. L'emergenza epidemiologica da Covid-19 ha spinto il Comune di Rimini, con Determina Dirigenziale n. 723 del 31.03.2020, a prolungare fino al 30.09.2020 la validità dei predetti contratti di servizio. Di seguito, in data 16.12.2020, si è proceduto con la sottoscrizione digitale del rinnovato Contratto di Servizio con il Comune di Rimini, con validità dal 01.10.2020 al 31.12.2024. Recentemente, con delibera 2242/2023, la Regione Emilia-Romagna ha deliberato un aumento medio di € 4,00/die che entrerà in vigore dal mese di Febbraio 2024. In data 15.01.2024 sono stati sottoscritti digitalmente e trasmessi a mezzo PEC al Comune di Rimini gli allegati tecnici relativi all'anno 2024, ove vengono definite le tariffe relative al costo del servizio e le ore sanitarie riconosciute.

CSO (Centro Socio Occupazionale)

Nell'anno 2011, nella necessità di dare continuità gestionale al servizio socio-sanitario definito CSO (Centro Socio Occupazionale diurno di transizione), era stata sottoscritta apposita convenzione con l'Azienda USL di Rimini, valevole per il periodo 01.05.2011 – 31.12.2013, per n. 7 utenti. Successivamente, con Deliberazione del Direttore Generale AUSL della Romagna n. 308 del 01.04.2014, tale convenzione è stata prorogata al 31.12.2014. Nel corso del 2015, con Deliberazione del DG AUSL della Romagna n. 39 del 11.02.2015, questa convenzione, essendo anch'essa nuovamente scaduta, è stata prorogata al 30.04.2015, in ragione della pubblicazione del bando da parte del Comune di Bellaria-Igea Marina, quale CUC (centrale unica di committenza), per la gestione di tale servizio per il periodo 01.05.2015 – 31.12.2015, a seguito ritiro delle deleghe da parte dei Comuni all'AUSL. Anche negli anni successivi, nel 2018 e 2019 la Cooperativa ha partecipato al bando per la gestione del CSO ottenendo quindi l'ammissione al contributo richiesto. A seguito dell'approvazione dell'elenco dei soggetti accreditati per l'inserimento nei CSO, con valenza quinquennale, abbiamo sottoscritto con il Distretto di Rimini apposito contratto di servizio, aumentando il numero degli utenti fino a 12 utenti. A seguito dell'emergenza sanitaria Covid-19 era stato sottoscritto, con valenza dal 07.05.2020, un atto integrativo al contratto del CSO, definito "Addendum", finalizzato a sostenere la sospensione del servizio stesso durante il lockdown e per favorirne poi la ripresa, almeno fino al termine dell'emergenza sanitaria, prevista per il 31.03.2022. Nel corso del 2023, per dare copertura all'aumento del costo dei trasporti, il Distretto Socio-Sanitario di Rimini ha riconosciuto, a far data dal 01.09.2023, un incremento pari ad € 2,00/die ad utente. Anche su questo servizio, con il termine del 31.12.2024, scadrà l'accREDITAMENTO territoriale ed è presumibile una rivisitazione dell'intero impianto tecnico-economico del servizio.

Si informa poi che il nostro Centro di Riabilitazione è stato sottoposto in data 12.26.27.28.29 Aprile 2023 alla verifica per il rinnovo del certificato del sistema di qualità, da parte dell'Ente di Certificazione Bureau Veritas Italia SpA, relativamente alla Certificazione di Qualità ISO 9001:2015 – Settore EA 38, riportando esito positivo. Ricordiamo altresì l'adozione del Modello di Organizzazione, Gestione e Controllo, previsti dall'ex D.Lgs 231/01, in materia di responsabilità amministrativa degli Enti e con esso l'approvazione del Codice Etico e di quello Disciplinare e di condotta, la nomina dell'OdV (Organismo di Vigilanza) e l'attribuzione in data 05 Aprile 2022 del Rating di Legalità da parte dell'Autorità Garante del Mercato, con punteggio ★★+

La Cooperativa nel corso del 2023 ha completato o sta portando a termine progetti di sviluppo, investimenti e/o accordi in stretta sintonia con la "mission" aziendale che si ricordava in precedenza.

In particolare, vanno citati:

- a) In seguito alla suddivisione della UO Psico-Fisici in due aree divisionali distinte, quella del Neurosviluppo e delle Disabilità Complesse, l'ottimizzazione dei nuclei di vita organizzati per tipologia di funzionamento della disabilità.
- b) Ulteriore sviluppo del progetto cure palliative pediatriche intermedie relativo alla gestione e presa in carico di minori in età evolutiva al Reparto Pegli, sulla base dell'Accordo Quadro raggiunto con l'AUSL della Romagna e delle competenze maturate in tale ambito, estendendolo agli altri territori regionali ed extra-regionali.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

COOPERATIVA LUCE SUL MARE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIA...

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 01231970409

- c) Mantenimento della Certificazione di Qualità ISO 9001: 2015 – Settore EA 38 ospedaliero.
- d) UO Psicofisici: Lavori di adeguamento Padiglione Vighi (installazione camera morbida con videosorveglianza – adeguamento impianto idrico-sanitario).
- e) UO Pegli: Lavori di adeguamento zona giorno Piano Terra con installazione di cucina.
- f) Poliambulatorio Malatesta: installazione vetri antisfondamento e telecamere intelligenti.

Si ricorda che, dal 01.07.2021, il Dr. Cosimo Argentieri riveste il ruolo di DS (Direttore Sanitario) delle strutture di degenza sanitarie e ospedaliere del Centro di Bellaria-Igea Marina e di Santarcangelo di Romagna.

INFORMAZIONI ATTINENTI ALL'AMBIENTE

A corredo dell'analisi di bilancio, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni relative alle relazioni con l'ambiente, ritenendo che il rispetto e la gestione dello stesso, relativamente all'attività esercitata dalla Cooperativa, rappresentino fattori importanti sia per il raggiungimento degli scopi sociali che degli obiettivi aziendali. In merito alla produzione di rifiuti vengono identificate tre unità locali:

- Il Centro di Riabilitazione a Bellaria-Igea Marina (RN), in Viale Pinzon, 312/314;
- Il Reparto di Riabilitazione Intensiva e Neuro-Riabilitazione c/o O.C. Franchini di Santarcangelo di Romagna (RN), in Via Pedrignone, 3;
- Il Poliambulatorio Malatesta a Rimini, in Via Marecchiese, 173.

Oltre alla produzione di rifiuti speciali ospedalieri potenzialmente infetti nella sede di Bellaria-Igea Marina, nel corso del 2023 si sono prodotti anche i seguenti rifiuti:

1) Toner - 2) Neon - 3) Apparecchiature elettriche ed elettroniche fuori uso non contenenti sostanze pericolose - 4) Batterie di varie tipologie - 5) Farmaci scaduti.

Relativamente alla produzione dei rifiuti speciali ospedalieri potenzialmente infetti, la Cooperativa nel corso del 2023 ha continuato la collaborazione con la ditta incaricata della raccolta negli anni precedenti, in quanto dimostratasi capace di soddisfare le richieste e le necessità emerse, non riscontrando alcun tipo di problematica. Nel corso del 2023 si è ridotta ulteriormente, rispetto all'anno precedente che aveva risentito ancora pesantemente della crisi pandemica, la produzione di tali rifiuti, in particolare sulla sede di Igea Marina, in quanto le residue ondate più importanti hanno colpito il solo reparto di Santarcangelo. Per tracciare il percorso dei rifiuti speciali ospedalieri la Cooperativa utilizza appositi registri di carico e scarico degli stessi salvo poi annualmente produrne evidenza complessiva tramite Modello Unico di Dichiarazione ambientale (MUD) alla C.C.I.A.A. della Romagna - Forlì-Cesena e Rimini, territorialmente competente (per l'invio del MUD 2023 è stata prevista la formula della dichiarazione telematica). Sempre nel corso del 2023 è stato pubblicato il DM n. 53 che prevede, a fine 2024, la partenza di un nuovo sistema di controllo, il Registro Elettronico Nazionale per la tracciabilità dei rifiuti, la cui iscrizione è prevista dalla metà di Dicembre 2024.

Si rammenta che numerosi sono stati negli anni gli investimenti sostenuti dalla Cooperativa, che hanno impattato sull'ambiente stesso; nel 2011 con la realizzazione di un impianto a pannelli solari, un impianto di raffrescamento e riscaldamento con gruppi frigoriferi a condensazione ed il termo-cappotto, interventi tutti che hanno garantito anche un risparmio economico a fronte dell'utilizzo di energia naturale.

Nel 2018 con la realizzazione della prima diagnosi energetica sul Centro di Riabilitazione di Igea Marina, pur non essendo un'azienda obbligata ad effettuare tale diagnosi ai sensi della L. 102/2014. Nel 2020, con la realizzazione di un importante intervento impiantistico, rientrando nell'agevolazione fiscale del cosiddetto "Conto Termico", con un ritorno dell'investimento pari al 50% delle opere legate all'impianto meccanico stesso. Sempre nel 2020 con la progettazione di un impianto a pompe di calore per la Vighi, poi realizzato nel corso del 2022, sempre accedendo al bonus fiscale previsto dal "Conto Termico", con l'installazione di un nuovo contatore con linea dedicata. Nel 2023 con la progettazione del completamento del condizionamento del Reparto Sirotti, sempre tramite pompe di calore. Infine, nel corso del 2023 è proseguita un'attività di razionalizzazione delle diverse ditte di manutenzione degli impianti, volta anche a studiare, partendo dall'impiantistica esistente, come ottimizzare l'uso degli stessi, ridurre i consumi ed i guasti, migliorare il funzionamento e garantire comfort ambientale ai pazienti, ipotizzando la realizzazione di un impianto a

pannelli fotovoltaici, in particolare a seguito dell'aumento e variabilità del costo dell'energia elettrica dovuta alle tensioni economico-finanziarie causate dai recenti conflitti internazionali. Tale impianto è stato inserito all'interno del Piano degli Investimenti 2024-2026 in attesa di trovare una adeguata linea di finanziamento dedicata.

Entrando nel merito della gestione relativa all'esercizio 2023 è possibile rilevare che:

A) I costi totali di produzione sono aumentati di € 119.379* (+0,73%) mentre **il valore totale della produzione** è a sua volta aumentato di € 797.892* (+4,93%); conseguentemente il Risultato Operativo è passato da - € 232.445* del 2022 ad € 446.068*, pari al 2,63% dei ricavi d'esercizio (nel 2022 era il - 1,44%). I fattori che più di altri hanno contribuito al risultato operativo positivo dell'esercizio sono stati la crescita del valore della produzione, con un importante ed ulteriore incremento dei ricavi per oltre 800 mila euro, per lo più dovuto all'aumento delle giornate di degenza in tutti i reparti, soprattutto in regime Ex-art 26, DGR 2068 e ricoveri ospedalieri; il contenimento di alcuni costi della produzione che nel 2023 hanno registrato una crescita molto contenuta rispetto all'incremento dei volumi: in particolare, si evidenzia una normalizzazione dei costi per utenze rispetto all'anno precedente e il conseguimento di una serie efficienze frutto delle politiche societarie conseguenti all'adozione del Piano di Intervento, soprattutto in area del personale, sia dipendente che autonomo, oltre ad una forte contrazione degli oneri della sicurezza dovuti all'uscita dall'emergenza Covid.

B) La differenza tra proventi e oneri finanziari comporta un saldo negativo di € 202.032* rispetto ai - € 61.551* dell'anno 2022, con un peggioramento del risultato per € 140.481*. In questa area in particolare si è risentito delle tensioni del mercato finanziario, con forti rialzi dei tassi di interesse, ma anche quale conseguenza di un maggior ricorso agli istituti bancari, per effetto di un necessario maggior indebitamento, che ha portato a triplicare il peso gli oneri finanziari. Il piano finanziario triennale predisposto prevede una progressiva riduzione dell'esposizione verso gli istituti di credito, da cui ci si attende una conseguente riduzione degli oneri finanziari.

C) La gestione degli investimenti durante l'esercizio 2023 è stata volutamente contenuta, per evitare ulteriori esposizioni finanziarie, limitandosi alle seguenti direttrici fondamentali:

- Fabbricati per lavori di ristrutturazione nell'immobile Vighi-Sirotti, per la cucina ed i bagni del Gruppo Marea, per zoccolatura e tinteggiatura dei locali Vighi, e per le opere elettriche ed impiantistiche (nuove lampade a led) sull'immobile Aurora-Ridente, per complessivi € 98.185;
- Attrezzature sanitarie, quali monitor multiparametrici, ventilatore polmonare, bladder scanner, etc. per complessivi € 52.895;
- Mobili e arredi, quali letti elettrici, comodini, etc. per complessivi € 44.919;
- Attrezzature elettroniche d'ufficio, quali la nuova centralina telefonica dect, unità UPS, etc. per complessivi € 31.983;
- Attrezzature varie, quali addolcitore acqua, cabina spogliatoio per disabili, etc. per complessivi € 19.011.

Il totale degli investimenti effettuati in immobilizzazioni nell'esercizio 2023 è stato pari a € 282.460*;

D) La gestione finanziaria presenta nell'anno 2023 un saldo economico negativo di € 202.032*, come già sopra riportato, risulta essere in forte aumento rispetto al 2022, a causa sia del maggior indebitamento della Cooperativa, che dell'innalzamento dei tassi di interesse decisi dalla B.C.E. I tempi medi d'incasso dei crediti verso clienti, nel corso del corrente anno, sono pari a 137 gg (134 gg nel 2022).

Per l'anno 2024, considerata una minor esposizione finanziaria e le prevedibili uscite periodiche, non sempre compensate con regolarità dagli incassi ASL e l'incasso dei crediti sulla partita extra-rer 2021, con la chiusura prevedibile della relativa mobilità sanitaria, viste le attuali condizioni del mercato finanziario e la previsione al ribasso dei tassi, si cercherà di puntare su un equilibrio tra affidamenti bancari a breve, soggetti come sappiamo a revoca, con l'apertura di nuove linee di finanziamento. Per questi motivi riteniamo che il saldo

della gestione finanziaria dovrebbe ritornare su livelli meno negativi rispetto al corrente esercizio.

E) La gestione del personale. Nel corso del 2023, fuori dalle situazioni emergenziali post-covid, vi è stato soprattutto in area assistenziale una notevole tendenza alla stabilizzazione degli operatori, limitando il turnover. Facendo la fotografia di fine anno i lavoratori subordinati, dipendenti e/o soci-lavoratori a tempo indeterminato al 31.12.2023 sono risultati pari a n. 240 (n. 218 al 31.12.2022), con un significativo saldo di +22, mentre quelli a tempo determinato sono pari a n. 40 (n. 45 al 31.12.2022), per un totale complessivo, in organico, pari a n. 280 lavoratori (n. 263 al 31.12.2022). Il Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro, già applicato dal mese di Marzo 2017 a tutti i lavoratori, è quello della Sanità Privata – AIOP Personale non Medico, rinnovatosi in data 08.10.2020 e valevole per il Biennio Economico 2016-2018. Al personale medico, a rapporto di lavoro subordinato, viene invece applicato il CCNL AIOP – Personale Medico. Sono poi da considerarsi a supporto della compagine aziendale circa 40 collaboratori, a rapporto libero-professionale, sia continuativo che per consulenze (di cui n. 9 sono soci-lavoratori), i quali hanno esplicito la loro attività nel corso dell'anno.

Nel 2023 sono stati investiti circa € 32.000* quali oneri diretti per l'iscrizione e/o l'organizzazione di corsi di formazione, previsti dal P.A.F. (Piano Formativo Aziendale) relativi all'aggiornamento, alla crescita professionale, all'ottenimento di crediti ECM e alla riqualificazione professionale, destinati a Soci-lavoratori e dipendenti, sia per la partecipazione esterna a corsi, seminari, stage, che quale istruzione sul posto di lavoro. Si ricorda inoltre che sono da anni in essere Convenzioni con le Università di Bologna e di Urbino, per le Facoltà di Psicologia, di Medicina, di Scienze della Formazione e Scienze Motorie, rapporti che ci permettono di accogliere a Luce sul Mare i tirocinanti dei corsi di laurea per fisioterapisti, infermieri, educatori sanitari, etc. Inoltre, sono altresì attive da tempo diverse Convenzioni, in collaborazione con gli Enti Formativi operanti sul territorio della Provincia di Rimini, con i quali vengono attivati stage presso la nostra struttura, soprattutto da parte di allievi O.S.S. ma anche corsi di formazione per altri operatori sociali.

Tutela della Salute e Sicurezza sui luoghi di Lavoro

Relativamente a quanto prescritto dal D.Lgs. 9 Aprile 2008, n. 81, in materia di tutela della salute e della sicurezza sui luoghi di lavoro, tra le azioni di miglioramento e a partire dal 2020 (vedi tabella 09.55 - Misure di prevenzione e protezione ed obiettivi), la Direzione ha voluto mettere in atto misure finalizzate all'abbattimento del rischio infortuni, ponendosi quindi l'obiettivo di una riduzione della durata e della gravità degli stessi, utilizzando a tal scopo le conoscenze e le informazioni già acquisite, continuando altresì a monitorare i mancati infortuni o "quasi incidenti" per trarne le opportune misure cautelative. Alla luce di quanto emerso in sede di riunione periodica di sicurezza svoltasi in data 07.02.2024 gli infortuni accaduti nel 2023 sono diminuiti in numero, ma sono aumentate le giornate di assenza. La riduzione rispetto all'anno precedente è stata quantificata in un -29,2% per quanto attiene il numero degli infortuni e +27% per quanto riguarda le giornate di assenza. Si è ottenuta la riduzione del premio assicurativo INAIL avendo documentato l'adozione di misure di sicurezza, ulteriori rispetto al dettato normativo, attraverso il Modello Organizzativo L.231, i verbali dell'Organismo di Vigilanza relativi ai controlli annuali sul sistema di gestione della salute e della sicurezza e la relazione annuale prodotta dall'Organismo di Vigilanza.

Nel corso del 2023 sono stati raggiunti i seguenti obiettivi di:

- Miglioramento Requisiti Strutturali ed Impiantistici

È stato ottenuto il rinnovo del CPI del Pad. Vighi. Sono state organizzate sia esercitazioni di emergenza per la sede di Igea che momenti formativi sulle tre centraline antincendio, a cura del Servizio Manutenzione, agli addetti della squadra antincendio; si sono aggiunti 25 nuovi addetti antincendio alla squadra. Si è provveduto alla verifica biennale delle mense a terra e degli ascensori ed in generale a rispettare lo scadenziario messo a punto dal Servizio Prevenzione e Protezione/Sistema Qualità. Si è inoltre proseguito con la realizzazione di una prima metà delle pedane per favorire l'accesso alla spiaggia in sicurezza alle persone disabili. Si è inoltre provveduto alla sostituzione delle telecamere esterne al Poliambulatorio Malatesta, andando a prevedere un sistema di videocamere che rilevano la presenza a circa un metro dalla struttura, collegate all'impianto di

allarme. Parte delle telecamere smontate dal Poliambulatorio Malatesta sono state recuperate ed installate ad Igea, sul Lato Monte in ottica di un'implementazione ulteriore del sistema di videosorveglianza.

- Miglioramento Procedurale ed Organizzativo

È proseguita l'attività dello SPORTELLO D'ASCOLTO, limitatamente utilizzato, si è implementato il questionario sulla valutazione del clima aziendale integrato con alcuni item sulla parità di genere che si è ipotizzato di somministrare a Marzo 2024. Sono proseguiti i coordinamenti Art. 26 con tutti i liberi professionisti e con alcune nuove aziende inserite. In merito all'emergenza COVID si è mantenuto l'utilizzo delle mascherine, come da disposizioni ministeriali; si è altresì mantenuta, quando necessaria, la sanificazione degli ambienti di cura. È proseguito l'incarico affidato all'Ing. Costa Michelangelo quale Responsabile Tecnico del Sistema di Gestione Antincendio (DM 29.03.2021), per il quale incarico è stata prevista un'attività di monitoraggio dell'attività più accurata ed attraverso reportistica specifica.

Si informa poi che nel corso del corrente anno, ai sensi degli artt. 36 e 37 T.U. 81/2008, la Cooperativa ha organizzato al proprio interno o fatto svolgere al di fuori, i seguenti corsi di formazione:

Informativa sui rischi generali; Rischi Specifici; Aggiornamento RSPP E ASPP; Formazione preposti; Aggiornamento preposti; Aggiornamento squadra di emergenza; Aggiornamento squadra primo soccorso; Aggiornamento formazione lavoratori; Addestramenti sulle centraline antincendio; Formazione rischio chimico; Formazione uso autorespiratore – retraining; Formazione nuovi addetti squadra di emergenza; Corso di guida sicura; Verifica efficacia formazione; Tecniche di immobilizzazione paziente aggressivo Livello 1 base; Livello 2 intermedio; Livello 3 avanzato; Corso sull'uso in sicurezza dell'ossigeno; Addestramenti nuovi assunti; Questionario conoscenza lingua italiana; Addestramenti sull'uso dei mezzi aziendali.

I corsi di formazione hanno coinvolto circa 487 partecipanti per un totale di 1.840 h circa di formazione obbligatoria T.U. 81/2008 comprendenti anche i corsi finanziati, e un totale di 660 h circa di formazione professionalizzante.

F) Per quanto riguarda i singoli servizi o settori di attività di seguito si riporta il conto economico 2023 riclassificato, suddiviso per unità operativa:

Reparto di Neuro-Riabilitazione e Riabilitazione Intensiva (O.C. Franchini di Santarcangelo di Romagna)

Il reparto ha registrato nel 2023 n. 8.635 gg di degenza a fronte di n. 7.924 gg dell'anno precedente, con un saldo positivo complessivo di 711 gg. Nel dettaglio si è riscontrato un incremento di n. 500 gg sul terzo livello riabilitativo (Cod. 75) e di n. 161 gg sul secondo livello (Cod. 56). Anche la riabilitazione estensiva (Cod. 60) ed i ricoveri in DH, pur marginali, hanno fatto segnare un saldo positivo sullo scorso anno pari rispettivamente a + 13 gg e + 37 gg. Tali fattori numerici, pur scorporati nei vari servizi, ci restituiscono un significativo e non scontato aumento complessivo pari al + 8,97%, superando anche quelle che erano le stesse previsioni budgetarie. Vi è stato ancora da affrontare qualche sporadico caso di pazienti positivi al Covid; ciò non ha comunque compromesso la gestione del reparto né è stato un limite per gli accessi. Il risultato economico raggiunto, sia a livello operativo che netto, conferma quello che è il ruolo trainante del Reparto di Santarcangelo per la Cooperativa, unendo alla qualità erogata dal servizio ospedaliero, pur così complesso, quelle ottime marginalità che a livelli occupazionali alti restano sinonimo di assoluta redditività.

Reparto Sirotti - CSRR/CSR/CTO -

Il reparto Sirotti ha registrato una lieve flessione rispetto all'occupazione dei posti letto, tutti accreditati, ed il numero complessivo delle giornate di degenza effettive degli ospiti residenziali si è attestato su n. 17.714 gg, con un decremento di n. 357 gg. rispetto alle 18.071 del 2022; la media occupazionale è risultata in ogni caso molto alta, pari a 48,50 utenti sui 52 p.l. disponibili (93%). Resta pertanto forte il ruolo che la struttura riveste sul territorio nell'area delle disabilità.

Relativamente al servizio semiresidenziale CSO (Centro Socio Occupazionale), nell'anno 2023 si è registrato un totale di presenze pari a n. 2.003 (incremento di 205 accessi rispetto al 2022); tale risultato conferma la capacità del servizio di rispondere alle esigenze del territorio nell'area delle disabilità fisiche. Il risultato

economico conseguito nel 2023 da questo servizio socio-riabilitativo ha reso lo stesso di fatto sostenibile.

Reparto Psico-Fisici

Il reparto ha fatto registrare un totale di n. 27.840 gg di degenza in ambito ex art. 26 rispetto alle 26.605 dell'anno 2022 (incremento di n. 1.235 gg.) sostanzialmente in linea con quelle che erano le previsioni budgettarie. Si constata quindi un ulteriore incremento della degenza media (che passa da 72,89 a 76,27). Resta ferma la volontà da parte della Direzione Aziendale di creare le condizioni affinché tale servizio possa crescere ulteriormente, acquisendo un'identità ancora più specifica. Considerato il fatto che tale U.O. è quella che presenta i numeri ed i fatturati più alti e che è stata oggetto di una significativa rivisitazione organizzativa, resta forte l'attenzione del CdA sul raggiungimento degli obiettivi qualitativi da raggiungere in equilibrio con standard assistenziali appropriati, come da previsioni budgettarie.

Reparto Pegli

Il reparto ha registrato nel corrente anno n. 13.197 gg di degenza, a fronte di n. 12.565 gg del 2022 (incremento di n. 632 gg); anche nel 2023 è stato utilizzato in maniera continuativa il piano terra adibito sia a ricoveri annuali, in ambito ex art. 26, che a quelli estivi. Nel dettaglio si constata un incremento complessivo di n. 292 gg di ricovero in regime Ex. Art. 26, un decremento di n. 142 gg di riabilitazione estensiva (Cod. 60), ed un incremento di n. 482 gg per ricoveri in regime DGR 2068/2004, sia adulti che minori. Anche il risultato economico netto fa segnare un saldo positivo, riuscendo a recuperare con il maggior numero di ricoveri le basse marginalità, per lo più dovute a tariffe inadeguate, in presenza di forti costi variabili ed altrettanti carichi assistenziali. E' stato posto da diversi mesi un quesito alla Regione E/R affinché sulla tariffa DGR2068 la quota di IVA ci venga riconosciuta in aggiunta e non a scorporo dal ricavo; tale riconoscimento, sostenuto anche da un parere legale, ci garantirà maggiore sostenibilità del servizio.

Nel complesso quindi l'attività di degenza in ambito ospedaliero, sanitario e sociale, sia residenziale che in day-hospital, del nostro Centro di Riabilitazione nell'anno 2023, ha fatto registrare un totale pari a n. 67.386 giornate di degenza, con un incremento complessivo di 2.221 giornate rispetto all'anno precedente ed una media di posti letto occupati pari a n. 184,62.

Attività riabilitative ambulatoriali e domiciliari:

Nel complesso il volume d'affari realizzato dall'intera attività ambulatoriale e domiciliare è passato da **€ 1.343.554* dell'anno 2022 ad € 1.389.603* dell'esercizio 2023**, così ripartiti:

- Poliambulatorio Malatesta di Rimini
- prestazioni fisioterapiche-ambulatoriali private € 791.579* (2022 / € 745.785*)
- prestazioni convenzionate € 396.065* (2022 / € 408.999*)
Totale volumi 2023 € 1.187.644* (2022 / € 1.154.784*) Diff. + € 32.860*
- Poliambulatorio di Igea Marina
- prestazioni private € 28.397* (2022 / € 26.131*)
Totale volumi 2023 € 28.397* (2022 / € 26.131*) Diff. + € 2.266*
- Attività riabilitativa domiciliare Ausl Rimini
- fatturato prestazioni effettuate **anno 2023 € 173.562* (2022 / € 162.639*) Diff. + € 10.923***

Relativamente all'area ambulatoriale, per quanto riguarda il Poliambulatorio Malatesta, la situazione, pur molto delicata e continuamente all'attenzione del C.d.A., ha fatto segnare un risultato operativo significativamente migliore rispetto allo scorso anno, pur se ancora negativo di circa 10 mila euro. Sarà necessario dare un ulteriore sviluppo al mercato privato, massimizzare le marginalità, ed integrarsi con il Poliambulatorio di Igea Marina a favore della sostenibilità di entrambi i servizi.

- Per l'attività riabilitativa domiciliare, anche nel corrente anno abbiamo potuto contare sulla committenza pubblica dell'Ausl della Romagna, svolgendo tale servizio entro i limiti prestazionali richiesti. Come già preannunciato, nel corso del 2023 l'Ausl della Romagna ha indetto un Bando per l'assegnazione del servizio riabilitativo domiciliare, valido per il biennio 2024-2025; la partecipazione della Cooperativa al Bando non ci ha visto tra i potenziali assegnatari del servizio.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

COOPERATIVA LUCE SUL MARE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIA...

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 01231970409

Non si riscontrano particolari variazioni di fatturato intervenute nella composizione delle voci relative alle attività ambulatoriali e domiciliari, sia sull'attività convenzionata che privata.

INFORMAZIONI DI CARATTERE ECONOMICO, FINANZIARIO E PATRIMONIALE

In osservanza della vigente normativa si riportano di seguito ulteriori informazioni di carattere finanziario, economico e patrimoniale ai fini di un'analisi retrospettiva della situazione della società e dell'andamento e risultato della gestione, con lo scopo di consentire una migliore comprensione del bilancio stesso.

Tali informazioni comprendono:

- Conto economico riclassificato
- Stato Patrimoniale riclassificato
- Indicatori di risultato di carattere finanziario, economico e patrimoniale

Riclassificazione del conto economico:

| | 2023 | % | 2022 | % |
|--|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
| RICAVI DELLE VENDITE | 16.768.957 | 98,75% | 15.960.107 | 98,62% |
| ALTRI RICAVI OPERATIVI | 211.592 | 1,25% | 222.550 | 1,31% |
| A. VALORE DELLA PRODUZIONE | 16.980.549 | 100,00% | 16.182.657 | 100,00% |
| <i>Costi esterni</i> | | | | |
| (CONSUMO MATERIE PRIME) | -722.430 | -4,25% | -695.004 | -4,29% |
| (ALTRI COSTI OPERATIVI ESTERNI) | -6.043.468 | -35,59% | -6.228.557 | -38,49% |
| B. (TOTALE COSTI ESTERNI) | -6.765.898 | -39,84% | -6.923.561 | -42,78% |
| C. VALORE AGGIUNTO (A-B) | 10.214.651 | 60,16% | 9.259.096 | 57,22% |
| D. (COSTI DEL PERSONALE) | -8.800.152 | -51,82% | -8.729.764 | -53,95% |
| E. MARGINE OPERATIVO LORDO (C-D) | 1.414.499 | 8,33% | 529.332 | 3,27% |
| <i>Ammortamenti e svalutazioni</i> | | | | |
| (AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI) | -526.350 | -3,10% | -551.410 | -3,41% |
| (ACCANTONAMENTI) | -442.081 | -2,60% | -210.367 | -1,30% |
| F. (TOT.AMMORTAMENTI E SVALUT.NI) | -968.431 | -5,70% | -761.777 | -4,71% |
| G. RISULTATO OPERATIVO (E-F) | 446.068 | 2,63% | -232.445 | -1,44% |
| H. RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA | -202.032 | -1,19% | -61.551 | -0,38% |
| I. RISULTATO LORDO (G-H) | 244.036 | 1,44% | -293.996 | -1,82% |
| L. (IMPOSTE SUL REDDITO) | -70.098 | -0,41% | -32.807 | -0,20% |
| RISULTATO NETTO (I-L) | 173.938 | 1,02% | -326.803 | -2,02% |

Riclassificazione dello stato patrimoniale:

| | 31/12/2023 | % | 31/12/2022 | % |
|--------------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
| Immobilizzazioni immateriali | 451.704 | 3,29 | 465.433 | 3,37 |
| Immobilizzazioni materiali | 5.948.886 | 43,39 | 6.171.870 | 44,69 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 52.807 | 0,39 | 61.589 | 0,45 |
| Totale Immobilizzazioni | 6.453.397 | 47,07 | 6.698.892 | 48,51 |
| | | | | |
| Liquidità immediata | 627.689 | 4,58 | 236.403 | 1,71 |
| Liquidità differita | 6.628.371 | 48,35 | 6.874.623 | 49,78 |

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

COOPERATIVA LUCE SUL MARE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIA...

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

Codice fiscale: 01231970409

| | | | | |
|---------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| Rimanenze | - | 0,00 | - | 0,00 |
| Totale Attivo circolante | 7.256.060 | 52,93 | 7.111.026 | 51,49 |
| Totale impieghi | 13.709.457 | 100,00 | 13.809.918 | 100,00 |
| Passività di breve termine | 7.756.209 | 55,08 | 7.696.519 | 54,91 |
| Debiti a M/L termine | 951.943 | 6,76 | 1.333.798 | 9,52 |
| Mezzi propri | 3.899.503 | 27,69 | 3.548.669 | 25,32 |
| Passività consolidate | 1.475.309 | 10,48 | 1.438.640 | 10,26 |
| Totale fonti | 14.082.964 | 100,00 | 14.017.626 | 100,00 |

Indicatori di struttura / economici / finanziari

A completamento dei dati inerenti alla lettura del presente bilancio, pur considerando la natura della Cooperativa e lo scopo mutualistico che la determina, si ritiene comunque opportuno allegare alla presente relazione alcuni indicatori reddituali e finanziari che possano comunque integrare le informazioni già riportate nella presente relazione, confrontando gli stessi con quelli relativi all'esercizio precedente e commentando brevemente quelli considerati più rilevanti:

| N | Indicatore | Formula | Anno 2023 | Anno 2022 | Anno 2021 | Variazione % |
|---|--|---------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 1 | R.O.E. | RN / PN | 4,46% | -4,23% | -22,13% | 8,69% |
| 2 | R.O.I. | RO / CI | 3,17% | -0,76% | -7,20% | 3,93% |
| 3 | R.O.S. | RO / V | 2,66% | -0,63% | -6,27% | 3,29% |
| 4 | Indice di indipendenza finanziaria | PN / A | 27,69% | 30,92% | 34,01% | -3,23% |
| 5 | Indice di liquidità generale | AC / PC | 0,94 | 0,91 | 0,85 | 3,39% |
| 6 | Incidenza oneri finanziari su vendite | OF / V | 1,21% | 0,22% | 0,20% | 0,99% |

1. ROE Redditività del capitale proprio

Rappresenta la remunerazione del patrimonio netto.

2. ROI Redditività del capitale investito

Rappresenta la redditività della gestione caratteristica.

3. ROS Redditività delle vendite

Rappresenta l'incidenza del risultato operativo sulle vendite.

Questi indicatori, nei tre esercizi di comparazione, testimoniano di un recupero rilevante di redditività sia del capitale proprio, di quello investito e sulle vendite, grazie all'incremento della marginalità dei servizi, pur a fronte di una costante rigidità dei costi di gestione. Come illustrato in precedenza, nell'esercizio 2023 si è così riusciti ad invertire il trend negativo che aveva caratterizzato i precedenti esercizi.

4. Indice di indipendenza finanziaria

Rappresenta un indicatore di solidità dello stato patrimoniale dell'azienda, ovvero la misura con cui una società si finanzia con capitale proprio. Tale dato evidenzia che la struttura finanziaria aziendale è ancora sufficientemente equilibrata, anche se in costante riduzione negli ultimi esercizi; tale indice trova ulteriore conferma nell'incidenza degli oneri finanziari sulle vendite.

5. Indice di liquidità generale

Segnala la capacità della società di soddisfare con le attività correnti l'indebitamento a breve.

Questi indicatori mostrano la presenza di una situazione finanziaria comunque sufficiente, pur con maggior indebitamento rispetto allo scorso anno. Tra le cause che hanno eroso liquidità vanno ricordati i tempi molto dilatati di incasso su alcune partite. Si mantiene comunque una sufficiente capitalizzazione ed un adeguato rapporto temporale tra attività e passività a breve.

6. Incidenza degli oneri finanziari

Rappresentano l'incidenza percentuale del costo degli oneri finanziari sul fatturato. Tale dato, pur avendo mantenuto sempre alta l'attenzione all'utilizzo più razionale delle varie linee di affidamento, a seguito della corsa al rialzo dei tassi deciso dalla B.C.E. (Banca Centrale Europea) nel corso del 2023, soprattutto per contrastare la forte inflazione, unita ad un indebitamento piuttosto costante, è risultato molto peggiorato, sia in termini assoluti che percentuali rispetto allo stesso fatturato.

A completamento della presente Relazione sulla Gestione, in ottemperanza a quanto espressamente richiesto dall'Art. 2428 comma 3 del C.C., si precisa che:

- le notizie richieste ai punti 1) 2) 3) e 4) non interessano la scrivente Cooperativa;

Elenco sedi secondarie della società

Ai sensi del 2428 c.c. si segnala che l'attività è svolta senza l'ausilio di sedi secondarie ma tramite l'utilizzo delle unità locali di seguito descritte.

La Cooperativa ha svolto la propria attività ambulatoriale, oltre che nella sede principale di Igea Marina, anche presso il Poliambulatorio e C.A.R. "Malatesta", nei locali in locazione di Via Marecchiese n. 173 a Rimini. Ricordiamo inoltre che Luce sul Mare svolge la propria attività ospedaliera di Neuro-Riabilitazione e Riabilitazione Intensiva all'interno dell'O.C. "Franchini" di Santarcangelo di Romagna, al 2° piano del nosocomio cittadino, in base ad un contratto di locazione di dodici anni, sottoscritto con l'ex Azienda USL di Rimini, ora AUSL della Romagna, in data 23.04.2012 ed in scadenza al 22 Aprile 2024.

L'evoluzione prevedibile della gestione.

Notoriamente il settore di riferimento deve essere dotato di grande capacità adattativa alle scelte nazionali; sappiamo che le risorse certe per le politiche sanitarie pubbliche, nei prossimi anni, oscilleranno tra il 6,1 e il 6,5% del PIL senza una ripresa significativa della crescita economica, risultando insufficienti rispetto alle aspettative e bisogni crescenti dei cittadini, nei prossimi anni si dovrà perciò convivere con un livello insufficiente di risorse destinate alla sanità, che troverà incrementi solo per gli adattamenti inflazionistici, e ad una domanda in crescita all'interno della quale, potenzialmente, la Cooperativa potrà trovare spazi di sviluppo e di crescita.

Le leve implementate nel corso degli anni precedenti, stanno portando gli esiti previsti in termini di sostenibilità economica e gli obiettivi impostati per il prossimo triennio, volti a garantire un'organizzazione flessibile, che mantenga in equilibrio obiettivi qualitativi e sostenibilità, sono propedeutici al recupero della

capacità di investimento affinché la Cooperativa sia nuovamente nelle condizioni di sfidare il complesso mercato in cui opera.

- Modello Organizzativo Aziendale: revisione basata su modello burocratico-professionale, proprio del settore sanitario assistenziale; implementazione di una tecnostruttura con specifiche competenze manageriali di supporto alla Direzione, quale assetto tipico del Consiglio di Amministrazione di una Cooperativa di soci-lavoratori; sviluppo sistemi operativi trasversali; implementazione sistema di deleghe. Per completare il quadro di riferimento "interno" occorre sottolineare che si sta consolidando il sistema di governo budgetario in cui la reportistica diventa il punto di revisione delle attività e, nel tempo, dovrà far crescere un atteggiamento autonomo degli staff nel trovare soluzioni ai problemi di equilibrio.
- Implementazione modello dipartimentale per raggruppamento omogeneo di patologie, esteso ad area sanitaria e socio-sanitaria, in una logica strategica di utilizzo trasversale di servizi e risorse in garanzia di standard assistenziali definiti e appropriati per beneficiare di saving sui costi e maggior efficienza nella gestione.
- Rinnovo ed espansione dell'Accordo Quadro con l'AUSL della Romagna, per la gestione di bambini / minori in età evolutiva, già in carico alla Pediatria territoriale, sulla base delle competenze maturate in tale ambito, estendendolo anche agli altri territori regionali ed extra-regionali, in contribuzione dell'obiettivo di stabilizzazione dei livelli medi di occupazione annuali.
- Definizione delle condizioni per il rinnovo del contratto di locazione del Reparto Ospedaliero di Santarcangelo, in scadenza ad Aprile 2024, in contribuzione all'obiettivo di contenimento dei costi legati ad investimenti volti al mantenimento dell'esistente; consolidamento dei rapporti di collaborazione con i committenti.
- Rinnovo accordo ISS di San Marino a favore degenze Cod. 75 in ampliamento a DGR 2068, come sopra.
- Approvazione del Piano Industriale Triennale, con l'obiettivo di ripatrimonializzare la Cooperativa, recuperare la capacità di investimento e progressivamente migliorare la posizione finanziaria netta; oltre alle classiche forme di finanziamento, quali gli anticipi su fatture e/o di prestiti chirografari a medio termine, pur avendo la Cooperativa ampi affidamenti, si sta altresì valutando la possibilità di ricorrere alla cessione del credito o factoring, che porterebbe ad una maggiore disponibilità finanziaria.
- Successivamente all'adozione del Piano Industriale, valutazione opportunità di chiusura Piano di Intervento straordinario previsto dall'Art. 13 del Regolamento Aziendale, ai sensi della L. 142/01 (Normativa in materia cooperativistica, con particolare riferimento alla posizione del socio lavoratore) aperto dal 05.05.2023 ed in scadenza al 30.04.2024.
- Rinnovo Accredito CSRR/CSO volto al mantenimento dei requisiti utili alla produzione.
- Ottenimento della Certificazione UNI/PdR 125/2022 per la parità di genere.
- Mantenimento della Certificazione di Qualità ISO 9001: 2015 – Settore EA 38 ospedaliero.

Attraverso tutte queste azioni, unite ad una costante attenzione volta all'ottimizzazione delle spese e ad una massimizzazione nell'utilizzo dei posti letto accreditati, al consolidamento/ampliamento delle progettualità già in essere, oltre ad un efficace sistema di controllo aziendale, il C.d.A. si sta impegnando a garantire un futuro sostenibile alla nostra realtà sociale, che non difetta di affidabilità per i servizi pubblici che le vengono costantemente rinnovati in accreditamento, né di committenza, onorando nel contempo tutti gli impegni presi verso soci, dipendenti, fornitori, istituti di credito e committenti stessi.

Rispetto alla gestione del personale e al CCNL di lavoro applicato, AIOP Sanità Privata – Personale non Medico, considerata la necessità di prevedere aumenti legati ai futuri rinnovi del contratto di lavoro per il periodo 2019-2023 e la loro copertura economica, il CdA ha deciso di accantonare prudenzialmente tra i fondi rischi un importo complessivo di € 150.000*, considerandolo congruo al periodo di vacanza contrattuale in esame. Inoltre è stato affrontato con le OO.SS. l'aspetto legato ai tempi di vestizione in relazione al CCNL per il quale è stata strutturata una modalità applicativa attraverso le matrici dei turni. L'accordo sindacale ha previsto inoltre, alla categoria dei lavoratori tenuti ad indossare una divisa, il riconoscimento di una premialità

per una quota complessiva erogata pari a circa € 110.000*, tenendo conto della parte già stanziata nel Bilancio 2022, di circa € 88.000*, ha inciso per la sola differenza sul conto economico 2023.

Riteniamo in conclusione ragionevole l'aspettativa che questo percorso di risanamento economico e finanziario, già intrapreso dal 2023, si possa sviluppare nei prossimi anni con sempre maggiore intensità.

Fondazione FIDER

In data 25.02.2010 il CdA della Cooperativa Luce sul Mare, in occasione del trentennale dalla sua storia, dopo un'attenta analisi valutativa, ha deciso di costituire una Fondazione di Partecipazione, a valenza nazionale, denominata "Fondazione Italiana Disabilità e Riabilitazione - Onlus", con finalità di solidarietà sociale, attraverso la ricerca medica e scientifica nel campo della riabilitazione e della disabilità, e della beneficenza. Dal mese di Novembre 2021, il Dr. Argentieri Cosimo, nominato membro del C.d.G. ha ricevuto l'incarico per formare un nuovo Comitato Scientifico. Nel corrente anno, ad Aprile, il C.d.I. ha prima accolto la richiesta, quale sostenitore istituzionale, presentata dallo stesso Dr. Argentieri, per poi nominarlo, a far data dal 17.05.2022, Presidente della FIDER Onlus. In data 26.11.2022, in collaborazione con LsM, è stata organizzata una prima tavola rotonda dal titolo "La cura, oggi e nel futuro" incentrata sulla gestione e presa in carico di bambini e minori, in età evolutiva, ad alta complessità clinica. Nel rispetto dell'adempimento normativo previsto dalla Riforma del Terzo Settore, in data 02.03.2023, alla presenza in sede del Notaio Maltoni di Cesena, si è provveduto alla modifica ed adeguamento dello Statuto Sociale della Fider Onlus, con la successiva iscrizione al RUNTS (Registro Unico Nazionale del Terzo Settore) come FONDAZIONE ITALIANA DISABILITA' E RIABILITAZIONE ETS (Ente del Terzo Settore), certificata dalla Determina Dirigenziale n. 4476 del 02.03.2023 della Regione E/R.

Nel corso del corrente anno, a seguito proposta formale da parte del Presidente della Fider ETS, il Comune di Bellaria-Igea Marina, con propria deliberazione n. 32 del 11/05/2023, ha decretato l'adesione alla Fondazione, in qualità di partecipante istituzionale, delegando al ruolo di rappresentanza dell'Ente nel C.d.I. della Fider il Dr. Ivan Cecchini.

Obiettivi e politiche della società in relazione alla gestione del rischio finanziario, del rischio del credito e di liquidità.

La Cooperativa, relativamente alla gestione finanziaria di cui al n. 6 bis) comma 2° dell'art. 2428, sta adottando politiche tali da ridurre al minimo il rischio finanziario e di liquidità. In generale si informa che lo strumento maggiormente utilizzato per l'accesso al credito a breve resta quello dell'anticipazione su fatture clienti AA.SS.LL., con tassi di interesse variabili legati a parametri tradizionali (Euribor). Nel tempo, pur a fronte di oramai poche posizioni creditizie in sofferenza, grazie anche al monitoraggio continuo da parte dell'Ufficio Recupero Crediti, i tempi medi di incasso dei crediti sono rientrati nella norma, pur essendosi allungati di qualche giornata media in questo ultimo anno. L'esposizione finanziaria al termine del 2023 è diminuita in maniera importante rispetto allo scorso anno; gli affidamenti disponibili sono utilizzati ad una percentuale attorno al 64% e vengono monitorati attentamente. Alle maggiori uscite finanziarie generali si è contrapposto soprattutto negli ultimi anni un meccanismo di riconoscimento dei crediti stessi, soprattutto in ambito ospedaliero, che ci penalizza in termini di riscossione di quanto fatturato costringendoci ad adottare comportamenti compensativi. Tra le politiche finanziarie adottate si ricorda che il C.d.A., dopo aver valutato le condizioni del mercato finanziario e le proposte ricevute, già negli scorsi anni aveva deciso di dare maggior equilibrio all'esposizione finanziaria stessa, tra breve e medio termine, con l'accensione di diversi finanziamenti chirografari; nel 2019 era stato sottoscritto con la Unicredit Banca un mutuo chirografario di originarie € 700.000* per sostenere l'investimento necessario per la ristrutturazione del Pad. Aurora, coperto con garanzia MCC. Nel 2020 di € 700.000* con la Banca Intesa, con un anno di preammortamento, ottenuto per coprire spese e minori incassi conseguenti all'emergenza Covid-19. Nel 2021, sempre con Unicredit Banca e la garanzia MCC, è stato richiesto ed ottenuto un finanziamento chirografario, a sostegno della liquidità, pari ad € 375.000*, con 6 mesi di preammortamento. Nel 2022 erano stati accesi altri 3 finanziamenti, di cui 2 per sostenere l'incremento dei costi delle utenze, a seguito dell'instabilità dei mercati provocata dallo scoppio della guerra in Ucraina; di questi il primo con Banca Intesa, di 3 anni, coperto per gli interessi da Coopfond di

originarie € 300.000*, il secondo con Romagna Banca BCC, sempre di 3 anni, coperto per gli interessi da Cooperfidi, di originarie € 200.000*, il terzo finanziamento era stato invece acceso con BNL Paribas, di € 800.000*, da rimborsare in 18 mesi, per coprire quelle differenze temporali relative all'incasso delle fatture ospedaliere extra-rer 2021, dovute al meccanismo penalizzante della mobilità sanitaria. Nel corso del corrente anno, per riequilibrare l'esposizione tra breve e medio termine, sono stati sottoscritti due nuovi finanziamenti chirografari, entrambi con Banca Intesa; il primo di € 300.000*, della durata di 5 anni, per liquidità di cassa, il secondo di € 450.000*, da rientrare in 10 mesi, per coprire le tredicesime. Alla luce di quanto sopra descritto, alla data del 31.12.2023 il debito residuo su tali finanziamenti, per quota capitali, risulta pari a € 2.044.682*. Si ricorda che, con riferimento alla precedente relazione, dopo aver chiuso a nostro favore la causa ordinaria di primo grado nei confronti dell'Az. USL Roma D, con il recupero di una quota capitale pari a € 26.430* già incassati in quanto la sentenza era da subito esecutiva, la stessa Az. USL Roma D ha impugnato l'atto davanti alla Corte d'Appello di Roma. La causa, dopo la prima udienza di Gen.'21, inizialmente fissata per le precisazioni delle conclusioni al 19.10.2023 è stata poi rinviata dalla Corte di Appello di Roma al 19.09.2024. Altra situazione incagliata è quella relativa al Comune di Casoria, con il quale si vanta ancora un credito al 31.12.2023 di circa € 87.343*, per il quale la Cooperativa aveva già messo in atto diverse forme e tentativi di recupero, anche tramite la negoziazione assistita, ai sensi ex DL 132/2014. Purtroppo, dal 2020 il Comune di Casoria è stato nuovamente sottoposto ad amministrazione controllata ed i commissari incaricati hanno chiesto la ricognizione del debito; si sta valutando se procedere o meno con il Decreto Ingiuntivo. Collegata alla posizione del Comune di Casoria vi è la situazione maturata nei confronti della stessa ASL Napoli 2 Nord, con un credito vantato a tutto il 31.12.2023 di € 55.087*; anche in questo caso, dopo aver tentato ogni via stragiudiziale, si è dato mandato ai ns legali per procedere con il Decreto Ingiuntivo; a seguito di tale atto il Giudice ha concesso la provvisoria esecutività, da noi notificata alla controparte. L'ASL Napoli 2 Nord ha quindi impugnato l'atto e la causa, dopo la prima udienza svoltasi a Feb.'22 è stata rinviata dal Giudice al 19.12.2022; nell'occasione lo stesso Giudice del Tribunale di Napoli Nord, ha rinviato inizialmente per la precisazione delle conclusioni la causa al 22.01.2024 salvo poi disporre la sostituzione dell'udienza con il deposito di note scritte. Infine in data 19.01.2024 il Giudice ha poi fissato la data per la nuova udienza conclusiva al 08.07.2024. In relazione alla posizione definita nel 2022 a carico della Asp di Potenza per una loro assistita, con una transazione chiusa al 50% per complessivi € 45.914*, residua una quota che era stata fatturata direttamente al tutore dell'utente, pari ad € 17.538* sul quale si sta valutando se procedere con il Decreto Ingiuntivo o portare a stralcio vista la prevedibile incapienza. Nel 2023 si è fatto ricorso, dopo confronti e proposte transattive infruttuose per un credito derivante dall'erogazione di rapporti individuali su due utenti, all'emissione del Decreto Ingiuntivo nei confronti dell'ASL Avezzano/Sulmona/L'Aquila per € 27.888*; la prima udienza, inizialmente fissata per il 19.06.2023, è stata in primis rinviata dal Giudice del Tribunale Di Aquila al 20.11.2023 salvo poi, per la precisazione delle conclusioni, fissare l'udienza al 10.02.2025. Relativamente ai crediti maturati nei confronti dell'Asl di Brindisi, per il ricovero di due loro assistite poi dimesse, complessivamente pari ad € 92.750*, di cui € 32.200* già fatturati e gli altri come fatture da emettere causa mancanza ordine (€ 60.550*), dopo aver dato mandato allo Studio Breschi di Bologna per la ricognizione del credito e la sua successiva riscossione si è proceduto con il Decreto Ingiuntivo. Il giudice del Tribunale di Brindisi ha prima differito la comparizione al 19.03.2024 poi ha formulato una proposta conciliativa a noi favorevole, ma da quantificarsi nel quantum, che verrà verificata in data 25.06.2024. Per tutte queste posizioni, il rischio di mancato incasso è stato riflesso nella stima del fondo svalutazione crediti iscritto in bilancio al 31 dicembre 2023, che si ritiene sufficientemente congruo.

Si specifica poi che la Cooperativa non ha in essere operazioni finanziarie in prodotti derivati.

Revisione legale e certificazione del bilancio

Vi ricordiamo che l'Assemblea dei Soci del 23.06.2023 ha conferito alla Società HLB Analisi S.p.A. - P.IVA 01459840359 - l'attività di revisione legale, ai sensi dell'Art. 14 del D.Lgs. 39/2010, per il triennio 2023-2024-2025. Poiché la Cooperativa non supera i parametri di cui all'art. 15 della legge n. 59 del 31 gennaio 1992, non è assoggettata alla certificazione annuale del bilancio.

Concludiamo questa nostra relazione proponendo all'Assemblea dei Soci di approvare il presente Bilancio, unitamente alla proposta di destinare l'utile d'esercizio 2023, pari ad € 173.937,76*, come segue:

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

COOPERATIVA LUCE SUL MARE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIA...

Codice fiscale: 01231970409

- **quanto a € 168.719,62*** pari al 97,00% dell'utile complessivo, al Fondo di Riserva Ordinario Indivisibile fra i Soci, sotto qualsiasi forma, sia durante la vita della Società che all'atto del suo scioglimento, anche ai fini e per gli effetti di cui all'Art. 12 della Legge n. 904/77 (art. 28 lettera "a" dello Statuto Sociale);

- **quanto a € 5.218,14*** pari al 3,00% dell'utile complessivo, ai Fondi Mutualistici per la promozione e lo sviluppo della Cooperazione, costituiti dalle associazioni di rappresentanza del movimento cooperativo cui la Cooperativa aderisce, ex art. 11 s. L. 59/1992 (art. 28 lett. "b" dello Statuto Sociale);

Vi invitiamo, infine, ad approvare il Bilancio che Vi sottoponiamo.
Sottoscritto in data 28.03.2024

Dalla Sig.ra Carabini Silvia quale Presidente del Consiglio di Amministrazione FIRMATO

Il sottoscritto Professionista Incaricato Dott. Enrico Montanari, ai sensi dell'art. 31 comma 2 – quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

COOPERATIVA LUCE SUL MARE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIA...
Codice fiscale: 01231970409

RELAZIONE DELLA SOCIETÀ DI REVISIONE INDIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 14 DEL D.LGS. 27 GENNAIO 2010, N. 39

Ai Soci della

Cooperativa Luce sul Mare Soc. Coop. Sociale a r.l.

Viale Pinzon, 312/314

47814 Bellaria Igea Marina (RN)

Relazione sulla revisione contabile del bilancio d'esercizio

Giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile del bilancio d'esercizio della Cooperativa Luce sul Mare Soc. Coop. Sociale a r.l. (la Società), costituito dallo stato patrimoniale al 31 dicembre 2023, dal conto economico, dal rendiconto finanziario per l'esercizio chiuso a tale data e dalla nota integrativa.

A nostro giudizio, il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società al 31 dicembre 2023, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data, in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Abbiamo svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia). Le nostre responsabilità ai sensi di tali principi sono ulteriormente descritte nella sezione "Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio" della presente relazione. Siamo indipendenti rispetto alla Società in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Riteniamo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio.

Responsabilità degli amministratori e del collegio sindacale per il bilancio d'esercizio

Gli amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio

HLB Analisi S.p.A. viale Ramazzini, 39/E - 42124 Reggio Emilia (Italia)

Tel +39 0522 271516 - Email segreteria@analisi.it - Sito www.analisi.it

CF - PI - Registro Imprese di Reggio Emilia 01459840359 | Capitale sociale € 200.000 int. versato

HLB Analisi S.p.A. is a member of HLB International the global advisory and accounting network

d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Società o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il collegio sindacale ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa finanziaria della Società.

Responsabilità della società di revisione per la revisione contabile del bilancio d'esercizio

I nostri obiettivi sono l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il nostro giudizio. Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia) individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione internazionali (ISA Italia), abbiamo esercitato il giudizio professionale e abbiamo mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

Inoltre:

- abbiamo identificato e valutato i rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; abbiamo definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; abbiamo acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il nostro giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- abbiamo acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Società;
- abbiamo valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- siamo giunti ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi sulla capacità della Società di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, siamo tenuti a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del nostro giudizio. Le nostre conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione. Tuttavia, eventi o circostanze successivi possono comportare che la Società cessi di operare come un'entità in funzionamento;

Registro Imprese - Archivio Ufficiale delle C.C.I.A.A.

Bilancio aggiornato al 31/12/2023

COOPERATIVA LUCE SUL MARE SOCIETA' COOPERATIVA SOCIA...
Codice fiscale: 01231970409

- abbiamo valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso, inclusa l'informativa, e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Abbiamo comunicato ai responsabili delle attività di *governance*, identificati ad un livello appropriato come richiesto dagli ISA Italia, tra gli altri aspetti, la portata e la tempistica pianificate per la revisione contabile e i risultati significativi emersi, incluse le eventuali carenze significative nel controllo interno identificate nel corso della revisione contabile.

Relazione su altre disposizioni di legge e regolamentari

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D. Lgs. 39/10

Gli amministratori della Cooperativa Luce sul Mare Soc. Coop. Sociale a r.l. sono responsabili per la predisposizione della relazione sulla gestione della Cooperativa Luce sul Mare Soc. Coop. Sociale a r.l. al 31 dicembre 2023, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Abbiamo svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) n. 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza della relazione sulla gestione con il bilancio d'esercizio della Cooperativa Luce sul Mare Soc. Coop. Sociale a r.l. al 31 dicembre 2023 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A nostro giudizio, la relazione sulla gestione è coerente con il bilancio d'esercizio della Cooperativa Luce sul Mare Soc. Coop. Sociale a r.l. al 31 dicembre 2023 ed è redatta in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, co. 2, lettera e), del D. Lgs. 39/10, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'impresa e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non abbiamo nulla da riportare.

HLB Analisi S.p.A.

Reggio Emilia

Sottoscritto in data 11 aprile 2024 da

Alessandro Valli (Responsabile della revisione) FIRMATO

Il sottoscritto Professionista Incaricato Dott. Enrico Montanari, ai sensi dell'art. 31 comma 2 – quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.

COOPERATIVA LUCE SUL MARE

Società Cooperativa Sociale a r.l. – O.N.L.U.S.
Viale Pinzon 312/314 – Bellaria Igea Marina (RN)
R.I./C.F. n. 01231970409 – REA n. 184226
Albo Nazionale Società Cooperative n. A108012

* * * * *

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDALE ALL'ASSEMBLEA DEI SOCI IN OCCASIONE DELL'APPROVAZIONE DEL BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31 DICEMBRE 2023 REDATTA AI SENSI DELL'ART. 2429, CO. 2, C.C.

Ai signori Soci della società

Cooperativa Luce sul Mare Società Cooperativa Sociale a r.l.

Nel corso dell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, la nostra attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle Norme di comportamento del Collegio Sindacale di società non quotate emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli Esperti contabili.

Di tale attività e dei risultati conseguiti Vi portiamo a conoscenza con la presente relazione.

È stato sottoposto al Vostro esame il bilancio d'esercizio al 31.12.2023 della Società Cooperativa Luce sul Mare Società Cooperativa Sociale a R.L. redatto in conformità alle norme italiane che ne disciplinano la redazione che evidenzia un utile d'esercizio di Euro 173.938,00.

Il Collegio Sindacale, non essendo incaricato della revisione legale, ha svolto sul bilancio le attività di vigilanza previste Norma 3.8. delle "Norme di comportamento del Collegio Sindacale di società non quotate" consistenti in un controllo sintetico complessivo volto a verificare che il bilancio sia stato correttamente redatto. La verifica della rispondenza ai dati contabili spetta, infatti, all'incaricato della revisione legale.

Il soggetto incaricato della revisione legale dei conti, Hlb Analisi S.p.a., ci ha consegnato la propria relazione datata 11.04.2024 contenente un giudizio senza modifica.

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale il bilancio d'esercizio al 31.12.2023 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria, il risultato economico e i flussi di cassa della Vostra Società ed è stato redatto in conformità alla normativa che ne disciplina la redazione.

Richiamo di informativa

Il Collegio richiama l'attenzione dell'Assemblea sui paragrafi della Relazione sulla gestione redatta dagli amministratori in cui sono indicate le circostanze ed i motivi che hanno permesso alla Cooperativa di chiudere l'esercizio al 31 dicembre 2023 con un utile, mettendo fine ad una ripetuta serie di esercizi che per motivi diversi erano terminati con importanti perdite. In particolare si evidenzia quanto riportato nel capitolo "***l'evoluzione prevedibile della gestione***" che così recita:

"... Le leve implementate nel corso degli anni precedenti, stanno portando gli esiti previsti in termini di sostenibilità economica e gli obiettivi impostati per il prossimo triennio, volti a garantire un'organizzazione flessibile, che mantenga in equilibrio obiettivi qualitativi e sostenibilità, sono propedeutici al recupero della capacità di investimento affinché la Cooperativa sia nuovamente nelle condizioni di sfidare il complesso mercato in cui opera. (...)

Attraverso tutte queste azioni, unite ad una costante attenzione volta all'ottimizzazione delle spese e ad una massimizzazione nell'utilizzo dei posti letto accreditati, al consolidamento/ampliamento delle progettualità già in essere, oltre ad un efficace sistema di controllo aziendale, il C.d.A. si sta impegnando a garantire un futuro sostenibile alla nostra realtà sociale, che non difetta di affidabilità per i servizi pubblici che le vengono costantemente rinnovati in accreditamento, né di

committenza, onorando nel contempo tutti gli impegni presi verso soci, dipendenti, fornitori, istituti di credito e committenti stessi.”

Rileviamo che il piano straordinario di intervento previsto dalla normativa sul socio-lavoratore (L.142/01), deliberato dall'assemblea dei soci il 05/05/2023, ha consentito per l'anno 2023 una riduzione del costo del lavoro di circa € 118.000,00.

1. Attività di vigilanza ai sensi degli artt. 2403 e ss. c.c.

Abbiamo vigilato sull'osservanza della legge e dello statuto, sul rispetto dei principi di corretta amministrazione e, in particolare, sull'adeguatezza degli assetti organizzativi, del sistema amministrativo e contabile sul loro concreto funzionamento.

Abbiamo partecipato alle Assemblee dei soci ed alle riunioni del Consiglio di amministrazione e, sulla base delle informazioni disponibili, non abbiamo rilevato violazioni della legge e dello statuto, né operazioni manifestamente imprudenti, azzardate, in potenziale conflitto di interesse o tali da compromettere l'integrità del patrimonio sociale.

Abbiamo acquisito dall'organo amministrativo, con adeguato anticipo e anche durante le riunioni svolte, informazioni sul generale andamento della gestione e sulla sua prevedibile evoluzione, nonché sulle operazioni di maggiore rilievo, per le loro dimensioni o caratteristiche, effettuate dalla società e, in base alle informazioni acquisite, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo scambiato tempestivamente dati e informazioni con il soggetto incaricato della revisione legale rilevanti per lo svolgimento dell'attività di vigilanza.

Abbiamo preso visione della relazione dell'organismo di vigilanza e non sono emerse criticità rispetto alla corretta attuazione del modello organizzativo che debbano essere evidenziate nella presente relazione.

Abbiamo acquisito conoscenza e abbiamo vigilato sull'adeguatezza dell'assetto organizzativo, amministrativo e contabile e sul suo concreto funzionamento anche tramite la raccolta di informazioni dai responsabili delle funzioni e a tale riguardo non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Abbiamo acquisito conoscenza e vigilato, per quanto di nostra competenza, sull'adeguatezza e sul funzionamento del sistema amministrativo-contabile, nonché sull'affidabilità di quest'ultimo a rappresentare correttamente i fatti di gestione, mediante l'ottenimento di informazioni dai responsabili delle funzioni e l'esame dei documenti aziendali e, a tale riguardo, non abbiamo osservazioni particolari da riferire.

Non sono pervenute denunce dai soci ex art. 2408 C.C..

Non sono state presentate denunce al Tribunale ex art. 2409 C.C..

Nel corso dell'esercizio non sono stati rilasciati dal Collegio Sindacale pareri previsti dalla legge.

Non abbiamo effettuato segnalazioni all'organo di amministrazione ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-octies D.Lgs 12 gennaio 2019 n.14.

Non abbiamo ricevuto segnalazioni da parte dei creditori pubblici ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 25-novies D.Lgs 12 gennaio 2019 n.14.

Nel corso dell'attività di vigilanza, come sopra descritta, non sono emersi altri fatti significativi tali da richiederne la menzione nella presente relazione eccezion fatta per quanto riportato nel punto seguente.

2. Osservazioni in ordine al bilancio d'esercizio

Da quanto riportato nella relazione del soggetto incaricato della revisione legale *“il bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Cooperativa Luce sul Mare Società Cooperativa Sociale a R.L. al 31.12.2023 e del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione”*.

Per quanto a nostra conoscenza, gli amministratori, nella redazione del bilancio, non hanno derogato

alle norme di legge ai sensi dell'art. 2423, co. 5, C.C.

Nella nota integrativa, ma in maniera ancora più dettagliata nella relazione sulla gestione al bilancio 2023, sono riportate le circostanze che hanno generato l'utile dell'esercizio 2023; sono descritte le azioni già intraprese nel corso dell'esercizio 2023 e quelle da intraprendere nel triennio 2024/26 attraverso l'elaborazione di un "piano industriale"; la Cooperativa, a fine 2023, ha conferito l'incarico professionale per redigerlo alla società di revisione HBL Analisi spa; la presentazione al Consiglio di Amministrazione è prevista entro la fine del corrente mese di aprile. Il Collegio invita il Consiglio di Amministrazione a continuare il costante monitoraggio dei conti economici e dei dati finanziari al fine di attivare per tempo ulteriori interventi che si rendessero necessari.

3. Osservazioni su altre disposizioni di legge e regolamentari

La Cooperativa rispetta la normativa sulla mutualità; la stessa ha da tempo formalmente adempiuto a quanto previsto per legge, adeguando lo Statuto Sociale e modificando la denominazione Sociale (art. 2514 e art. 2515 C.C.).

Confermiamo inoltre l'avvenuta regolare iscrizione all'Albo delle Cooperative a mutualità prevalente di cui all'art. 2512 C.C., istituito presso la Camera di Commercio di Forlì-Cesena Rimini. Per quanto riguarda la condizione di prevalenza degli scambi mutualistici contenuta nella Nota Integrativa, ai sensi dell'art. 2513 C.C., evidenziamo che, trattandosi di Cooperativa sociale ex Legge 381/91, ai sensi dell'art. 111 septies delle Disposizioni attuative e transitorie del Codice Civile, la Cooperativa Luce sul Mare rientra di diritto tra le Cooperative a mutualità prevalente indipendentemente dal possesso dei requisiti di cui all'art. 2513 C.C.

In merito alla Relazione sulla gestione, ai sensi della Legge n. 59/92, possiamo attestare, sulla base dei controlli e delle verifiche effettuate, che quanto affermato dal Consiglio di Amministrazione in ordine ai fini mutualistici perseguiti dalla Cooperativa corrisponde a quanto effettivamente posto in essere; anche a tale riguardo non abbiamo osservazioni da evidenziare.

Ai sensi dell'art. 2528 c.c. riferiamo che nella Nota integrativa al bilancio gli Amministratori hanno dato atto della movimentazione dei soci avvenuta nel corso dell'esercizio 2023.

Considerando le risultanze dell'attività da noi svolta e il giudizio espresso dal soggetto incaricato della revisione legale dei conti nella propria relazione, riteniamo non vi siano motivi ostativi all'approvazione, da parte dei Soci, del bilancio d'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, così come redatto dagli amministratori.

Il Collegio Sindacale concorda con la proposta di destinazione dell'utile dell'esercizio 2023 formulata dagli amministratori in nota integrativa.

Rimini, li 12.04.2024

Il Collegio Sindacale

Rag. Massimo Matteini (Presidente) FIRMATO

Rag. Oriana Urbinati (Sindaco effettivo) FIRMATO

Dr.ssa Virna Zagnoli (Sindaco effettivo) FIRMATO

Il sottoscritto Professionista Incaricato Dott. Enrico Montanari, ai sensi dell'art. 31 comma 2 – quinquies della Legge 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la società.