

**COOP.SOC. NAPOLI - INTEGRAZIONE**

Sede in Largo S.C. de Lellis 1 - S.Giorgio a Cremano

Codice Fiscale 04878301219 , Partita Iva 04878301219

Iscrizione al Registro Imprese di N. 04878301219 , N. REA 0720073

Capitale Sociale Euro 250,00 interamente versato

**Relazione sulla gestione al Bilancio al 31/12/2022****Premessa**

Signori Soci,

la presente relazione è di corredo al bilancio d'esercizio della Società chiuso al 31/12/2022 , composto da Stato Patrimoniale, Conto Economico, Rendiconto finanziario e Nota integrativa, nel quale è stato conseguito un risultato netto pari a € 16.665 . RinviamoVi alla Nota Integrativa al bilancio per ciò che concerne le esplicitazioni dei dati numerici risultanti dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dal Rendiconto finanziario, in questa sede vogliamo relazionarVi sulla gestione della Società, sia con riferimento all'esercizio chiuso sia alle sue prospettive future, in conformità a quanto stabilito dall'art. 2428 del Codice civile.

In nome e per conto del CDA che ho presieduto dal 27/05/2023, ovvero dal giorno della mia elezione a Presidente, mi preme sottolineare quanto sia stata complicata anche la gestione dell'anno 2022. In particolare, la difficoltà riscontrata nel corso dell'anno, è dovuta principalmente all'aumento dei costi di gestione ed in particolare all'aumento considerevole dei costi di energia elettrica e riscaldamento e dei costi delle materie prime e dei servizi.

Naturalmente senza mai incidere o far ricadere tutto questo sulla qualità di vita e dei servizi erogati verso gli ospiti, ma sicuramente con le dovute conseguenze sull'andamento economico della Cooperativa.

Va anche rimarcato, che l'anno 2022 si è contraddistinto come un anno, dove, per la prima volta, sono stati posti in essere tutti gli sforzi volti a risanare, anche in maniera parziale, il debito verso fornitori di servizi e professionisti vari, crediti che ormai gli stessi vantavano da molti anni. Tutto questo grazie anche e soprattutto a tutti coloro che hanno collaborato senza risparmio e per tale motivo a tutti rivolgo il mio personale ringraziamento.

Naturalmente è volontà di questa Presidenza e di tutti i componenti di questo nuovo CDA, di voler garantire una qualità ed uno stile di vita adeguato per tutte quelle persone con disabilità delle quali quotidianamente ci si prende cura.

Tutto ciò dovrà essere fatto secondo una programmazione al passo con i tempi e secondo le nuove regole, nonché e soprattutto con una visione orientata alla riorganizzazione dei servizi erogati dalla Cooperativa.

Prima di salutarVi, permettetemi di rivolgere un particolare ringraziamento ai componenti del CDA, del Collegio Sindacale e di quanti a vario titolo hanno offerto il proprio contributo in un anno dove tutto ciò che è stato fatto non era per nulla scontato.

**Condizioni operative e sviluppo della società**

La Cooperativa Sociale Napoli - Integrazione è una cooperativa sociale a mutualità prevalente e Onlus di diritto, che opera nell'ambito dell'assistenza sociale e socio-sanitaria nel Comune di Napoli e nella provincia.

L'attività, svolta nel pieno rispetto dei principi base del movimento cooperativo e dello schema tipo di Carta dei Servizi, consiste, appunto, nella gestione delle attività di assistenza sociale e socio-sanitaria.

Ai sensi dell'art. 2428, comma 5 del Codice Civile, si segnala che la cooperativa ha sede legale in San Giorgio a Cremano (NA) al Largo San Camillo de Lellis, 1 - già via Figliola, 1. La cooperativa non ha sedi secondarie, ma solo unità operative in ambito provinciale; gli uffici amministrativi sono ubicati presso la sede sociale.

Tutte le unità locali sono in possesso dei requisiti di accreditabilità previsti dalla legge e certificati dal Servizio Sanitario Regionale (AASSLL).

Gli organi sociali sono:

- Assemblea dei soci;

- Consiglio di Amministrazione, formato da 5 componenti: un presidente, e quattro consiglieri di amministrazione;
- Collegio Sindacale, cui è affidato anche il controllo contabile ai sensi dell'art. 2409-bis c.c..

La struttura organizzativa è articolata su due aree funzionali, amministrativa e tecnica, che fanno capo ciascuna ad un Direttore Generale.

L'area amministrativa comprende gli uffici di contabilità, economato, gestione delle risorse umane, formazione, legale e segreteria presso gli uffici amministrativi nell'ambito della sede sociale della cooperativa; l'ufficio legale si avvale di un legale esterno e l'ufficio di contabilità si avvale dell'opera di consulenti esterni per la gestione delle buste paga, per la supervisione contabile-fiscale e dei relativi adempimenti e per la gestione dei rapporti con gli istituti di credito.

L'area tecnica è quella relativa alla gestione e alla realizzazione delle attività sociali e socio sanitarie e, in particolare:

" attività di assistenza residenziale (RSA), per n. 176 utenti, nei seguenti centri:

- Santa Maria delle Grazie, ubicato in Cicciano (NA);
- Nazareno Martini, ubicato in San Giorgio a Cremano (NA);
- OASI Padre Dehon, ubicato in Sant'Antonio Abate (NA),
- Centro Diurno Corrado Ursi, attività riabilitativa per 18 utenti in regime di semiconvitto e per 106 utenti in regime ambulatoriale nel centro riabilitativo diurno, attività riabilitativa domiciliare per 36 utenti.

Si evidenzia di seguito l'informativa che riepiloga il numero medio dei dipendenti ripartito per categoria al 31/12/2022:

- n. 103 operai a tempo indeterminato full-time; ( di cui D 58 e M 45)
- n. 1 operaio a tempo indeterminato part-time; ( M )
- n. 11 operai a tempo determinato; ( di cui D 7 e M 4 )
- n. 60 impiegati a tempo indeterminato full-time; ( di cui D 41 e M 19 )
- n. 5 impiegati a tempo indeterminato part-time; ( di cui D 1 e M 3 )
- n. 4 impiegati a tempo determinato; ( di cui D 1 e M 3 )
- n. 3 quadri dirigenti; ( di cui D 2 e M 1 )

per un totale di 187 unità al 31/12/2022.

In base all'art. 2527, comma 1, C.c, i requisiti soggettivi richiesti ai soci sono stabiliti nell'Atto Costitutivo. Si ricorda che, in sede di determinazione dei requisiti soggettivi, è richiesta l'osservanza del carattere non discriminatorio e della coerenza con lo scopo mutualistico ed economico dell'attività svolta.

Si fa presente che nel corso dell'esercizio sociale non sono avvenute nuove ammissioni di soci.

## **Informazioni relative all'art. 2545 Codice civile**

Di seguito vengono riportate le informazioni sul carattere mutualistico della società cooperativa, nello specifico i criteri seguiti nella gestione sociale per il conseguimento dello scopo mutualistico.

La cooperativa, avendo le finalità di soddisfare gli interessi generali della comunità, alla promozione umana ed all'integrazione sociale dei cittadini, rientra tra le cooperative meritevoli di protezione in quanto, pur non operanti prevalentemente con i propri soci, erogano servizi di assistenza nei confronti di soggetti appartenenti a categorie sociali svantaggiate. Proprio per la tipica e qualificante funzione sociale, la cooperativa in esame perseguendo lo scopo mutualistico ex legge 8 novembre 1991, n. 381 art. 1 comma 2 lettera a) è qualificata dall'art. 111-septies delle disposizioni di attuazione del c.c. come cooperativa a mutualità prevalente indipendentemente dal possesso dei requisiti di prevalenza fissati dall'art. 2513.

Nel corso dell'esercizio in esame è stato garantito il principio generale di parità di trattamento dei soci nell'esecuzione dei rapporti mutualistici, come previsto dall'art. 2516 cc.

## **Immobilizzazioni Finanziarie**

Di seguito il prospetto riepilogativo delle immobilizzazioni finanziarie confrontato con l'esercizio precedente (in Euro):

	Valore di inizio esercizio	Valore di fine esercizio
<b>Partecipazioni in</b>		
<b>altre imprese</b>	500	500
<b>Totale partecipazioni</b>	<b>500</b>	<b>500</b>
<b>Crediti</b>		
<b>Totale immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>500</b>	<b>500</b>

La voce "Partecipazione in altre imprese" è rappresentata dalla partecipazione al Consorzio "La Rosa Blu".

### **Partecipazioni in imprese controllate e collegate**

La società non detiene partecipazioni in imprese controllate e collegate.

### **Svalutazione titoli non immobilizzati**

La società non si è avvalsa della deroga prevista dal D.M. del 17/07/2020 che ha prorogato la possibilità concessa dal D. L. n. 119/2018 di non svalutare i titoli presenti nell'attivo circolante sul bilancio d'esercizio 2020. La norma consente, infatti, di mantenere i titoli iscritti nell'attivo circolante ai medesimi valori del bilancio d'esercizio precedente, evitando la svalutazione al valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato, fatta salva l'ipotesi di perdita durevole.

Detto questo, per quanto concerne le svalutazioni operate sui titoli di breve smobilizzo, si rimanda alla Nota integrativa per tutte le delucidazioni necessarie.

### **Variazioni strutturali nell'esercizio**

Da ultimo, si segnala che non vi sono state variazioni strutturali significative nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2022, tali da comportare la modifica del piano strategico aziendale per il biennio successivo.

## **Andamento economico generale**

Di seguito si riporta la descrizione sull'andamento economico generale relativo alla Cooperativa Sociale Napoli Integrazione a m. Anffas.

L'anno è stato ancora fortemente cointeressato dalle problematiche legate alla pandemia, creando a volte ancora ritardi nei pagamenti da parte della Pubblica Amministrazione e, soprattutto, per la parte sociale che definisce la tariffa di riferimento dei nostri servizi, ha indotto alla necessità di smobilizzare crediti mediante operazioni finanziarie e bancarie che hanno comunque comportato un incremento dei costi di gestione in termini di interessi passivi e commissioni.

### **Principali rischi ed incertezze cui la società è esposta**

La società è esposta a rischi ed incertezze esterne, derivanti da fattori esogeni connessi al contesto macroeconomico generale o specifico del settore operativo in cui vengono sviluppate le attività, ai mercati finanziari, all'evoluzione del quadro normativo nonché ai rischi derivanti da scelte strategiche e legati a processi evolutivi di gestione con particolare enfasi dedicata alla diffusione mondiale dell'epidemia COVID-19 avvenuta nei primi mesi dell'anno 2020.

**Sviluppo della domanda e andamento dei mercati in cui opera la società.**

Di seguito si riporta la descrizione sullo sviluppo della domanda e sull'andamento dei mercati in cui opera l'azienda.

La richiesta di assistenza a persone con disabilità ha ormai un trend costante nel tempo, anche se, negli ultimi anni, la crescente sensibilità alla tematica, unitamente al mutarsi delle esigenze assistenziali, sta spostando sempre di più il focus verso politiche di inclusione ed esperienze di vita indipendente, alle quali la Cooperativa, guarda con interesse e favore. In questo senso, la Cooperativa ha cominciato a dialogare e confrontarsi con i principali attori coinvolti in questa svolta epocale, al fine di farsi trovare pronta ad un appuntamento non più rinviabile, anche alla luce della Riforma del Terzo Settore, giunta ormai a conclusione.

La Cooperativa, dal canto suo, nelle tre RSA gestite ha una percentuale di saturazione superiore al 95% rispetto al numero complessivo di utenti accreditati dalle AA.SS.LL; ciò nonostante, mediante gli assistenti sociali, ha avviato una politica di inserimento di assistiti al fine di saturare completamente le strutture, senza perdere però d'occhio il vincolo dei tetti di spesa.

Nel corso del 2020, a seguito dell'emergenza epidemiologica relativa alla diffusione del Coronavirus COVID-19 nel territorio italiano, per il quale, con delibera del 31.01.2020, è stato dichiarato dal Consiglio dei Ministri lo stato di emergenza, la Società, nel rispetto delle disposizioni previste dal DCPM del 22 marzo 2020 ovvero delle modifiche introdotte con Decreto del 25/03/2020, ha continuato ad operare, nei limiti di quanto previsto dalle stesse disposizioni.

Le misure di Governo e le conseguenti disposizioni emanate, atte a prevenire e contenere la diffusione del Covid-19 sull'intero territorio, hanno previsto infatti la temporanea sospensione delle attività diurne afferenti alle prestazioni riabilitative ex art 26 (di tipo ambulatoriale, domiciliare, semiresidenziale) nelle more della riorganizzazione dei servizi rispetto ai nuovi protocolli, oltreché la rimodulazione dei piani operativi di sicurezza atti alla gestione dei rischi e dei luoghi di lavoro in ogni singolo centro gestito, a tutela dei lavoratori/operatori e degli utenti.

Per le prestazioni di tipo RSA, e nel rispetto delle disposizioni normative, del blocco degli accessi e delle misure igienico sanitarie conseguite, indispensabili per arginare l'infezione, considerata la particolare tipologia del servizio reso, in favore di persone con disabilità, non autosufficienti e, in quanto tali, non in grado di garantire la gestione dei rischi personali e sociali, la Cooperativa ha continuato ad operare, senza interruzione dell'attività, garantendo, in conformità alle disposizioni vigenti, la prestazione in favore degli utenti (già in carico), anche in considerazione dell'esigenza di tutelare, in una situazione così particolare e per molti aspetti drammatici, il diritto alla cura già attiva precedentemente all'emergenza.

**Comportamento della concorrenza**

Di seguito si riporta una descrizione sul comportamento della concorrenza nel settore in cui opera la società.

Posto il vincolo delle rette socio-sanitarie riconosciute, imposte con decreto della Giunta regionale o, in mancanza, da Commissario ad acta, il confronto con la concorrenza si sposta sul piano della qualità dei servizi offerti. Da questo punto di vista, la Cooperativa è impegnata da anni in una politica di condivisione della vision e della mission aziendale con le maestranze aziendali, che nel tempo hanno dimostrato di aver colto la necessità di offrire servizi qualificati e condizioni di vita agli utenti che rispondessero agli elevati standard qualitativi richiesti dal mercato. In questo senso va letta l'apertura della struttura "Oasi Padre Dehon" di Sant'Antonio Abate, che ha raggruppato gli ex centri di Pimonte e Torre del Greco, dotato di ampi spazi verdi e camere spaziose; stessa cosa dicasi per il centro di San Giorgio a Cremano, completato nel 2018 e che accoglie gli assistiti del centro N. Martini precedentemente ubicato a Liveri (NA).

**Clima sociale, politico e sindacale**

Di seguito si riporta una descrizione sul clima sociale, politico e sindacale relativo al settore in cui opera la società.

Da sempre la Giunta Regionale ha dimostrato grossa sensibilità al tema delle disabilità, tanto da avere ripristinato il "Fondo per la Disabilità", atto a coprire la quota di compartecipazione alla spesa socio-sanitaria (quota a carico dei Comuni). Inoltre, a decorrere da ottobre 2016, ha previsto che fossero nuovamente le stesse AA.SS.LL. ad anticipare, per conto degli Ambiti/Comuni, la quota sociale oggetto di compartecipazione.

In questa stessa direzione va la positiva deliberazione del Consiglio dei Ministri, che ha decretato nel dicembre 2019 la fine del regime speciale introdotto dal commissariamento, che apre finalmente una nuova stagione per la Sanità campana, con il ritorno alla gestione ordinaria in capo al Governatore pro tempore che, dopo un decennio, sarà il primo Presidente a poter portare in Consiglio Regionale il bilancio della Sanità, rendendo quindi possibile programmare tutte le attività di servizi e assistenza.

## Andamento della gestione societaria

Di seguito si riporta una descrizione relativa all'andamento della gestione societaria.

La gestione della cooperativa rispecchia tendenzialmente il trend degli ultimi anni.

Le direzioni sanitarie sono chiamate a perseguire il consolidamento del fatturato, mediante la ricerca di assistiti indotta dal naturale turnover di un'utenza con un'età media elevata o che comunque presenta patologie spesso gravi. Nel contempo, l'amministrazione è impegnata in una costante ricerca della riduzione dei costi; in tale ottica va letto anche il più recente accorpamento della sede amministrativa con il centro "N. Martini", presso la struttura di San Giorgio a Cremano, ed il conseguente notevole risparmio in termini di fitti passivi che ne è derivato. Parimenti va considerata la riorganizzazione dei turni di lavoro, nonché la scelta di intervenire, con una gestione da svolgersi direttamente all'interno delle rispettive strutture, del servizio di mensa, così come la decisione di intervenire, con azioni mirate, sul contenimento dei consumi energetici.

Nel corso dell'esercizio, come auspicato, riflessi positivi si sono registrati anche in termini di minori interessi e oneri finanziari, per effetto dei migliorati tempi di incasso dei crediti correnti, derivati anche dall'accorpamento in capo alle AA.SS.LL. della corresponsione della quota sociale di competenza di Ambiti/Comuni, nonché in termini di oneri accessori e finanziari (sanzioni e interessi di mora) derivanti dalle partite debitorie v/Enti.

### Principali dati economici

Per la riclassificazione degli schemi ed indici di bilancio, la Relazione sulla gestione fa riferimento agli standard elaborati dalla Centrale dei Bilanci (Gruppo Cerved), partner più che affidabile per il sistema bancario italiano ai fini dell'analisi economico - finanziaria, per la valutazione del rischio di credito e per la consulenza allo sviluppo dei sistemi di rating.

Il Conto economico riclassificato secondo il criterio del "valore aggiunto" proposto dalla Centrale Bilanci e confrontato con quello dell'esercizio precedente, è il seguente:

### Riclassificazione Conto Economico Centrale Bilanci

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
<b>GESTIONE OPERATIVA</b>			
Ricavi netti di vendita	9.310.191	9.012.034	298.157
Valore della Produzione	<b>9.310.191</b>	<b>9.012.034</b>	<b>298.157</b>
Acquisti netti	811.528	726.901	84.627
Variazione rimanenze materie prime, sussidiarie e merci	4.040	860	3.180
Costi per servizi e godimento beni di terzi	1.847.542	1.672.195	175.347
Valore Aggiunto Operativo	<b>6.647.081</b>	<b>6.612.078</b>	<b>35.003</b>
Costo del lavoro	5.907.244	6.387.066	-479.822
Margine Operativo Lordo (M.O.L. - EBITDA)	<b>739.837</b>	<b>225.012</b>	<b>514.825</b>
Ammortamento Immobilizzazioni Materiali	150.978	141.850	9.128
Svalutazioni del Circolante	40.840	24.000	16.840
Margine Operativo Netto (M.O.N.)	<b>548.019</b>	<b>59.162</b>	<b>488.857</b>
<b>GESTIONE ACCESSORIA</b>			
Altri Ricavi Accessori Diversi	405.517	287.423	118.094
Oneri Accessori Diversi	568.609	837.148	-268.539
Saldo Ricavi/Oneri Diversi	<b>-163.092</b>	<b>-549.725</b>	<b>386.633</b>

<b>Ammortamento Immobilizzazioni Immateriali</b>	120.131	144.858	<b>-24.727</b>
<b>Risultato Ante Gestione Finanziaria</b>	<b>264.796</b>	<b>-635.421</b>	<b>900.217</b>
<b>GESTIONE FINANZIARIA</b>			
Altri proventi finanziari	15.816	926.482	<b>-910.666</b>
Proventi finanziari	<b>15.816</b>	<b>926.482</b>	<b>-910.666</b>
<b>Risultato Ante Oneri finanziari (EBIT)</b>	<b>280.612</b>	<b>291.061</b>	<b>-10.449</b>
Oneri finanziari	199.563	220.544	<b>-20.981</b>
<b>Risultato Ordinario Ante Imposte</b>	<b>81.049</b>	<b>70.517</b>	<b>10.532</b>
<b>GESTIONE TRIBUTARIA</b>			
Imposte nette correnti	64.384	52.940	<b>11.444</b>
<b>Risultato netto d'esercizio</b>	<b>16.665</b>	<b>17.577</b>	<b>-912</b>

A migliore descrizione della situazione reddituale della società si riportano nella tabella sottostante alcuni indici di redditività confrontati con l'esercizio precedente.

### Indici di Redditività

	<b>Esercizio corrente</b>	<b>Esercizio precedente</b>	<b>Variazione</b>	<b>Intervalli di positività</b>
<b>ROE - Return On Equity (%)</b>	<b>0,26</b>	<b>0,27</b>	<b>-0,01</b>	> 0, > tasso di interesse (i), > ROI
<b>ROA - Return On Assets (%)</b>	<b>1,49</b>	<b>1,49</b>	<b>0,00</b>	> 0
<b>Tasso di incidenza della gestione extracorrente - Tigex (%)</b>	<b>5,94</b>	<b>6,04</b>	<b>-0,10</b>	> 0
<b>Grado di leva finanziaria (Leverage)</b>	<b>2,88</b>	<b>3,00</b>	<b>-0,12</b>	> 1
<b>ROS - Return on Sales (%)</b>	<b>3,01</b>	<b>3,23</b>	<b>-0,22</b>	> 0
<b>Tasso di rotazione del capitale investito (Turnover operativo)</b>	<b>0,50</b>	<b>0,46</b>	<b>0,04</b>	> 1
<b>ROI - Return On Investment (%)</b>	<b>1,42</b>	<b>1,57</b>	<b>-0,15</b>	< ROE, > tasso di interesse (i)

### Principali dati patrimoniali

Si espone di seguito la riclassificazione dello Stato patrimoniale secondo il criterio "finanziario" proposto dalla Centrale Bilanci, comparata con l'esercizio precedente:

### Riclassificazione Stato Patrimoniale Centrale Bilanci

	<b>Valore esercizio corrente</b>	<b>Valore esercizio precedente</b>	<b>Variazione</b>
<b>ATTIVO</b>			

<b>Attivo Immobilizzato</b>			
Immobilizzazioni Immateriali	321.903	746.387	-424.484
Immobilizzazioni Materiali nette	2.475.727	2.578.828	-103.101
<b>Attivo Finanziario Immobilizzato</b>			
Partecipazioni Immobilizzate	500	500	0
Crediti Diversi oltre l'esercizio	47.673	47.673	0
<b>Totale Attivo Finanziario Immobilizzato</b>	<b>48.173</b>	<b>48.173</b>	<b>0</b>
<b>AI) Totale Attivo Immobilizzato</b>	<b>2.845.803</b>	<b>3.373.388</b>	<b>-527.585</b>
<b>Attivo Corrente</b>			
Rimanenze	950	4.990	-4.040
Crediti commerciali entro l'esercizio	10.597.055	11.365.206	-768.151
Crediti diversi entro l'esercizio	4.695.764	3.038.363	1.657.401
Altre Attività	22.819	25.549	-2.730
Disponibilità Liquide	632.557	1.738.937	-1.106.380
Liquidità	<b>15.948.195</b>	<b>16.168.055</b>	<b>-219.860</b>
<b>AC) Totale Attivo Corrente</b>	<b>15.949.145</b>	<b>16.173.045</b>	<b>-223.900</b>
<b>AT) Totale Attivo</b>	<b>18.794.948</b>	<b>19.546.433</b>	<b>-751.485</b>
<b>PASSIVO</b>			
<b>Patrimonio Netto</b>			
Capitale Sociale	250	250	0
Capitale Versato	<b>250</b>	<b>250</b>	<b>0</b>
Riserve Nette	6.214.957	6.500.769	-285.812
Utile (perdita) dell'esercizio	<b>16.665</b>	<b>17.577</b>	<b>-912</b>
Risultato dell'Esercizio a Riserva	<b>16.665</b>	<b>17.577</b>	<b>-912</b>
<b>PN) Patrimonio Netto</b>	<b>6.231.872</b>	<b>6.518.596</b>	<b>-286.724</b>
Fondi Rischi ed Oneri	367.702	24.000	343.702
Fondo Trattamento Fine Rapporto	2.288.132	2.398.889	-110.757
Fondi Accantonati	<b>2.655.834</b>	<b>2.422.889</b>	<b>232.945</b>
Debiti Finanziari verso Banche oltre l'esercizio	2.133.182	2.631.195	-498.013
Debiti Diversi oltre l'esercizio	154.928	208.374	-53.446
Debiti Consolidati	<b>2.288.110</b>	<b>2.839.569</b>	<b>-551.459</b>
<b>CP) Capitali Permanenti</b>	<b>11.175.816</b>	<b>11.781.054</b>	<b>-605.238</b>
Debiti Finanziari verso Banche entro l'esercizio	2.851.248	1.537.793	1.313.455
Debiti Finanziari entro l'esercizio	<b>2.851.248</b>	<b>1.537.793</b>	<b>1.313.455</b>
Debiti Commerciali entro l'esercizio	1.181.194	1.997.918	-816.724
Debiti Tributarî e Fondo Imposte entro l'esercizio	1.129.275	1.470.846	-341.571
Debiti Diversi entro l'esercizio	2.457.415	2.496.157	-38.742
Altre Passività	0	262.665	-262.665
<b>PC) Passivo Corrente</b>	<b>7.619.132</b>	<b>7.765.379</b>	<b>-146.247</b>
<b>NP) Totale Netto e Passivo</b>	<b>18.794.948</b>	<b>19.546.433</b>	<b>-751.485</b>

Dallo Stato patrimoniale riclassificato emerge la solidità patrimoniale della società, ossia la sua capacità di mantenere l'equilibrio finanziario nel medio-lungo termine. A migliore descrizione della solidità patrimoniale della società, si riportano nelle seguenti tabelle alcuni indici e margini attinenti sia alle modalità di finanziamento degli impieghi a medio/lungo termine che alla composizione delle fonti di finanziamento, confrontati con l'esercizio precedente.

## Indici di Struttura Finanziaria

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione	Intervallo di positività
Grado di capitalizzazione (%)	125,03	156,36	-31,33	> 100%
Tasso di intensità dell'indebitamento finanziario (%)	53,54	46,26	7,28	< 100%
Tasso di incidenza dei debiti finanziari a breve termine (%)	57,20	36,89	20,31	> 0, < 50%
Tasso di copertura degli oneri finanziari (%)	26,97	98,01	-71,04	
Tasso di copertura delle immobilizzazioni tecniche (%)	251,72	252,77	-1,05	> 100%
Tasso di copertura delle attività immobilizzate (%)	392,71	349,24	43,47	> 100%

### Margini patrimoniali

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione	Intervallo di positività
Capitale circolante netto finanziario (CCNF)	8.330.013,00	8.407.666,00	-77.653,00	> 0
Capitale circolante netto commerciale (CCNC)	9.439.630,00	9.135.162,00	304.468,00	> 0
Saldo di liquidità	13.096.947,00	14.630.262,00	-1.533.315,00	> 0
Margine di tesoreria (MT)	8.329.063,00	8.402.676,00	-73.613,00	> 0
Margine di struttura (MS)	3.386.069,00	3.145.208,00	240.861,00	
Patrimonio netto tangibile	5.909.969,00	5.772.209,00	137.760,00	

### Principali dati finanziari

Al fine di ampliare l'analisi sulla situazione finanziaria della società si riportano nella tabella sottostante i principali indici finanziari e di liquidità, confrontati con l'esercizio precedente.

### Posizione finanziaria netta di medio e lungo periodo (di secondo livello)

La posizione finanziaria netta (PFN) al 31/12/2022, calcolata secondo i suggerimenti del documento del 15/09/2015 della Fondazione Nazionale dei Commercialisti e del Principio Contabile OIC 6 revisionato nel luglio 2011, è rappresentata nella seguente tabella:

	Valore esercizio corrente	Valore esercizio precedente	Variazione
Disponibilità liquide	632.557	1.738.937	-1.106.380
Debiti bancari correnti	2.851.248	1.537.793	1.313.455
Indebitamento finanziario corrente netto (a)	-2.218.691	201.144	-2.419.835
Debiti bancari non correnti	2.133.182	2.631.195	-498.013
Indebitamento finanziario non corrente (b)	2.133.182	2.631.195	-498.013
Indebitamento finanziario netto o Posizione finanziaria netta (c=a-b)	-4.351.873	-2.430.051	-1.921.822

La PFN offre un valore conoscitivo ancora più elevato dell'attività aziendale se utilizzata per il calcolo di alcuni indicatori:

### Indici sulla posizione finanziaria netta

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione	Intervallo di positività
<b>Indice di indebitamento netto</b>	<b>-0,70</b>	<b>-0,37</b>	<b>-0,33</b>	Variazione negativa
<b>Indice di copertura finanziaria degli investimenti</b>	<b>-0,41</b>	<b>-0,18</b>	<b>-0,23</b>	
<b>Indice di ritorno delle vendite</b>	<b>-0,47</b>	<b>-0,27</b>	<b>-0,20</b>	Variazione negativa
<b>PFN/EBITDA</b>	<b>-5,88</b>	<b>-10,80</b>	<b>4,92</b>	

Per completare l'analisi finanziaria si espongono, infine, alcuni indici di bilancio relativi alla solvibilità aziendale, confrontati con l'esercizio precedente.

### Indici di Liquidità

	Esercizio corrente	Esercizio precedente	Variazione	Intervallo di positività
<b>Quoziente di liquidità corrente - Current ratio (%)</b>	<b>209,33</b>	<b>208,27</b>	<b>1,06</b>	> 2
<b>Quoziente di tesoreria - Acid test ratio (%)</b>	<b>209,32</b>	<b>208,21</b>	<b>1,11</b>	> 1
<b>Capitale circolante commerciale (CCC)</b>	<b>7.746.757,00</b>	<b>9.832.403,00</b>	<b>-2.085.646,00</b>	
<b>Capitale investito netto (CIN)</b>	<b>10.544.387,00</b>	<b>13.157.618,00</b>	<b>-2.613.231,00</b>	
<b>Grado di copertura del capitale circolante commerciale attraverso il finanziamento bancario (%)</b>	<b>36,81</b>	<b>15,64</b>	<b>21,17</b>	
<b>Giorni di scorta media</b>	<b>0,04</b>	<b>0,20</b>	<b>-0,16</b>	
<b>Indice di durata dei crediti commerciali</b>	<b>415,45</b>	<b>460,31</b>	<b>-44,86</b>	
<b>Indice di durata dei debiti commerciali</b>	<b>162,14</b>	<b>303,96</b>	<b>-141,82</b>	
<b>Tasso di intensità dell'attivo corrente</b>	<b>1,71</b>	<b>1,79</b>	<b>-0,08</b>	< 1

### Informazioni attinenti all'ambiente

Si ravvisa che la questione ambientale è una realtà globale che coinvolge persone, organizzazioni ed istituzioni in tutto il mondo, per questo motivo COOP.SOC. NAPOLI - INTEGRAZIONE è convinta che a fare la differenza sia il contributo personale che ognuno è in grado di offrire attraverso semplici gesti quotidiani che riducono i consumi energetici senza pregiudicare la qualità della vita. Questo si traduce in un'attenta progettazione, una corretta gestione delle risorse e dei processi, un controllo continuo anche tramite il coinvolgimento dei propri dipendenti. Tenuto conto del ruolo sociale che la società possiede, come evidenziato anche dal documento sulla relazione sulla gestione del Consiglio Nazionale dei Dottori commercialisti e degli esperti contabili, si ritiene opportuno fornire le seguenti informazioni attinenti all'ambiente e al personale, così come richiesto dal comma 2 dell'art. 2428 del Codice civile.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati danni causati all'ambiente.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificate emissioni di gas ad effetto serra in base al disposto della Legge n. 316 del 30/12/2004.

Nel corso dell'esercizio la nostra società non ha effettuato significativi investimenti in materia ambientale.

Nonostante l'impegno profuso dalla società a difesa dell'ambiente non sono state rilasciate certificazioni ambientali da parte delle autorità competenti.

### **Informazioni attinenti al personale**

Le informazioni riguardanti il personale sono finalizzate a consentire una migliore comprensione delle modalità con cui si esplica il rapporto tra la società e le persone con cui collabora (come ad esempio, il grado di "turnover" del personale, età media, istruzione dei dipendenti, ore di formazione), per cui nella Relazione sulla gestione è possibile valutare la sostenibilità sociale delle aziende del Gruppo e la loro capacità di realizzare valori intangibili che permangono in modo durevole in azienda. A questo scopo, l'impegno si traduce in prevenzione, tecnologia, formazione e monitoraggio quotidiano, attraverso attività di valutazione dei rischi potenziali nell'ambiente di lavoro ed attivazione di misure di prevenzione e protezione più idonee, quali ad esempio l'acquisto di dispositivi di protezione necessari alla minimizzazione dei rischi. Per garantire l'efficacia di queste attività, all'interno della società vengono monitorate le tipologie di infortuni occorsi e le azioni di mitigazione intraprese.

Con riferimento ai soggetti che in varie forme prestano la propria opera in azienda, si riportano le informazioni, così come richiesto dal comma 1-bis dell'art. 40 D.Lgs. 127/91.

In relazione alle delineate decisioni assunte dall'azienda, in seguito al diffondersi dell'epidemia da COVID-19 nel corso dei primi mesi del 2020, con particolare riferimento al fenomeno del cosiddetto "smart working", congedi, ferie e ricorso alla cassa integrazione, alla luce degli interventi governativi (DPCM) messi in atto nel mese di marzo 2020, si evidenzia che la Cooperativa non ha dato corso ad alcun tipo di ammortizzatore sociale e/o altro istituto contrattuale (quale ferie, permessi etc.).

Nel corso dell'esercizio non ci sono state morti sul lavoro del personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono verificati infortuni gravi sul lavoro che hanno comportato lesioni gravi o gravissime al personale iscritto al libro matricola.

Nel corso dell'esercizio non si sono registrati addebiti in ordine a malattie professionali su dipendenti o ex dipendenti e cause di mobbing.

Nel corso dell'esercizio la nostra società non ha effettuato significativi investimenti in sicurezza del personale.

## **Investimenti**

Non sono presenti a bilancio investimenti significativi in immobilizzazioni tecniche.

## **Azioni proprie e azioni o quote di società controllanti**

La società non possiede, anche per tramite di società fiduciaria o per interposta persona, azioni proprie e/o azioni o quote di società controllanti.

## **Evoluzione prevedibile della gestione**

Con riferimento all'evoluzione prevedibile della gestione, in conseguenza delle misure individuate e degli interventi attuati dagli amministratori, gli anni a venire dovrebbero essere caratterizzati da un sensibile recupero della redditività. Allo stesso modo, laddove i tempi d'incasso dei crediti mantenessero il trend del 2021, anche la situazione finanziaria vedrebbe un visibile miglioramento, già riscontrato nel corso del presente esercizio.

I progetti e gli investimenti realizzati, nonché le scelte in termini di collocazione degli utenti in strutture maggiormente

confacenti, quali la struttura di San Giorgio a Cremano, la struttura di S. Antonio Abate (dove sono confluite le attività dei centri già svolte nelle strutture Le Ginestre e Kennedy di Torre del Greco nonché quella di Kennedy di Pimonte) e la struttura di S. Maria delle Grazie di Cicciano (a seguito dei lavori di ristrutturazione in migioria dell'immobile di proprietà nonché degli spazi esterni) rappresentano un importante momento di crescita della Cooperativa, dal punto di vista del miglioramento della qualità dei servizi offerti e delle condizioni di assistenza degli utenti ospitati.

L'organo amministrativo quindi ritiene non vi siano incertezze significative o fattori di rischio in merito alla capacità aziendale di produrre reddito in futuro, per questo motivo, allo stato attuale, la continuità non è messa a rischio. Si è consci, come organo amministrativo, delle eventuali criticità legate alla diffusione del COVID-19, i cui possibili effetti sono stati attentamente ponderati in termini di valutazione sul permanere della continuità aziendale.

L'emergenza epidemiologica COVID-19 diffusasi nei primi mesi del 2020 e protrattasi sulla restante parte dell'anno ha comportato una riorganizzazione dei servizi, conseguenzialmente al rispetto dei nuovi protocolli. La pandemia infatti, dovuta al Covid 19, ha aperto scenari nuovi che hanno imposto la necessità di rimodulare l'offerta assistenziale, esplorando possibilità di intervento diversificate per adeguarle alla particolare fase, a fronte della quale, non essendovi mai stata ad oggi una normativa di riferimento atta a contrastare questo tipo di emergenza, si è dovuto procedere ad intensificare tutte le misure di protezione e prevenzione del rischio Infezione SARS-CoV 2.

## Rivalutazione dei beni dell'impresa ai sensi di legge

Non sono presenti a bilancio rivalutazioni sui beni dell'impresa, effettuate ai sensi di legge.

## Conclusioni

Vi ringraziamo per la fiducia accordataci e Vi invitiamo ad approvare il bilancio così come presentato.

Firmato :

Il Presidente del Consiglio di Amministrazione

Francesco Torino

Il Vice Presidente del Consiglio di Amministrazione

Salvatore Russo

I Consiglieri

Gennaro Dell'Aquila

Gennaro Panico

Rosa Romano

San Giorgio a Cremano (NA) lì 08/05/2023

Esente da bollo ( punto 27 bis della Tabella - Allegato B - al D.P.R. 642/1972

" Il sottoscritto dott. Roberto Santoro, professionista incaricato, ai sensi dell'art. 31 comma due quinquies della L. n. 340/2000, dichiara che il presente documento è conforme all'originale depositato presso la Società. "