

CONSORZIO INTERCOMUNALE C.I.SS.

Sede in NAPOLI – VIA TADDEO DA SESSA ISOLA C/9,

Fondo Consortile € 17.000,00

Registro Imprese di Napoli

Partita IVA: 04668711213 - Codice Fiscale: 04668711213

Nota Integrativa al bilancio di esercizio chiuso al 31/12/2013

redatta in forma ABBREVIATA
ai sensi dell'art. 2435-bis del Codice Civile

esercizio dal 01/01/2013 al 31/12/2013

NOTA INTEGRATIVA DEL CONSORZIO C.I.SS.

BILANCIO DI ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2013

(Redatta in forma abbreviata ai sensi dell'art. 2435-bis del codice civile)

Il bilancio dell'esercizio chiuso il 31/12/2013, di cui la presente Nota Integrativa costituisce parte integrante ai sensi dell'art. 2423, c.1, codice civile, corrisponde alle risultanze delle scritture contabili regolarmente tenute ed è redatto nel rispetto del principio della chiarezza e con l'obiettivo di rappresentare in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale e finanziaria della società ed il risultato economico dell'esercizio.

Si evidenzia che il presente bilancio è redatto con riferimento alle norme del codice civile in vigore dal 1° gennaio 2004, (D.Lgs. 17/1/2003 n. 6 e successive modificazioni e integrazioni). Anche la citazione delle norme fiscali è riferita alle disposizioni previste dalla riforma fiscale, in vigore dal 1° gennaio 2004 e introdotta dal D.Lgs. 12/12/2003, n. 344 e successive modificazioni e integrazioni.

Per effetto degli arrotondamenti degli importi all'unità di euro, può accadere che in taluni prospetti, contenenti dati di dettaglio, la somma dei dettagli differisca dall'importo esposto nella riga di totale.

CRITERI APPLICATI NELLA VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO **Art. 2427, n. 1 Codice Civile**

CRITERI DI VALUTAZIONE

Introduzione

I criteri di valutazione adottati sono quelli previsti specificamente nell'art. 2426 e nelle altre norme del codice civile. Per la valutazione di casi specifici non espressamente regolati dalle norme sopraccitate si è fatto ricorso ai principi contabili nazionali formulati dai Consigli Nazionali dei Dottori Commercialisti e dei Ragionieri e dell'Organismo Italiano di Contabilità.

Principi generali di redazione del bilancio

Nella redazione del bilancio d'esercizio sono stati osservati i seguenti principi generali:

- * la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività;
- * sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;

- * si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- * si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciuti dopo la chiusura di questo.

La struttura dello stato patrimoniale e del conto economico è la seguente:

- * lo stato patrimoniale ed il conto economico riflettono le disposizioni degli artt.2423-ter, 2424 e 2425 del Codice Civile;
- * per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente;
- * non sono indicate le voci che non comportano alcun valore, a meno che esista una voce corrispondente nell'esercizio precedente;
- * l'iscrizione delle voci di stato patrimoniale e conto economico è stata fatta secondo i principi degli artt.2424-bis e 2425-bis del Codice Civile;
- * non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci;
- * i criteri di valutazione non sono stati modificati rispetto a quelli adottati nel precedente esercizio;
- * i valori delle voci di bilancio dell'esercizio in corso sono perfettamente comparabili con quelli delle voci del bilancio dell'esercizio precedente.

ATTIVO

A – CREDITI V/SOCI

5.005 Euro

B - IMMOBILIZZAZIONI

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali risultano iscritte al costo di acquisto o di realizzazione, comprensivo dei relativi oneri accessori, con il consenso, ove richiesto, del Collegio Sindacale, e risultano evidenziate in bilancio alla voce B.I. dell'attivo dello Stato patrimoniale ed ammontano, al netto dei fondi, a Euro 0.

Sono rappresentate:

- dalle spese sostenute per la costituzione della società ammortizzate al 20% in cinque esercizi. Il loro valore residuo è pari a Euro 0 poiché sono state interamente ammortizzate nel corso dei 5 anni;

Le spese pluriennali sono state capitalizzate solo a condizione che potessero essere "recuperate" grazie alla redditività futura dell'impresa e nei limiti di questa. Se in esercizi successivi a quello di capitalizzazione venisse meno detta condizione, si provvederà a svalutare l'immobilizzazione.

L'ammortamento delle immobilizzazioni immateriali è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione economica futura di

ogni singolo bene o spesa. Il costo delle immobilizzazioni in oggetto, infatti, è stato ammortizzato sulla base di un "piano" che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso nel periodo di vita economica utile del bene cui si riferisce, periodo in ogni caso non superiore a cinque anni. Il piano di ammortamento verrà eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. Il piano di ammortamento applicato, "a quote costanti", non si discosta da quello utilizzato per gli esercizi precedenti

Non si evidenzia la necessità di operare svalutazioni ex-art. 2426, primo comma, n.3, codice civile, eccedenti quelle previste dal piano di ammortamento prestabilito.

Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali risultano iscritte al costo di acquisto o di produzione maggiorato dei relativi oneri accessori direttamente imputabili, e risultano evidenziate in bilancio alla voce B.II. dell'attivo dello Stato patrimoniale ed ammontano, al netto dei fondi, Euro 3.199

Processo di ammortamento delle immobilizzazioni materiali

L'ammortamento è stato effettuato con sistematicità e in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo bene. Per i beni non acquisiti presso terze economie, il costo di produzione comprende i soli costi direttamente imputabili al cespite.

Le spese "incrementative" sono state eventualmente computate sul costo di acquisto solo in presenza di un reale e "misurabile" aumento della produttività, della vita utile dei beni o di un tangibile miglioramento della qualità dei prodotti o dei servizi ottenuti, ovvero, infine, di un incremento della sicurezza di utilizzo dei beni. Ogni altro costo afferente i beni in oggetto è stato invece integralmente imputato al conto economico.

Il costo delle immobilizzazioni, è stato ammortizzato in ogni esercizio sulla base di un piano, di natura tecnico-economica, che si ritiene assicuri una corretta ripartizione dello stesso negli esercizi di durata della vita economica utile dei beni cui si riferisce.

Il criterio di ammortamento applicato per l'esercizio chiuso al 31/12/2013 non si discosta da quello utilizzato per gli ammortamenti degli esercizi precedenti. Il piano di ammortamento verrebbe eventualmente riadeguato solo qualora venisse accertata una vita economica utile residua diversa da quella originariamente stimata. In particolare, oltre alle considerazioni sulla durata fisica dei beni, nell'ottica delle quali sono state utilizzate le aliquote ordinarie previste dalla normativa fiscale, ridotte al 50% per i beni acquistati nel corso dell'esercizio onde tener conto del minor periodo di utilizzo, si è tenuto e si terrà conto anche di tutti gli altri fattori che influiscono sulla durata di utilizzo "economico" quali, per esempio, l'obsolescenza tecnica, l'intensità d'uso, la politica delle manutenzioni, gli eventuali termini contrattuali alla durata dell'utilizzo, ecc..

Inoltre, l'immobilizzazione che, alla data di chiusura dell'esercizio, risultasse durevolmente di valore inferiore a quello risultante dall'applicazione del criterio sopra

esposto, verrà iscritta a tale minor valore. Le cause che, eventualmente, comportassero il ricorso a tali svalutazioni, dovranno tuttavia avere, in ogni caso, carattere di straordinarietà e di gravità, al di là dei fatti che richiedono invece normali adattamenti del piano di ammortamento.

Non si evidenzia, per l'esercizio in esame, la necessità di operare svalutazioni ex-art. 2426, primo comma, n.3, codice civile, eccedenti l'ammortamento prestabilito.

La durata ipotizzata per il processo di ammortamento, tenendo presente la riduzione del 50% per i beni acquistati nel corso dell'esercizio in funzione del loro minore utilizzo, distinta per singola categoria, risulta la seguente:

Descrizione	% amm.to
ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI	
Non presenti in bilancio	-
ALTRI BENI	
Macchine ufficio elettroniche e computer	20,00%

Immobilizzazioni finanziarie

Le immobilizzazioni risultano iscritte in bilancio per Euro 38.895

Crediti vs. Controllate, collegate, controllanti e altri

I criteri di valutazione adottati sono analoghi a quelli utilizzati nella classe "C.II". Non sussistono in bilancio

C – ATTIVO CIRCOLANTE

ALTRI CRITERI DI VALUTAZIONE

Crediti

Il totale dei crediti è evidenziato alla voce C.II. della sezione "attivo" dello stato patrimoniale per Euro 243.682. Tali crediti sono stati valutati al valore nominale, ad eccezione dei crediti verso clienti che sono stati valutati secondo il loro presumibile valore di realizzo.

Disponibilità liquide

Le disponibilità liquide, evidenziate nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale alla voce "C.IV.- Disponibilità liquide" per Euro 161.147, corrispondono alle giacenze sui conti correnti intrattenuti presso le banche ed alle liquidità esistenti nelle casse sociali alla chiusura dell'esercizio e sono state valutate al valore nominale.

Altri Crediti e Debiti

Gli altri crediti e debiti di bilancio sono evidenziati al valore nominale.

Trattamento di fine rapporto

L'accantonamento per trattamento di fine rapporto rappresenta l'effettivo debito maturato verso i dipendenti in conformità alla legge e al contratto di lavoro vigente, al netto dell'imposta sostitutiva sulla rivalutazione del T.F.R. maturata, ai sensi dell'art. 2120 codice civile, successivamente al 1° gennaio 2001, così come previsto dall'art.11, comma 4, del D.Lgs. n.47/2000, e risulta evidenziato alla voce C. della sezione "passivo" dello stato patrimoniale per Euro 889.

Ricavi e costi

I proventi per le prestazioni di servizi sono stati iscritti solo al momento della conclusione degli stessi, con l'emissione della fattura o con l'apposita "comunicazione" inviata al cliente.

I proventi di natura finanziaria sono stati, infine, iscritti in base alla competenza economico-temporale.

Imposte sul reddito

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;

Si dà atto che le valutazioni di cui sopra sono state determinate nella prospettiva della continuazione dell'attività d'impresa e che nel corso dell'esercizio non sono stati erogati crediti, né sono state prestate garanzie a favore dei membri dell'Organo Amministrativo o del Collegio Sindacale, come pure non ne esistono al termine dello stesso. Al 31/12/2013 l'ammontare delle imposte di competenza Ires e Irap è pari a zero poiché l'imponibile fiscale è negativo.

MISURA E MOTIVAZIONI DELLE RIDUZIONI DI VALORE APPLICATE ALLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI ED IMMATERIALI Art. 2427, n. 3-bis Codice Civile

Si precisa come nessuna delle immobilizzazioni materiali e immateriali esistenti in bilancio sia stata sottoposta a svalutazione, in quanto nessuna di esse esprime perdite durevoli di valore. Infatti, risulta ragionevole prevedere che i valori contabili netti iscritti nello stato patrimoniale alla chiusura dell'esercizio potranno essere recuperati tramite l'uso ovvero tramite la vendita dei beni o servizi cui essi si riferiscono.

VARIAZIONI INTERVENUTE NELLA CONSISTENZA DELLE ALTRE VOCI DELL'ATTIVO E DEL PASSIVO in particolare per le voci del PATRIMONIO NETTO, per il T.F.R. e per i FONDI, la formazione e le utilizzazioni Art. 2427, n. 4 Codice Civile

ATTIVO**CREDITI V/SOCI****Movimenti dei crediti verso soci per versamenti ancora dovuti:**

L'ammontare dei crediti vantati verso i soci (Comuni) per i versamenti dovuti alla data di chiusura dell'esercizio è pari ad € 5.005.

La variazione dell'esercizio è stata la seguente:

Descrizione	Saldo iniziale	Saldo finale	Variazione
Crediti verso soci per c/conferimento	5.005	5.005	0
Totali	5.005	5.005	0

Si rileva che ad oggi risultano ancora morosi i Comuni (soci) di Castel Volturno, Roccabascerana, Somma Vesuviana, Ottaviano, Calvizzano e Cesa (quest ultimo per l'ammontare di € 5)

IMMOBILIZZAZIONI

I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Sono così rappresentate:

Costi di impianto e ampliamento

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	0	Valore al 01/01/2013	0
Rivalutazioni	0	Acquisizioni	0
Ammortamenti e var. fondo	0	Riclassificazioni	0
Svalutazioni	0	Alienazioni	0
		Storno fondo	0
Valore al 31/12/2012	0	Rivalutazioni	0
		Svalutazioni	0
		Ammortamenti	0
Tot. rivalutazioni al 31/12/2011	0	Valore al 31/12/2013	0

II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Sono così rappresentate:

Altri beni (macchine d'ufficio elettroniche)

Variazioni degli es. precedenti		Variazioni dell'esercizio	
Costo storico	2.453	Valore al 01/01/2013	2.208
Rivalutazioni	0	Acquisizioni	1.896
Ammortamenti e var. fondo	245	Riclassificazioni	0
Svalutazioni	0	Alienazioni	0
		Storno fondo	0
Valore al 31/12/2011	0	Rivalutazioni	0
		Svalutazioni	0
		Ammortamenti	905
Tot. rivalutazioni al 31/12/2012	0	Valore al 31/12/2013	3.199

ATTIVO CIRCOLANTE

L'attivo circolante raggruppa, sotto la lettera "C", le seguenti voci della sezione "attivo" dello stato patrimoniale:

- Voce I - Rimanenze
- Voce II - Crediti;
- Voce III - Attività Finanziarie che non costituiscono Immobilizzazioni;
- Voce IV - Disponibilità Liquide.

L'ammontare di tale voce al 31/12/2013 è pari a Euro 404.829. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in diminuzione pari a Euro 9.381

Rimanenze

Non sussistono in bilancio.

Variazioni dei Crediti

L'importo totale dei Crediti è collocato nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale alla voce "C.II" per un importo complessivo di Euro 243.682. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in diminuzione pari a Euro 107.993

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo al 31/12/2013	€	243.682
Saldo al 31/12/2012	€	351.675
Variazioni	€	-107.993

Descrizione	Valore al 31/12/2013	Valore al 31/12/2012	Variazioni
Verso Clienti	222.021	325.936	-103.915
importi esigibili entro l'esercizio successivo	222.021	325.936	-103.915
Crediti tributari	21.661	25.739	-4.078
importi esigibili entro l'esercizio successivo	0	0	0
Verso altri	0	0	0
importi esigibili oltre l'esercizio successivo	0	0	0

In relazione ai crediti tributari iscritti in bilancio al 31/12/2013 dell'ammontare di € 21.661, gli stessi fanno riferimento a:

- Credito Iva C/Acquisti in Sospensione € 1.764,00;
- Credito Iva C/Liquidazioni € 2.602,00;
- Erario C/Aconti Ires € 9.740,00;
- Erario C/Aconti Irap € 7.556

I crediti V/Clienti iscritti in bilancio al 31/12/2013 dell'ammontare di € 222.021 fanno riferimento a crediti Vs Socigess S.p.A. dettagliati nel modo che segue:

- Crediti per fatture emesse € 121.000;
- Crediti per fatture da emettere (competenza economica al 31/12/2013) € 64.754;
- Crediti residui non ancora saldati al 31/12/2012 € 30.000;
- Crediti per interessi di mora al 30/06/2013 € 6.267;

Storico situazione crediti vantati Vs Socigess S.p.A.

SITUAZIONE CREDITI AL 07/04/2014					
N.DOC	DATA	DESCRIZIONE	A CREDITO	A DEBITO	SALDO
	OPERAZ				
1	21/02/2008	CANONE FARMACIA DI GRICIGNANO ANNO 2007	18.000,00		18.000,00
2	21/02/2008	CANONE FARMACIA DI ROCCABASCERANA ANNO 2007	18.000,00		36.000,00
3	21/02/2008	CANONE FARMACIA DI CASTELVOLTURNO ANNO 2007	18.000,00		54.000,00
		PAGAMENTO FATTURA N. 1		18.000,00	36.000,00
		PAGAMENTO FATTURA N. 2		18.000,00	18.000,00
		PAGAMENTO FATTURA N. 3		18.000,00	-
4	19/03/2008	CANONE FARMACIA DI TERZIGNO ANNO 2007	18.000,00		18.000,00
5	19/03/2008	CANONE FARMACIA DI CERCOLA ANNO 2007	18.000,00		36.000,00
	20/03/2008	PAGAMENTO FATTURA N. 4		18.000,00	18.000,00
	20/03/2008	PAGAMENTO FATTURA N. 5		18.000,00	-
6	21/07/2008	SALDO ANNO 2007	50.000,00		50.000,00
	03/12/2008	PAGAMENTO FATTURA N. 6		50.000,00	-
7	10/12/2008	ACCONTO ANNO 2008	120.000,00		120.000,00
1	12/03/2009	SALDO ANNO 2008	160.000,00		280.000,00
	08/07/2009	ACCONTO FATTURA N. 7		60.000,00	220.000,00
	04/08/2009	ACCONTO FATTURA N. 7 + ACCONTO N. 1/09		40.000,00	180.000,00
	08/01/2010	ACCONTO N. 1/09		30.000,00	150.000,00
1	13/01/2010	1 ACCONTO ANNO 2009	70.000,00		220.000,00
	20/01/2010	ACCONTO FATTURA N. 1/09		30.000,00	190.000,00
2	07/04/2010	2 ACCONTO ANNO 2009	70.000,00		260.000,00
3	05/07/2010	3 ACCONTO ANNO 2009	70.000,00		330.000,00
	02/08/2010	ACCONTO FATTURA N. 1/09		40.000,00	290.000,00
	17/09/2010	ACCONTO FATTURA N. 1/09		50.000,00	240.000,00
4	04/10/2010	4 SALDO ANNO 2009	70.000,00		310.000,00
	21/12/2010	ACCONTO FATTURA N. 1/09		25.000,00	285.000,00
1	23/02/2011	1 ACCONTO ANNO 2010	70.000,00		355.000,00
	31/03/2011	ACCONTO FATTURA N. 1/10		50.000,00	305.000,00
2	11/04/2011	2 ACCONTO ANNO 2010	70.000,00		375.000,00
	21/04/2011	SALDO FATTURA N. 1/10 + ACCONTO N. 2/10		50.000,00	325.000,00
	26/05/2011	SALDO FATTURA N. 2/10		48.000,00	277.000,00
3	07/07/2011	3 ACCONTO ANNO 2010	70.000,00		347.000,00
4	18/10/2011	SALDO ANNO 2010	70.000,00		417.000,00
	21/11/2011	SALDO FATTURA N 3 + ACCONTO FT. N. 4		107.000,00	310.000,00
5	27/12/2011	ANNO 2011 + ADEGUAMENTO ISTAT 08-09-10	293.918,12		603.918,12
1	30/12/2011	NOTA DI CREDITO ANNO 2010		82.000,00	521.918,12
	08/10/2012	PAGAMENTO FATTURA N. 4/10 + ACCONTO FATT. N. 1/11		50.668,91	471.249,21
	15/11/2012	ACCONTO FATTURA 1/11		50.000,00	421.249,21
		LODO ARBITRALE-APPROVATO ASSEMBLEA SOCI		275.000,00	146.249,21
1	19/11/2012	NOTA DI CREDITO ANNO 2011		66.250,00	79.999,21
1	19/11/2012	ACCONTO ANNO 2012	121.000,00		200.999,21
	21/12/2012	SALDO CANONI ANNO 2011		50.000,00	150.999,21
1	16/02/2013	SALDO ANNO 2012 COMPRENSIVO ISTAT	174.936,00		325.935,21
	02/04/2013	ACCONTO ANNO 2012 (RIF FATT.N°1 DEL 19/11/2012)		50.000,00	275.935,21
2	05/06/2013	ACCONTO ANNO 2013	121.000,00		396.935,21
3	17/07/2013	INTERESSI MORATORI D.lgs. 231/02	6.267,19		403.202,40
	13/08/2013	ACCONTO ANNO 2012 (RIF FATT.N°1 DEL 19/11/2012)		71.000,00	332.202,40
1	12/11/2013	NOTA DI CREDITO ANNO 2012		71.500,00	260.702,40
	14/11/2013	SALDO ANNO 2012 (RIF. FATT.N°1 DEL 16/02/2013)		103.436,00	157.266,40
	20/01/2014	ACCONTO ANNO 2013 (RIF. FATT.N°2 DEL 05/06/2013)		100.000,00	57.266,40
1	07/04/2014	SALDO 2013(RIF.CONT.SERV.PR.1461 DEL 15/01/2014)	79.000,00		136.266,40
SITUAZIONE CREDITI AL 07/04/2014					
					136.266,40

Variazioni Disponibilità Liquide

Le disponibilità liquide, evidenziate nell'attivo dello stato patrimoniale alla voce "C.IV", ammontano a Euro 161.147. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a Euro 98.612.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo al 31/12/2013	€	161.147
Saldo al 31/12/2012	€	62.535
Variazioni	€	+98.612

Descrizione	Valore al 31/12/2013	Valore al 31/12/2012	Variazioni
Depositi bancari e postali	159.538	60.539	+98.999
Assegni	0	0	0
Denaro e valori in cassa	1.609	1.996	-387

RATEI E RISCONTI ATTIVI

I ratei ed i risconti attivi, evidenziati nella sezione "attivo" dello stato patrimoniale alla voce "D", ammontano a Euro 0.

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo al 31/12/2013	€	0
Saldo al 31/12/2012	€	0
Variazioni	€	0

Descrizione	Valore al 31/12/2013	Valore al 31/12/2012	Variazioni
Ratei attivi	0	0	0
Risconti attivi	0	0	0
Disaggio su prestiti	0	0	0

La variazione intervenuta è relativa a normali fatti di gestione.

P A S S I V O**Voce A - PATRIMONIO NETTO**

Il patrimonio netto ammonta a Euro 283.236. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in diminuzione pari a Euro 87.747

Il patrimonio netto risulta essere suddiviso nelle sottovoci che in dettaglio si riportano nel prospetto che segue:

Descrizione	Valore al 31/12/2013	Valore al 31/12/2012
I - Fondo Consortile	17.000	17.000
II - Riserva da Sovrapprezzo delle Azioni	0	0
III - Riserva di rivalutazione	0	0
IV - Riserva Legale	6.248	6.248
V - Riserve statutarie	0	0
VI - Riserva per azioni proprie in portafoglio	0	0
VII - Altre Riserve	227.735	66.992
VIII - Utili (perdite) portati a nuovo	0	272.479
IX - Utile (perdita) dell' esercizio	32.253	8.264
Totale patrimonio Netto	283.236	370.983

Nel prospetto che segue si evidenziano le movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio in commento delle poste che compongono il Patrimonio netto.

Patrimonio Netto: prospetto delle variazioni intervenute nell'esercizio

Patrimonio netto	Consistenza finale	Pagamento dividendi	Altri movimenti	Utile/perditi a d'esercizio	Consistenza iniziale
-Fondo Consortile	17.000	0	0	0	17.000
-Ris.sovrap.azioni	0	0	0	0	0
-Ris.da rivalutaz.	0	0	0	0	0
-Riserva legale	6.248	0	0	0	6.248
-Ris. statutarie	0	0	0	0	0
-Ris.azioni proprie	0	0	0	0	0
-Altre riserve	227.735	0	+160.743	0	66.992
-Ut/perd. a nuovo	0	0	-272.479	0	272.479
-Ut/perd. d'eser.	32.253	0	+23.989	0	8.264
-Tot.Patrim.Netto	283.236	0	-87.747	0	370.983

Voce B – FONDI RISCHI ED ONERI

Il conto Fondi Rischi ed Oneri al 31/12/2013 non è stato incrementato delle relative imposte di esercizio poiché le stesse sono state accantonate nella sezione Debiti Tributari.

Il Fondo di Trattamento di Fine Rapporto ha subito, nel corso dell'esercizio le seguenti movimentazioni:

Saldo al 31/12/2013	€	0
Saldo al 31/12/2012	€	0
Variazioni	€	0

Voce C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO

Il Fondo di Trattamento di Fine Rapporto ha subito, nel corso dell'esercizio le seguenti movimentazioni:

Saldo al 31/12/2013	€	889
Saldo al 31/12/2012	€	0
Variazioni	€	0

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	
Esistenza all'inizio dell'esercizio	0
Accantonamento dell'esercizio	889,45
Imposta sostitutiva .T.F.R.	0
Utilizzo dell'esercizio	0
Anticipi erogati nell'esercizio	0
VALORE NETTO FINE ESERCIZIO	889,45

Voce D – DEBITI

L'importo totale dei debiti è collocato nella sezione "passivo" dello stato patrimoniale alla voce "D" per un importo complessivo di Euro 167.803. Rispetto al passato esercizio, ha subito una variazione in aumento pari a Euro 78.468

Rispetto al passato esercizio si riscontrano le seguenti variazioni:

Saldo al 31/12/2013	€	167.803
Saldo al 31/12/2012	€	89.335
Variazioni	€	-204.744

Si riporta di seguito il dettaglio delle singole voci componenti i debiti con la rilevazione degli aumenti e delle diminuzioni di valore rispetto al precedente esercizio:

Descrizione	Valore al 31/12/2013	Valore al 31/12/2012	Variazioni
Debiti v/banche	0	0	0
importi esigibili entro l'esercizio successivo	0	0	0
Debiti v/fornitori	15.662	20.849	-5.187
importi esigibili entro l'esercizio successivo	15.662	20.849	-5.187
Debiti tributari	31.836	7.686	+24.150
importi esigibili entro l'esercizio successivo	31.836	7.686	+24.150
Debiti v/istituti previdenziali	6.968	0	+6.968
importi esigibili entro l'esercizio successivo	6.968	0	+6.968
Debiti V/Comuni	109.598	60.800	+48.798
importi esigibili entro l'esercizio successivo	109.598	60.800	+48.798
Altri debiti	3.742	35.364	- 31.622
importi esigibili entro l'esercizio successivo	3.742	35.364	- 31.622

Debiti VS i 15 comuni consorziati (II edizione) per finanziamenti ammessi

Debito al 09/04/2014

Aggiornato al 09-04-2014												
CONSORZIO CISS - PAGAMENTI AI COMUNI SU FINANZIAMENTO 2013 PER PROGETTI SOCIO-SANITARI												
Finanziamento comuni consorziati	IBAN	Importo	l'acconto 20% erogato	n. PROTOCOLLO I acconto	Data Pagamento I acconto	Il acconto 40%	n. PROTOCOLLO II tranche	Data Pagamento II tranche	n. PROTOCOLLO III tranche	Saldo finale 40%	data pagamento saldo finale	NOTE 1
1 Comune di Acerra (NA)	IT 36 N 05142 39680 114570168562	8.000,00	1.600,00	1352 del 26-06-2013	17/10/2013							
2 Comune di Castel Volturno (CE)	IT 79 C 01010 74870 000027071902	8.000,00	BUONI FARMACIA	1453 del 12-12-2013	non pagare	BUONI FARMACIA	prot. 1496 del 07-03-2014	BUONI FARMACIA				voucher farmacie
3 Comune di Caivano (NA)	IT 67 P 01000 3245425300063457	4.000,00	800,00	1360 del 22.07.2013	04/11/2013		prot. 1555 del 10-04-2014					TESORERIA C/O BANCA D'ITALIA
3 Comune di Cercola (NA)	IT 06 I 076 01 03400 000017158809	8.000,00	1.600,00	1372 del 5.09.2013	24/10/2013	BUONI FARMACIA	PROT. 1538 DEL 31.03.2014	BUONI FARMACIA				voucher farmacie
4 Comune di Cesa (CE)	IT 47 X 0539274790000001306578	4.000,00	800,00	1463 del 22-01-2014	03/02/2014	1.600,00	prot. 1540 del 03.04.2014	09/04/2014				
5 Comune di Gricignano di Aversa (CE)	IT 05 E 01005 74790 00000200226	8.000,00	1.600,00	1355 del 09.07.2013	24/10/2013	BUONI FARMACIA	prot. 1493 del 24-02-2014	BUONI FARMACIA				voucher farmacie
6 Comune di Palma Campania (NA)	IT 55 X 05608 40040 00000090030	8.000,00	1.600,00	1367 del 8.08.2013	17/10/2013	3.200,00	prot. 1487 del 13-02-14	10-03-2014				
7 Comune di Poggioreale (NA)	IT 79 P 07601 03400 000020856803	8.000,00	1.600,00	1429 del 15.11.2013	16/12/2013	3.200,00	prot. 1491 del 21-02-2014	27/03/2014				
8 Comune di Roccascaerana (AV)	IT 29 B 05608 75400 00000089030	8.000,00	1.600,00	1430 del 15.11.2013	16/12/2013	3.200,00	prot. 1488 del 14-02-14	10/03/2014				
9 Comune di San Nicola La Strada (CE)	IT 32 E 051 4214 9001 3057 1102 541	8.000,00	1.600,00	1346 DEL 17-06-2013	28/11/2013							
10 Comune di Sant'Arpino (CE)	IT 70 U 0542414900000001001798	7.970,00	1.594,00	1394 del 24-10-2013	28/11/2013							
11 Comune di Sant'Antonio Abate (NA)	IT 51 R 06230 40210 000056546163	8.000,00	1.600,00	1344 del 4-06-2013	17/10/2013	3.200,00	prot. 1456 del 13-01-2014	11/02/2014				
12 Comune di Somma Vesuviana (NA)	IT 86 B 07601 03400 000017055809	8.000,00										
13 Comune di Terzigno (NA)	IT 45 U 01010 40281 100000007447	8.000,00	1.600,00	1342 del 30-05-2013	17/10/2013	3.200,00	prot. 1539 del 03-04-2014	09/04/2014				
14 Comune di Villaricca (NA)	IT 40 C 07601 03400 000017505801	8.000,00	1.600,00	1455 del 10-01-2014	03/02/2014							
15 Comune di Ottaviano*	IT 61 P 01000 3245425300068027	8.000,00	BUONI FARMACIA									voucher farmacie

Debiti VS i 12 comuni consorziati (I edizione) per finanziamenti ammessi

aggiornato al 10 maggio 2013												
CONSORZIO CISS - Finanziamento 2012 Prospetto PAGAMENTO COMUNI												
Finanziamento comuni consorziati	IBAN	Importo	I acconto erogato	n. PROTOCOLLO I acconto	Data Pagamento I acconto	II acconto erogato	n.PROTOCOLLO II tranche	Data Pagamento II tranche	n. PROTOCOLLO III tranche	Saldo finale erogato	data pagamento saldo finale	NOTE
Comune di Acerra (NA)	IT 36 N 05142 39680 114570168562	8.000,00	1.600,00	1088 DEL 02/03/2012	16/07/2012	3.200,00	1177 DEL 23/10/12	27/10/2012	1284 del 05/04/13	3.200,00	05/04/2013	
Comune di Castel Volturno (CE)	IT 79 C 01010 74870 000027071902	8.000,00	1.600,00	1098 DEL 05/04/2012	16/07/2012	3.200,00	1179 DEL 25/10/12	27/10/2012	1299 del 19/04/2013	3.200,00	10/05/2013	
Comune di Cercola (NA)	IT 06 I 076 01 03400 000017158809	8.000,00	1.600,00	1097 DEL 30/03/2012	16/07/2012	3.200,00	1175 DEL 22/10/12	27/10/2012	1287 del 05/04/13	3.200,00	05/04/2013	
Comune di Gricignano di Aversa (CE)	IT 05 E 01005 74790 000000200226	8.000,00	1.600,00	Sbrescia verificare protocollo	16/07/2012	3.200,00	1178 DEL 24/10/12	04/01/2013	1285 del 05/04/13	3.200,00	05/04/2013	CRITICITA' PROGETTO SUI BUONI FARMACIA COMUNALI- ATTENZIONE PRIMA DI EFFETTUARE BONIFICO
Comune di Palma Campania (NA)	IT 55 X 05608 40040 000000090030	8.000,00	1.600,00	1152 del 27/07/2012	16/07/2012	3.200,00	1184 DEL 31/10/12	04/01/2013	1266 del 19/03/13	3.200,00	05/04/2013	
Comune di Poggioreale (NA)	IT 79 P 07601 03400 000020856803	8.000,00	1.600,00	1108 DEL 10/04/2012	16/07/2012	3.200,00	1183 DEL 30/10/12	04/01/2013	1300 del 19/04/2013	3.200,00	10/05/2013	
Comune di Rocca bascerana (AV)	IT 29 B 05608 75400 000000089030	8.000,00	1.600,00	1115 DEL 03/05/2012	16/07/2012	3.200,00	1174 DEL 10/10/12	27/10/2012	1268 del 19/03/13	3.200,00	05/04/2013	
Comune di San Nicola La Strada (CE)	IT 19 J 01010 75010 100000300010	8.000,00	1.600,00	1099 DEL 10/04/2012	16/07/2012	3.200,00	1188 DEL 31/10/12	04/01/2013	1294 del 5/04/2013	3.200,00	10/05/2013	
Comune di Sant'Antonio Abate (NA)	IT 51 R 06230 40210 000056546163	8.000,00	1.600,00	1107 DEL 10/04/2012	16/07/2012	3.200,00	1191 DEL 7/11/12	08/01/2013	1286 del 05/04/13	3.200,00	05/04/2013	
Comune di Somma Vesuviana (NA)	IT 86 B 07601 03400 000017035809	8.000,00	1.600,00	1120 DEL 07/05/2012	25/09/2012	3.200,00	1189 DEL 05/11/12	08/01/2013				NON HA INVIATO RENDICONTAZIONE FINALE PERTANTO NON HA RICEVUTO SALDO FINALE
Comune di Terzigno (NA)	IT 45 U 01010 40281 100000007447	8.000,00	1.600,00	1096 DEL 30/03/2012	16/07/2012	3.200,00	1192 DEL 12/11/12	08/01/2013	1241 DEL 5/03/2013	3.200,00	05/04/2013	
Comune di Villaricca (NA)	IT 40 C 07601 03400 000017505801	8.000,00	1.600,00	1132 DEL 11/06/2012	16/07/2012	3.200,00	1182 DEL 26/10/12	27/10/2012	1272 del 21/03/13	3.200,00	05/04/2013	

Voce E – RATEI E RISCONTI PASSIVI

Non sussistono a bilancio.

PARTECIPAZIONI (DIRETTE O TRAMITE SOCIETA' FIDUCIARIE) IN

IMPRESE CONTROLLATE E COLLEGATE
Art. 2427, n. 5 Codice Civile

Partecipazione alla società Incofarma spa per la quota del 25% del capitale sociale.

AMMONTARE DEI CREDITI E DEI DEBITI DI DURATA RESIDUA SUPERIORE A CINQUE ANNI E DEI DEBITI ASSISTITI DA GARANZIE REALI SU BENI SOCIALI, CON SPECIFICA INDICAZIONE DELLA NATURA DELLE GARANZIE, RIPARTIZIONE DEI CREDITI E DEBITI PER AREA GEOGRAFICA
Art. 2427, n. 6 Codice Civile

Non esistono in bilancio nè debiti nè crediti la cui durata residua supera cinque anni.
Debiti e crediti assistiti da garanzie reali:

- Nessuna garanzia.

I crediti e i debiti sono originati da operazioni effettuate nei confronti di operatori italiani.

EVENTUALI EFFETTI SIGNIFICATIVI DELLE VARIAZIONI NEI CAMBI VALUTARI VERIFICATE SI SUCCESSIVAMENTE ALLA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO
Art. 2427, n. 6-bis Codice Civile

Successivamente alla chiusura dell'esercizio non si sono rilevate variazioni nei cambi valutari tali da ingenerare effetti significativi sulle attività e passività in valuta.

OPERAZIONI DI COMPRAVENDITA CON OBBLIGO DI RETROCESSIONE
Art. 2427, n. 6-ter Codice Civile

Non esistono, alla data di chiusura dell'esercizio, operazioni che prevedono l'obbligo per l'acquirente di retrocessione a termine.

ANALITICA INDICAZIONE DELLE VOCI DI PATRIMONIO NETTO
Art. 2427, n. 7-bis Codice Civile

Il principio contabile nazionale n. 28, individua i criteri di classificazione delle poste ideali del patrimonio netto che cambiano a seconda delle necessità conoscitive. Il richiamato principio contabile individua due criteri di classificazione che si basano rispettivamente sull'**origine** e sulla **destinazione** delle poste presenti nel patrimonio netto.

- Criterio dell'origine

Secondo questo criterio, si distinguono "riserve di utili" e "riserve di capitale".

- * Le riserve di utili traggono origine dal "risparmio" di utili d'esercizio (come nel caso della riserva legale e della riserva statutaria), sono generalmente costituite in sede di riparto dell'utile netto risultante dal bilancio d'esercizio approvato, mediante esplicita destinazione a riserva, o mediante semplice delibera di non distribuzione: "utili a nuovo".
- * Le riserve di capitale sono costituite in sede di ulteriori apporti dei soci o di conversione di obbligazioni in azioni (riserva da soprapprezzo azioni/quote), di rivalutazione monetaria (riserva di rivalutazione monetaria), di donazioni da parte dei soci o di rinuncia di crediti da parte dei soci, di rilevazione di differenze di fusione.

- Criterio della destinazione

Seguendo il criterio della destinazione, divengono preminenti il regime giuridico e le decisioni dell'organo assembleare che vincolano le singole poste a specifici impieghi.

**AMMONTARE DEGLI ONERI FINANZIARI IMPUTATI NELL'ESERCIZIO AI
VALORI ISCRITTI NELL'ATTIVO DELLO STATO PATRIMONIALE
DISTINTAMENTE PER OGNI VOCE
Art. 2427, n. 8 Codice Civile**

Gli oneri finanziari iscritti a bilancio sono stati addebitati interamente a conto economico.

**AMMONTARE DEI PROVENTI DA PARTECIPAZIONE
Art. 2427, n. 11 Codice Civile**

Il dividendo distribuito da IncoFarma S.p.A. ammonta a 71.500

**DIFFERENZE TEMPORANEE E RILEVAZIONE DELLE IMPOSTE
DIFFERITE ED ANTICIPATE
Art. 2427, n. 14 Codice Civile**

Le attività derivanti da imposte anticipate non sono state rilevate in quanto non sono presenti, nell'esercizio in corso, differenze temporanee deducibili.

**AZIONI DI GODIMENTO, OBBLIGAZIONI CONVERTIBILI IN AZIONI,
TITOLI O VALORI SIMILI EMESSI DALLA SOCIETA'**

Art. 2427, n. 18 Codice Civile

La società non ha emesso titoli aventi le suddette caratteristiche.

**NUMERO E CARATTERISTICHE DEGLI ALTRI STRUMENTI FINANZIARI
EMESSI DALLA SOCIETA', CON L'INDICAZIONE DEI DIRITTI
PATRIMONIALI E PARTECIPATIVI CHE CONFERISCONO E DELLE
PRINCIPALI CARATTERISTICHE DELLE OPERAZIONI RELATIVE
Art. 2427, n. 19 Codice Civile**

La società non ha emesso strumenti finanziari.

**FINANZIAMENTI EFFETTUATI DAI SOCI ALLA SOCIETA' CON SEPARATA
INDICAZIONE DI QUELLI CON CLAUSOLA DI POSTERGAZIONE
Art. 2427, n. 19-bis Codice Civile**

La società non ha raccolto alcun tipo di finanziamento presso i propri soci.

**PATRIMONI DESTINATI A UNO SPECIFICO AFFARE
Art. 2427, n. 20 Codice Civile**

Nulla da rilevare

**FINANZIAMENTI DESTINATI A UNO SPECIFICO AFFARE
Art. 2427, n. 21 Codice Civile**

Nulla da rilevare

**OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA CHE COMPORTANO IL
TRASFERIMENTO AL LOCATARIO DELLA PARTE PREVALENTE DEI RISCHI
E DEI BENEFICI INERENTI AI BENI CHE NE COSTITUISCONO OGGETTO
Art. 2427, n. 22 Codice Civile**

La società non ha in essere, alla data di chiusura dell'esercizio in commento, alcuna operazione di locazione finanziaria.

**OPERAZIONI REALIZZATE CON PARTI CORRELATE
Artt. 2435-bis, co. 5 e 2427, n. 22-bis Codice Civile**

Ai fini di quanto previsto dalle vigenti disposizioni, si segnala che nel corso dell'esercizio chiuso al 31/12/2013 non sono state effettuate operazioni atipiche e/o inusuali che per

significatività e/o rilevanza possano dare luogo a dubbi in ordine alla salvaguardia del patrimonio aziendale ed alla tutela degli azionisti/soci di minoranza, né con parti correlate né con soggetti diversi dalle parti correlate.

**NATURA E OBIETTIVO ECONOMICO DI ACCORDI NON RISULTANTI
DALLO STATO PATRIMONIALE
Artt. 2435-bis, co. 5 e 2427, n. 22-ter Codice Civile**

Nulla da rilevare.

NOTIZIE DI RILIEVO SUL CONTO ECONOMICO

Voce E – Proventi e Oneri Straordinari

Proventi Straordinari

Non sussistono in bilancio

Oneri Straordinari

Non sussistono in bilancio

**NUMERO E VALORE NOMINALE DELLE AZIONI PROPRIE E DELLE AZIONI
DI SOCIETA' CONTROLLANTI POSSEDUTE ANCHE INDIRETTAMENTE E
ACQUISTATE E/O ALIENATE NEL CORSO DELL'ESERCIZIO
Art. 2428, nn. 3, 4 Codice Civile**

In adempimento a quanto previsto dall'art. 2435 - bis, comma 6 del Codice Civile, si forniscono le informazioni richieste dall'art.2428, comma 2, punti 3) e 4) c.c..

L'Ente possiede azioni proprie che rappresentano il 25% del capitale sociale della società partecipata INCO.FARMA. SpA . Ai sensi del citato art. 3 dello Statuto, il Consorzio si è attivato, nel rispetto delle procedure previste dalla normativa di settore, alla costituzione di una società mista su cui affidare la gestione delle farmacie dei Comuni aderenti.

Pertanto viene costituita in data 17.02.05 la società mista denominata INCO.FARMA S.p.A., partecipata dalla società SOCIGESS S.p.A. e dal Consorzio C.I.S.S..

La INCO.FARMA S.p.A. ha un capitale sociale di € 155.580,00 i.v. e risulta partecipata per:

- il 25 % dal Consorzio C.I.S.S.;
- il 75 % dalla SOCIGESS S.p.A..

DETERMINAZIONE IMPOSTE A CARICO DELL'ESERCIZIO

IRAP - IRES

Il debito per imposta IRES di 0 Euro e IRAP di 0 Euro poiché sebbene l'utile civilistico ammonta a € 32.253 l'imponibile fiscale ai fini Ires ed Irap è negativo a causa del dividendo distribuito da Inco Farma S.p.A. nell'anno di competenza pari a € 71.500 che concorre a determinare l'utile civilistico in parola ma che ai fini fiscali è imponibile solo per il 5% del suo ammontare

PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEL RISULTATO DI ESERCIZIO

Sulla base di quanto esposto si propone di riportare a nuovo il risultato di esercizio, ammontante a complessivi Euro 32.253

Napoli lì, 02/06/2014

Per il Consiglio di Amministrazione

Il Presidente **De Luca Carmine**

Io sottoscritto legale rappresentante De Luca Carmine dichiaro ai sensi dell'art. 47 D.P.R 445/2000, che la presente copia informatica è conforme all'originale. Imposta di bollo assolta in modo virtuale tramite la camera di commercio di Napoli autorizzazione: n°38220/80 bis del 22/10/2001

Il documento informatico in formato XBRL contenente lo stato patrimoniale e il conto economico è conforme ai corrispondenti documenti originali depositati presso la società