

STATO PATRIMONIALE

PAGINA BIANCA

BILANCIO AL 31 Dicembre 2012
STATO PATRIMONIALE

ATTIVO (in euro)	Nota	31.12.2012	31.12.2011
B) IMMOBILIZZAZIONI			
I. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	5		
1. Costi di impianto e di ampliamento		-	-
2. Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		-	-
3. Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno		-	-
4. Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		20.563.499	23.753.359
6. Immobilizzazioni in corso e acconti		-	-
7. Altre		454.919	715.018
		21.018.418	24.468.377
II. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	6		
1. Terreni e fabbricati		103.100.201	105.471.919
2. Impianti e macchinario		36.624.832	30.503.127
3. Attrezzature industriali e commerciali		1.199.567	1.412.694
4. Altri beni		773.456	885.879
5. immobilizzazioni in corso e acconti		1.390.768	4.912.491
		143.088.824	143.186.110
III. IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	7		
1. Partecipazioni in			
b) imprese collegate		206.600	270.607
d) altre imprese		-	-
2. Crediti			
di cui entro 12 mesi			
d) verso altri		80.275	244.278
		450.878	97.791
Totale immobilizzazioni		164.558.120	168.266.910
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
I. RIMANENZE	8		
3. Lavori in corso su ordinazione		1.899.504	15.309.970
II. CREDITI	9		
1. Verso clienti		179.189.586	166.912.967
3. Verso imprese collegate		83.300	31.624
4-bis. Crediti tributari		7.659.501	949.452
4-ter. Imposte anticipate		13.922.265	12.478.260
5. Verso altri		549.173	7.911.408
		201.403.825	188.283.711
IV. DISPONIBILITA' LIQUIDE	10		
1.a Depositi bancari e postali		43.854.876	62.243.101
1.b Depositi bancari dedicati		3.117.407	4.217.812
3. Denaro e valori in cassa		12.276	14.592
		46.984.559	66.475.505
Totale attivo circolante		250.287.888	270.069.186
D) RATEI E RISCONTI	11		
b) ratei e risconti		0	1.085.588
TOTALE ATTIVO		421.218.299	441.749.525

SOGEI - Società Generale d'Informatica S.p.A.**BILANCIO AL 31 Dicembre 2012
STATO PATRIMONIALE**

PASSIVO (in euro)	Nota	31.12.2012	31.12.2011
A) PATRIMONIO NETTO	12		
I. Capitale		28.830.000	28.830.000
IV. Riserva legale		5.766.000	5.766.000
VII. Altre riserve			
- riserva straordinaria		88.952.369	88.952.369
IX. Utile dell'esercizio		29.291.714	26.461.605
		152.840.083	150.009.974
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	13		
2. Per imposte, anche differite			
3. Altri		33.752.100	28.724.740
		33.752.100	28.724.740
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	14		
		29.016.990	29.178.752
D) DEBITI	15		
5. Debiti verso altri finanziatori		45.000.000	50.000.000
6. Acconti		0	7.289.430
7. Debiti verso fornitori		110.773.652	109.503.210
10. Debiti verso imprese collegate		0	-
12. Debiti tributari		23.321.454	21.576.028
13. Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		5.048.739	5.324.455
14. Altri debiti		15.981.065	34.257.562
		205.124.910	232.950.685
E) RATEI E RISCONTI	16		
b) ratei e risconti		484.216	885.374
TOTALE PASSIVO		421.218.299	441.749.525

CONTI D'ORDINE (in euro)	Nota	31.12.2012	31.12.2011
Altri:	17		
- impegni su contratti di fornitura GdF		2.147.096	2.683.870
- fidejussioni di terzi		1.980.001	2.005.847
- beni di terzi			
TOTALE		4.127.097	4.689.717

CONTO ECONOMICO

PAGINA BIANCA

SOGEI - Società Generale d'Informatica S.p.A.**BILANCIO AL 31 Dicembre 2012
CONTO ECONOMICO**

(in euro)	Nota	Bilancio chiuso al 31 dicembre	
		2012	2011
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	18	383.590.701	380.083.315
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	19	(13.410.466)	(2.577.935)
4. Incremento di immobilizzazioni per lavori interni		-	-
5. Altri ricavi e proventi	20	-	-
<i>b) plusvalenze da alienazioni</i>		-	-
<i>c) ricavi e proventi diversi</i>		5.869.943	5.869.943
Totale valore della produzione		376.050.178	383.414.808
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
6. per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	21	13.683.870	20.681.650
7. per servizi	22	108.586.795	115.293.566
8. per godimento di beni di terzi	23	33.967.485	33.227.090
9. per il personale	24	-	-
<i>a) salari e stipendi</i>		93.933.764	90.283.888
<i>b) oneri sociali</i>		26.277.958	25.356.894
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>		6.315.491	6.379.461
<i>e) altri costi</i>		2.042.430	128.569.643
10. Ammortamenti e svalutazioni	25	-	1.925.931
<i>a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>		18.453.993	15.138.476
<i>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>		20.371.273	18.190.600
<i>d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide</i>		-	33.329.076
12. accantonamenti per rischi	26	780.135	5.267.432
13. altri accantonamenti	26	8.900.000	5.556
14. oneri diversi di gestione	27	3.708.640	5.102.978
Totale costi della produzione		337.021.834	336.853.522
Differenza tra valore e costi della produzione		39.028.344	46.561.286
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI			
15. Proventi da partecipazioni	28	-	-
<i>b) dividendi da imprese collegate</i>		549.200	334.000
16. Altri proventi finanziari	29	-	-
<i>a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i>		-	-
<i>- altri</i>		-	-
<i>d) proventi diversi dai precedenti</i>		-	-
<i>- interessi e commissioni da altri e proventi vari</i>		1.052.877	1.052.877
17. Interessi e altri oneri finanziari	30	-	-
<i>d) interessi e commiss. ad altri ed oneri vari</i>		1.269.121	1.592.999
17-bis. Utili e perdite su cambi	31	-	-
<i>a) utili e perdite su cambi</i>		(686)	(751)
Totale proventi ed oneri finanziari		332.270	(391.717)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			
18. Rivalutazioni		-	-
19. Svalutazioni		-	-
<i>a) di partecipazioni</i>		-	15.992
Totale delle rettifiche	32	-	15.992
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		-	-
20. Proventi		-	-
<i>a) plusvalenze da alienazioni</i>		-	-
<i>b) altri</i>		5.953.976	5.953.976
21. Oneri		-	-
<i>a) minusvalenze da alienazioni</i>		13.082	-
<i>b) imposte relative ad esercizi precedenti</i>		-	-
<i>c) altri</i>		13.082	-
Totale delle partite straordinarie	33	5.940.894	0
Risultato prima delle imposte		45.301.508	46.153.577
22. Imposte sul reddito dell'esercizio	34	17.453.799	19.241.593
<i>a) imposte correnti</i>		1.444.005	450.379
<i>c) imposte anticipate</i>		16.009.794	19.691.972
UTILE DELL'ESERCIZIO		29.291.714	26.461.605

PAGINA BIANCA

NOTA INTEGRATIVA

PAGINA BIANCA

1 INFORMAZIONI GENERALI

Sogei-Società Generale d'Informatica S.p.A è la società di *Information & Communication Technology* del ministero dell'Economia e delle Finanze per il quale ha sviluppato il Sistema informativo della fiscalità operando sulla base del modello organizzativo dell'*in house providing*. Tale modello consente, tra l'altro, di contribuire all'innovazione della Pubblica Amministrazione e di garantire unitarietà ed efficacia alle azioni strategiche per il governo del Paese, anche attraverso l'interoperabilità dei sistemi, il riuso delle soluzioni e l'integrazione delle tecnologie.

Nata per realizzare una moderna Anagrafe Tributaria, Sogei è la società strumentale deputata alle attività tecnologiche per il "sistema fiscale" e supporta l'Amministrazione nel governo del Sistema informativo della fiscalità e del gioco pubblico. Nel corso del 2012, in attuazione a quanto indicato nel D.L. 95/2012, convertito dalla Legge n. 135/2012, Sogei e Consip hanno definito il trasferimento mediante scissione delle attività informatiche di Consip riservate allo Stato e di quelle di sviluppo e gestione dei sistemi informatici delle amministrazioni pubbliche. Tale trasferimento si perfezionerà nel 2013.

Per talune attività Sogei, nella sua qualità di stazione appaltante, agisce esclusivamente rilevando ricavi e costi cosiddetti "a rimborso". Tali attività, pur non influenzando la redditività economica, essendo partite di giro costi-ricavi, sono interfunzionali con le prestazioni professionali e rappresentative dell'impegno operativo e finanziario complessivo assunto da Sogei verso i propri committenti.

2 EVENTI NON RICORRENTI

Non si sono verificati nell'esercizio casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui agli artt. 2423, comma 4, e 2423-bis, comma 2, del codice civile.

3 CRITERI DI REDAZIONE DEL BILANCIO

Il bilancio ha l'obiettivo di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria di Sogei e del risultato economico dell'esercizio. Non possedendo partecipazioni di controllo, Sogei non è tenuta alla redazione del bilancio consolidato.

Il bilancio d'esercizio è predisposto in conformità alle disposizioni del Codice civile e ai Principi contabili elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori

Commercialisti ed Esperti Contabili, così come modificati e integrati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Lo Stato patrimoniale e il Conto economico sono redatti in unità di euro, senza cifre decimali, mentre, come consentito dalle disposizioni del Codice civile, le informazioni finanziarie contenute nella Nota integrativa, a commento dei documenti contabili, ove non altrimenti specificato, sono espresse in migliaia di euro.

La Nota integrativa ha la funzione di fornire una adeguata informativa, di natura esplicativa ed aggiuntiva nei confronti dei valori espressi nello Stato patrimoniale e nel Conto economico, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Società.

La Relazione sulla gestione ha lo scopo di illustrare la situazione di Sogei e l'andamento della gestione nel suo complesso e nei vari settori in cui la Società ha operato, con particolare riguardo ai costi, ai ricavi e agli investimenti, nonché ai rapporti con imprese collegate. Nella stessa è analizzata la struttura patrimoniale e sono descritti gli obiettivi e le politiche di gestione del rischio finanziario, di credito, di liquidità e di variazione dei flussi finanziari.

4 CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE VOCI DI BILANCIO

La valutazione delle poste di bilancio si ispira ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, in considerazione della funzione economica della specifica voce dell'attivo o del passivo.

In particolare, per quanto concerne il principio della prudenza, in sede di redazione del bilancio si tiene conto dei rischi prevedibili. Si rileva, inoltre, che non sono contabilizzati profitti non ancora realizzati. I proventi e gli oneri sono iscritti per competenza economica, indipendentemente dalla data di incasso e pagamento.

Di seguito sono esposti i criteri di valutazione adottati per le poste di bilancio più significative.

4.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale al costo di acquisto, aumentato degli oneri accessori, o al costo di produzione, comprensivo di tutti i costi direttamente imputabili. Per l'iscrizione di determinate

voci di costo tra le immobilizzazioni immateriali è stato richiesto, come previsto dal Codice civile, il consenso del Collegio sindacale.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzo. L'immobilizzazione che, alla data della chiusura dell'esercizio, risulti durevolmente di valore inferiore a quello determinato come sopra illustrato, è iscritta a tale minor valore, sino a quando sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

I costi di ricerca, sviluppo e pubblicità sono interamente addebitati al Conto economico, mentre sono capitalizzati i soli costi diretti di sviluppo relativi a prodotti prototipali altamente innovativi a prevista redditività pluriennale.

Le immobilizzazioni in corso includono i costi sostenuti per la produzione interna di immobilizzazioni immateriali, riguardanti progetti non ancora completati. I valori iscritti in questa voce sono esposti al costo e non ammortizzati fino a quando non sia stato completato il progetto. Alla conclusione tali immobilizzazioni saranno riclassificate nelle rispettive voci di competenza.

Inoltre, confluiscano tra le immobilizzazioni i costi inerenti all'ampliamento, ammodernamento o miglioramento di immobili di terzi in locazione a Sogei, costi che vengono ammortizzati in funzione della minore tra la durata residua del contratto di locazione e la vita utile dei beni medesimi.

La vita utile stimata per categoria di immobilizzazione è la seguente:

Immobilizzazione immateriale	Vita utile
Costi di impianto ed ampliamento	5 anni
Costi di sviluppo	Effettiva possibilità di utilizzo (max 5 anni)
Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	3 anni
Concessioni, le licenze, i marchi e diritti simili	3 anni
Immobilizzazioni in corso e acconti	Non applicabile
Adeguamenti e migliorie sui beni di terzi (inclusi nella voce di bilancio "Altre immobilizzazioni immateriali")	Minor periodo tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo del contratto di locazione
Software prodotto internamente (incluso nella voce di bilancio "Altre immobilizzazioni immateriali")	In relazione al previsto utilizzo del software se ragionevolmente determinabile, altrimenti in 3 anni

4.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale al costo di acquisto, aumentato degli oneri accessori. Il costo delle immobilizzazioni materiali la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio, in relazione alla vita utile residua in termini di possibilità di utilizzo. L'immobilizzazione che, alla data della

chiusura dell'esercizio, risulti durevolmente di valore inferiore a quello determinato come sopra illustrato, è iscritta a tale minor valore, sino a quando sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

La capitalizzazione dei costi inerenti all'ampliamento, ammodernamento o miglioramento di attività di proprietà è effettuata nei limiti in cui tali oneri risultino incrementativi del valore dei beni medesimi; per detti costi capitalizzati vengono seguiti i criteri di ammortamento propri dell'immobilizzazione cui si riferiscono.

La tabella seguente riporta la vita utile per categoria di immobilizzazione

Immobilizzazione materiale	Vita utile
Fabbricati	33 anni
Terreni	non applicabile
Impianti e macchinario	
Impianto elettrico	6,7
Impianto di condizionamento	6,7
Impianti di sicurezza SECURITY	3
Hardware CED	3
Hardware postazioni di lavoro	3
Impianto telefonico	3
Impianto radiomicrofonico	4
Impianti di sicurezza SAFETY	6,7
Attrezzature industriali e commerciali	
Attrezzature varie	6,7
Altri beni	
Apparecchiature diverse	6,7
Mobili e arredi	8,3
Sistema di videoconferenza	3
Apparecchiature di ripresa fotografica, cinematografica e televisiva	3

Nel caso in cui le quote di ammortamento così determinate, e imputate a Conto economico, risultino superiori al limite fiscalmente deducibile, calcolato applicando i coefficienti di cui al D.M. 31 dicembre 1988, l'eccedenza rappresenta un costo a deducibilità rinviata, quindi una maggiore tassazione corrente, neutralizzata da corrispondente fiscalità anticipata, in ossequio al principio della competenza economica, ex art. 2423-bis, num. 3 c.c..

4.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni sono valutate al costo d'acquisto comprensivo degli oneri accessori e rettificato da perdite permanenti di valore. In particolare l'attività che, alla data di chiusura del bilancio, risulti durevolmente di valore inferiore a quello determinato come sopra