

loro integrale svalutazione. È da rilevare infine che questa fattispecie non ha alcuna rilevanza fiscale.

A fronte di tale credito Sogin è debitrice nei confronti del CESI per 7.435.873 euro.

Nel corso dell'esercizio Sogin, considerata la difficoltà di liquidazione del credito in esame, con riferimento ad esso ha operato un accantonamento al fondo svalutazione crediti per oltre 2,9 milioni di euro, per effetto del quale il valore complessivo del credito è esposto pari a € 11,9 milioni di euro.

Non si è provveduto alla ripartizione geografica dei crediti in quanto la Società non ha un'operatività internazionale e quindi non intesse rapporti con aziende in Paesi a rischio. I crediti sono relativi ad attività svolte per soggetti giuridici aventi sede nell'Unione europea.

I crediti verso clienti sono così dettagliati:

Crediti verso clienti	Valore al 31.12.2012	Valore al 31.12.2011	Variazioni
Crediti per fatture emesse	16.862.463	19.312.483	-2.450.020
Crediti per fatture da emettere	3.824.893	7.476.560	-3.651.667
Totale	20.687.357	26.789.043	-6.101.686
Fondo svalutazione crediti	-3.878.091	-521.060	-3.357.031
Totale Crediti verso clienti	16.809.266	26.267.983	-9.458.717

Crediti per fatture emesse	2012	2011	Variazioni
Crediti in contenzioso	15.770.402	15.770.402	-
Crediti scaduti al 31/12	864.294	248.831	615.463
Crediti a scadere	227.767	3.293.251	-3.065.484
Totale Crediti per fatture emesse	16.862.463	19.312.484	-2.450.021

La riduzione dei crediti per fatture emesse è relativa essenzialmente all'inferiore vendita di rottami e ai minori ricavi dell'attività di mercato.

Per quanto concerne i crediti per fatture da emettere, la riduzione è imputabile principalmente all'incasso dei rendiconti relativi alle attività del progetto Global partnership per gli anni 2010 e 2011. L'importo in essere si riferisce essenzialmente al rendiconto del 2012 (3.450 mila euro).

Per quanto riguarda invece le variazioni del fondo svalutazione crediti intervenute nel corso dell'esercizio, esse si riferiscono a:

- accantonamento per svalutazione del 100% del credito vantato nei confronti del Consorzio Stabile Aedars, pari a 405.000 euro;
- accantonamento per svalutazione del credito vantato nei confronti del Commissario di Governo per l'emergenza Campania per 2.952.030 euro.

I crediti in contenzioso si riferiscono ai seguenti clienti :

Cliente	Importo del credito
Regione Campania	14.887.903
Ministero dell'Ambiente	722.877
Martinelli Rottami Srl	159.622
Totale Crediti in contenzioso	15.770.402

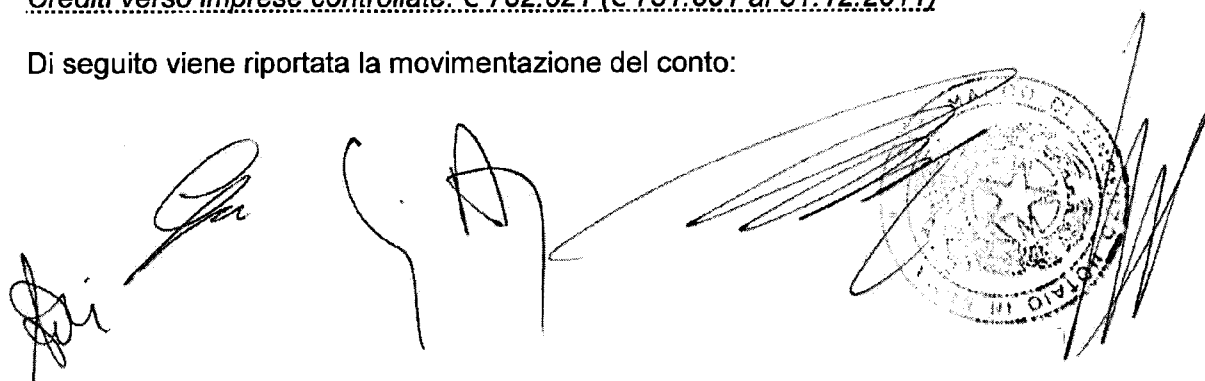
L'importo dei crediti in contenzioso non è variato rispetto al valore al 31 dicembre 2011.

I principali crediti scaduti al 31 dicembre 2012 (in parte incassati nei primi mesi del 2013), sono relativi a:

- anticipi da incassare per progetti di formazione da parte della Regione Lazio (139mila euro),
- quota di riaddebito ad ENEA dei costi relativi all'impianto di Saluggia (90mila euro);

Crediti verso imprese controllate: € 782.821 (€ 731.801 al 31.12.2011)

Di seguito viene riportata la movimentazione del conto:

The image shows several handwritten signatures in black ink. On the right side, there is a circular official stamp of the Italian Republic, featuring the text 'REPUBBLICA ITALIANA' and a central emblem. The stamp is partially obscured by a large, stylized signature.

	Valore al 31.12.2012	Valore al 31.12.2011	Variazione
Crediti verso imprese controllate			
Prestazioni di servizi	537.996	30.520	507.476
Compensazione IVA di Gruppo	211.045	606.280	-395.235
Anticipi	33.780	95.000	-61.220
Totale	782.821	731.801	51.021

La variazione si riferisce essenzialmente a:

- maggiori crediti rispetto all'esercizio precedente relativi alle prestazioni di servizi (distacchi di personale e erogazione di servizi informatici);
- al minor credito relativo all'IVA di Gruppo;
- al rimborso di anticipi erogati a Nucleco a fronte di contratti conclusi.

Crediti tributari: € 47.719.222 (€ 43.812.693 al 31.12.2011)

La voce è così dettagliata:

Crediti Tributari	Valore al 31.12.2012	Valore al 31.12.2011	Variazione
Credito IVA:			
Esercizio Corrente	15.341.344	14.886.219	455.125
Esercizi Precedenti:			
- credito IVA anno 2009		13.865.845	
- credito IVA anno 2010	13.325.133	13.325.133	
- credito IVA anno 2011	14.886.219		
- credito IVA anni precedenti	1.103.182	1.103.182	
Interessi		227.933	-227.933
Totale Credito IVA	44.655.878	43.408.312	227.192
Credito v/Erario Consorzio SICN	98.814	98.814	0
Credito IRES per ded. IRAP costo Pers. 2007/2011	2.658.964		2.658.964
Credito IRES per deduzione IRAP 2004/2007	305.567	305.567	0
Totale	47.719.222	43.812.693	2.886.156

Nei primi mesi del 2012 è stata incassata l'IVA relativa all'istanza presentata nel 2010.

Nel Credito IVA relativo agli esercizi precedenti sono ricompresi

- residuo credito da istanza di rimborso presentata nel 2007 (€ 304.809) il cui rimborso è sospeso dall'Agenzia delle Entrate a copertura del patto di stabilità del 2010 di cui è stata contestazione n. TJBCO0800041 inviata in data 7 settembre 2010 per

presunte irregolarità circa la registrazione di fatture intracomunitarie. L'Agenzia in data 6 ottobre 2011 ha notificato a Sogin l'atto di irrogazione delle sanzioni n. TJBIR0800010, contro il quale è stato opposto ricorso in data 5 dicembre 2011;

- residuo credito (€ 798.373) da istanza di rimborso presentata nel 2006 per la compensazione della cartelle esattoriale numero 09720100110383386; avverso tale cartella è stato presentato ricorso alla Commissione Tributaria Provinciale di Roma depositato in data 26/07/2010. La discussione del ricorso non è stata ancora fissata.


Nel corso dell'esercizio è stata operata la compensazione dell'IVA della controllata Nucleco per € 1.754.244 (€ 1.976.587 nel 2011) che ha contribuito a contenere l'aumento strutturale del credito IVA. Tale aumento è dovuto al fatto che le somme stanziare dall'Autorità per l'energia elettrica e il gas, non avendo natura di corrispettivo, vengono erogate senza IVA a debito, dal momento che queste non costituiscono un'operazione rilevante ai fini dell'applicazione della stessa.

La voce "Credito Ires per deduzione IRAP costo del Personale 2007/2011" si riferisce all'istanza di rimborso presentata nel 2013 per la mancata deduzione dell'IRAP relativa alle spese per il personale dipendente e assimilato come previsto dall'articolo 2, comma 1-quater, Decreto Legge n. 201/2011.

Imposte anticipate: € 4.899.122 (€ 3.883.772 al 31.12.2011)

Sono formate dalle imposte calcolate su accantonamenti, su oneri e su compensi non corrisposti di competenza dell'esercizio, ma fiscalmente deducibili in altri esercizi e sono riferite per € 4.780.449 a Ires e per € 118.673 a Irap.

L'incremento, rispetto al 2011, è principalmente dovuto alla svalutazione del credito Campania e all'accantonamento relativo alla parte variabile della retribuzione rispetto all'erogato.



L'evoluzione di tale voce è riportata tra i commenti alla voce "Imposte" del conto economico.

Crediti verso altri: € 6.701.518 (€ 12.562.581 al 31.12.2011)

La voce al 31 dicembre 2012 è così dettagliata:

Crediti verso altri	Valore al 31.12.2012	Valore al 31.12.2011	Variazione
Crediti verso il personale	2.143.570	1.889.329	254.241
prestiti per acq. alloggio	1.422.732	1.354.600	68.132
prestiti per necessità familiari	559.346	375.757	183.589
prestiti straordinari	129.175	138.604	-9.429
altre motivazioni	32.317	20.368	11.949
Crediti diversi	4.557.948	10.673.252	-6.115.304
anticipi a ENEA	2.865.760	2.961.758	-95.998
anticipi a fornitori	843.632	1.683.296	-839.664
altri	848.556	6.028.198	-5.179.642
Totale	6.701.518	12.562.581	-5.861.063

- i crediti verso il personale: sono rappresentati da prestiti per acquisto alloggio e necessità familiari, nonché da anticipazioni varie concesse ai dipendenti, nella maggior parte dei casi per trasferte, che trovano sistemazione nel corso dell'esercizio successivo;
- gli altri crediti diversi riguardano essenzialmente:
 - anticipi versati ad ENEA per 2.865.760 euro sono relativi al contratto quadro per il comando presso Sogin del personale ENEA e per la ripartizione di taluni costi comuni, per i quali vengono versate delle rate di acconto;
 - anticipi versati ad altri fornitori per 843.632 euro;
 - gli acconti su emolumenti versati ai commissari per 594.508 euro.

The bottom of the page features several handwritten signatures in black ink. On the right side, there is a circular official stamp, partially obscured by the signatures, which appears to contain the text 'COMMISSIONE' and some illegible numbers or dates.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni: € - (€ 5.289.748 al 31.12.2011)

La differenza rispetto all'esercizio precedente è dovuta allo smobilizzo avvenuto nel corso dell'esercizio della polizza assicurativa di capitalizzazione a minimo garantito prontamente liquidabile.

Disponibilità liquide: € 194.417.848 (€ 159.085.600 al 31.12.2011)

Sono relativi a depositi a vista su c/c bancari per 194.409.286 euro e, per la restante quota di 8.562 euro, a denaro liquido esistente presso le casse della Sede, delle centrali e degli impianti.

Va segnalato inoltre che il 24 dicembre anche il ministero dello Sviluppo economico ha provveduto ad una erogazione in favore di Sogin, per l'attuazione dell'accordo di cooperazione tra l'Italia e la Federazione russa per lo smantellamento dei sommergibili nucleari radiati dalla marina militare russa e per la gestione dei rifiuti radioattivi e del combustibile nucleare esaurito (nell'ambito dell'accordo internazionale sulla Global partnership), di 66,1 milioni di euro.

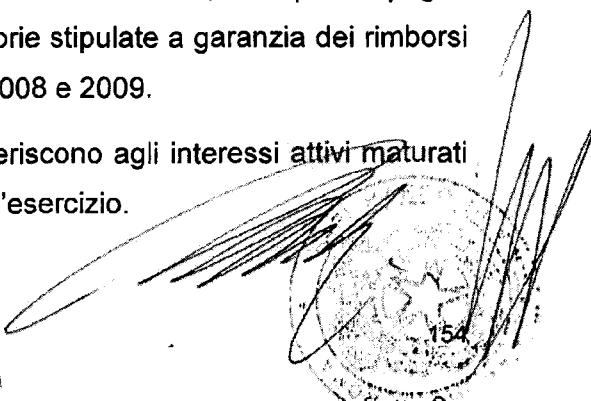
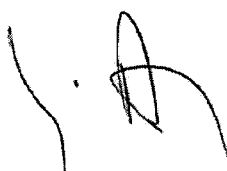
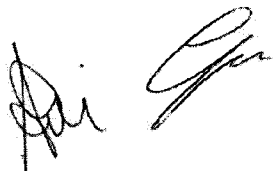
Nell'esercizio 2012 la Cassa conguaglio per il settore elettrico ha effettuato erogazioni per complessivi 175 milioni, di cui: 20 milioni ad aprile, 15 milioni a maggio, 40 milioni a giugno, 40 milioni a luglio, 20 milioni a settembre, 15 milioni ad ottobre, 10 milioni a novembre e 15 milioni a dicembre, disposte con le delibere 115/2012, 268/2012 e 383/2012.

Ratei e risconti attivi

€ 838.269 (€ 391.139 al 31.12.2011)

I risconti attivi ammontano a € 326.636 euro e rappresentano essenzialmente il rinvio per competenza, agli esercizi 2012 e successivi, dei premi pagati anticipatamente relativi alle polizze fidejussorie stipulate a garanzia dei rimborsi IVA incassati, riferiti alle istanze degli anni 2008 e 2009.

I ratei attivi, ammontanti a € 511.633, si riferiscono agli interessi attivi maturati sui c/c ma non ancora incassati alla fine dell'esercizio.



Esigibilità temporale dei crediti

Nella tabella che segue è riportata la ripartizione dei crediti in relazione al loro grado temporale di esigibilità.

Esigibilità dei crediti	Entro l'anno successivo	Dal 2° al 5° anno successivo	Oltre il 5° anno successivo	Totale
Crediti delle immobilizzazioni finanziarie				
Depositi cauzionali diversi		449.030		449.030
Crediti delle immobilizzazioni finanziarie	-	449.030	-	449.030
Crediti del circolante				
Crediti per altre attività	16.809.266			16.809.266
Crediti verso controllate	782.821			782.821
Crediti verso l'erario	19.507.870	28.211.352		47.719.222
Imposte anticipate	4.899.122			4.899.122
Crediti verso il personale	35.632	85.516	2.022.222	2.143.570
Crediti altri	4.557.948			4.557.948
Crediti del circolante	46.592.859	28.296.868	2.022.222	76.911.949
Totale	46.592.859	28.745.898	2.022.222	77.360.979

I crediti verso erario si riferiscono essenzialmente a crediti IVA. Per quanto riguarda la parte esigibile dal 2° al 5° anno successivo essa si riferisce ai crediti IVA 2010 e 2011 non richiesti a rimborso perché non vi erano ancora i presupposti di legge.

Patrimonio netto

€ 43.928.175 (€ 39.728.403 al 31.12.2011)

Nelle tabelle seguenti sono riportati i movimenti intervenuti negli ultimi due esercizi.

Capitale sociale: € 15.100.000 (€ 15.100.000 al 31.12.2011)

Il capitale sociale è rappresentato da 15.100.000 azioni ordinarie da 1 euro ciascuna, che restano interamente liberate e attribuite al ministero dell'Economia e delle finanze.

L'utile dell'esercizio 2011 è stato destinato a riserva legale per 286.000 euro e i rimanenti 5.419.162 euro sono stati portati a nuovo.

Patrimonio Netto	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Utili/Perdite portati a nuovo	Utile dell'esercizio	Totale
Valore al 1° gennaio 2011	15.100.000	1.368.440	-	15.167.261	2.387.540	34.023.241
Destinazione utile esercizio 2010		119.560		2.267.980	-2.387.540	-
Utile dell'esercizio 2011					5.705.162	5.705.162
Valore al 31 dicembre 2011	15.100.000	1.488.000	-	17.435.241	5.705.162	39.728.403
Valore al 1° gennaio 2012	15.100.000	1.488.000	-	17.435.241	5.705.162	39.728.403
Destinazione utile esercizio 2011		286.000		5.419.162	-5.705.162	-
Utile dell'esercizio 2012					4.199.772	4.199.772
Valore al 31 dicembre 2012	15.100.000	1.774.000	-	22.854.403	4.199.772	43.928.175

Le riserve iscritte in bilancio sono tutte formate da utili degli esercizi precedenti.

Fondo per rischi ed oneri

€ 6.315.663 (€ 5.840.889 al 31.12.2011)

La consistenza e la movimentazione dei Fondi sono di seguito sintetizzate:

	Valore al 1° gennaio 2012	Accant.tl	Utilizzi	Valore al 31 dicembre 2012
Fondo trattam. di quiescenza	533.682		-367.331	166.351
Fondo imposte differite	112.207	5.156		117.363
Altri fondi				
fondo contenzioso	2.538.000	1.639.985	-633.985	3.544.000
fondo oneri diversi	2.157.000			2.157.000
fondo formaz. personale neo ass.	500.000		-169.051	330.949
Totale Altri	5.195.000	1.639.985	-803.036	6.031.949
Totale	5.840.889	1.645.141	-1.170.367	6.315.663

Fondo trattamento di quiescenza e obblighi simili: € 166.351 (€ 533.682 al 31.12.2011)

Il fondo si riferisce alle mensilità aggiuntive per quadri, impiegati e operai, che ne abbiano maturato il diritto ai sensi del contratto collettivo e degli accordi sindacali vigenti, che verrà liquidato all'atto del pensionamento.

Fondo imposte differite: € 117.363 (€ 112.207 al 31.12.2011)

La variazione nell'anno 2012 è relativa a imposte di competenza dell'esercizio, generate da differenze temporanee tra l'imponibile fiscale e il risultato ante imposte e sono riferite interamente all'Ires.

Si rinvia alla specifica tabella riportata nel conto economico per il dettaglio delle suddette differenze temporanee.

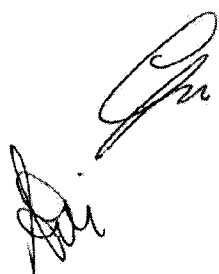
Altri Fondi: € 6.031.949 (€ 5.195.000 al 31.12.2011)

Fondo contenzioso: € 3.544.000 (€ 2.538.000 al 31.12.2011)

Il fondo è destinato a coprire le potenziali passività che potrebbero derivare da vertenze giudiziarie in corso, in base alle indicazioni dei legali interni ed esterni della Società, non considerando gli effetti di quelle vertenze che si stima abbiano un esito positivo, né di quelle per le quali l'esito negativo sia ritenuto remoto oppure non sia ragionevolmente quantificabile.

Più in particolare, il fondo accoglie gli oneri che si valuta potrebbero derivare alla Società da esiti negativi di vertenze in corso e quantificati con prudenza e ragionevolezza. Risulta composto da cause giuslavoristiche per circa 1,70 milioni di euro, da ricorsi verso l'Agenzia delle Entrate per circa 0,98 milioni di euro e per circa 0,86 milioni di euro per contenziosi con fornitori. L'aumento, al netto degli utilizzi intervenuti nel corso dell'esercizio (0,63 milioni di euro), si riferisce principalmente agli accantonamenti per cause giuslavoristiche e agli avvisi notificati dall'Agenzia delle Entrate descritte più approfonditamente nella Relazione sulla Gestione.

Gli utilizzi sono riferiti alle conclusioni delle vertenze, essenzialmente di lavoro.



Fondo oneri diversi: € 2.157.000 (€ 2.157.000 al 31.12.2011)

Il fondo al 31 dicembre 2012 accoglie, tra le altre cose, le potenziali passività nei rapporti con i fornitori relative a riserve sui lavori del *decommissioning* e la stima dell'onere da corrispondere ai Commissari di Governo.

Il fondo per oneri diversi è così composto:

- € 680.000 relativi agli emolumenti del Commissario e dei due Vicecommissari.
- € 131.802 all'iscrizione di riserve su stati di avanzamento lavori.
- € 145.198 integrazione oneri di urbanizzazione per il Comune di Latina relativi alla costruzione di edifici per il condizionamento dei fanghi radioattivi e per il deposito temporaneo di rifiuti radioattivi.
- € 1.200.000 per i probabili oneri derivanti dal cambio di Sede o, nel caso in cui esso non abbia luogo, ai necessari oneri da sostenere per l'adeguamento alle norme vigenti dell'impianto di condizionamento.

Fondo formazione personale neo assunto: € 330.949 (€ 500.000 al 31.12.2011)

Il fondo è stato costituito per far fronte agli oneri conseguenti alla formazione obbligatoria per il personale assunto. La diminuzione si riferisce al relativo utilizzo connesso alla formazione erogata nel periodo.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

€ 11.385.771 (€ 12.118.006 al 31.12.2011)

La movimentazione del fondo nel corso dell'esercizio 2011 è così rappresentata:

TFR	2012	2011	Variazioni
Valore al 1° gennaio	12.118.006	13.387.931	-1.269.925
Accantonamenti	2.881.947	3.084.154	-202.207
Utilizzi	-3.621.646	-4.381.199	759.553
Altri movimenti	7.464	27.120	-19.656
Valore al 31/12	11.385.771	12.118.006	732.235

Il Fondo accoglie gli importi accantonati a favore del personale per il trattamento di fine rapporto di lavoro dovuto ai sensi di legge, al netto:

- delle anticipazioni concesse ai dipendenti ai sensi di legge;
- delle quote destinate al Fondo pensione dirigenti (Fondenel) ed al Fondo pensione dipendenti (Fopen);
- delle quote versate all'Inps per effetto della legge 27 dicembre 2006, n. 296.

Debiti

€ 243.027.412 (€ 228.473.098 al 31.12.2011)

Sono di seguito dettagliati.

Acconti: € 42.868.304 (€ 81.170.538 al 31.12.2011)

La voce si riferisce interamente agli acconti nucleari (nel 2011 € 500 erano riferiti ad acconti per altre attività).

Come precisato nella parte introduttiva della presente Nota integrativa, nel paragrafo "Principi contabili", gli acconti nucleari sono utilizzati a copertura dei ricavi, che per questo esercizio sono stati riconosciuti dall'Autorità per l'energia elettrica ed il gas con la delibera 223/2013/R/eel. Gli importi della delibera, espressi in migliaia di euro, sono stati quadrati all'unità di euro in base ai dati comunicati dagli uffici dell'Autorità per l'energia elettrica ed il gas.

La movimentazione del periodo è dettagliata nella tabella che segue:



The image shows several handwritten signatures in black ink. On the right side, there is a circular official stamp of the Italian Chamber of Deputies (Camera dei Deputati). The stamp contains the text "REPUBBLICA ITALIANA" at the top, "CAMERA DEI DEPUTATI" at the bottom, and "PAPPI MARCO DI" in the center. The number "169" is visible at the bottom of the stamp. The signatures are written over and around the stamp.

Acconti per Attività Nucleari	Riferimenti Delibera 103/08	Parziali	Totali
Valore al 1° gennaio 2012			81.170.038
Erogazioni Fondi da CCSE			175.000.000
Dettaglio Delibera 223/2013/R/eeI:			
Costi esterni attività di decommissioning	All. A - art. 3	-69.081.158	
Costi esterni chiusura ciclo del combustibile	All. A - art. 3	-41.164.409	
Costi esterni chiusura ciclo del comb. Creys Malville	All. A - art. 3	-	
Premio accelerazione	All. A - art. 8, comma 9		
Costi efficientabili	art. 5	-93.078.097	
Politiche esodo personale	All. A - art. 9	-1.849.562	
Costi ad utilità pluriennale	All. A - art. 4, comma 3	-6.948.687	
Totale di cui ai punti 4 e 5 della Delibera:		-212.121.913	
Imposte di cui al punto 7 della Delibera	All. A - art. 2, comma 7	-2.098.318	
Gestione finanziaria di cui al punto 8 della Delibera	All. A - art. 4, comma 7	79.189	
Ricavi da vendita materiali di cui al punto 9 della Delibera	All. A - art. 14, comma 2	142.774	
Sopravv. e altri ricavi di cui al punto 10 della Delibera		696.534	
Totale di cui ai punti da 7 a 10 della Delibera:		-1.179.821	
Totale utilizzi Acconti Nucleari			-213.301.734
Valore al 31.12.2012			42.868.304

Debiti verso fornitori: € 53.607.913 (€ 49.127.655 al 31.12.2011)

La voce è così dettagliata:

Debiti verso Fornitori	2012	2011	Variazioni
Fatture ricevute	34.120.761	38.084.638	-3.963.877
Fatture da ricevere	19.487.152	11.043.017	8.444.135
Totale	53.607.913	49.127.655	4.480.258

Tra le fatture ricevute € 7.435.873 sono, come già segnalato, relativi al debito verso CESI riferito al credito Campania. L'importo rimanente è relativo alle fatture registrate, relative alla normale attività, ma non ancora scadute. Il debito per fatture da ricevere è relativo a prestazioni e servizi maturati al 31 dicembre 2012 ma non ancora fatturati.

The image shows several handwritten signatures in black ink. On the right side, there is a circular official stamp with some illegible text around the perimeter and a signature written over it.

Debiti verso imprese controllate: € 3.533.810 (€ 4.884.556 al 31.12.2011)

Rappresentano il debito verso la Nucleco Spa per prestazioni fatturate (€ 2.724.849), e prestazioni da fatturare (€ 808.961) dalla stessa eseguite a favore di Sogin.

I servizi forniti da Nucleco, pattuiti a valore di mercato, si riferiscono essenzialmente al trattamento dei rifiuti radioattivi di Sogin e alle attività di caratterizzazione e radioprotezione degli impianti.

Debiti tributari: € 817.930 (€ 1.542.617 al 31.12.2011)

La voce è così dettagliata:

Debiti Tributari	Valore al 31.12.2012	Valore al 31.12.2011	Variazione
Imposte sul reddito:			
IRES corrente	2.403.443	3.557.538	-1.154.095
IRAP corrente	2.643.213	2.759.355	-116.142
Ritenute su interessi attivi	-910.239	-711.062	-199.177
Acconti versati	-5.131.168	-5.791.807	660.639
Debito/credito per imposte	-994.751	-185.976	-808.775
Riporto Debito per imposte	-994.751	-185.976	-808.775
TARSU		6.779	-6.779
Debito per ritenute	1.812.629	1.721.814	90.815
Altro	52		
Totale	817.930	1.542.617	-724.739

Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale: € 4.178.215 (€ 4.010.519 al 31.12.2011)

Si riferiscono essenzialmente ai debiti verso istituti previdenziali, assistenziali e assicurativi relativi ai contributi a carico della Società, gravanti sia sulle retribuzioni erogate sia sugli oneri maturati e non corrisposti al personale per ferie e festività abolite, maturate e non godute, lavoro straordinario e altre indennità.

Debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	Valore al 31.12.2012	Valore al 31.12.2011	Variazioni
Ist.previdenziali per contributi su retribuzioni	3.211.996	3.090.667	121.329
Ist.prev. per contrib.su ferie, fest.abolite ecc.	391.743	398.940	-7.197
Istituti assicurativi	242.911	209.554	33.357
Fopen - Inpgi - Fondenel	331.565	311.358	20.207
Totale	4.178.215	4.010.519	167.696

Altri debiti: € 138.021.240 (€ 87.737.213 al 31.12.2011)

Il dettaglio degli altri debiti è di seguito fornito:

Altri debiti	Valore al 31.12.2012	Valore al 31.12.2011	Variazioni
Verso il personale:			
per TFR e retribuzioni da erogare	100.000	912.890	-812.890
per ferie, festività abol.,straord. ecc.	1.888.358	1.890.030	-1.672
per motivazioni diverse (retr.variabibile - esodo incentivato)	7.573.766	9.149.537	-1.575.771
Totale debiti verso il personale	9.562.124	11.952.457	-2.390.333
Debiti verso MSE per finanziamento G.P.	122.567.447	69.868.748	52.698.699
Debiti per ripianamento FPE	5.806.549	5.806.549	-
Verso Terzi per trattenute su retribuzioni	48.717	46.068	2.649
Diversi	36.403	63.391	-26.988
Totale	138.021.240	87.737.213	50.284.027

La voce debiti per TFR e retribuzioni da erogare è relativa alle competenze residue da erogare ai dipendenti cessati.

La variazione della voce debiti verso il personale per motivazioni diverse si riferisce essenzialmente a minori accordi individuali per incentivo all'esodo anticipato.

La voce "Debiti verso Ministero dello Sviluppo Economico" è correlata al finanziamento erogato nell'ambito dell'Accordo di cooperazione tra il nostro Governo e quello della Federazione russa, di cui alla legge 160/2005. La movimentazione dell'anno è riportata nella tabella che segue:

The image shows several handwritten signatures in black ink. On the right side, there is a circular official stamp with a star in the center and illegible text around the perimeter. A large, stylized signature overlaps the stamp.

Debito verso MSE	2012	2011	Variazioni
Saldo al 1° gennaio	69.868.748	49.447.205	20.421.543
Finanziamenti erogati	66.067.722	60.555.660	5.512.062
Pagamenti effettuati	-15.263.117	-41.029.933	25.766.816
Interessi anno corrente	1.894.094	895.816	998.278
Totale	122.567.447	69.868.748	52.698.699

I pagamenti effettuati nel 2012 si riferiscono alle attività previste nell'Accordo di Cooperazione Italo - Russo per la Global Partnership, ratificato e reso esecutivo dalla L. 31 luglio 2005, n.160.

Tali pagamenti, autorizzati dal ministero dello Sviluppo economico, si riferiscono principalmente a prestazioni eseguite dai fornitori in base all'Accordo di cooperazione sopra richiamato ed alle prestazioni effettuate da Sogin riportate nei rendiconti degli anni 2010 e 2011, in conformità a quanto previsto dalla Convenzione con il MiSE dell'11 agosto 2008.

Gli interessi riconosciuti al suddetto Ministero sono pari ai proventi netti della commessa Global partnership.

La voce "Debiti per ripianamento Fpe" si riferisce al contributo straordinario per la soppressione del Fondo previdenza elettrici (Fpe) e rappresenta l'ammontare della 1ª rata.

Ratei e risconti passivi

€ 141.602 (€ 7.348 al 31.12.2011)

Si riferiscono:

- per € 139.048, alla rettifica per competenza del contributo della Regione Lazio per attività di formazione;
- per € 2.554, alla quota di oneri finanziari di competenza dell'esercizio relativa a contratti a termine in moneta estera posti in essere per la copertura di debiti e impegni in valuta.

The bottom of the page features several handwritten signatures in black ink. To the right, there is a circular official stamp, partially obscured by a large, sweeping handwritten signature that extends across the bottom right corner of the page.

Esigibilità temporale dei debiti

Nella tabella che segue è riportata la ripartizione dei debiti in relazione al loro grado temporale di esigibilità:

Esigibilità dei Debiti	Entro l'anno successivo	Dal 2° al 5° anno successivo	Oltre il 5° anno successivo	Totale
Acconti per le attività nucleari	42.868.304			42.868.304
Acconti da terzi	-			-
Debiti verso fornitori	53.607.913			53.607.913
Debiti verso imprese controllate	3.533.810			3.533.810
Debiti tributari	817.930			817.930
Deb. verso Ist.di prev.sicur. soc.	4.178.215			4.178.215
Altri	138.021.240			138.021.240
Totale	243.027.412	-	-	243.027.412

Tra i debiti figurano in particolare gli acconti nucleari il cui utilizzo ha in contropartita la voce "Ricavi" del Conto economico.

CONTI D'ORDINE

I conti d'ordine accolgono l'ammontare relativo a cauzioni, fidejussioni e impegni diversi come di seguito evidenziato:

Conti d'ordine	Valore al 31.12.2012	Valore al 31.12.2011	Variazione
Garanzie prestate:			
Fidejussioni rilasciate a garanzia di terzi	54.067.155	64.171.153	-10.103.998
Altri conti d'ordine :			
Automezzi speciali in comodato	22.000	44.000	-22.000
Impegni assunti verso fornitori per riprocess. stoccaggio e trasporto combustibile	497.420.553	389.712.768	107.707.785
Totale Altri conti d'ordine	497.442.553	389.756.768	107.685.785
Totale	551.509.708	453.927.921	97.581.787

Le fidejussioni sono state rilasciate in parte verso l'Amministrazione finanziaria a fronte di rimborsi IVA (€ 52.886.000) e in parte verso clienti e Amministrazioni pubbliche (€ 1.181.155).

Con riferimento agli impegni per il riprocessamento e lo stoccaggio del combustibile, l'importo indicato si riferisce principalmente ai contratti con AREVA e con NDA.

Nella seguente tabella è riportata la suddivisione temporale di detti impegni: