

8. Il Bilancio

Il bilancio della Consip è costituito dai documenti contabili previsti per le società dagli artt. 2423 – 2428 del codice civile e, in particolare, dal conto economico, dallo stato patrimoniale e dalla nota integrativa, ai quali si aggiungono le relazioni del Consiglio di Amministrazione, del Collegio sindacale e della Società di revisione e l'attestazione a firma congiunta dell'Amministratore Delegato e del Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari.

La nota integrativa relativa allo stesso esercizio, predisposta ai sensi dell'art. 2427 c.c., contiene informazioni da considerare complementari in quanto non specificatamente richieste da disposizioni di legge, ma utili per conoscere appieno la situazione patrimoniale e finanziaria della Società che ha subito rilevanti effetti a seguito del trasferimento a Sogei spa, mediante un'operazione di scissione, delle attività informatiche riservate allo Stato, nonché delle attività di sviluppo e di gestione dei sistemi informatici delle Amministrazioni pubbliche svolte dalla Consip, in base a quanto disposto dall'art. 4 comma 3 del D.L. 6 luglio 2012 n. 95. A seguito di tale operazione straordinaria, è stato modificato l'oggetto sociale della Società.

Sulla bozza del bilancio in questione si è pronunciato, in data 2 aprile 2014, il Collegio sindacale, previo positivo riscontro della Società di revisione e sulla base della attestazione del Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari e dell'Amministratore delegato.

L'assemblea degli azionisti ha deliberato l'approvazione del bilancio in data 20 maggio 2014.

Andamento della gestione economico-finanziaria

L'operazione di scissione con effetti dal 1° luglio 2013, mediante la quale Consip ha trasferito le attività informatiche svolte fino a quella data in base al D. Lgs. n. 414 del 1997, ha inciso in modo rilevante sia sull'andamento economico-finanziario sia sul patrimonio della Società, generando una notevole discontinuità rispetto all'esercizio precedente.

Il valore contabile delle attività costituenti il ramo d'azienda trasferito con l'operazione di scissione, al netto di tutte le passività ad esso relative, è pari a 8 milioni di euro.

8.1 Conto economico

Nell'esercizio in esame si è registrata una diminuzione del valore della produzione (122.072.986 euro nell'anno 2013 contro 202.532.222 dell'anno 2012), pari ad oltre 80 milioni di euro (-39,73), determinata essenzialmente dalla operazione di scissione intervenuta in corso d'anno.

Tale decremento è derivato, più in particolare, dalla diminuzione delle attività a rimborso eseguite per conto del MEF (69.3279.989 euro contro 137.178.857 dell'anno 2012) e dalla diminuzione dei ricavi da compensi Consip (51.244.084 euro contro 64.359.556 dell'anno 2012).

I costi della produzione, diminuiti a loro volta di 77,064 milioni di euro, sono passati da 197.532.937 euro del 2012 a 120.468.565 del 2013.

La differenza tra valore e costi di produzione è stata pari nel 2013 a 1.604.421 euro a fronte dei 4.999.285 dell'anno 2012.

Il risultato prima delle imposte è pari a 3.372.330 euro che si confronta con il risultato dell'anno precedente pari a 5.126.001 euro.

L'utile d'esercizio conseguito dalla Società risulta pari a 2.017.853 euro contro l'utile dell'anno precedente pari a 2.314.767 euro (-296.767 euro).

Tale risultato netto, pur se ridotto in valore assoluto rispetto a quello dell'anno precedente, evidenzia un lieve miglioramento rispetto al valore della produzione, passando dall'1% circa dell'anno 2012 all'1,7% circa del 2013.

Il miglioramento è stato però notevolmente influenzato dal riconoscimento della deducibilità IRAP del costo del lavoro di anni precedenti (2007-2011).

Nella tabella che segue sono esposti i dati essenziali del conto economico elaborati dalla Consip per l'esercizio 2013 posti a confronto con quelli dell'esercizio precedente.

CONTO ECONOMICO		<i>valori in euro</i>	
	31.12.2013	31.12.2012	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE			
<i>1) Ricavi delle vendite e prestaz.</i>			
<i>Compensi CONSIP</i>	51.244.084	64.359.556	
<i>Rimborso costi P.A.</i>	69.279.989	137.178.857	
TOTALE	120.524.073	201.538.413	
<i>3) Variazione lavori in corso su ordinazione</i>	(133.212)	(223.570)	
<i>4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni</i>	510.886	86.487	
<i>5) Altri ricavi e proventi</i>	1.171.239	1.130.892	
	9		
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	122.072.986	202.532.222	
B) COSTI DELLA PRODUZIONE			
<i>6) Per materie prime, suss., di cons.</i>			
<i>Acquisti beni per Consip</i>	272.488	138.754	
<i>Acquisti beni per conto terzi</i>	10.275.708	12.003.516	
TOTALE	10.548.196	12.142.270	
<i>7) Per servizi</i>			
<i>Acquisti servizi per Consip</i>	11.652.185	11.388.866	
<i>Acquisti servizi per conto terzi</i>	58.687.727	123.696.258	
TOTALE	70.339.912	135.085.124	
<i>8) Per godimento di beni di terzi</i>			
<i>Godimento beni di terzi per Consip</i>	2.176.965	2.966.150	
<i>Godimento beni di terzi per conto di terzi</i>	316.554	1.479.083	
TOTALE	2.493.519	4.445.233	
<i>9) Per il personale</i>			
a) Salari e stipendi	24.698.023	31.255.560	
b) Oneri sociali	7.211.467	9.049.810	
c) T.F.R.	1.841.200	2.477.347	
e) Altri costi	145.170	291.817	
TOTALE	33.895.860	43.074.534	
<i>10) Ammortamenti e svalutazioni</i>			
a) Ammortamento imm. Immateriali	1.968.999	2.216.531	
b) Ammortamento imm. materiali	157.455	206.764	
TOTALE	2.126.454	2.423.295	
<i>12) Accantonamenti per rischi</i>	825.000	57.500	
<i>13) Altri accantonamenti</i>	0	0	
<i>14) Oneri diversi di gestione</i>	239.624	304.981	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	120.468.565	197.532.937	
DIFF. VALORI E COSTI DI PROD. (A-B)	1.604.421	4.999.285	
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
<i>16) Altri proventi finanziari</i>			
d) proventi diversi dai precedenti	14.802	19.548	
TOTALE	14.802	19.548	
<i>17) Interessi e altri oneri finanziari</i>	434.563	431.627	
<i>17b) Utili e perdite su cambi</i>	(3.972)	836	
TOTALE ONERI E PROVENTI FINANZIARI (16-17)	(423.733)	(411.243)	

(segue)

CONTO ECONOMICO	31.12.2013	31.12.2012
D) RETTIFICHE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI		
20) Proventi:		
- diversi	3.058.042	2.241.396
TOTALE	3.058.042	2.241.396
21) Oneri		
a) minusvalenze da alienazione	32.170	0
b) altri	834.230	1.703.437
TOTALE	866.400	1.703.437
TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)	2.191.642	537.959
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	3.372.330	5.126.001
22) Imposte sul reddito d'esercizio		
a) imposte dell'esercizio	1.346.052	2.683.943
b) imposte differite/anticipate	8.425	127.291
UTILE D'ESERCIZIO	2.017.853	2.314.767

Dall'esame delle voci che compongono il valore della produzione emerge che:

- I ricavi derivanti dai *Compensi* Consip, pari a 51.244.084 euro, riguardano i corrispettivi conseguiti in relazione alle attività svolte dalla Società a fronte degli adempimenti e degli impegni assunti nei confronti del Ministero dell'economia e delle finanze, della Corte dei conti e di altre Amministrazioni dello Stato, secondo quanto previsto nei diversi disciplinari (nella nota integrativa viene fornito l'elenco delle convenzioni). Tali ricavi evidenziano un decremento (-20%) rispetto al precedente esercizio (nel 2012 i ricavi ammontavano a 64.359.556 euro), causato principalmente dalla cessione a Sogei spa delle convenzioni IT e DIPE (Ministero dell'economia) comprese nella scissione.
- i *Rimborsi costi P.A.*, pari a 69.279.989 euro (a fronte di 137.178.857 del 2012; -49,50%), si riferiscono ai rimborsi dovuti alla Consip dalle Pubbliche Amministrazioni per l'acquisto di beni e servizi effettuati in nome proprio ma per conto delle P.A., in forza di mandati senza rappresentanza disciplinati nelle convenzioni.

Detti rimborsi non generano alcun margine in capo alla Consip in quanto non costituiscono corrispettivo di prestazioni di servizi o cessioni di beni. Infatti, come indicato nelle convenzioni sottoscritte con le P.A., queste ultime hanno l'obbligo di rimborsare alla Società l'equivalente degli impegni finanziari assunti nei confronti dei fornitori per gli acquisti eseguiti per loro conto, secondo le fatture emesse dai fornitori stessi, senza l'aggiunta di alcuna provvigione. L'inserimento nel

valore della produzione di tali rimborsi non altera il risultato di esercizio dal momento che, a fronte di detta voce, tra i costi sono inseriti gli impegni assunti dalla Consip con i fornitori, per pari importo.

Anche il decremento della voce in questione rispetto all'esercizio precedente è prevalentemente imputabile all'operazione di scissione e al relativo trasferimento delle attività informatiche a Sogei. Concorrono, altresì, a formare il valore della produzione:

- la *Variazione lavori in corso su ordinazione* che ammonta a -133.212 euro (- 223.570 nel 2012) e rappresenta la somma algebrica delle variazioni intervenute sui progetti il cui dettaglio dalla Società è esposto nella nota integrativa;
- gli *Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni*, pari a 510.886 euro (86.487 nel 2012), che si riferiscono ai costi diretti pre operativi (presenti dall'esercizio 2012) sostenuti per la predisposizione delle Gare relative al Sistema Pubblico di Connettività-SPC remunerata, ai sensi dell'art. 4, comma 3, del D.L. 95 del 2012, dai contributi che le P.A. devono versare in caso di adesione alle convenzioni stipulate con i fornitori;
- gli *Altri ricavi e proventi* (1.171.239 euro a fronte di 1.130.892 nel 2012), che si riferiscono a ricavi residuali derivanti dalla gestione accessoria, come esposto in dettaglio nella nota integrativa.

I costi della produzione ammontano a 120.468.565 euro e, rispetto all'esercizio 2012, registrano un decremento pari a -39,01%.

Tale decremento deriva principalmente, come per il valore della produzione, dalla diminuzione delle attività in nome e per conto del MEF afferenti alla cessione del ramo IT alla Sogei e dalle politiche di contenimento dei costi perseguiti dalla Società nel corso del 2013.

Nel conto economico per ogni categoria di costi la Società ha provveduto a distinguere quelli sostenuti in nome e per conto proprio rispetto ai costi sostenuti in nome proprio, ma per conto delle pubbliche Amministrazioni in base ai mandati senza rappresentanza disciplinati con le rispettive convenzioni.

Al netto dei costi delle attività a rimborso, pari a 69.280 migliaia di euro, che, come già esposto, non determinano, in quanto coincidenti con i relativi ricavi, alcun effetto sull'esito della gestione, i costi sostenuti in nome e per conto proprio, suddivisi tra le convenzioni sottoscritte in funzione dei costi specifici diretti sostenuti per ciascuna di esse e della imputazione di quota parte di costi generali di struttura, corrispondono a 51.189 migliaia di euro.

Le ulteriori voci che compongono i costi della produzione sono rappresentate da:

- costi per *Materie Prime, Sussidiarie, di Consumo e di Merci* in incremento, rispetto al 2012, di circa 133 migliaia di euro (da 138.754 euro nel 2012 a 272.488 euro nel 2013). Tale incremento è dovuto agli acquisti di beni per conto Sogei (160 migliaia di euro) e rimborsati dalla stessa. Detto ammontare ha riscontro nella voce “altri ricavi e proventi”. Escludendo la tipologia di costo in questione, bilanciato dai ricavi, l’andamento della posta mostra un risparmio rispetto all’esercizio precedente di 27 migliaia di euro (-19,26%);
- costi per *Servizi*, che mostrano un incremento, rispetto al 2012, di 263.319 euro (2,31%). In tale voce gli “acquisti servizi per Consip” ammontano a 11.652.185 euro e, al netto delle spese di servizi per conto di Sogei, rimborsati dalla stessa (309 migliaia di euro), mostrano complessivamente una riduzione di circa 45 migliaia di euro (pari a -0,40%), nonostante il maggior ricorso alle consulenze per il supporto operativo connesso all’aumentato volume di gare gestite dalla Società nel corso dell’esercizio;
- costi per *Godimento di beni di terzi* pari a 2.176.965 euro, con un decremento di 789 migliaia di euro (26,60%), dovuto principalmente alla rinegoziazione del contratto di locazione della sede;
- costi per il *Personale*, comprensivi degli oneri sociali e del TFR, evidenziano rispetto al 2012 una diminuzione di 9.180 migliaia di euro (-21,31%) per effetto della riduzione delle risorse trasferite in Sogei (n. 274) a seguito della avvenuta scissione IT;
- oneri per *Ammortamenti e Svalutazioni* ammontano a 2.126 migliaia di euro con un decremento di 297 migliaia di euro (-12,26% rispetto al 2012) e si riferiscono a immobilizzazioni immateriali per 1.969 migliaia di euro, nonché a immobilizzazioni materiali per 157 migliaia di euro;
- *Accantonamenti per rischi* ammontano a 825 migliaia di euro, in forte incremento rispetto al 2012, e si riferiscono (giusta delibera CdA del 19 novembre 2013) a fronteggiare accantonamenti per ipotesi di costi da sostenere per iniziative volte al miglioramento e riqualificazione del mix professionale, ricorrendo anche ad azioni per favorire l’esodo dei lavoratori, oltre che ad accantonamenti per il contenzioso su gare in essere.
- *Oneri Diversi di Gestione* ammontano a 240 migliaia di euro e mostrano una riduzione rispetto al 2012 di 65 migliaia di euro, pari al - 21,31%;
- *Proventi ed Oneri Finanziari*, tale voce presenta nel 2013 un risultato negativo in aumento di circa 13 mila euro rispetto a quello, sempre negativo, dell’anno precedente (da -411 a -424, pari al -3,16%). In tale posta sono anche compresi proventi (+14.802 euro del 2013 contro + 19.548 del 2012) e utili, perdite sui cambi (-3.972 euro nel 2013 contro + 836 euro del 2012).

La posta principale riguarda, però, gli “interessi ed oneri finanziari” la cui entità in incremento negativo è stata determinata: dal costante ricorso all’indebitamento finanziario causata dalle modalità di pagamento dei crediti da parte delle pubbliche Amministrazioni; dal ritardo nell’emissione delle fatture dei corrispettivi legate all’approvazione dei Piani Annuali delle Attività e dei conseguenti SAL, in modo particolare per la Convenzione Acquisti; dalla liquidazione del conguaglio della situazione patrimoniale riguardante il trasferimento del ramo d’azienda IT. In conseguenza, nel corso del 2013 la Società ha dovuto incrementare, rispetto all’anno precedente, il ricorso a fidi bancari per soddisfare i propri obblighi debitori.

- *Proventi e Oneri Straordinari* ammontano, al 31 dicembre 2013, a 2.192 migliaia di euro con un incremento rispetto al 2012 di 1.654 migliaia di euro. Tra i proventi è compreso il rimborso delle imposte sui redditi spettante a seguito del riconoscimento della deducibilità dell’IRAP per il quinquennio 2007-2011 (2.157 migliaia di euro).

Le imposte sul reddito iscritte in bilancio sono relative ad imposte correnti (IRES e IRAP) e a fiscalità anticipate. Nella nota integrativa vengono evidenziate nel dettaglio le modalità di calcolo e le percentuali di applicazione.

8.2 Stato patrimoniale

Nello schema che segue sono riportati i dati dello stato patrimoniale dell’esercizio 2013 posti a confronto con le risultanze dell’esercizio precedente.

		valori in euro	
ATTIVITA'	31.12.2013	31.12.2012	
A) Azionisti c/sottoscrizioni	0	0	
B) Immobilizzazioni			
I – Immateriali			
4- Concess., licenze marchi e simil.	1.374.199	2.054.251	
6- Immobilizzazioni in corso e acconti	597.373	86.487	
7- Altre	95.848	86.156	
TOTALE	2.067.420	2.228.894	
II – Materiali			
4- Altri beni	376.796	471.025	
TOTALE	376.796	471.025	
III – Finanziarie			
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	2.444.216	2.699.919	
C) Attivo circolante			
I – Rimanenze			
3- Lavori in corso su ordinazione	149.102	282.313	
II – Crediti			
1- Verso clienti entro l'esercizio successivo	74.049.572	138.693.419	
4- <i>bis</i> 1 – crediti tributari esigibili entro l'esercizio successivo	1.537.562	2.516.657	
4- <i>bis</i> 2 – crediti tributari esigibili oltre l'esercizio successivo	2.156.693	0	
4- <i>ter</i> – imposte anticipate entro l'esercizio successivo	802.108	820.019	
5- Verso altri			
a) esigili entro l'esercizio successivo	145.658	563.342	
b) esigibili oltre l'esercizio successivo	1.549	1.549	
TOTALE	78.693.142	142.594.986	
III – Attività finanziarie non imm.	0	0	
IV – Disponibilità liquide			
1- Depositi bancari e postali	3.207.677	5.869.269	
2- Denaro e valori in cassa	2.849	2.967	
TOTALE	3.210.526	5.872.236	
TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	82.052.770	148.749.535	
D) Ratei e risconti	144.606	125.930	
TOTALE ATTIVO	84.641.592	151.575.384	

		valori in euro	
PASSIVITA'		31.12.2013	31.12.2012
A) Patrimonio netto			
<i>I – Capitale</i>		5.200.000	5.200.000
<i>II – Riserva da sovrapp. Azioni</i>		0	0
<i>III Riserve da rivalutazione</i>		0	0
<i>IV – Riserva legale</i>		1.040.000	1.040.000
<i>V – Riserve statutarie</i>		0	0
<i>VI – Riserve per azioni prop.</i>		0	0
<i>VII – Altre riserve</i>		0	0
<i>- Riserva in sospensione D.Lgs. 124/93</i>		17.117	17.117
<i>- Differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i>		3	(2)
<i>VIII – Utili (perdite) portati a nuovo</i>		13.518.065	19.203.298
<i>IX – Utile (perdita) d'esercizio</i>		2.017.853	2.314.767
TOTALE PATRIMONIO NETTO		21.793.038	27.775.180
B) Fondi per rischi e oneri			
2- per imposte, anche differite		404	1.470
3- altri		1.002.500	270.000
TOTALE		1.002.904	271.470
C) Trattamento di fine rapporto		2.423.697	5.973.875
D) Debiti			
4- Debiti verso banche entro l'esercizio successivo		31.575.441	28.294.295
6- Acconti			
a) esigibili entro l'esercizio successivo		3.589	0
b) esigibili oltre l'esercizio successivo		129.035	15.335
7- Debiti verso fornitori			
a) esigibili entro l'esercizio successivo		12.401.397	73.093.162
b) esigibili oltre l'esercizio successivo		144.353	73.264
12- Debiti tributari entro l'esercizio successivo		10.593.202	9.342.366
13- Debiti verso ist. di previd. e secur. soc.		2.011.708	3.555.590
14- Altri debiti entro l'esercizio successivo		2.563.228	3.180.847
TOTALE		59.421.953	117.554.859
E) Ratei e risconti		0	0
TOTALE PASSIVO		84.641.592	151.575.384

CONTI D'ORDINE	31.12.2013	31.12.2012
Fidejussioni e garanzie prestate	2.276.000	2.276.000
Totale conti d'ordine	2.276.000	2.276.000

Il totale dell'attivo (84.641.592 euro), a confronto con il totale dell'anno 2012 (151.575.384 euro), espone una diminuzione di 66.933.792 euro; la posta principale di tale voce è rappresentata dall'attivo circolante pari a 82.052.770 euro, contro 148.749.535 dell'anno precedente.

La rilevante flessione (46% circa) è stata determinata:

- dalla riduzione della liquidità differita, essenzialmente dovuta alla diminuzione di crediti verso clienti, causata per la maggior parte dal trasferimento di crediti relativi al ramo scisso a favore di Sogei spa;
- dalla flessione di liquidità conseguente a riduzione dei depositi bancari.

Di contro il totale del passivo espone:

- un patrimonio netto, pari a 21.793.030 euro, in diminuzione di circa 6 milioni di euro nei confronti dell'esercizio precedente (27.775.180 euro), conseguente alla richiamata scissione, con trasferimento di una parte del patrimonio a Sogei;
- debiti pari a 59.421.953 euro contro debiti dell'anno precedente pari a 117.554.859 euro, con una diminuzione di circa 58 milioni, determinata prevalentemente dal trasferimento a Sogei, a datare dal 1° luglio dell'esercizio in esame, delle attività informatiche con una conseguente riduzione dell'attività gestita da Consip in nome proprio, ma per conto del Ministero dell'economia e finanze.

L'indebitamento bancario determinatosi nell'anno 2013 ha presentato un incremento superiore a tre milioni di euro rispetto a quello dell'anno precedente. L'incremento dei "Debiti verso le banche" risente degli effetti dell'avvenuta operazione di scissione che ha comportato a carico di Consip l'obbligo di trasferire a Sogei, con il ramo d'azienda scisso, disponibilità liquide pari a 14,934 milioni di euro.

Tra le componenti del passivo meritano anche menzione la voce per rischi ed oneri (di modesta entità) e quella per il trattamento di fine rapporto passata da circa sei milioni dell'anno 2012 a 2.423.697 del 2013, anch'essa influenzata dalla cessione a Sogei del ramo d'azienda e del connesso personale.

8.3 Variazioni intervenute nelle consistenze delle partite dell'Attivo e del Passivo

All'Attivo

- Le *Immobilizzazioni*, come esposto nel prospetto che segue, ammontano complessivamente a 2.444 migliaia di euro e registrano un decremento di 256 migliaia di euro (da 2.699.919 euro nel 2012 a 2.444.216 euro nel 2013: -9,47%); la maggiore diminuzione riguarda le immobilizzazioni immateriali e in particolare la voce concessioni, licenze, marchi e diritti simili che passa da

2.054.251 a 1.374.199 euro; le immobilizzazioni materiali registrano invece un decremento minore (da 471.025 euro nel 2012 a 376.796 euro nel 2013).

Descrizione	Saldo al 31.12.2013	Saldo al 31.12.2012	Variazioni
Immobilizzazioni immateriali	2.067	2.229	-162
Immobilizzazioni materiali	377	471	-94
Totale	2.444	2.700	-256

La composizione e la movimentazione delle immobilizzazioni, immateriali e materiali, sono rappresentate nelle tabelle che seguono (in migliaia di euro).

in migliaia di euro

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Descrizione	Costo storico	Totale quote amm.to al 31.12.12	Importo netto al 31.12.2012	Acquisti 2013	Decrementi 2013			Amm.to 2013	Importo netto al 31.12.2013
					Costo storico	Totale quote amm.to	Totale		
Licenze software applicativo	8.893	6.866	2.027	1.248	8	3	5	1.918	1.351
Licenze software operativo	376	349	27	10	0	0	0	14	23
Gare SPC	86	0	86	511	0	0	0	0	597
Investimenti su beni di terzi	2.210	2.121	89	44	0	0	0	37	96
Totale	11.565	9.336	2.229	1.813	8	3	5	1.969	2.067

Il decremento, pari a 5 migliaia di euro, è stato determinato dalla rilevazione di sopravvenienze passive.

in migliaia di euro

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Descrizione	Costo storico	Fondo amm.to al 31.12.12	Importo netto al 31.12.2012	Acquisti 2013	Dismissioni 2013			Amm.to 2013	Importo netto al 31.12.2013
					Costo storico	Fondo amm.to	Totale		
Attrezzature diverse	80	53	27	10	0	0	0	10	27
Apparecchiature Hardware	2.525	2.192	333	156	404	303	101	122	266
Mobili e macchine ord. da ufficio	2.028	1.926	102	23	584	550	34	20	71
Attrezzature elettroniche e varie	39	39	0	0	0	0	0	0	0
Impianto allarme e antincendio	69	69	0	9	0	0	0	1	8
Centrale telefonica	364	364	0	0	0	0	0	0	0
Telefoni portatili	34	32	2	0	0	0	0	1	1
Varchi elettronici	67	67	0	0	0	0	0	0	0
Costruzioni leggere	24	17	7	0	0	0	0	3	4
Totale	5.231	4.760	471	198	988	853	135	157	377

Il decremento di 135 migliaia di euro è riferibile per la quasi totalità ai beni facenti parte del ramo d'azienda trasferito a Sogei spa, mentre per la restante parte è riferibile a dismissioni ordinarie.

- L'Attivo Circolante al 31.12.2013 ammonta a complessivi 82.053 migliaia di euro, con un decremento di 66.697 migliaia di euro rispetto all'esercizio precedente (-44,84%).

Le singole voci sono costituite da:

- *Rimanenze che* ammontano a 149 migliaia di euro, con un decremento di 133 migliaia di euro (-47,19);
- *Crediti pari complessivamente* a 78.963 migliaia di euro a fronte di 142.595 migliaia di euro dell'esercizio precedente, con un decremento di 63.632 euro (-44,6%).

I crediti verso clienti al 31 dicembre 2013 sono costituiti da:

- crediti per fatture emesse al 31.12.2013, pari a 54.981 migliaia di euro
- crediti per fatture da emettere al 31.12.2013, pari a 19.069 migliaia di euro

I primi si riferiscono: a) rimborsi dovuti dalla Pubblica Amministrazione alla Consip per gli acquisti di beni e servizi da quest'ultima effettuati a proprio nome ma per conto della prima

(21.241 migliaia di euro); b) corrispettivi maturati per prestazioni di servizi effettuati dalla Consip, sulla base delle convenzioni stipulate con il Ministero dell'economia e finanze, con la Protezione civile, con Equitalia, con Inail e con Sogei, per 33.076 migliaia di euro; c) contributo da corrispondere a Consip ai sensi dell'art. 4 comma 3 quater del D.L. 95 del 2012 convertito nella legge 135 del 2012 (c.d. fee spc) per 79 migliaia di euro; d) corrispettivi dovuti da Sogei a Consip, per acquisti di beni e servizi e per spese sostenute per la pubblicazione delle gare e per i pagamenti dei contributi AVCP, per 546 migliaia di euro.

I crediti per fatture da emettere riguardano: a) per 5.804 migliaia di euro, rimborsi dovuti dalla Pubblica Amministrazione alla Consip per acquisti di beni e servizi; b) per 12.925 migliaia di euro, corrispettivi maturati per prestazioni di servizi effettuate dalla Consip sulla base di convenzioni sottoscritte con il Ministero dell'economia e finanze, il Ministero della giustizia, l'Inail e Sogei; c) per 58 migliaia di euro rimborso per corsi di formazione; d) per 156 migliaia di euro dovuti da Sogei a Consip per acquisti di beni e servizi e per la pubblicazione di gare.

Non vi sono crediti verso clienti esigibili oltre l'esercizio successivo.

- *Disponibilità liquide* che ammontano a 3.211 migliaia di euro, con un decremento di 2.262 migliaia di euro rispetto all'esercizio 2012. Sono composte da depositi bancari e postali e da danaro e valori in cassa.
- *Ratei e Risconti attivi*: riguardano quote di componenti positive e negative di redditi comuni a due o più esercizi e sono determinati in funzione della competenza temporale. In particolare i risconti attivi, pari complessivamente a 145 migliaia di euro, sono in aumento, rispetto all'esercizio 2012, per 19 migliaia di euro.

Al Passivo● *Patrimonio netto*

Il Patrimonio netto al 31.12.2013 ammonta a 21.793 migliaia di euro con una diminuzione rispetto al 2012 di 5.982 migliaia di euro per l'effetto combinato del decremento di 8.000 migliaia di euro riferito al valore contabile del ramo d'azienda IT trasferito a Sogei spa e dell'incremento di 2.018 migliaia di euro dell'utile di esercizio.

Le principali voci di patrimonio netto e le variazioni rispetto al 2012 sono evidenziate nel prospetto che segue:

Voci	Saldo al 31.12.2012	Incrementi	Decrementi	in migliaia di euro
				Saldo al 31.12.2013
Capitale Sociale	5.200	0	0	5.200
Riserva legale	1.040	0	0	1.040
Riserva ex D.L.124193	17	0	0	17
Riserva disponibile Utile (Perdite) a nuovo	19.203	2.315	8.000	13.518
Utile di esercizio	2.315	2.018	2.315	2.018
Totale Patrimonio netto	27.775	4.333	10.315	21.793

La voce "Capitale sociale" è pari a 5.200 migliaia di euro la cui entità risulta invariata rispetto all'esercizio precedente. Il capitale è rappresentato da n. 5.200.000 azioni ordinarie del valore nominale di 1 euro, detenute interamente dal Ministero dell'economia e delle finanze; al 31.12.2013 risulta interamente sottoscritto e versato. Non esistono azioni di godimento, né obbligazioni convertibili in azioni. Nel corso dell'esercizio non sono state sottoscritte nuove azioni.

La "Riserva Legale", costituita ai sensi dell'art. 2430 c.c. tramite l'accantonamento di una quota pari al 5% degli utili netti annui, con l'esercizio 2012 ha raggiunto il limite di importo previsto dal citato articolo 2430, pari al 20% del capitale sociale (1.040 euro) ed è quindi interamente costituita.

La voce "Riserve in sospensione ex D. Lgs. 124 del 1993" ammonta a 17 migliaia di euro e non evidenzia alcuna variazione rispetto all'esercizio precedente. Tale riserva si riferisce all'accantonamento, eseguito nei precedenti esercizi, di un importo pari al 3% delle quote di TFR trasferite a forme di previdenza complementare. Detta riserva, non distribuibile, è disciplinata dall'art. 2117 c.c.

Le "Riserve disponibili" sono costituite da utili portati a nuovo che, sommati nel corso dei precedenti esercizi, hanno raggiunto la consistenza di 13.518 migliaia di euro. Il decremento di

8.000 migliaia di euro, rispetto al 2012, si riferisce al valore contabile del ramo d'azienda IT trasferito a Sogei spa.

L'*Utile d'esercizio* nel 2013 diminuisce rispetto all'anno 2012, passando da 2.314.767 a 2.017.853 euro.

- *Fondi per rischi ed oneri*, pari a 1003 migliaia di euro, in aumento rispetto all'esercizio 2012 di 731 migliaia di euro (+ 269,43%) si compone di: accantonamenti per imposte differite, accantonamenti per contenziosi su gare, accantonamenti per miglioramento/riqualificazione mix professionale, accantonabile tra i fondi rischi trattandosi di passività probabili per costi da sostenere finalizzati a favorire l'esodo dei lavoratori.
- *Trattamento di Fine Rapporto di Lavoro Subordinato*: tale voce è pari a 2.424 migliaia di euro e mostra una diminuzione rispetto al 2012 di 3.550 migliaia di euro riguardante le quote di TFR maturate alla data del 1 luglio 2013 dal personale trasferito con il ramo d'azienda IT in Sogei.
- *Debiti*: tale voce ammonta a 59.422 migliaia di euro (a fronte di 117.467 migliaia di euro del 2012), con una variazione in diminuzione quindi di 58.133 migliaia di euro (-49,45%).

Nel dettaglio le principali variazioni, come risulta dal prospetto che segue, mostrano:

in migliaia di euro

TIPOLOGIA	Saldo al 31.12.2013	Saldo al 31.12.2013	Saldo al 31.12.2012	Saldo al 31.12.2012	VARIAZIONI
	Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo	Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo	
Debiti verso banche	31.575	0	28.294	0	3.281
Acconti	4	129	0	15	118
Debiti verso fornitori	12.401	144	73.093	73	-60.621
Debiti tributari	10.593	0	9.342	0	1.251
Debiti verso Istituti di prev.	2.012	0	3.556	0	-1.544
Altri debiti	2.563	0	3.181	0	-618
Totale	59.149	273	117.467	88	-56.133

- un incremento dei "Debiti verso le banche" di 3.281 migliaia di euro (+11,60%) rispetto al 2012, che risente anche degli effetti dell'operazione di scissione che ha comportato per Consip