



Classificazione: Public

- 3) realizzazione del programma di dismissione dei beni mobili di cui all'art. 1, commi 19 e 20 del decreto - legge 95/2012 convertito dalla legge 135/2012.
- b) l'esercizio di attività ad essa affidate con provvedimenti amministrativi del Ministero dell'Economia e delle Finanze;
- c) l'esercizio di attività amministrative, contrattuali e strumentali ai fini della realizzazione e gestione dei progetti in materia di amministrazione digitale, ai sensi del combinato disposto dell'art. 4, comma 3 quater, decreto - legge 95/2012 convertito dalla legge 135/2012 e dell'art. 20, comma 4, decreto - legge 83/2012 convertito dalla legge 134/2012;
- d) svolgimento dell'istruttoria ai fini del rilascio dei pareri di congruità tecnico-economica da parte dell'Agenzia per l'Italia Digitale ai sensi dell'art. 4, comma 3 quinquies, decreto legge 95/2012 convertito dalla legge 135/2012;
- e) in misura minoritaria e residuale, l'esercizio delle attività di centrale di committenza di cui alla precedente lettera a) in favore di altre Amministrazioni pubbliche o soggetti pubblici, previa autorizzazione del Ministro dell'Economia e delle Finanze e nei limiti dallo stesso stabiliti qualora l'esercizio di tali attività non sia espressamente previsto dalla normativa vigente.

CRITERI DI FORMAZIONE DEL BILANCIO

Il Bilancio è redatto in conformità ai criteri previsti dalle norme di legge, interpretati ed integrati dai principi contabili elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili e dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

In particolare, si rileva quanto segue:

- Il bilancio è stato redatto con chiarezza. Nella stesura, infatti, ci si è avvalsi degli schemi di bilancio previsti dagli articoli 2424 e 2425 del Codice Civile, non si è proceduto al raggruppamento di voci nello Stato Patrimoniale o nel Conto Economico e non sono state effettuate compensazioni di partite;
- E' stato rispettato il principio della competenza, tenendo conto dei proventi e degli oneri, indipendentemente dalla data di incasso e di pagamento;
- Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dello stesso;
- Gli importi delle singole voci di bilancio sono espressi nella presente Nota Integrativa in migliaia di euro;
- Non si sono verificati casi eccezionali che hanno reso necessario ricorrere a deroghe ai sensi degli articoli 2423 comma 4 e 2423 bis comma 2 del Codice Civile.



Classificazione: Public

Arrotondamenti

In conformità a quanto previsto dall'art. 2423 c.c., nello schema di bilancio gli importi sono riportati in unità di euro. Il passaggio dai dati contabili, espressi in centesimi di euro, ai dati di bilancio è stato effettuato utilizzando la tecnica dell'arrotondamento illustrata dall'Agenzia delle Entrate con la circolare n. 106/E del 21 dicembre 2001.

Criteri applicativi nelle valutazioni delle voci del Bilancio

La valutazione delle voci è stata effettuata nella prospettiva della continuazione dell'attività e secondo prudenza, tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo. In particolare, per ciò che attiene il principio della prudenza, si segnala che, in sede di redazione del bilancio, si è tenuto conto delle perdite, anche solo presunte, e dei rischi prevedibili. Si rileva, inoltre, che:

- non sono stati contabilizzati profitti non ancora realizzati;
- si è proceduto alla valutazione separata degli elementi eterogenei compresi nelle singole voci.

Di seguito sono illustrati i principi ed i criteri di valutazione più significativi.

Immobilizzazioni Immateriali

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte in bilancio al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, al netto degli ammortamenti eseguiti al 31.12.2013. La società non ha mai eseguito la rivalutazione delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni immateriali sono stati calcolati sulla base della presunta utilizzazione futura. In particolare, per il software, per il calcolo dell'ammortamento del costo delle licenze di tipo operativo è stata applicata l'aliquota del 20% mentre per le licenze di tipo applicativo è stata utilizzata l'aliquota del 33%.

Per ciò che attiene la voce Gare SPC, relativa ai costi diretti pre operativi relativi all'attività che Consip è chiamata a svolgere in merito alle gare per l'individuazione dei fornitori del Sistema Pubblico di Connettività, questa voce non è stata ammortizzata in quanto nell'anno 2013 l'unica gara aggiudicata (Servizi di Posta Elettronica e PEC della durata di 48 mesi e un massimale di circa 30.000 migliaia di euro) non ha prodotto alcun ricavo di competenza, pertanto si è ritenuto opportuno applicare il principio contabile della correlazione costi-ricavi per procedere all'imputazione dei relativi costi negli esercizi futuri. Tale voce, classificata nel precedente esercizio nella voce "Altre" nella sezione immobilizzazioni immateriali, nel presente bilancio trova esposizione nelle "Immobilizzazioni in corso e acconti" sempre della sezione immobilizzazioni immateriali. Per una migliore comparazione tra i due esercizi, è stata riclassificata secondo tale criterio anche la colonna relativa all'anno 2012.



Classificazione: Public

Per quanto riguarda invece le manutenzioni straordinarie su beni di terzi l'ammortamento e' stato calcolato sulla base del minore tra il periodo di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo della locazione.

Il valore residuo delle immobilizzazioni viene svalutato in caso di perdite durevoli di valore e ripristinato se ne vengono meno i presupposti.

Immobilizzazioni Materiali

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte in bilancio al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori di diretta imputazione, al netto degli ammortamenti eseguiti al 31.12.2013. La società non ha mai eseguito la rivalutazione delle immobilizzazioni iscritte in bilancio.

Le spese di manutenzione e riparazione ordinarie delle immobilizzazioni materiali, sono state imputate direttamente nel conto economico dell'esercizio e sono perciò estranee alla categoria dei costi capitalizzati. Sono invece capitalizzate ad incremento del valore dei cespiti, le spese di manutenzione straordinaria che comportano un aumento significativo e tangibile di produttività o di vita utile del cespite.

Gli ammortamenti delle immobilizzazioni materiali sono stati calcolati sulla base della residua possibilità di utilizzazione di ogni singolo cespite e sono stati calcolati con le seguenti aliquote:

- Attrezzature Diverse 20% (10% per acquisti dell'esercizio 2013);
- Apparecchiature Hw 20% (10% per acquisti dell'esercizio 2013);
- Mobili e macchine ord. da ufficio 12% (6% per acquisti dell'esercizio 2013);
- Attrezzature elettroniche e varie 20%;
- Impianto allarme e antincendio 30% (15% per acquisti dell'esercizio 2013);
- Centralina telefonica 20%;
- Telefoni portatili 20%;
- Varchi elettronici 25%;
- Costruzioni Leggere 10%.

Il valore residuo delle immobilizzazioni viene svalutato in caso di perdite durevoli di valore e ripristinato se vengono meno i presupposti di detta svalutazione.

Rimanenze

Le rimanenze iscritte in bilancio riferite ai lavori in corso su ordinazione, aventi una durata superiore a dodici mesi, sono valutate in base allo stato di avanzamento dei lavori al 31.12.2013 in funzione dei



Classificazione: Public

corrispettivi pattuiti. Quelle riferite ai lavori in corso su ordinazione, di durata inferiore ai dodici mesi, sono valutate al costo diretto sostenuto per lo svolgimento dell'attività.

Crediti e Disponibilità Liquide

I crediti sono iscritti al valore nominale che, secondo un prudente apprezzamento dell'organo amministrativo, rappresenta il loro valore di presumibile realizzazione.

Ratei e Risconti

I ratei e risconti sono determinati sulla base del criterio della competenza temporale come disposto dall'art. 2424 bis del c.c. ultimo comma.

Fondi Rischi ed Oneri

Tali fondi accolgono accantonamenti destinati a fronteggiare perdite o debiti di esistenza probabile, la cui data di sopravvenienza è indeterminata alla data di chiusura dell'esercizio. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici.

Trattamento di Fine Rapporto

Il trattamento di fine rapporto di lavoro rispecchia l'effettivo debito della Società nei confronti dei dipendenti (contiene il maturato al 31/12/2013, nonché le relative rivalutazioni sugli accantonamenti degli anni precedenti), tenuto conto della legislazione vigente in materia e di quanto previsto dai contratti di lavoro in essere, è rivalutato ad un tasso costituito da due componenti:

- una componente fissa dell'1,5%;
- una componente variabile pari al 75% dell'aumento Istat dell'indice dei prezzi al consumo per le famiglie degli operai ed impiegati.

Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.

Costi e Ricavi

I costi ed i ricavi sono stati determinati secondo il principio della prudenza e della competenza economica.



Classificazione: Public

Imposte

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base delle regole previste dalla vigente normativa fiscale. In riferimento al Principio Contabile n. 25 del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili, si è provveduto alla contabilizzazione delle imposte anticipate. L'iscrizione delle attività per imposte anticipate avviene quando, a giudizio dell'organo amministrativo, c'è la ragionevole certezza del loro recupero in relazione ai risultati attesi nei prossimi esercizi. Si rileva che le imposte anticipate sono state calcolate con aliquota del 27,5% per ciò che attiene l'Ires e con aliquota del 4,82% per ciò che attiene l'Irap. I debiti verso l'erario per le imposte Ires e Irap, sono esposti al netto degli acconti versati nel corso dell'esercizio e delle ritenute subite.

Criteri di conversione dei valori espressi in valuta

I crediti e i debiti espressi originariamente in valuta estera, iscritti in base ai cambi in vigore alla data in cui sono sorti, sono allineati ai cambi correnti alla chiusura del bilancio.

In particolare, le attività e passività che non costituiscono immobilizzazioni, nonché i crediti finanziari immobilizzati, sono iscritte al tasso di cambio a pronti alla data di chiusura dell'esercizio. Gli utili e le perdite che derivano dalla conversione dei crediti e dei debiti, sono rispettivamente accreditati e addebitati al Conto Economico alla voce 17 bis utili e perdite su cambi.

L'eventuale utile netto derivante dall'adeguamento ai cambi di fine esercizio delle poste in valuta, concorre alla formazione del risultato d'esercizio e, in sede di approvazione di bilancio e conseguente destinazione del risultato a riserva legale, è iscritto, per la parte non assorbita dalla eventuale perdita dell'esercizio, in una riserva non distribuibile sino al momento del successivo realizzo.

Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

Nei conti d'ordine sono indicati gli importi delle garanzie prestate dal sistema bancario nel nostro interesse.



Classificazione: Public

STATO PATRIMONIALE

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

ALL'ATTIVO:

IMMOBILIZZAZIONI

Le Immobilizzazioni sono così composte:

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 voce IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

La composizione e la movimentazione delle immobilizzazioni immateriali risultano dalla tabella che segue:

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 31.12.2013
					Costo storico	Tot. Quote Amm.	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.



Classificazione: Public

La voce IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

La composizione e la movimentazione delle immobilizzazioni materiali risultano dalla tabella che segue:

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 31.12.13
					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 Euro 135 migliaia è riferibile per 134 migliaia di euro ai beni facenti parte del ramo di azienda trasferito alla Sogei spa a seguito dell'operazione di scissione, mentre 1 migliaia di euro è riferibile a dismissioni ordinarie.

ATTIVO CIRCOLANTE

L'attivo circolante è così composto:

TIPOLOGIA	SALDO AL 31.12.2013	SALDO AL 31.12.2012	VARIAZIONI
Rimanenze lavori in corso su ordinazione	149	282	-133
Crediti	78.693	142.595	-63.902
Disponibilità liquide	3.211	5.872	-2.661
Totale	82.053	148.749	-66.696



Classificazione: Public

La voce RIMANENZE

ammonta a 149 migliaia di euro ed è così composta:

TIPOLOGIA	Saldo al 31.12.2012	Incrementi		Decrementi		Saldo al 31.12.2013
	Superiore ai 12 mesi	Superiore ai 12 mesi	Inferiore ai 12 mesi	Superiore ai 12 mesi	Inferiore ai 12 mesi	Superiore ai 12 mesi
Progetto BUY SMART + (Green Procurement for Smart Purchasing)	15	15	0	0	0	30
Progetto Prolite (Procuring Lighting Innovation and Technology)	5	53	0	0	0	58
Progetti Pluriennali Conv. IT	262	0	0	0	262	0
Progetto e-Sens (Electronic Simple European Networked Services)	0	9	0	0	0	9
Progetto GPP 2020 (Green Public Procurement 2020)	0	7	0	0	0	7
Convenzione Sogel	0	45	0	0	0	45
Totale	282	129	0	0	262	149

Non ci sono in questa voce oneri finanziari patrimonializzati.

La voce CREDITI

e' così composta:

CREDITI	Saldo al 31.12.2013	Saldo al 31.12.2013	Saldo al 31.12.2012	Saldo al 31.12.2012	Variazione
	Esigibili entro esercizio successivo	Esigibili oltre esercizio successivo	Esigibili entro esercizio successivo	Esigibili oltre esercizio successivo	
Clienti	74.050	0	138.693	0	-64.643
Crediti tributari	1.537	2.157	2.517	0	1.177
Imposta anticipata	802	0	820	0	-18
Crediti verso altri	145	2	563	2	-418
Totale	76.534	2.159	142.593	2	-63.902



Classificazione: Public

Nel bilancio sono presenti crediti aventi durata residua superiore a 5 anni e più precisamente:

- 2.157 migliaia di euro riferiti alla richiesta di rimborso delle imposte sui redditi spettante a seguito del riconoscimento della deducibilità IRAP afferente il costo del lavoro per gli anni 2007 - 2011.
- 2 migliaia di euro riferiti al deposito cauzionale versato alla società Poste Italiane S.p.A.

La voce Crediti verso Clienti Esigibili entro l'Esercizio Successivo

è così composta:

CLIENTI	SALDO AL 31.12.2013	SALDO AL 31.12.2012	VARIAZIONI
MINISTERO DELL'ECONOMIA	64.366	129.003	-64.637
PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI- DIPE	0	694	-694
CORTE DEI CONTI	1.604	5.677	-4.073
MINISTERO DELLO SVILUPPO ECONOMICO	0	462	-462
IGRUE POAT	97	412	-315
DIPARTIMENTO DELLE FINANZE	202	137	65
MINISTERO DELLA GIUSTIZIA	523	903	-380
INAIL	2.782	361	2.421
PRESIDENZA DEL CONSIGLIO DEI MINISTRI- Protezione Civile	179	215	-36
RGS - IGF	875	469	406
AGCM	41	128	-87
CONSIGLIO DI STATO	11	85	-74
SOGEI	2.505	0	2.505
AGID	14	0	14
FEE SPC	79	0	79
Gare su Delega	271	0	271
Fdir	58	0	58
Equitalia	82	0	82
Formez	196	0	196
Altri	165	147	18
TOTALE	74.050	138.693	-64.643

I crediti verso i clienti sono tutti vantati nei confronti di soggetti residenti nel territorio dello Stato e sono così suddivisi:



Classificazione: Public

- Crediti per fatture emesse al 31.12.2013 migliaia di euro 54.981
- Crediti per fatture da emettere al 31.12.2013 migliaia di euro 19.069

I crediti per fatture emesse si riferiscono per:

- ✓ 21.241 migliaia di euro 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 in forza di mandati senza rappresentanza;
- ✓ 33.076 migliaia di euro a corrispettivi maturati per prestazioni di servizi effettuate dalla Consip, sulla base di quanto previsto dalle seguenti convenzioni:
 - Convenzione sottoscritta in data 07 febbraio 2013 con il Ministero dell'Economia e delle Finanze ed avente per oggetto consulenza svolta per l'attività di supporto per gli acquisti per le P.A. (di seguito DAPA);
 - Convenzione sottoscritta in data 17 novembre 2009 con il Ministero dell'Economia e delle Finanze e la Corte dei Conti avente per oggetto la realizzazione e gestione delle attività informatiche dello Stato (di seguito IT) prorogata con lettera dell' 11 gennaio 2013 protocollo nr. 923/2013;
 - Convenzione sottoscritta in data 04 novembre 2011 con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, avente ad oggetto lo svolgimento e l'innovazione delle attività e dei processi organizzativi del Dipartimento delle Finanze (di seguito DF);
 - Convenzione sottoscritta in data 13 luglio 2012 con l'INAIL ed avente ad oggetto lo svolgimento di attività di supporto in tema di acquisizione di beni e servizi (di seguito INAIL);
 - Convenzione sottoscritta in data 13 marzo 2012 con il Dipartimento della Protezione Civile della Presidenza del Consiglio dei Ministri ed avente ad oggetto lo svolgimento di attività di supporto in tema di acquisizione di beni e servizi (di seguito PROTEZIONE CIVILE);
 - Convenzione sottoscritta il 12 aprile 2013 con Sogei S.p.A. ed avente ad oggetto lo svolgimento di attività in tema di acquisizione di beni e servizi (di seguito Sogei);
 - Convenzione sottoscritta il 24 giugno 2012 con Equitalia S.p.A. ed avente ad oggetto lo svolgimento di attività di consulenza (di seguito Equitalia);
- ✓ 79 migliaia di euro al contributo di cui all'art. 18, comma 3, del D.Lgs. 1 dicembre 2009 n. 177 da corrispondere a Consip, ai sensi dell'art. 4, comma 3-quater, del D.L. 6 luglio 2012, n. 95, convertito con modificazioni in L. 7 agosto 2012 n. 135 (di seguito contributi fee spc);
- ✓ 546 migliaia di euro dovuti da Sogei a Consip ed in particolare, 484 migliaia di euro per acquisti di beni e servizi disciplinati nell'Accordo di Servizio del 31 luglio 2013 e 62 migliaia di euro per spese sostenute per la pubblicazione delle gare e per i pagamenti dei contributi AVCP disciplinati dalla Convenzione del 12 aprile 2013;
- ✓ 39 migliaia di euro si riferiscono ad altri clienti di minore consistenza.

I crediti per fatture da emettere si riferiscono per:

Classificazione: Public

- ✓ 5.804 migliaia di euro ai 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 in forza di un mandato senza rappresentanza;
- ✓ 12.925 migliaia di euro ai corrispettivi maturati per prestazioni di servizi effettuate dalla Consip sulla base di quanto previsto dalle seguenti convenzioni:
 - Convenzione sottoscritta in data 07 febbraio 2013 con il Ministero dell'Economia e delle Finanze ed avente per oggetto consulenza svolta per l'attività di supporto per gli acquisti per le P.A. (di seguito DAPA);
 - Convenzione sottoscritta in data 17 settembre 2013 con il dipartimento della RGS - Ispettorato Generale per i Rapporti Finanziari con l'Unione Europea del Ministero dell'Economia e delle Finanze, avente per oggetto lo svolgimento di attività di supporto per l'attuazione del progetto operativo di assistenza tecnica alle Amministrazioni dell'Obiettivo Convergenza (di seguito IGRUE 2013-2015);
 - Convenzione sottoscritta in data 04 novembre 2011 con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, avente ad oggetto lo svolgimento e l'innovazione delle attività e dei processi organizzativi del Dipartimento delle Finanze (di seguito DF);
 - Convenzione sottoscritta in data 20 dicembre 2012 con il Ministero della Giustizia, Dipartimento dell'Organizzazione Giudiziaria, del Personale e dei Servizi - Direzione Generale per i Sistemi Informativi Automatizzati, avente ad oggetto il supporto in tema di acquisizione di beni e servizi informatici (di seguito Giustizia);
 - Convenzione sottoscritta in data 13 luglio 2012 con l'INAIL ed avente ad oggetto lo svolgimento di attività di supporto in tema di acquisizione di beni e servizi (di seguito INAIL);
 - Convenzione sottoscritta in data 13 marzo 2012 con il Dipartimento della Protezione Civile della Presidenza del Consiglio dei Ministri ed avente ad oggetto lo svolgimento di attività di supporto in tema di acquisizione di beni e servizi (di seguito PROTEZIONE CIVILE);
 - Convenzione sottoscritta in data 29 dicembre 2011 con la Ragioneria Generale dello Stato -IGF del Ministero dell'Economia e delle Finanze ed avente ad oggetto lo svolgimento di attività per la tenuta del Registro dei Revisori Legali e del Registro del Tirocinio (di seguito RL);
 - Convenzione sottoscritta in data 19 giugno 2012 con l'Autorità Garante della Concorrenza e del Mercato ed avente ad oggetto lo svolgimento di attività di supporto in tema di acquisizione di beni e servizi (di seguito AGCM);
 - Convenzione sottoscritta il 25 febbraio 2013 con l'Agenzia per l'Italia Digitale ed avente ad oggetto lo svolgimento di attività di supporto in tema di acquisizione di beni e servizi informatici e telematici (di seguito AGID);
 - Convenzione sottoscritta in data 12 ottobre 2012 con il Consiglio di Stato ed avente ad oggetto lo svolgimento di attività di supporto in tema di acquisizione di beni e servizi (di seguito CDS);
 - Convenzione sottoscritta il 12 aprile 2013 con Sogei S.p.A. ed avente ad oggetto lo svolgimento di attività in tema di acquisizione di beni e servizi (di seguito Sogei);
- ✓ 156 migliaia di euro dovuti da Sogei a Consip ed in particolare, 76 migliaia di euro per acquisti di beni e servizi disciplinati nell'Accordo di Servizio del 31 luglio 2013, 66 migliaia di euro per spese

**Classificazione: Public**

sostenute per la pubblicazione delle gare e per i pagamenti dei contributi AVCP disciplinati dalla Convenzione del 12 aprile 2013, 14 migliaia di euro per la consulenza esterna relativa al progetto scissione.

- ✓ 58 migliaia di euro per rimborso corsi di formazione ed in particolare, 38 per fatture da emettere nei confronti di Fondo Dirigenti (FDIR), 20 per fatture da emettere nei confronti di Fondo Impresa (FONDIMPRESA).
- ✓ 126 migliaia di euro per fatture da emettere nei confronti di clienti di minore consistenza.

La voce Crediti verso Clienti Esigibili oltre l'Esercizio Successivo

Non esistono crediti verso clienti esigibili oltre l'esercizio successivo.

La voce Crediti Tributari

La voce ha subito la seguente movimentazione:

TIPOLOGIA	Saldo al 31.12.2013		Saldo al 31.12.2012		Variazione
	Esigibile entro l'esercizio successivo	Esigibile oltre l'esercizio successivo	Esigibile entro l'esercizio successivo	Esigibile oltre l'esercizio successivo	
Erario C/IVA	114	0	1.604	0	- 1.490
Crediti IRES	944	0	895	0	49
Crediti IRAP	479	0	18	0	461
Crediti per Rimborso IRES	0	2.157	0	0	2.157
Totale	1.537	2.157	2.517	0	1.177

I crediti tributari esigibili oltre l'esercizio successivo si riferiscono alla richiesta di rimborso delle imposte sui redditi spettante a seguito del riconoscimento della deducibilità IRAP afferente il costo del lavoro per gli anni 2007 - 2011.



Classificazione: Public

La voce Ires risulta essere così composta:

IRES	Saldo al 31.12.2013
Imposta dell'esercizio	-39
Acconti versati	980
Ritenute su Interessi bancari	3
Crediti vs IRES	944

La voce Irap risulta esser così composta:

IRAP	Saldo al 31.12.2013
Imposta dell'esercizio	-1.307
Acconti versati	1.786
Crediti vs IRAP	479

La voce Imposte Anticipate

E' così composta:

TIPOLOGIA	Saldo al 31.12.2013	Saldo al 31.12.2012	Variazione
IMPOSTE ANTICIPATE	802	820	- 18
TOTALE	802	820	-18

L'importo iscritto in bilancio si riferisce esclusivamente all'Ires.

Di seguito se ne illustra la loro determinazione:

Imposte anticipate	IRES		
	Entro esercizio	Oltre esercizio	Totale
Saldo al 31/12/2012	812	0	812
Incrementi 2013			
Emolumenti organo amm.vo	28	0	28
Bonus produttività a dipendenti	489	0	489
Fondo rischi	227	0	227
G/C da oltre esercizio			
Totale incrementi 2013	744	0	744
Decrementi 2013			



consip

Classificazione: Public

Bonus produttività a dipendenti	656	0	656
Incentivi all'esodo	66	0	66
Rischio cause in corso	25	0	25
Emolumenti organo amm.vo	6	0	6
Contributi associativi	0	0	0
<i>G/C a entro esercizio</i>			
Totale decrementi 2013	753	0	753
Saldo al 31/12/2013	802	0	802

Imposte anticipate	IRAP		
Descrizione	Entro esercizio	Oltre esercizio	Totale
Saldo al 31/12/2012	8	0	8
Incrementi 2013			
<i>G/C da oltre esercizio</i>			
Totale Incrementi 2013	0	0	0
Decrementi 2013			
Rischio cause in corso	8	0	8
<i>G/C a entro esercizio</i>			
Totale decrementi 2013	8	0	8
Saldo al 31/12/2013	0	0	0

La voce Crediti Verso Altri Esigibili Entro l'Esercizio Successivo

è così composta:

TIPOLOGIA	SALDO AL 31.12.2013	SALDO AL 31.12.2012	VARIAZIONI
CREDITI VS DIPENDENTI	8	10	-2
FORNITORI C/ANTICIPI	80	137	-57
ALTRI	57	416	-359
TOTALE	145	563	-418

La voce Altri, per complessivi 57 migliaia di euro, si riferisce a crediti vantati nei confronti di soggetti residenti nel territorio dello stato e verso la Comunità Europea e più precisamente:

- 17 migliaia di euro si riferiscono a crediti verso Istituti previdenziali e Inail;
- 40 migliaia di euro si riferiscono a conguagli a credito da ricevere da compagnie Assicuratrici.



Classificazione: Public

La voce Crediti Verso Altri Esigibili Oltre l'Esercizio Successivo

ammonta a 2 migliaia di euro. Questa voce si riferisce ad un deposito cauzionale versato alla società Poste Italiane SpA. Questo credito ha una durata superiore a 5 anni. Non vi sono ulteriori crediti vs. altri aventi durata residua superiore a 5 anni.

La voce DISPONIBILITA' LIQUIDE

si riferisce ai depositi su conti correnti postali e bancari e alla liquidità in cassa al 31.12.2013. In particolare, dette disponibilità sono così composte:

TIPOLOGIA	ESERCIZIO 2013
DEPOSITI BANCARI E POSTALI	3.208
DANARO E VALORI IN CASSA	3
TOTALE	3.211

La voce Depositi Bancari e Postali

è così composta:

TIPOLOGIA	ESERCIZIO 2013	ESERCIZIO 2012	VARIAZIONI
DEPOSITI BANCARI	3.122	5.768	-2.646
DEPOSITI POSTALI	86	101	-15
TOTALE	3.208	5.869	-2.661

La voce Denaro e Valori in Cassa

si è così movimentata:

TIPOLOGIA	ESERCIZIO 2013	ESERCIZIO 2012	VARIAZIONI
DENARO E VALORI IN CASSA	3	3	0



Classificazione: Public

La voce RATEI E RISCONTI ATTIVI

ammonta a 145 migliaia di euro e si riferisce al risconto delle voci di costo di competenza degli esercizi successivi.

TIPOLOGIA	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Variazioni
Risconti Attivi	145	126	19
Totale	145	126	19

Di seguito il dettaglio:

TIPOLOGIA	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Variazioni
Accesso banche dati	6	3	3
Ass.za e Manutenzioni Informatiche	0	1	-1
Assicurazioni diverse	2	2	0
Assicurazione incendio e furto	1	1	0
Assicurazioni infortuni e morte	17	17	0
Assicurazione R.C.T.O.	52	51	1
Assicurazioni R.C. Amm.ri e Sindaci	17	17	0
Assicurazioni sulla vita	8	8	0
Canoni manutenzione beni diversi propri	4	3	1
Consulenze per la Produzione	0	3	-3
Corsi di formazione	11	4	7
Imposte e tasse diverse	1	0	1
Imposta di registro	1	5	-4
Noleggio licenze sw	5	8	-3
Prodotti informatici	1	2	-1
Altri contributi previdenziali e assistenziali	19	0	19
Riviste	0	1	-1
Totale	145	126	19