

■ [REDACTED]

rilevante connessi essenzialmente a spese postali, bancarie, acquisto di libri e giornali, abbonamenti a banche dati, commissioni amministrative su rilascio della fidejussione bancaria, altre spese di funzionamento, etc..

Analogamente a quanto esposto nel bilancio 2012 le voci di spesa sostenute per acquisto di Ticket Restaurant e per corsi di formazione del personale sono state classificate tra gli "altri costi del personale".

Si sottolinea che nel corso dell'esercizio una parte degli emolumenti spettanti ai membri del Consiglio di Amministrazione e del Collegio Sindacale è stata riversata all'Amministrazione dello Stato, come disposto dal Dlgs. n. 165/2001 ed integrato dalla legge finanziaria per il 2006. In particolare sono stati riversati i compensi degli Amministratori e Sindaci dirigenti del Ministero dell'economia e delle finanze. I compensi ai Consiglieri di Amministrazione ed ai Componenti del Collegio Sindacale, relativi al secondo semestre 2013, sono stati erogati o versati all'Amministrazione dello Stato nel gennaio 2014.

**Costi per godimento di beni di terzi** – € migl. 71 nel 2013 – (€ migl. 70 nel 2012) – Sono riferiti prevalentemente al contratto di affitto dei locali adibiti ad uffici della società per € migl. 64, quote condominiali per € migl. 1 e, per la parte residua (€ migl. 6), al noleggio e manutenzione di macchine fotocopiatrici.

**Costi per il personale** – € migl. 1.506 nel 2013 – (€ migl. 1.414 nel 2012) – Il costo del personale risulta determinato come illustrato nel prospetto che segue.

<b>Costi del personale</b> (Euro migliaia)	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>Variazioni</b>
Ributuzioni lorde	1.068	996	72
Oneri sociali	293	276	17
Trattamento fine rapporto	81	83	- 2
Acc.to al F.do previdenza complementare personale direttivo	30	32	- 2
	<b>1.472</b>	<b>1.387</b>	<b>85</b>
Corsi di formazione e aggiornamento	5	4	1
Buoni pasto	29	23	6
<b>Totale</b>	<b>1.506</b>	<b>1.414</b>	<b>92</b>

La variazione del costo del personale è sostanzialmente ascrivibile:

- all'assunzione, nel mese di gennaio 2013, di un dipendente di livello quadro direttivo, al fine di ripristinare l'organico della Società, diminuito nel marzo 2012, a quanto previsto dalla Convenzione in essere;
- alla conciliazione in sede giudiziale di una lite giuslavoristica;
- agli effetti degli aumenti retributivi previsti dal vigente c.c.n.l.;
- alle dinamiche degli scatti di anzianità e di avanzamento di carriera.

L'organico della Società al 31 dicembre 2013 risulta composto da 16 unità (3 dirigenti, 8 quadri direttivi e 5 personale impiegatizio) tutti assunti con contratto a tempo indeterminato.

Come già evidenziato i costi per Ticket Restaurant e Corsi di Formazione, secondo il documento interpretativo del principio contabile n. 12 redatto dal Consiglio Nazionale dei Dottori e Ragionieri Commercialisti, dovrebbero essere preferibilmente allocati nella voce "costi per servizi". Per una maggiore significatività si è ritenuto opportuno evidenziare tali tipologie di spesa nelle voci relative al costo del personale.

**Ammortamenti e svalutazioni** – € migl. 1 nel 2013 – (€ migl. 2 nel 2012) – L'importo esposto rappresenta gli ammortamenti operati sulle immobilizzazioni immateriali e materiali. Come già evidenziato nei criteri di valutazione e principi contabili, ai fini di evitare erronee interpretazioni in merito agli "ammortamenti anticipati" con valenza meramente fiscale si è provveduto, data la natura di rapido deperimento dei beni iscritti nelle immobilizzazioni materiali, di incrementare le aliquote di ammortamento adeguandole alla presunta vita economica-tecnica futura dei beni.

**Oneri diversi di gestione** – € migl. 1 nel 2013 – (€ migl. 2 nel 2012) – La presente voce accoglie i costi di natura ordinaria non altrove classificabili, rappresentati da spese e commissioni diverse, dall'imposta di registro, diritti camerali e da altre spese di gestione e sopravvenienze passive. Per quanto riguarda quest'ultima voce essa si riferisce essenzialmente a tutte quelle spese di competenza di esercizi precedenti, che vengono determinate *ex post*.

**Proventi finanziari netti** – € migl. 14 nel 2013 – (€ migl. 62 nel 2012) – Sono costituiti dagli interessi maturati nel corso dell'esercizio sulle

■ [REDACTED]

disponibilità della Società depositate su un conto corrente bancario presso la Banca Popolare di Milano per € migl. 4 e da cedole interessi sui CCT acquistati nel 2007 per € migl. 10. La variazione è riferibile alla forte diminuzione registrata nel 2013 dei tassi di remunerazione del conto corrente bancario e dei rendimenti dei titoli in portafoglio mediamente consuntivati nell'esercizio rispetto al 2012 e dalla decisione presa di mantenere liquide le disponibilità finanziarie le cui motivazioni sono state già ampiamente illustrate nella relazione sulla gestione.

**Rettifiche di valore di attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni** – € migl. 0 nel 2013 – (€ migl. +49 nel 2012) – Lo scorso esercizio si riferivano alla rivalutazione dei CCT iscritti nel circolante al fine di adeguarne il valore di carico alla quotazione di mercato. Tali titoli sono stati rimborsati nel corso del 2013.

**Proventi ed oneri straordinari** – € migl. +80 nel 2013 – (€ migl. 0 nel 2012) – Sono composti da proventi straordinari per € migl. +81, relativi alle istanze per il rimborso dell'IRES versata negli scorsi esercizi a seguito della mancata deduzione dell'IRAP sulle spese per il personale dipendente ed assimilato, e da oneri straordinari per € migl. -1, per minusvalenze realizzate sul rimborso dei CCT giunti a scadenza nell'esercizio.

**Imposte sul reddito di esercizio** – € migl. 138 nel 2013 – (€ migl. 169 nel 2012) – Risultano determinate come segue.

<b>Imposte</b> (Euro migliaia)	<b>2013</b>	<b>2012</b>	<b>Variazioni</b>
IRES	73	102	- 29
IRAP	65	66	- 1
Imposte anticipate	0	1	- 1
<b>Totale</b>	<b>138</b>	<b>169</b>	<b>- 31</b>

La diminuzione dell'IRES dovuta, è sostanzialmente correlata al minor risultato d'esercizio ante imposte.

L'IRAP dovuta per il 2013 è sostanzialmente invariata rispetto al 2012, nonostante un minore risultato d'esercizio, in quanto quest'ultimo è stato determinato da partite che non incidono sulla base imponibile su cui si calcola l'imposta.

  
**Altre informazioni**

In ottemperanza al disposto dell'art. 2428 del Codice Civile, richiamato dal quarto comma dell'art. 2435 bis. c.c., si dichiara che la società non possiede quote proprie e non ne ha acquistate od alienate né in proprio né per il tramite di società fiduciarie o interposte persone.

\*  
\*       \*  
\*

Il presente bilancio, composto dallo stato patrimoniale, dai conti d'ordine, dal conto economico e dalla nota integrativa, è stato redatto a norma di legge e rappresenta la situazione finanziaria e patrimoniale della società nonché il risultato economico dell'esercizio.

Il Consiglio di Amministrazione

(Il Presidente - Prof. Avv. Gianfranco Graziadei)

(Consigliere - Dott.ssa Marialaura Ferrigno)

(Consigliere - Dott. Domenico Iannotta)

Roma, li 12 Marzo 2014



## **Relazione del Collegio Sindacale**

■ [REDACTED]

**Relazione del Collegio Sindacale sul Bilancio al 31 Dicembre 2013 ai sensi degli artt. 2429, comma 2, e 2409 ter lett. c del Codice Civile**

Innanzitutto prima di commentare le risultanze del bilancio al 31 dicembre 2013, il Collegio ritiene opportuno evidenziare che, come noto, l'art.1, comma 330, della Legge 27 dicembre 2013 (Legge di stabilità 2014, entrata in vigore il 1° gennaio 2014), ha previsto la fusione per incorporazione della SICOT – Sistemi di Consulenza per il Tesoro S.r.l. nella Consip Spa. La stessa norma inoltre ha disposto che dal momento dell'attuazione dell'incorporazione la Convenzione attualmente in essere tra SICOT e il Ministero dell'economia e delle finanze sia risolta di diritto e che le attività previste dalla stessa, ovvero parte delle stesse, potranno essere affidate dal Ministero dell'economia, sulla base di un nuovo rapporto convenzionale, alla Consip Spa.

Le attività propedeutiche alla suddetta fusione quindi sono state avviate dagli uffici delle Società interessate nel gennaio 2013 e la fusione avrà prevedibilmente effetto dal prossimo luglio 2013.

Il bilancio, consegnatoci nel rispetto del termine di cui all'articolo 2429 del Codice Civile, si compone dello Stato Patrimoniale, del Conto Economico e della Nota Integrativa ed è corredato dalla Relazione sulla Gestione. Ad avviso del Collegio, il documento rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale della Società ed il risultato economico dell'esercizio, nel rispetto del Decreto Legislativo 9 aprile 1991, n. 127, che recepisce le direttive comunitarie in materia di bilancio.

L'Organo Amministrativo ha ritenuto di avvalersi della facoltà di redigere il bilancio in forma abbreviata in armonia con le disposizioni previste dall'articolo 2435 bis Codice Civile.

Il Consiglio di Amministrazione, in ottemperanza alle disposizioni dell'art. 2428 del Codice Civile, ha fornito nella sua Relazione sulla Gestione informazioni sull'attività della Società nell'esercizio decorso e, con la Nota Integrativa, ha reso tutte le informazioni ed i dettagli richiesti dall'art. 2427 del Codice Civile per le singole voci del Bilancio.

Si rende noto, altresì, che in virtù dell'art. 20.4 dello Statuto sociale, approvato in sede di assemblea straordinaria dell'8 Maggio 2013, il Collegio Sindacale esercita, altresì, la revisione legale dei conti, anche alla luce delle innovazioni introdotte dal D.lsg 39/2010 che ha recepito i dettami della direttiva europea 2006/43/CE.

Il Collegio attesta, anche ai fini degli obblighi di cui agli art. 2403 e 2409 ter del Codice Civile, di aver nel corso dell'anno:

- vigilato sull'osservanza della legge, dell'atto costitutivo e dello statuto nonché sul rispetto dei principi di corretta amministrazione;
- acquisito dal Consiglio di Amministrazione, durante le riunioni svolte nell'anno 2013, informazioni sul generale andamento della gestione della Società e sulla sua prevedibile evoluzione;
- valutato, a seguito di richiesta ai sensi dell'art. 2403 del Codice Civile, positivamente la documentazione riguardante l'assetto organizzativo della Società e l'adeguatezza del sistema amministrativo e contabile;
- preso atto che il Modello Organizzativo ex Dlgs 231/01 della SICOT è costantemente aggiornato ai sensi delle previsioni del Dlgs 231/01;
- effettuato periodiche verifiche sugli atti ed operazioni di maggior rilievo e proceduto al controllo con particolare riferimento alla tenuta della contabilità;
- provveduto alle previste verifiche, ai sensi degli artt. 2409 ter e 2403 del Codice Civile, ed accertato la corrispondenza del bilancio di esercizio alle scritture contabili nel rispetto delle norme che le disciplinano;
- constatato l'assenza di denunce ex art. 2408 del Codice Civile;
- tenuto costanti contatti con l'Organismo di Vigilanza della SICOT prendendo atto delle attività di controllo effettuate e della Relazione redatta da tale Organismo sulle attività svolte nel 2013;
- preso atto che la Società, nel mese di gennaio 2013, ha provveduto al reintegro dell'organico – decrementatosi a seguito della uscita verificatasi nel marzo 2012 – a quanto previsto dalla convenzione vigente.

Ciò premesso, il Collegio, esaminata l'intera documentazione contabile, espone in sintesi lo stato patrimoniale ed il conto economico che presentano i seguenti valori:

### STATO PATRIMONIALE (in Euro)

#### **ATTIVO**

	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2012</b>
Immobilizzazioni	4.252,72	5.708,99
Attivo circolante	4.563.620,27	4.286.172,17
Ratei e risconti attivi	33.088,92	48.844,45
	<b>4.600.961,91</b>	<b>4.340.725,61</b>

L'aumento dell'attivo patrimoniale è stato essenzialmente determinato dall'incremento, nell'ambito dell'attivo circolante, delle disponibilità liquide che al netto della variazione delle attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni ha registrato un aumento di + € 164.130,78).

#### **PASSIVO**

	<b>31.12.2013</b>	<b>31.12.2012</b>
Totale patrimonio netto	3.702.844,81	3.528.014,52
TFR	486.837,27	435.903,26
Debiti	411.279,83	376.807,83
Ratei e risconti passivi	0,00	0,00
Totale passivo	<b>4.600.961,91</b>	<b>4.340.725,61</b>

L'incremento del passivo patrimoniale è stato essenzialmente determinato dall'utile di esercizio pari a € 173.830,29, dall'aumento del TFR accantonato (+ € 50.934,01) al netto dei maggiori debiti (+ € 34.472,00), essenzialmente per partite del personale, iscritti nel 2013.

**CONTI D'ORDINE (in Euro)**

	31.12.2013	31.12.2012
Garanzie prestate da terzi nell'interesse SICOT	50.000,00	50.000,00

**CONTO ECONOMICO (in Euro)**

	2013	2012
Valore della produzione	2.031.891,06	2.031.952,77
Costi della produzione	(1.813.389,17)	(1.731.877,55)
Differenza tra valore e costi della produzione	218.501,89	300.075,22
Proventi ed oneri finanziari	14.394,35	62.040,91
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	49.164,45
Proventi ed oneri straordinari	79.934,05	0,00
Risultato ante imposte	312.830,29	411.280,58
Imposte sul reddito	(138.000,00)	(169.581,00)
Utile dell'esercizio	174.830,29	241.699,58

Per quanto riguarda il Valore della Produzione si rileva che il 99,7% è costituito dalle risorse finanziarie riconosciute dal Ministero dell'Economia e delle Finanze necessarie alla SICOT per svolgere le attività previste dalla convenzione stipulata con il sopra citato Ministero, ed il restante 0,3% dei ricavi è costituito da altri ricavi e da sopravvenienze attive.

Per quanto riguarda i Costi della Produzione si rileva che l' 83,1% sono costituiti dal costo del Personale dipendente ivi compresi gli oneri riflessi, il 5,7% dai costi degli Organi Sociali (Consiglio di

■ [REDAZIONE] Amministrazione, Collegio Sindacale e Organismo di Vigilanza) ed il restante 11,2% dai costi per acquisto di beni e servizi e per altri oneri connessi al funzionamento della Società.

Il Collegio in merito alla redazione del Bilancio d'esercizio attesta, altresì, quanto segue:

- sono stati osservati i principi prescritti dall'art. 2423-*bis* del Codice Civile;
- sono state correttamente applicate le disposizioni del Codice Civile compatibili con la rappresentazione veritiera e corretta, per cui non si è resa necessaria alcuna deroga ex art. 2423, comma 4, del Codice Civile, come asserito dagli Amministratori della Società;
- sono stati applicati i criteri di valutazione conformi a quelli prescritti dall'art. 2426 del Codice Civile e dettagliatamente descritti nella Nota Integrativa;
- i costi d'impianto sono stati iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale ed interamente ammortizzati;
- i ratei e i risconti sono iscritti sulla base della competenza temporale;
- gli ammortamenti sono stati calcolati secondo i criteri economico-tecnici illustrati nella Nota Integrativa, ad eccezione di quelli relativi ad immobilizzazioni materiali di valore unitario inferiore ad euro 516,46, che sono stati completamente spesati nell'esercizio di acquisizione.

Il Collegio, in sede di chiusura, ha esaminato il Bilancio sottoposto dal Consiglio di Amministrazione ed ha constatato l'osservanza della normativa vigente concernente la regolare tenuta della contabilità.

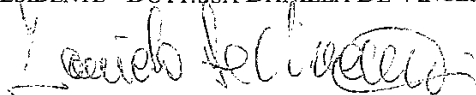
■ [REDACTED]

Il Collegio, tenuto conto di quanto precede e sotto i profili di propria competenza, esprime parere favorevole all'approvazione del Bilancio di esercizio chiuso al 31 Dicembre 2013 ed alla destinazione dell'utile netto di esercizio, così come indicato dal Consiglio di Amministrazione nella Relazione sulla Gestione.

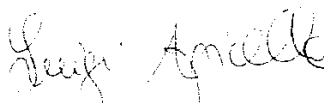
Roma, 19 marzo 2014

Il Collegio Sindacale

(PRESIDENTE - DOTT.SSA DANIELA DE VINCENZO)



(SINDACO EFFETTIVO - DOTT. LUIGI APICELLA)



(SINDACO EFFETTIVO DOTT. MAURO SANDRONI)

