



14- oneri diversi di gestione		227.034	239.624
<b>TOTALE COSTI della PRODUZIONE</b>		<b>41.647.080</b>	<b>120.468.565</b>
<b>DIFFERENZA VALORI e COSTI della PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>1.035.349</b>	<b>1.604.421</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>			
16- altri proventi finanziari		61.476	14.802
c) <i>Dai titoli iscritti nell'attivo circolante</i>	1.260		
d) <i>Proventi diversi dai precedenti</i>	60.216		14.802
17- interessi e altri oneri finanziari		144.435	434.563
17-bis - <i>utili e perdite su cambi</i>			(3.972)
<b>TOTALE ONERI e PROVENTI FINANZIARI (16-17)</b>		<b>(82.959)</b>	<b>(423.733)</b>
<b>D) Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>		1.110	
c) <i>titoli iscritti all'attivo circolante</i>	1.110		
<b>E) Proventi e oneri straordinari</b>			
20- proventi		1.224.125	3.058.042
<i>plusvalenze da alienazione non iscrivibili al n°5</i>	148		
<i>Differenza da arrotondamento all'unità di Euro</i>	2		
Altri	1.223.975		3.058.042
21- oneri		291.154	866.400
<i>minusvalenze da alienazione non iscrivibili al n°14</i>	563		32.170
Altri	290.591		834.230
<b>TOTALE PARTITE STRAORDINARIE (20-21)</b>		<b>932.971</b>	<b>2.191.642</b>
<b>RISULTATO PRIMA delle IMPOSTE</b>		<b>1.886.471</b>	<b>3.372.330</b>
22- Imposte sul reddito d'esercizio		1.157.020	1.354.477
a) <i>imposte correnti</i>	1.137.649		1.346.052
b) <i>imposte differite/anticipate</i>	19.371		8.425
<b>UTILE d'ESERCIZIO</b>		<b>729.451</b>	<b>2.017.853</b>

Roma, 21 maggio 2015

Il Presidente

Dott. Luigi Ferrara

Pagina 54



## 1. Nota Integrativa

Signori Azionisti,

il bilancio dell'esercizio chiuso il 31 dicembre 2014, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa, corredato dalla Relazione sulla Gestione, è stato redatto in osservanza dei criteri previsti dalla normativa civilistica.

La presente Nota Integrativa è stata predisposta in conformità alle disposizioni dell'art. 2427 c.c. e contiene informazioni complementari che, anche se non specificatamente richieste dalle disposizioni di legge, sono ritenute utili per offrire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società.

### 1.1 Attività della Società

risulta essere così articolata:

- a) l'esercizio, sulla base della normativa vigente, a favore delle pubbliche amministrazioni delle attività di:
  - 1) centrale di committenza per la compravendita di beni e l'acquisizione di servizi, ivi comprese quelle in favore di Sogei spa;
  - 2) realizzazione del Programma di razionalizzazione degli acquisti, ivi compreso lo sviluppo e la gestione del sistema informatico di e-procurement del Ministero dell'Economia e delle Finanze, anche per l'utilizzo del predetto sistema in favore delle Amministrazioni per le quali svolge attività di centrale di committenza;
  - 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.



L'articolo 1, comma 330 della Legge 27 dicembre 2013, n. 147 (legge di stabilità 2014) nell'ambito del processo di razionalizzazione e riassetto industriale delle partecipazioni detenute dal Ministero dell'Economia e delle Finanze ha disposto che tramite operazione straordinaria di fusione, la società Sicot srl (Sistemi di consulenza per il Tesoro srl) venisse incorporata in Consip.

Nel corso del 2014 la Consip Spa ha quindi incorporato la società Sicot Srl, subentrando quindi nell'attività da quest'ultima svolta che consiste nella fornitura di assistenza al Dipartimento del Tesoro nelle attività istituzionali relative alla gestione e valorizzazione delle partecipazioni azionarie detenute dallo Stato e nell'attività istituzionale per l'attuazione di processi di privatizzazione.

Nell'atto di fusione, ai sensi dell'art. 2504 bis secondo comma del c.c., è stata indicata, il 1 settembre 2014 quale "data di Efficacia" dalla quale decorrono gli effetti giuridici della fusione. Nel progetto di fusione, è stato stabilito che, ai sensi dell'art. 2504 bis del c.c. terzo comma, la decorrenza degli effetti fiscali dell'operazione di fusione è retrodatata al primo giorno dell'esercizio in corso alla data di efficacia della fusione e quindi dal 1 gennaio 2014 tutte le operazioni contabili e fiscali della società Sicot srl sono state imputate al bilancio di Consip.

#### 1.2 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;
- Si segnala che, a differenza dell'esercizio precedente, nel presente bilancio non sono stati inclusi nel conto economico, né tra i costi e né tra i ricavi, gli importi dell'attività a rimborso e cioè gli importi riferiti all'attività svolta da Consip in forza di mandati senza rappresentanza, per l'acquisto di beni e servizi a nome proprio ma per conto della Pubblica Amministrazione, e per la quale è previsto il solo rimborso delle anticipazioni finanziarie fatte da Consip senza alcuna provvigione aggiuntiva da parte dei mandanti.



### 1.3 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.

### 1.4 Criteri applicativi nelle valutazioni delle voci del Bilancio

La valutazione delle voci è stata effettuata in continuità con quanto fatto negli esercizi precedenti 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.

#### 1.4.1 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 31.12.2014. 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, 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, iscritta nell'attivo dello stato patrimoniale, relativa agli oneri pluriennali riferiti all'attività che Consip è chiamata a svolgere in merito alle gare per l'individuazione dei fornitori del Sistema Pubblico di Connettività (D.L. 83/2012 convertito con L. 134/2012). L'ammortamento viene effettuato a decorrere dall'esercizio in cui la gara aggiudicata al fornitore è attivata per eseguire le transazioni commerciali. L'ammortamento viene eseguito per un arco temporale pari alla durata di validità della gara aggiudicata, tuttavia, qualora l'aspettativa di utilità futura della gara dovesse interessare un periodo più breve di quello legalmente tutelato, in quanto, ad esempio, gli importi degli scambi commerciali attuati in un esercizio, esauriscono l'intero plafond degli scambi commerciali effettuabili e stabiliti in sede di gara, l'arco temporale del processo di ammortamento degli oneri pluriennali viene proporzionalmente ridotto in conformità a quanto previsto dall'OIC 24. Al fine di rispettare il principio di correlazione dei costi ai ricavi, la misura dell'ammortamento eseguito in ciascun esercizio sociale è parametrato alla percentuale che emerge dal rapporto tra il volume degli scambi commerciali effettuati nell'esercizio riferiti alla singola gara, e il plafond massimo degli scambi commerciali effettuabili stabiliti in sede di aggiudicazione della singola gara. Qualora nel corso del



periodo di validità della gara non venga eseguita alcuna transazione, il costo patrimonializzato tra le immobilizzazioni immateriali viene speso integralmente nell'esercizio in cui termina la validità della gara. Nel 2014 l'unica gara per la quale si è proceduto ad effettuare l'ammortamento è quella denominata "Servizi di Posta Elettronica e PEC" della durata di 48 mesi con un massimale di circa 30.000 migliaia di euro, in quanto già attiva nel corso dell'esercizio chiuso al 31.12.2014 e nel corso di detto esercizio sono state eseguite transazioni commerciali tra le Pubbliche Amministrazioni e il fornitore che si è aggiudicato la gara. L'ammortamento è stato eseguito applicando la stessa percentuale che emerge dal rapporto tra l'importo delle transazioni commerciali eseguite nell'esercizio per la singola gara e l'importo complessivo delle transazioni commerciali eseguibili per la medesima gara (26,06%).

Per quanto riguarda invece le manutenzioni straordinarie su beni di terzi l'ammortamento è stato calcolato sulla base del minore tra il periodo di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo della locazione avente ad oggetto il bene su cui sono state eseguite le manutenzioni straordinarie.

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

#### 1.4.2 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 31.12.2014. 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 eseguiti nell'esercizio 2014);
- Apparecchiature Hw 20% (10% per acquisti eseguiti nell'esercizio 2014);
- Mobili e macchine ordinarie da ufficio 12% (6% per acquisti eseguiti nell'esercizio 2014);
- Attrezzature elettroniche e varie 20%;
- Impianto allarme e antincendio 30%;
- 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.

#### 1.4.3 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 31.12.2014 in funzione dei corrispettivi pattuiti. Quelle riferite ai lavori in corso su ordinazione, di durata inferiore ai dodici mesi, sono valutate al costo diretto in base allo stato di avanzamento dei lavori.

#### 1.4.4 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.

#### 1.4.5 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.

#### 1.4.6 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.

#### 1.4.7 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 31/12/2014, 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.

#### 1.4.8 Debiti

I debiti sono iscritti al loro valore nominale.



#### 1.4.9 Costi e Ricavi

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

#### 1.4.10 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 crediti/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.

#### 1.5 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.

#### 1.6 Garanzie, impegni, beni di terzi e rischi

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



## 2. ATTIVO dello STATO PATRIMONIALE

### 2.1. Immobilizzazioni

sono così composte:

Tipologia	Saldo al 31.12.2014	Saldo al 31.12.2013	Variazioni
Immobilizzazioni immateriali	2.022	2.067	-45
Immobilizzazioni materiali	383	377	6
<b>Totale</b>	<b>2.405</b>	<b>2.444</b>	<b>-39</b>

#### 2.1.1. La voce Immobilizzazioni Immateriali

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

Tipologia	Costo Storico	2013		Acquisti 2014	Decrementi 2014			Importo netto 31.12.14
		Tot. Amm.	Imp.to netto		Decremento Costo storico	Amm. 2014	Totale	
Licenze software appl.vo	10.133	8.782	1.351	723		1.150	1.150	924
Licenze software operativo	386	362	23	32		20	20	35
Gare SPC	597	0	597	442	37	39	76	963
Invest. su beni di terzi	2.254	2.158	96	55		51	51	100
<b>Totale</b>	<b>13.370</b>	<b>11.302</b>	<b>2.067</b>	<b>1.252</b>	<b>37</b>	<b>1.260</b>	<b>1.297</b>	<b>2.022</b>

Il decremento pari a 37 migliaia di euro è riferito al costo sostenuto nel 2013 per la procedura di gara SPC "Infrastrutture Condivise", in quanto nel corso del 2014, la stessa è stata definitivamente abbandonata e pertanto non produrrà nessun futuro ricavo per la società.

#### 2.1.2. La voce Immobilizzazioni materiali

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



Tipologia	Costo Storico	2013		Acquisti 2014		Dimissioni/Decrementi 2014			Amm. 2014	Importo netto 2014
		F.do Amm.	Importo netto	Totale Acquisti	Di cui provenienti da Fusione Sicot	Costo storico	F.do Amm. da Fusione Sicot	Totale		
Attrezzature diverse	90	63	27	5					10	22
Apparec. Hardware	2.277	2.011	266	134					103	297
Mobili e macchinari ord. ufficio	1.468	1.397	71	8	4		3	3	20	56
Attrezzature elettroniche e varie	39	39								
Impianto allarme e antincendio	78	71	7						3	4
Centrale Telefonica	364	364								
Telefoni portatili	34	33	1							1
Varchi elettronici	67	67								
Costruzioni leggere	24	20	4						2	3
<b>Totale</b>	<b>4.441</b>	<b>4.064</b>	<b>377</b>	<b>147</b>	<b>4</b>		<b>3</b>	<b>3</b>	<b>138</b>	<b>383</b>

## 2.2. Attivo Circolante

è così composto:

Tipologia	Saldo al 31.12.2014	Saldo al 31.12.2013	Variazioni
Rimanenze lavori in corso su ordinazione	458	149	309
Crediti	36.458	78.693	-42.235
Disponibilità Liquide	10.087	3.211	6.876
<b>Totale</b>	<b>47.003</b>	<b>82.053</b>	<b>-35.050</b>

### 2.2.1. La voce Rimanenze

ammonta a 458 migliaia di euro ed è così composta:



Tipologia	Saldo al 31.12.2013		Incrementi		Decrementi		Saldo al 31.12.2014	
	> ai 12 mesi	< ai 12 mesi	> ai 12 mesi	< ai 12 mesi	> ai 12 mesi	< ai 12 mesi	> ai 12 mesi	< ai 12 mesi
Progetto BUY SMART+ (Green Procurement for Smart Purchasing)	30				30			
Progetto Prolite (Procuring Lighting Innovation and Technology)	58		70				128	
Progetto e-Sens (Electronic Simple European Networked Services)	9		6				15	
Progetto GPP 2020 (Green Public Procurement 2020)	7		22				29	
Progetto ProcA (Green Public Procurement in Action)	0		35				35	
Convenzione Sogei	45			251	45			251
<b>Totale</b>	<b>149</b>		<b>133</b>	<b>251</b>	<b>75</b>		<b>207</b>	<b>251</b>

Al 31 dicembre 2014 l'unica commessa in essere con durata inferiore ai 12 mesi è riferita alla convenzione Sogei. Nella voce rimanenze non ci sono oneri finanziari patrimonializzati.

### 2.2.2. La voce Crediti

così composta:

Crediti	Saldo al 31.12.2014		Saldo al 31.12.2013		Variazione
	Esigibili entro esercizio successivo	Esigibili oltre esercizio successivo	Esigibili entro esercizio successivo	Esigibili oltre esercizio successivo	
Clienti	32.218		74.050		-41.832
Crediti Tributari	574	2.237	1.537	2.157	-883
Imposta anticipata	793		802		-9
Crediti verso altri	635	2	145	2	490
<b>Totale</b>	<b>34.219</b>	<b>2.239</b>	<b>76.534</b>	<b>2.159</b>	<b>-42.234</b>

I crediti presenti in bilancio esigibili oltre l'esercizio successivo sono così composti:

- 2.237 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.



### 2.2.2.1. La voce Crediti verso Clienti Esigibili entro l'Esercizio Successivo

è così composta:

Clienti	Saldo al 31.12.2014	Saldo al 31.12.2013	Variazioni
Ministero dell'Economia	25.364	64.366	-39.002
Corte dei Conti		1.604	-1.604
Igrue Poat	293	97	196
Dipartimento delle Finanze	70	202	-132
Ministero della Giustizia	828	523	305
Inail	1.075	2.782	-1.707
Presidenza del consiglio dei ministri - protezione civile	328	179	149
RGS - IGF	1.268	875	393
Agcm	13	41	-28
Consiglio di Stato		11	-11
Sogei	1.409	2.505	-1.096
Agid		14	-14
Dipartimento del Tesoro Dir.VII - Ufficio I(ex Sicot)	500		500
Contributi SPC da PP.AA.	107	79	28
Fornitori aggiudicatari di Convenzioni/Accordi Quadro - da Disciplinare ACQUISTI	252		252
PP.AA. per Gare su delega da Disciplinare ACQUISTI	378	271	107
Fondi impresa e Fondi dirigenti	21	58	-37
Equitalia	86	82	4
Formez		196	-196
Altri	226	165	61
<b>Totale</b>	<b>32.218</b>	<b>74.050</b>	<b>-41.832</b>

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

- Crediti per fatture emesse al 31.12.2014 11.009 migliaia di euro
- Crediti per fatture da emettere al 31.12.2014 21.209 migliaia di euro



I crediti per fatture emesse si riferiscono per:

- ✓ 9.138 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;
- ✓ 1.871 migliaia di euro a corrispettivi, ricavi e rimborsi diversi maturati per prestazioni di servizi rese dalla Consip sulla base di quanto previsto dalle Convenzioni.

Di seguito si fornisce il dettaglio per singola Convenzione:

- 9.383 migliaia di euro sulla 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 PP.AA.;
- 78 migliaia di euro sulla 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 prorogata con lettera dell'11 gennaio 2013 protocollo nr. 923/2013 e ceduta alla Sogei spa con l'operazione di scissione in data 01 luglio 2013;
- 540 migliaia di euro sulla 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;
- 184 migliaia di euro sulla 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;
- 189 migliaia di euro sulla Convenzione e accordo di servizio sottoscritti rispettivamente il 12 aprile 2013 ed il 31 luglio 2013 con Sogei spa ed aventi ad oggetto lo svolgimento di attività in tema di acquisizione di beni e servizi e l'utilizzo delle postazioni di lavoro presso la sede Consip;
- 427 migliaia di euro sulla 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;
- 55 migliaia di euro sulla 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;
- 8 migliaia di euro sulla Convenzione sottoscritta in data 08 agosto 2014 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;
- 107 migliaia di euro sulla 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. All'interno della stessa vengono rimpresse le attività di cui all'art.3, comma 2, lett. c) e d) e comma 3 del D.Lgs. 01 dicembre 2009 n. 177, attribuite a Consip in forza dell'art. 20 del D.L. 83/2012 convertito con L. 134/2012, remunerate dai



contributi da corrispondere a Consip, ai sensi dell'art. 18 comma 3 del D.Lgs. 1 dicembre 2009 n.177 secondo le aliquote fissate dal DPCM del 23 giugno 2010;

- 38 migliaia di euro per crediti non riferiti ad attività accessorie.

I crediti per fatture da emettere si riferiscono per:

- ✓ 4.206 migliaia di euro ai rimborsi dovuti dalla Pubblica Amministrazione alla Consip per gli acquisti di beni e servizi da quest'ultima effettuati a nome proprio ma per conto della prima in forza di un mandato senza rappresentanza;
- ✓ 17.003 migliaia di euro ai corrispettivi, ricavi e rimborsi diversi, maturati per prestazioni di servizi rese dalla Consip sulla base di quanto previsto dalle Convenzioni.

Di seguito si fornisce il dettaglio per singola Convenzione:

- 16.687 migliaia di euro sulla 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 PP.AA.;
- 293 migliaia di euro sulla 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;
- 70 migliaia di euro sulla Convenzione sottoscritta in data 04 novembre 2011 con il Ministero dell'Economia e delle Finanze, avente ad oggetto lo svolgimento di attività di supporto per lo sviluppo e l'innovazione delle attività e dei processi organizzativi del Dipartimento delle Finanze;
- 775 migliaia di euro sulla 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;
- 541 migliaia di euro sulla 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;
- 149 migliaia di euro sulla 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;
- 841 migliaia di euro sulla 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;
- 6 migliaia di euro sulla Convenzione sottoscritta in data 08 agosto 2014 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;
- 1.260 migliaia di euro sulla Convenzione sottoscritta il 12 aprile 2013 con Sogei spa ed avente ad oggetto lo svolgimento di attività in tema di acquisizione di beni e servizi;



- 500 migliaia di euro sulla Convenzione sottoscritta il 01 agosto 2014 con Ministero dell'Economia e delle Finanze Dipartimento del Tesoro ed avente ad oggetto lo svolgimento di attività di supporto in tema di gestione valorizzazione e privatizzazione delle partecipazioni;
- 87 migliaia di euro per crediti non riferiti ad attività accessorie.

### 2.2.2.2. La voce Crediti verso clienti esigibili oltre l'esercizio successivo

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

### 2.2.2.3. La voce Crediti Tributari

La voce ha subito la seguente movimentazione:

Crediti	Saldo al 31.12.2014		Saldo al 31.12.2013		Variazione
	Esigibili entro esercizio successivo	Esigibili oltre esercizio successivo	Esigibili entro esercizio successivo	Esigibili oltre esercizio successivo	
Erario C/IVA			114		-114
Crediti IRES	108		944		-836
Crediti IRAP	466		479		-13
Crediti per rimborso IRES		2.237		2.157	80
<b>Totale</b>	<b>574</b>	<b>2.237</b>	<b>1.537</b>	<b>2.157</b>	<b>-883</b>

Il credito per rimborso Ires è così composto:

- 2.157 migliaia di euro relativa all'istanza presentata da Consip;
- 80 migliaia di euro relativa all'istanza presentata da Sicot srl ed incorporata da Consip.

La voce crediti per Ires risulta essere così composta:

IRES	Saldo al 31.12.2014
Imposta dell'esercizio	-211
Acconti versati	316
Ritenute su Interessi bancari	3
<b>Totale</b>	<b>108</b>



La voce crediti per Irap risulta esser così composta:

IRAP	Saldo al 31.12.2014
Imposta dell'esercizio	-927
Acconti versati	1.393
<b>Totale</b>	<b>466</b>

#### 2.2.2.4. La voce Imposte Anticipate

è così composta:

Tipologia	Saldo al 31.12.2014	Saldo al 31.12.2013	Variazione
Imposte anticipate	793	802	-9
<b>Totale</b>	<b>793</b>	<b>802</b>	<b>-9</b>

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

Di seguito se ne illustra la loro determinazione:

Imposte anticipate Descrizione	IRES		
	Entro l'esercizio	Oltre l'esercizio	Totale
Saldo al 31.12.2013	802		802
<b>Incrementi 2014</b>			
Emolumento organo amministrativo	7		7
Quote provenienti da fusione SICOT	10		10
Bonus produttività a dipendenti	465		465
Fondo rischi	56		56
<b>TOTALE Incrementi 2014</b>	<b>538</b>		<b>538</b>



Decrementi 2014			
Bonus produttività a dipendenti	488		488
Utilizzo quote fusione SICOT	10		10
Rischio cause in corso	21		21
Emolumenti organo amministrativo	28		28
<b>TOTALE decrementi 2014</b>	<b>547</b>		<b>547</b>
<b>Saldo al 31.12.2014</b>	<b>793</b>		<b>793</b>

#### 2.2.2.5. La voce Crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo

è così composta:

Tipologia	Saldo al 31.12.2014	Saldo al 31.12.2013	Variazione
Crediti vs dipendenti	6	8	-2
Fornitori c/anticipi	32	80	-48
Altri	597	57	540
<b>Totale</b>	<b>635</b>	<b>145</b>	<b>490</b>

La voce Altri, per complessivi 597 migliaia di euro, si riferisce a crediti vantati nei confronti di soggetti residenti nel territorio dello Stato e verso soggetti dell'Unione Europea e più precisamente:

- 11 migliaia di euro si riferiscono a crediti verso istituti previdenziali;
- 63 migliaia di euro si riferiscono a conguagli a credito da ricevere da compagnie Assicuratrici;
- 518 migliaia di euro si riferiscono al credito residuo riferito all'atto di transazione del 30/05/14 con un fornitore;
- 5 migliaia di euro si riferiscono a crediti di minore entità.

#### 2.2.2.6. 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.

#### 2.2.3. La voce Disponibilità Liquide

si riferisce ai depositi su conti correnti postali e bancari e alla liquidità in cassa al 31.12.2014.