

NOTA INTEGRATIVA 2021

sogei

Immobilizzazioni materiali	Vita utile
Fabbricati	33 anni
Terreni	non applicabile
Impianti e macchinario	
Impianto elettrico	6,7
Impianto di condizionamento	6,7
Impianti di sicurezza SECURITY	3
Hardware CED	3
Hardware postazioni di lavoro	3
Impianto telefonico	3
Impianto radiomicrofonico	4
Impianti di sicurezza SAFETY	6,7
Attrezzature industriali e commerciali	
Attrezzature varie	6,7
Altri beni	
Apparecchiature diverse	6,7
Mobili e arredi	8,3
Sistema di videoconferenza	3
Apparecchiature di ripresa fotografica, cinematografica e televisiva	3

Nel caso in cui le quote di ammortamento così determinate, e imputate a Conto economico, risultino superiori al limite fiscalmente deducibile, calcolato applicando i coefficienti di cui al D.M. 31 dicembre 1988, l'eccedenza rappresenta un costo a deducibilità rinviata, quindi una maggiore tassazione corrente, neutralizzata da corrispondente fiscalità anticipata, in ossequio al principio della competenza economica, ex art. 2423-bis, comma 1, n. 3, del codice civile.

6.2.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in partecipazioni sono valutate al costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori e rettificato da perdite permanenti di valore. In particolare l'attività che, alla data di chiusura del bilancio, risulti durevolmente di valore inferiore a quello determinato come sopra illustrato, è iscritta a tale minor valore sino a quando sono venuti meno i motivi della rettifica effettuata.

Le immobilizzazioni finanziarie consistenti in crediti a medio e lungo termine sono valutate al valore di presumibile realizzo.

6.2.4 RIMANENZE

Le poste in rimanenza a fine periodo sono rappresentate da "lavori in corso su ordinazione" relativi alle attività di sviluppo e manutenzione evolutiva di soluzioni informatiche, personalizzazione di prodotti informatici, supporto specialistico, ad esecuzione infra ed ultra annuale, che alla data di chiusura del bilancio non sono state ancora rilasciate al Cliente. Ai fini della loro valorizzazione si è proceduto all'applicazione del criterio della percentuale di

NOTA INTEGRATIVA 2021



completamento, che meglio soddisfa il principio di competenza economica (ex art. 2426, comma 1, n. 11, codice civile).

6.2.5 CREDITI E DEBITI

I crediti sono valutati al valore di presumibile realizzo; in particolare, i crediti commerciali sono iscritti al valore nominale, rettificati direttamente da un apposito fondo che copre gli eventuali rischi di insolvenza. Le svalutazioni sono effettuate in relazione alle potenziali perdite su crediti derivanti da cessioni di beni o da prestazioni di servizi. I debiti sono valutati al valore nominale.

I crediti e i debiti con dilazione superiore a 12 mesi e che non maturano un tasso di interesse di mercato sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, se sussiste il principio della rilevanza, come previsto dall'articolo 2426, comma 1, n. 8, del codice civile e dagli OIC 15 e 19. È obbligatorio utilizzare il costo ammortizzato solo quando: la dilazione dei crediti e dei debiti ha una durata superiore a 12 mesi e non matura un tasso di interesse di mercato; i costi di transazione, le commissioni pagate tra le parti, gli aggi/disaggi su prestiti obbligazionari, i premi o gli sconti sono rilevanti; ogni altra differenza tra valore iniziale e valore a scadenza del credito o del debito è significativa. Per i titoli contabilizzati nell'esercizio 2015 o precedenti è prevista la facoltà del non adeguamento al nuovo criterio.

I crediti e i debiti in valuta estera sono rilevati in moneta di conto (Euro), al cambio in vigore alla data in cui è effettuata l'operazione ed eventuali utili e/o perdite di conversione che possono generarsi in relazione all'incasso o al pagamento sono rilevati in Conto economico come "Proventi e oneri finanziari"; quelli ancora in essere alla data di chiusura dell'esercizio sono iscritti al tasso a pronti alla medesima data, eventuali utili o perdite sono rilevati a Conto economico e l'eventuale utile netto è accantonato in apposita riserva non distribuibile fino al realizzo.

6.2.6 DISPONIBILITÀ LIQUIDE

I depositi bancari e postali e le giacenze di cassa sono iscritti al valore nominale.

6.2.7 RATEI E RISCONTI

I ratei e i risconti sono determinati sulla base del principio della competenza temporale, come disposto dall'articolo 2424-bis, comma 6, del codice civile.

Nella voce ratei e risconti attivi sono iscritti i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di periodi successivi, la cui entità varia in ragione del tempo.

Nella voce ratei e risconti passivi sono iscritti gli oneri di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio, ma di competenza di periodi successivi, la cui entità varia in ragione del tempo.

NOTA INTEGRATIVA 2021

**6.2.8 FONDI PER RISCHI E ONERI**

I fondi per rischi e oneri accolgono gli accantonamenti destinati a coprire, in conformità ai criteri generali di prudenza e competenza, perdite o debiti di natura determinata e di esistenza certa o probabile, ma ancora indeterminati e/o indeterminabili, alla data di chiusura dell'esercizio, nell'ammontare o nella data di sopravvenienza.

La valutazione è effettuata in base alla migliore stima dell'onere prevedibile alla data di bilancio.

6.2.9 TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO

Il trattamento di fine rapporto corrisponde al debito maturato alla data di bilancio nei confronti dei dipendenti. La determinazione del valore è effettuata in conformità alle vigenti norme di legge e contrattuali.

6.2.10 RICAVI E COSTI

I ricavi e i costi sono imputati a Conto economico sulla base del principio della prudenza e della competenza economica.

Le attività relative alle prestazioni effettuate in esecuzione degli impegni contrattuali - la cui formalizzazione avviene con il rilascio delle suddette attività al Cliente - sono contabilizzate direttamente a ricavo.

Per talune attività, Sogei agisce esclusivamente rilevando ricavi e costi cosiddetti "a rimborso". Tali attività, pur non influenzando la redditività economica, essendo partite di giro costi-ricavi, sono rappresentative dell'impegno operativo e finanziario complessivo assunto da Sogei verso i propri committenti. A fini informativi, nelle note esplicative relative alle poste economiche sono evidenziati, per natura, i costi e i ricavi a rimborso compresi nelle singole voci di Conto economico.

6.2.11 DIVIDENDI

I dividendi sono iscritti nell'esercizio in cui vengono deliberati.

6.2.12 IMPOSTE

Le imposte dell'esercizio sono determinate sulla base della previsione degli oneri da assolvere secondo la normativa vigente.

I debiti per imposte, per la quota non compensata da crediti per imposte, sono iscritti nel passivo patrimoniale come debiti tributari.

Le imposte differite attive e passive sono calcolate a fronte di tutte le differenze temporanee che emergono tra il valore fiscale di una attività o passività ed il relativo valore contabile, sulla

NOTA INTEGRATIVA 2021

The logo for SOGEI, consisting of the word "sogei" in a lowercase, sans-serif font. The "s" and "o" are dark blue, while the "g" and "e" are a lighter blue. The "i" is dark blue with a small dot.

base delle aliquote fiscali che si prevede saranno applicabili negli esercizi nei quali tali differenze si annulleranno. Le imposte differite attive sono iscritte nella misura in cui è probabile che sia disponibile un reddito imponibile futuro a fronte del quale possano essere utilizzate le differenze temporanee deducibili.

NOTA INTEGRATIVA 2021

sogei

7 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce di Stato patrimoniale "Immobilizzazioni immateriali" ed è rappresentata la relativa movimentazione avvenuta nell'esercizio.

	Costi di impianto e di ampliamento	Costi di sviluppo	Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizz. delle opere dell'ingegno	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	Altre	TOTALE
31.12.2020						
Costo	268.446	64.303	1.525.263	283.136.452	6.911.992	291.906.456
Fondo	(268.446)	(64.303)	(1.525.263)	(251.933.432)	(6.911.992)	(260.703.436)
Netto	-	-	-	31.203.020	-	31.203.020
Variazioni dell'esercizio 2021						
Incrementi	-	-	-	9.510.980	-	9.510.980
Decrementi	-	-	-	-	-	-
Rettifica fondo	-	-	-	-	-	-
Ammortamenti	-	-	-	(23.398.367)	-	(23.398.367)
31.12.2021						
Costo	268.446	64.303	1.525.263	292.647.432	6.911.992	301.417.436
Fondo	(268.446)	(64.303)	(1.525.263)	(275.331.799)	(6.911.992)	(284.101.803)
Netto	-	-	-	17.315.633	-	17.315.633

Nel corso dell'esercizio le immobilizzazioni immateriali hanno registrato un decremento netto di 13.887.387 euro (da 31.203.020 euro del 2020 a 17.315.633 euro del 2021). Tale variazione è determinata dall'effetto combinato dei nuovi investimenti effettuati nel 2021, per 9.510.980 euro, e degli ammortamenti di competenza dell'esercizio, pari a 23.398.367 euro.

Gli investimenti dell'esercizio sono stati rilevati nella voce "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili", relativa ai costi sostenuti per la stipula di contratti che attribuiscono il diritto di utilizzare *software* applicativo e operativo e altri diritti su licenza. La progressiva riduzione della consistenza finale è imputabile all'attuazione, a decorrere dall'esercizio 2020, di una diversa strategia di acquisizione, che privilegia il sostenimento di costi per noleggi con sottoscrizione e pagamento di canoni annuali (*cf.* Cap. 24 – Costi per godimento di beni di terzi).

Le voci "Costi di impianto e di ampliamento", "Costi di sviluppo", "Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno", sono relative a immobilizzazioni interamente ammortizzate negli esercizi precedenti.

Nell'esercizio 2021 non sono stati registrati, nell'attivo dello stato patrimoniale, ulteriori costi di impianto e di ampliamento e costi di sviluppo aventi utilità pluriennale; pertanto non è stato richiesto al Collegio sindacale il consenso di cui all'art. 2426, comma 1, n. 5, del codice civile, e all'OIC 24.

NOTA INTEGRATIVA 2021

The logo for Sogei, consisting of the word "sogei" in a lowercase, sans-serif font. The "s" and "o" are green, while "gei" is black. A small green horizontal line is positioned below the "i".

La voce "Altre" include capitalizzazioni di costi sostenuti per adeguamenti impiantistici, infrastrutturali e tecnologici effettuati su immobili di terzi, oltre a capitalizzazioni di costi completamente ammortizzati negli esercizi precedenti.

Con riferimento all'OIC 9, va sottolineato che Sogei adotta cicli di ammortamento "veloci" delle proprie attività immateriali e quindi, in linea generale, non evidenzia rischi di iscrizioni in bilancio di valori superiori in maniera durevole al valore recuperabile. In ogni caso, non è stata rilevata nell'esercizio la presenza di indicatori di potenziali perdite di valore.

NOTA INTEGRATIVA 2021

sogei

8 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce di Stato patrimoniale "Immobilizzazioni materiali" ed è illustrata la relativa movimentazione avvenuta nell'esercizio.

	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e comm.li	Altri beni	Immobilizzazioni in corso e acconti	TOTALE
31.12.2020						
Costo	121.041.827	270.612.415	1.655.629	6.678.378	5.242.065	405.230.314
Fondo	(38.303.250)	(229.871.816)	(1.620.333)	(6.236.507)	-	(276.031.906)
Netto	82.738.577	40.740.599	35.296	441.871	5.242.065	129.198.408
Variazioni dell'esercizio 2021						
Incrementi	-	33.473.408	15.465	6.968	9.233.992	42.729.833
Decrementi	-	(1.435)	-	-	-	(1.435)
Riclassifica	10.074	1.638.978	-	-	(1.649.052)	-
Rettifica fondo	-	1.435	-	-	-	1.435
Ammortamenti	(2.789.583)	(22.972.003)	(11.248)	(122.502)	-	(25.895.336)
Acconti	-	-	-	-	(565.460)	(565.460)
31.12.2021						
Costo	121.051.901	305.723.366	1.671.094	6.685.346	12.261.545	447.393.252
Fondo	(41.092.833)	(252.842.384)	(1.631.581)	(6.359.009)	-	(301.925.807)
Netto	79.959.068	52.880.982	39.513	326.337	12.261.545	145.467.445

Nel corso dell'esercizio le immobilizzazioni materiali hanno registrato un incremento netto di 16.269.037 euro (da 129.198.408 euro del 2020 a 145.467.445 euro del 2021), quale effetto combinato di nuovi investimenti per 42.729.833 euro, di dismissioni di beni per 1.435 euro, completamente ammortizzati (con equivalente rettifica di fondo), di ammortamenti per 25.895.336 euro e della compensazione, per 565.460 euro, degli "Acconti" riferiti all'anticipo erogato a fronte dei lavori per la realizzazione del "Progetto L1", in corso di esecuzione. Sono state inoltre riclassificate, nella voce "Terreni e fabbricati" e nella voce "Impianti e macchinario", immobilizzazioni per 1.649.052 euro, riferite in prevalenza ad adeguamenti impiantistici precedentemente classificati tra le immobilizzazioni in corso.

Gli investimenti dell'esercizio sono finalizzati principalmente al potenziamento dei sistemi *open* e *storage* e della infrastruttura funzionale alla modalità di "lavoro agile", nonché all'avvio del progetto "Razionalizzazione ed evoluzione infrastrutture e reti", contenuto nel Piano industriale 2021-2023, avente l'obiettivo di trasformare progressivamente l'attuale *Data Center Legacy* in un *Cloud Data Center*. L'importo comprende circa 4 milioni di euro relativi all'acquisizione delle apparecchiature informatiche finalizzate all'erogazione dei servizi da prestare, a decorrere dall'anno 2021, a favore della Ragioneria Generale dello Stato, come previsto dal nuovo "Disciplinare che regola i rapporti tra la RGS e la Società, per la progettazione, sviluppo, realizzazione e conduzione del Sistema Informativo della RGS".

NOTA INTEGRATIVA 2021

The logo for Sogei, consisting of the word "sogei" in a lowercase, sans-serif font. The "s" and "o" are green, while "g", "e", and "i" are black. A small green horizontal line is positioned below the "i".

Di seguito è descritta la composizione delle sottovoci di dettaglio.

La voce "Terreni e fabbricati" riguarda il complesso immobiliare di Via Mario Carucci 99 – Roma, sede centrale di Sogei. Contabilmente i terreni, pari a 28.060.748 euro, sono scorporati dal fabbricato (92.991.153 euro al costo storico), così come prescritto dall'OIC 16.

La voce "Impianti e macchinario" comprende apparecchiature di elaborazione centrale strumentali alle attività del Sistema informativo del MEF.

La voce "Attrezzature industriali e commerciali" comprende attrezzature varie.

La voce "Altri beni" comprende mobili e arredi, macchine ordinarie d'ufficio e altre apparecchiature.

La voce "Immobilizzazioni in corso e acconti" comprende i costi di progettazione, di lavori di ampliamento e di manutenzione straordinaria relativi alla sede e agli impianti di Via Mario Carucci 99, non ancora completati alla data di chiusura dell'esercizio.

Anche per le immobilizzazioni materiali valgono le stesse considerazioni svolte nel paragrafo precedente in relazione all'OIC 9.

NOTA INTEGRATIVA 2021

sogei

9 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Nel seguente prospetto di dettaglio è evidenziata la composizione della voce di Stato patrimoniale “Immobilizzazioni finanziarie” ed è illustrata la relativa movimentazione avvenuta nell'esercizio.

Immobilizzazioni finanziarie	31.12.2020	Incrementi	Decrementi	31.12.2021
Partecipazioni in imprese collegate	206.600	-	-	206.600
Crediti verso altri	110.475	121	20.763	89.833
Totale	317.075	121	20.763	296.433

Nel corso dell'esercizio le immobilizzazioni finanziarie hanno subito un decremento netto di 20.642 euro (da 317.075 euro del 2020 a 296.433 euro del 2021). Si rappresenta di seguito la composizione delle sottovoci di dettaglio.

La voce “Partecipazioni in imprese collegate” è costituita esclusivamente dalla quota di partecipazione, pari al 40%, al capitale sociale di Geoweb S.p.A. La restante quota di capitale di detta Società, pari al 60%, è posseduta dal Consiglio Nazionale Geometri e Geometri Laureati.

Nel seguente prospetto di dettaglio sono sintetizzate le più recenti informazioni relative a Geoweb S.p.A., mentre per la descrizione dei rapporti intrattenuti con la stessa si rinvia al Report integrato.

Capitale	Patrimonio Netto	Utile (Perdita)	Quota Partecipaz. (%)	Patrimonio Netto di pertinenza (A)	Valore di carico al 31/12/2020	Variazione dell'esercizio (svalutazione)	Valore di carico al 31/12/2021 (B)	Differenza (A-B)
516.500	7.586.155	1.107.708	40	3.034.462	206.600	-	206.600	2.827.862

I dati si riferiscono al progetto di Bilancio 2021 approvato nel CdA del giorno 8 marzo 2022

Nel seguente prospetto di dettaglio è riportata la composizione della voce di Stato patrimoniale “Crediti verso altri”, delle immobilizzazioni finanziarie, e ne è illustrata la movimentazione avvenuta nell'esercizio.

Immobilizzazioni finanziarie Crediti verso altri	31.12.2020	Incrementi	Decrementi	31.12.2021
Verso altri:				
- crediti verso il personale	108.645	121	20.763	88.003
- depositi cauzionali	1.830	-	-	1.830
Totale	110.475	121	20.763	89.833

Nel corso dell'esercizio i “Crediti verso altri” hanno registrato un decremento netto, di crediti a medio e lungo termine, pari a 20.642 euro, per rimborso di crediti vantati verso il personale dirigente.

NOTA INTEGRATIVA 2021



10 RIMANENZE

Nel seguente prospetto di dettaglio è riportata la composizione della voce di Stato patrimoniale "Rimanenze", pari a 8.107.071 euro (6.633.880 euro al 31 dicembre 2020) e ne è illustrata la movimentazione avvenuta nell'esercizio.

Rimanenze	31.12.2020	Incrementi	Rettifiche	Decrementi	31.12.2021
Lavori in corso su ordinazione	6.633.880	7.879.708	-	6.406.517	8.107.071

Come indicato nel precedente Par. 6.2.4 - Rimanenze, per la valorizzazione sia delle commesse ultrannuali, che di quelle infrannuali, si è proceduto all'applicazione del criterio di valutazione della "percentuale di completamento"; quest'ultima è stata determinata sulla base delle ore lavorate (interne/esterne) rispetto alle ore totali pianificate per il rilascio dell'obiettivo (c.d. "metodo delle ore lavorate").

Complessivamente, nell'esercizio si è rilevato un incremento netto di 1.473.191 euro, su cui ha influito l'adozione, da parte di RGS, del nuovo modello operativo regolamentato dal citato Disciplinare, che ha comportato un incremento degli obiettivi avviati e non conclusi nell'esercizio.

NOTA INTEGRATIVA 2021

sogei

11 CREDITI

Nel seguente prospetto di dettaglio è rappresentata la composizione della voce di Stato patrimoniale "Crediti" dell'attivo circolante, a fine esercizio 2021, confrontata con i valori registrati nell'esercizio precedente.

Crediti	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Verso clienti (valore nominale)	195.401.432	127.652.788	67.748.644
(-) fondo svalutazione crediti	(5.294)	-	(5.294)
Verso clienti	195.396.138	127.652.788	67.743.350
Verso imprese collegate	47.890	30.307	17.583
Verso controllanti	143.719.492	133.432.365	10.287.127
Verso imprese sottoposte al controllo di controllanti	816.089	511.435	304.654
Crediti tributari	473.772	1.648.342	(1.174.570)
Imposte anticipate	10.962.036	9.690.418	1.271.618
Verso altri	938.853	718.283	220.570
Totale	352.354.270	273.683.938	78.670.332

Nel corso dell'esercizio i crediti dell'attivo circolante, pari a 352.354.270 euro (273.683.938 euro nel Bilancio 2020), hanno registrato un incremento netto di 78.670.332 euro, imputabile prevalentemente ai crediti commerciali, in relazione alla crescita del volume di attività. L'importo di tale ultima categoria di crediti al 31.12.2021, pari a 339.979.609 euro, è prevalentemente relativo alle fatture da emettere a fronte di prestazioni effettuate nell'ultimo periodo dell'anno.

Di seguito è descritta la composizione delle sottovoci di dettaglio.

La voce crediti "Verso clienti" comprende crediti commerciali, sia per la gestione propria, che per quella a rimborso.

L'importo appostato a fondo svalutazione crediti, pari a 5.294 euro, si riferisce a crediti per penali a fornitori, su cui grava il rischio di mancato realizzo.

Il prospetto seguente rappresenta in dettaglio tutti i crediti commerciali, con la specificazione dei crediti verso clienti, verso imprese collegate, verso imprese controllanti e verso imprese sottoposte al controllo di controllanti.

NOTA INTEGRATIVA 2021

sogei

Crediti commerciali	31.12.2021	31.12.2020
Crediti verso clienti	195.401.432	127.652.788
Agenzia del Demanio	2.706.875	1.394.339
Agenzia delle Dogane e dei Monopoli	35.008.979	32.672.691
Agenzia delle Entrate	89.311.210	45.890.696
Agenzia delle Entrate-Riscossione	6.760.873	5.879.174
Agenzia per la Coesione Territoriale	10.016.448	5.996.783
Avvocatura dello Stato	1.211.682	1.484.400
Commissario straordinario emergenza COVID-19	2.431.581	-
Commission of the European Community	536.140	317.917
Corte dei Conti	13.338.078	12.725.540
Equitalia Giustizia	1.827.095	1.345.206
Gabinetto del Ministro ed altri uffici	402.224	1.281.773
Guardia di Finanza	11.280.205	9.043.381
Ministero della Transizione Ecologica	763.761	1.114.712
Ministero della Cultura	45.076	23.352
Ministero della Giustizia	627.718	862.679
Ministero delle Infrastrutture e della Mobilità Sostenibili	10.232	162.979
Ministero dell'Interno	5.992.425	6.297.053
Ministero dell'Istruzione	6.403.043	162.357
Presidenza del Consiglio dei Ministri	5.689.818	583.009
Scuola Nazionale dell'Amministrazione	61.830	-
Altri minori	976.140	414.665
Crediti verso imprese collegate	47.890	30.307
Geoweb	47.890	30.307
Crediti verso imprese controllanti	143.719.492	133.432.365
Dipartimento dell'Amministrazione Generale, del Personale e dei Servizi	42.606.707	46.482.916
Dipartimento del Tesoro	19.455.037	22.725.201
Dipartimento delle Finanze	4.029.869	2.169.276
Dipartimento Rag. Generale dello Stato - IGESPEs	4.996.620	2.264.786
Dipartimento Rag. Generale dello Stato - IGIT	72.631.259	59.790.186
Crediti verso imprese sottoposte al controllo di controllanti	816.089	511.435
Consip	816.089	511.435
Totale crediti commerciali (valore nominale)	339.984.903	261.626.895
(-) fondo svalutazione crediti	(5.294)	-
Totale	339.979.609	261.626.895

NOTA INTEGRATIVA 2021

sogei

Di seguito la tabella con il dettaglio dei crediti tributari.

Crediti tributari	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Crediti IRES	1.322.551	1.322.551	-
Fondo svalutazione crediti tributari	(1.322.551)	(1.322.551)	-
Credito IVA	214.627	135.267	79.360
Acconti IRAP	-	283.955	(283.955)
Acconti IRES	-	1.223.698	(1.223.698)
Altri minori	259.145	5.422	253.723
Totale	473.772	1.648.342	(1.174.570)

La voce "Crediti tributari", pari a 473.772 euro, è composta dalle seguenti voci di dettaglio:

- "Credito IRES" relativo alla quota che, nell'ambito della richiesta di rimborso presentata dalla Società nel 2013, a seguito del riconoscimento della deducibilità dell'IRAP sul costo del lavoro relativa agli anni 2008-2011 (ex D.L. n. 16/2012), non è stata inclusa nell'importo rimborsato a dicembre 2018 dall'Amministrazione finanziaria, che ha eccepito un vizio di forma nella richiesta relativa a detta quota; per tale ammontare, pari a 1.322.551 euro, è stata presentata una nuova istanza di rimborso e, nell'esercizio 2018, è stato cautelativamente accantonato un "Fondo svalutazione crediti tributari" di pari ammontare, nelle more della definizione della questione;
- ammontare del "Credito IVA" al 31 dicembre 2021;
- "Altri minori", a fronte di richieste di rimborso di IVA comunitaria e del credito di imposta introdotto dalla Legge n. 160/2019 e dalla Legge n. 178/2020, con riferimento all'acquisto di beni strumentali.

La voce "Imposte anticipate", pari a 10.962.036 euro, è relativa al credito per imposte determinato sulle differenze temporanee emerse tra valori fiscali e relativi valori contabili, sulla base delle aliquote fiscali che si prevede saranno applicabili negli esercizi nei quali tali differenze temporanee saranno annullate. Nell'esercizio si registra un incremento pari a 1.271.618 euro, dovuto sostanzialmente agli ammortamenti con deducibilità fiscale non coincidente con quella civilistica.

Nel seguente prospetto di dettaglio è evidenziata la composizione della voce "Crediti verso altri" a fine esercizio 2021, confrontata con i dati dell'esercizio precedente.

Crediti verso altri	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Debitori diversi	749.966	600.242	149.724
Crediti verso il personale	86.954	39.376	47.578
Altri minori	99.419	78.440	20.979
Anticipi a fornitori	2.514	225	2.289
Totale	938.853	718.283	220.570

NOTA INTEGRATIVA 2021

The logo for sogei, with the word "sogei" in a lowercase, sans-serif font. The "o" is green, and the "g" has a green underline that extends to the right.

La voce "Crediti verso altri" include la sottovoce "Debitori diversi", che accoglie i depositi temporanei presso il tribunale in attesa di definizione, il credito INAIL dell'esercizio e altri diversi.

La sottovoce "Crediti verso il personale" comprende anticipi su trasferte, sottoscrizioni di abbonamenti ai trasporti per conto dei dipendenti, a tariffe agevolate, e altre competenze anticipate al personale.

NOTA INTEGRATIVA 2021

sogei

12 DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Nel seguente prospetto di dettaglio è riportata la composizione della voce di Stato patrimoniale "Disponibilità liquide", pari a 46.375.230 euro (25.357.412 euro al 31 dicembre 2020), rilevata a fine esercizio 2021 e confrontata con i dati dell'esercizio precedente. Per quanto riguarda la variazione dell'esercizio si rinvia al Cap. 34 - Rendiconto finanziario.

Disponibilità liquide	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Depositi bancari e postali	46.371.774	25.353.787	21.017.987
Denaro e valori in cassa	3.456	3.625	(169)
Totale	46.375.230	25.357.412	21.017.818

La voce "Depositi bancari e postali" non include, a differenza dello scorso esercizio, liquidità derivante da finanziamenti bancari. Nella medesima voce sono inclusi 142.000 euro di depositi cauzionali per partecipazione a gare o a garanzia di adempimenti contrattuali.

NOTA INTEGRATIVA 2021

**13 RATEI E RISCONTI ATTIVI**

Nel seguente prospetto di dettaglio è evidenziata la composizione della voce dell'attivo patrimoniale "Ratei e risconti", pari a 3.588.108 euro (4.496.355 euro nel Bilancio 2020) a fine esercizio 2021, confrontata con i dati dell'esercizio precedente.

Ratei e risconti attivi	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Risconti attivi	3.588.108	4.496.355	(908.247)
Ratei attivi	-	-	-
Totale	3.588.108	4.496.355	(908.247)

La voce valorizzata si riferisce ai risconti attivi calcolati sul canone di locazione dell'immobile di Via Mario Carucci 85 (canone pagato in via anticipata) per 154.167 euro, su canoni per licenze *software* con durata a cavallo dell'esercizio e fatturazione anticipata (in prevalenza riferibili ai prodotti specificati nel Cap. 24 – Costi per godimento di beni di terzi), per 2.937.428 euro, sulla quota di contribuzione al piano di assistenza sanitaria complementare, pagata anticipatamente per il periodo 1 luglio 2021-30 giugno 2022 per 333.585 euro, e su causali minori per il residuo ammontare, pari a 162.928 euro.