

Stato Patrimoniale 2011

BILANCIO AL 31 Dicembre 2011

Stato Patrimoniale

PASSIVO (in euro)	Nota	31.12.2011	31.12.2010
A) PATRIMONIO NETTO	12		
I. Capitale		28.830.000	28.830.000
IV. Riserva legale		5.766.000	5.766.000
VII. Altre riserve			
– riserva straordinaria		88.952.369	88.952.369
IX. Utile dell'esercizio		26.461.605	28.700.314
		150.009.974	152.248.683
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI	13		
2. Per imposte, anche differite			
3. Altri		28.724.740	27.005.581
		28.724.740	27.005.581
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	14	29.178.752	30.125.121
D) DEBITI	15		
		di cui oltre 12 mesi	di cui oltre 12 mesi
5. Debiti verso altri finanziatori		50.000.000	55.000.000
6. Acconti		7.289.430	6.586.606
7. Debiti verso fornitori		109.503.210	106.023.139
10. Debiti verso imprese collegate		–	–
12. Debiti tributari		21.576.028	16.207.499
13. Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale		5.324.455	5.150.443
14. Altri debiti		34.257.562	18.000.057
		232.950.685	216.967.744
E) RATEI E RISCONTI	16		
b) ratei e risconti		885.374	403.072
TOTALE PASSIVO		441.749.525	426.750.201

CONTI D'ORDINE (in euro)	Nota	31.12.2011	31.12.2010
Altri:	17		
– impegni su contratti di fornitura GdF		2.683.870	3.220.643
– fidejussioni di terzi			
– beni di terzi		2.005.847	2.114.547
TOTALE		4.689.717	5.335.190

Conto Economico 2011BILANCIO AL 31 Dicembre 2011
Conto Economico

Bilancio chiuso al 31 dicembre

nto Economico

(in euro)	Nota	2011		2010	
A) VALORE DELLA PRODUZIONE					
1. Ricavi delle vendite e delle prestazioni	18		380.083.315		361.164.936
3. Variazioni dei lavori in corso su ordinazione	19		(2.577.935)		4.778.395
4. Incremento di immobilizzazioni per lavori interni			-		-
5. Altri ricavi e proventi	20		-		-
<i>b) plusvalenze da alienazioni</i>			-		-
<i>c) ricavi e proventi diversi</i>		5.909.428	5.909.428	8.120.878	8.120.878
Totale valore della produzione			383.414.808		374.064.209
B) COSTI DELLA PRODUZIONE					
6. per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	21		20.681.650		28.098.502
7. per servizi	22		115.293.566		109.831.990
8. per godimento di beni di terzi	23		33.227.090		19.384.233
9. per il personale	24				
<i>a) salari e stipendi</i>		90.283.888		88.762.723	
<i>b) oneri sociali</i>		25.356.894		24.815.730	
<i>c) trattamento di fine rapporto</i>		6.379.461		6.025.174	
<i>e) altri costi</i>		1.925.931	123.946.174	2.088.588	121.692.215
10. Ammortamenti e svalutazioni	25				
<i>a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali</i>		15.138.476		13.643.895	
<i>b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali</i>		18.190.600		19.017.124	
<i>d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide</i>		-	33.329.076	-	32.661.019
12. accantonamenti per rischi	26		5.267.432		6.699.321
13. altri accantonamenti	26		5.556		-
14. oneri diversi di gestione	27		5.102.978		6.075.026
Totale costi della produzione			336.853.522		324.442.306
Differenza tra valore e costi della produzione			46.561.286		49.621.903
C) PROVENTI ED ONERI FINANZIARI					
15. Proventi da partecipazioni	28				
<i>b) dividendi da imprese collegate</i>			334.000		300.000
16. Altri proventi finanziari	29				
<i>a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni</i>					
- altri	-		-		-
<i>d) proventi diversi dai precedenti</i>					
- interessi e commissioni da altri e proventi vari		868.033	868.033	340.142	340.142
17. Interessi e altri oneri finanziari	30				
<i>d) interessi e commiss. ad altri ed oneri vari</i>			1.592.999		757.534
17-bis. Utili e perdite su cambi	31				
<i>a) utili e perdite su cambi</i>			(751)		(6.250)
Totale proventi ed oneri finanziari			(391.717)		(123.642)
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
18. Rivalutazioni					
19. Svalutazioni					
<i>a) di partecipazioni</i>		15.992	15.992		
Totale delle rettifiche		32	(15.992)		
E) PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI					
20. Proventi					
<i>a) plusvalenze da alienazioni</i>		-	-	-	-
<i>b) altri</i>		-	-	423.789	423.789
21. Oneri					
<i>a) minusvalenze da alienazioni</i>	-			170	
<i>b) imposte relative ad esercizi precedenti</i>					
<i>c) altri</i>		-	-	445.715	445.885
Totale delle partite straordinarie		33	-		(22.096)
Risultato prima delle imposte			46.153.577		49.476.165
22. Imposte sul reddito dell'esercizio	34				
<i>a) imposte correnti</i>		19.241.593		20.278.706	
<i>b) imposte differite</i>					
<i>c) imposte anticipate</i>		450.379	19.691.972	497.145	20.775.851
UTILE DELL'ESERCIZIO			26.461.605		28.700.314

Nota integrativa

1. Informazioni generali

Sogei – Società Generale d'Informatica S.p.A., azienda di *Information and Communication Technology*, è una società per azioni avente sede legale in Roma (Italia), Via Mario Carucci 99, interamente posseduta dal Ministero dell'Economia e delle Finanze (di seguito MEF).

Al fine di consentire una migliore comprensione del presente Bilancio si ritiene opportuno rammentare sinteticamente in questa sede l'attività di Sogei e, conseguentemente, le specificità delle poste contabili inerenti all'attività caratteristica.

Fin dal 1976, Sogei agisce in qualità di partner tecnologico dell'Amministrazione finanziaria, con cui opera – all'interno di un rapporto *in house* – per il governo del sistema informativo della fiscalità fornendo, tra l'altro, attraverso i siti istituzionali dell'Amministrazione stessa, servizi *online* per i cittadini, le imprese, le Regioni e gli Enti locali.

La Società assicura la modernizzazione e l'evoluzione tecnologica dell'Amministrazione finanziaria, mettendo a disposizione il patrimonio di conoscenze ed esperienze tecnologiche acquisite, nell'ottica di una maggiore semplificazione delle procedure amministrative e di una più ampia integrazione tra le pubbliche amministrazioni e i cittadini.

Per talune attività Sogei, nella sua qualità di stazione appaltante, agisce esclusivamente rilevando ricavi e costi cosiddetti "a rimborso". Tali attività, pur non influenzando la redditività economica, essendo partite di giro costi-ricavi, sono interfunzionali con le prestazioni professionali e rappresentative dell'impegno operativo e finanziario complessivo assunto da Sogei verso i propri committenti.

2. Eventi non ricorrenti

Non si sono verificati nell'esercizio casi eccezionali che abbiano reso necessario il ricorso alle deroghe di cui agli art. 2423, comma 4, e 2423-bis, comma 2, del codice civile.

3. Criteri di redazione del bilancio

Il bilancio ha l'obiettivo di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria di Sogei e del risultato economico dell'esercizio. Non possedendo partecipazioni di controllo, Sogei non è tenuta alla redazione del bilancio consolidato.

Il bilancio d'esercizio è predisposto in conformità alle disposizioni del Codice civile e ai Principi contabili elaborati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili, così come modificati e integrati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC).

Lo Stato patrimoniale e il Conto economico sono redatti in unità di euro, senza cifre decimali, mentre, come consentito dalle disposizioni del Codice civile, le informazioni finanziarie contenute nella Nota integrativa, a commento dei documenti contabili, ove non altrimenti specificato, sono espresse in migliaia di euro.

La Nota integrativa ha la funzione di fornire una adeguata informativa, di natura esplicativa ed aggiuntiva nei confronti dei valori espressi nello Stato patrimoniale e nel Conto economico, al fine di dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale, economica e finanziaria della Società.

La Relazione sulla gestione ha lo scopo di illustrare la situazione di Sogei e l'andamento della gestione nel suo complesso e nei vari settori in cui la Società ha operato, con particolare riguardo ai costi, ai ricavi e agli investimenti, nonché ai rapporti con imprese collegate. Nella stessa è analizzata la struttura patrimoniale e sono descritti gli obiettivi e le politiche di gestione del rischio finanziario, di credito, di liquidità e di variazione dei flussi finanziari.

4. Criteri di valutazione delle voci di bilancio

La valutazione delle poste di bilancio si ispira ai criteri generali della prudenza e della competenza, nella prospettiva della continuazione dell'attività, in considerazione della funzione economica della specifica voce dell'attivo o del passivo.

In particolare, per quanto concerne il principio della prudenza, in sede di redazione del bilancio si tiene conto dei rischi prevedibili. Si rileva, inoltre, che non sono contabilizzati profitti non ancora realizzati. I proventi e gli oneri sono iscritti per competenza economica, indipendentemente dalla data di incasso e pagamento.

Di seguito sono esposti i criteri di valutazione adottati per le poste di bilancio più significative.

4.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale al costo di acquisto, aumentato degli oneri accessori, o al costo di produzione, comprensivo di tutti i costi direttamente imputabili. Per l'iscrizione di determinate voci di costo tra le immobilizzazioni immateriali è stato richiesto, come previsto dal Codice civile, il consenso del Collegio sindacale.

Il costo delle immobilizzazioni immateriali la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio, in relazione alla residua possibilità di utilizzo. L'immobilizzazione che, alla data della chiusura dell'esercizio, risulti durvolmente 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.

I costi di ricerca, sviluppo e pubblicità sono interamente addebitati al Conto economico, mentre sono capitalizzati i soli costi diretti di sviluppo relativi a prodotti prototipali altamente innovativi a prevista redditività pluriennale.

Le immobilizzazioni in corso includono i costi sostenuti per la produzione interna di immobilizzazioni immateriali, riguardanti progetti non ancora completati. I valori iscritti in questa voce sono esposti al costo e non ammortizzati fino a quando non sia stato completato il progetto. Alla conclusione tali immobilizzazioni saranno riclassificate nelle rispettive voci di competenza.

Inoltre, confluiscono tra le immobilizzazioni i costi inerenti all'ampliamento, ammodernamento o miglioramento di immobili di terzi in locazione a Sogei; costi che vengono ammortizzati in funzione della minore tra la durata residua del contratto di locazione e la vita utile dei beni medesimi.

La vita utile stimata per categoria di immobilizzazione è la seguente:

Immobilizzazione immateriale	Vita utile
Costi di impianto ed ampliamento	5 anni
Costi di sviluppo	Effettiva possibilità di utilizzo (max 5 anni)
Diritti di brevetto industriale e di utilizzazione delle opere dell'ingegno	3 anni
Concessioni, le licenze, i marchi e diritti simili	3 anni
Immobilizzazioni in corso e acconti	Non applicabile
Adeguamenti e migliorie su beni di terzi (inclusi nella voce di bilancio "Altre immobilizzazioni immateriali")	Minor periodo tra quello di utilità futura delle spese sostenute e quello residuo del contratto di locazione
Software prodotto internamente (incluso nella voce di bilancio "Altre immobilizzazioni immateriali")	In relazione al previsto utilizzo del software se ragionevolmente determinabile, altrimenti in 3 anni

4.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte nell'attivo dello Stato patrimoniale al costo di acquisto, aumentato degli oneri accessori. Il costo delle immobilizzazioni materiali la cui utilizzazione è limitata nel tempo è sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio, in relazione alla vita utile residua in termini di possibilità di utilizzo. L'immobilizzazione che, alla data della chiusura dell'esercizio, 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.

La capitalizzazione dei costi inerenti all'ampliamento, ammodernamento o miglioramento di attività di proprietà è effettuata nei limiti in cui tali oneri risultino incrementativi del valore dei beni medesimi; per detti costi capitalizzati vengono seguiti i criteri di ammortamento propri dell'immobilizzazione cui si riferiscono.

La tabella seguente riporta la vita utile per categoria di immobilizzazione:

Immobilizzazione materiale	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, num. 3 c.c..

4.3 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.

4.4 RIMANENZE

Le poste in rimanenza a fine esercizio sono rappresentate da "lavori in corso su ordinazione" relativi alle attività di produzione del software ad esecuzione infra ed ultra annuale, remunerate a Function Point o a altro forfait unitario.

Vengono valorizzate in tale voce, al costo di produzione, le attività non ancora collaudate al 31 dicembre.

Si precisa che Sogei, ai soli fini fiscali, valuta i lavori in corso su ordinazione di durata ultra annuale in base al criterio della percentuale di completamento, di cui al Principio contabile n. 23.

4.5 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 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.

4.6 DISPONIBILITÀ LIQUIDE

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

4.7 RATEI E RISCONTI

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.

4.8 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.

4.9 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.

4.10 RICAVI E COSTI

I ricavi ed i costi sono imputati a Conto economico sulla base dei principi di competenza e prudenza.

Le principali voci di ricavo sono rappresentate dalla realizzazione di applicazioni informatiche e dalla personalizzazione di prodotti informatici e servizi professionali.

Le attività di produzione di applicazioni informatiche sono remunerate in base alla metrica "altro forfait unitario" oppure a Function Point, ossia secondo lo standard

internazionale che valorizza il *software* assumendo come parametro il numero delle funzioni implementate nel prodotto informatico ed applicando a ciascuna funzione identica tariffa. Come descritto nel paragrafo relativo ai *"lavori in corso su ordinazione"*, il margine relativo alle attività ad esecuzione infra ed ultra annuale viene rilevato soltanto a collaudo avvenuto e fino a tale momento dette opere vengono valutate al costo.

Le attività relative alle prestazioni eseguite in esecuzione degli impegni contrattuali - remunerate con le modalità di *pricing* tempo e spesa, forfait e prodotti/servizi specifici - sono contabilizzate direttamente a ricavo.

Per talune attività, infine, Sogei opera esclusivamente quale intermediaria, rilevando ricavi e costi "a rimborso". Ciò comporta la rilevazione di partite di giro costi-ricavi, senza tuttavia influenzare la redditività economica. 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.

4.11 DIVIDENDI

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

4.12 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 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.

5. 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.

(migliaia di euro)	31.12.2010			Variazioni dell'esercizio 2011					31.12.2011		
	Costo	Fondo	Netto	Incrementi	Decrementi	Riclass.	Rettifica f.do	Amm.ti	Costo	Fondo	Netto
Costi di impianto e di ampliamento	269	(269)	-	-	-	-	-	-	269	(269)	-
Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	64	(64)	-	-	-	-	-	-	64	(64)	-
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizz. delle opere dell'ingegno	1.525	(1.525)	-	-	-	-	-	-	1.525	(1.525)	-
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	116.016	(82.861)	33.155	7.542	-	(2.123)	59	(14.880)	121.435	(97.682)	23.753
Immobilizzazioni in corso ed acconti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Altre	6.510	(5.537)	973	-	-	-	-	(258)	6.510	(5.795)	715
Totale	124.384	(90.256)	34.128	7.542	0	(2.123)	59	(15.138)	129.803	(105.335)	24.468

Nel corso dell'esercizio le immobilizzazioni immateriali hanno registrato un decremento netto di 9.660 migliaia di euro (da 34.128 migliaia di euro del 2010 a 24.468 migliaia di euro del 2011). Tale variazione è determinata dall'effetto combinato di nuovi investimenti per 7.542 migliaia di euro, rettifiche di fondo per 59 migliaia di euro, riclassifica tra le immobilizzazioni materiali di investimenti per 2.123 migliaia di euro e ammortamenti dell'esercizio per 15.138 migliaia di euro.

Gli investimenti dell'esercizio, rilevati sostanzialmente nella voce "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili", sono relativi all'acquisizione di licenze per software di base, middleware, database, sicurezza, backup, monitoraggio, misura del servizio erogato, etc., oltre al completo rinnovo dell'infrastruttura *antimalware*. È descritta di seguito la composizione delle sottovoci di dettaglio.

La voce "Costi di impianto e di ampliamento", interamente ammortizzata, è relativa agli oneri per l'aumento del Capitale sociale deliberato e sottoscritto in data 5 agosto 2003.

La voce "Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità", interamente ammortizzata, è relativa ai costi sostenuti per la realizzazione di un software prototipale per la gestione dei tributi locali.

La voce "Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno", completamente ammortizzata.

La voce "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" è relativa ai costi sostenuti per la stipulazione di contratti che attribuiscono il diritto di utilizzare programmi per elaboratori (software applicativo e operativo) ed altri diritti su licenza.

La voce "Altre" delle immobilizzazioni immateriali include:

- capitalizzazioni di costi sostenuti per adeguamenti impiantistici, infrastrutturali e tecnologici effettuati su immobili di terzi capitalizzati nei precedenti esercizi per 2.815 migliaia di euro ancora in ammortamento;
- capitalizzazioni di costi sostenuti per lo sviluppo del software relativo al progetto "Cru-scotto delle entrate tributarie" per 309 migliaia di euro, completamente ammortizzati nell'esercizio 2007;
- capitalizzazioni di costi sostenuti per la produzione del software relativo al progetto di "Monitoraggio della spesa sanitaria" per 3.386 migliaia di euro, completamente ammortizzati nel 2006.

6. 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.

(migliaia di euro)	31.12.2010			Variazioni dell'esercizio 2011					31.12.2011		
	Costo	Fondo	Netto	Incres.ti	Decre.ti	Riclass.	Rettifica f.do	Amm.ti	Costo	Fondo	Netto
Terreni e fabbricati	118.946	(10.747)	108.199	-	-	-	-	(2.727)	118.946	(13.474)	105.472
Impianti e macchinario	173.464	(137.022)	36.442	9.295	(1.470)	643	653	(15.059)	181.932	(151.428)	30.504
Attrezzature industriali e comm.li	894	(696)	198	1.305	-	-	-	(91)	2.199	(787)	1.412
Altri beni	10.611	(9.511)	1.100	100	-	-	-	(314)	10.711	(9.825)	886
Immobilizzazioni in corso e acconti	1.955	-	1.955	1.477	-	1.480	-	-	4.912	-	4.912
Totale	305.870	(157.976)	147.894	12.177	(1.470)	2.123	653	(18.191)	318.700	(175.514)	143.186

Nel corso dell'esercizio le immobilizzazioni materiali hanno registrato un decremento netto di 4.708 migliaia di euro (da 147.894 migliaia di euro del 2010 a 143.186 migliaia di euro del 2011), quale effetto di nuovi investimenti per 12.177 migliaia di euro, dismissioni

per 1.470 migliaia di euro, riclassifica da altre voci di investimento per 2.123 migliaia di euro, rettifica di fondo per 653 migliaia di euro e ammortamenti per 18.191 migliaia di euro. Gli investimenti dell'esercizio sono relativi all'acquisizione in proprietà di nuove apparecchiature elettroniche, componenti IT del *Data Center*, *upgrade* di potenza elaborativa e implementazioni di soluzioni di *business continuity*.

Di seguito è descritta la composizione delle sottovoci di dettaglio.

La voce "*Terreni e fabbricati*" è relativa al complesso immobiliare di Via Mario Carucci, 99 – Roma, sede centrale di Sogei.

La voce "*Impianti e macchinario*", comprende apparecchiature di elaborazione centrale strumentali alle attività del sistema informativo (*mainframe* e *server*).

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 relativi alle fasi di progettazione, di lavori di ampliamento e di manutenzione straordinaria inerenti alla sede e agli impianti di Via Mario Carucci 99, essenzialmente riconducibili al c.d. "Progetto Mirò", nell'ambito del contratto IBM-OIO.

7. Immobilizzazioni finanziarie

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

(migliaia di euro)	31.12.2010	Incrementi	Decrementi	31.12.2011
Partecipazioni in imprese collegate	287	-	16	271
Partecipazioni in altre imprese	-	-	-	-
Crediti verso altri	446	5	109	342
Totale	733	5	125	613

Nel corso dell'esercizio le immobilizzazioni finanziarie hanno subito un decremento netto di 120 migliaia di euro (da 733 migliaia di euro del 2010 a 613 migliaia di euro del 2011), imputabile alla sottovoce "*Crediti verso altri*" per 104 migliaia di euro e alla svalutazione della partecipata Sipeg per 16 migliaia di euro. Si rappresenta di seguito la composizione delle sottovoci di dettaglio.

La voce "*Partecipazioni in imprese collegate*" è costituita dalle quote di partecipazione al capitale delle Società Geoweb S.p.A. e Sipeg S.r.l., quote entrambe pari al 40%.

Nel seguente prospetto di dettaglio sono fornite le più recenti informazioni relative alle società collegate, mentre per la descrizione dei rapporti intrattenuti con le stesse si rinvia a quanto riportato nella Relazione sulla gestione.

	Capitale	Patrimonio netto	Utile (perdita)	Quota partecipazione (%)	Patr. netto di pertinenza (A)	Valore di carico al 31/12/2010 (B)	Differenza (A-B)	Variazione dell'esercizio (svalutazione)	Valore di carico al 31/12/2011 (B)	Imprese partecipanti
(migliaia di euro)										
GEOWEB S.p.A.(*)	516	7.246	1.468	40	2.898	207	2.691		207	Consiglio Nazionale Geometri 60%
SIPEG S.r.l.(**)	200	160	(13)	40	64	80	(16)	(16)	64	Consiglio Nazionale Dottori commercialisti ed Esperti Contabili 60%

(*) I dati si riferiscono al Bilancio dell'esercizio 2010 approvato dall'Assemblea dei soci del 20 aprile 2011

(**) I dati si riferiscono al Bilancio dell'esercizio 2010 approvato dall'Assemblea dei soci del 26 maggio 2011

Per quanto riguarda Sipeg, il valore della partecipazione era iscritto nel Bilancio 2010 al costo storico di 80 migliaia di euro. In considerazione delle perdite cumulate negli esercizi 2009 e 2010, si ritiene opportuno svalutare la partecipazione per la quota di perdite di propria pertinenza pari a 16 migliaia di euro, in ottemperanza all'art. 2426 c.c., comma 1, punto 3.

Nel seguente prospetto di dettaglio è riportata la composizione della voce di Stato patrimoniale *"Crediti verso altri"*, delle immobilizzazioni finanziarie, ed è illustrata la relativa movimentazione avvenuta nell'esercizio.

(migliaia di euro)	31.12.2010	Incrementi	Decrementi	31.12.2011
Verso altri :				
- crediti verso il personale	434	4	109	329
- acconto IRPEF su TFR	-	-	-	-
- depositi cauzionali	12	1	-	13
Totale	446	5	109	342

Nel corso dell'esercizio i *"Crediti verso altri"* hanno registrato un decremento netto di crediti a medio e lungo termine vantati verso il personale dirigente per 105 migliaia di euro e un incremento di depositi cauzionali per 1 migliaia di euro.

8. Rimanenze

Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce di Stato patrimoniale *"Rimanenze"*, pari a 15.310 migliaia di euro (17.888 migliaia di euro al 31 dicembre 2010) ed è illustrata la relativa movimentazione avvenuta nell'esercizio.

(migliaia di euro)	31.12.2010	Incrementi	Rettifica	Decrementi	31.12.2011
Lavori in corso su ordinazione	17.888	12.090	(1.227)	13.441	15.310

I *"Lavori in corso su ordinazione"*, valutati al costo, sono riferiti alle attività di realizzazione *software*, remunerate a Function Point o ad altro forfait unitario, che alla data di chiusura del bilancio non sono state ancora collaudate con il Cliente. Nel corso dell'esercizio hanno subito un decremento netto di 2.578 migliaia di euro. In tale decremento è compresa l'intera svalutazione delle rimanenze relative al progetto *"Macedonia"* effettuata a causa del mancato riconoscimento delle attività svolte da parte dell'Amministrazione delle Dogane della Repubblica di Macedonia.

Ai fini della determinazione del costo dei lavori in corso si precisa che sono considerati i costi diretti del personale dipendente e i costi derivanti dalle attività esternalizzate.

9. Crediti

Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce di Stato patrimoniale *"Crediti"* dell'attivo circolante a fine esercizio, con confronto fine esercizio precedente.

(migliaia di euro)	31.12.2011	31.12.2010	Variazione
Verso clienti (valore nominale)	167.841	150.852	16.989
(-) fondo svalutazione crediti	(928)	(928)	-
Verso clienti	166.913	149.924	16.989
Verso imprese collegate	32	10	22
Crediti tributari	949	16	933
Imposte anticipate	12.478	12.929	(451)
Verso altri	7.911	3.643	4.268
Totale	188.283	166.522	21.761

Nel corso dell'anno i crediti dell'attivo circolante, pari a 188.283 migliaia di euro (166.522 migliaia di euro nel Bilancio 2010) hanno registrato un incremento netto di 21.761 migliaia di euro, per effetto dell'aumento dei crediti *"Verso clienti"* per 16.989 migliaia di euro sostanzialmente correlato all'incremento dei ricavi, dell'aumento dei crediti *"Verso imprese collegate"* per 22 migliaia di euro, dell'incremento dei *"Crediti tributari"* per 933 migliaia di euro, della riduzione dei crediti per *"Imposte anticipate"* per 451 migliaia di euro e dell'aumento dei crediti *"Verso altri"* per 4.268 migliaia di euro. L'incremento dei *"Crediti tributari"* è da attribuire ad eccedenza di acconti rispetto alle imposte di esercizio.

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. Le anticipazioni ottenute dai clienti per prestazioni già effettuate sono portate a riduzione dei crediti *"Verso clienti"*, mentre quelle relative a progetti non ancora collaudati sono iscritte nel passivo patrimoniale alla voce *"Debiti-Acconti"*.

Il *"Fondo svalutazione crediti"* non ha subito movimentazioni nel corso dell'esercizio; la sua consistenza è prevalentemente imputabile alle attività del 2008 per la Guardia di Finanza, sulle quali Sogei non ha ricevuto comunicazione da parte del cliente in merito alla risoluzione del credito.

Il prospetto seguente rappresenta in dettaglio i *"Crediti verso clienti"*.

(migliaia di euro)	31.12.2011
Agenzia delle Entrate	63.855
Amministrazione Autonoma Monopoli di Stato	32.896
Equitalia	11.213
Agenzia delle Dogane	12.844
Agenzia del Territorio	14.449
Dipartimento delle Finanze	17.973
Dipartimento Rag. Generale dello Stato (Sanità)	2.174
Guardia di Finanza	6.365
Agenzia del Demanio	1.405
Scuola Superiore Economia e Finanze	1.966
Dipartimento del Tesoro	473
Gabinetto del Ministro ed altri uffici	185
Dipartimento delle Finanze (ex Secit)	12
Aci Informatica	663
Altri minori	1.368
	167.841
Fondo svalutazione crediti	(928)
Totale	166.913

La voce *"Crediti verso imprese collegate"* è relativa a crediti commerciali nei confronti di Geoweb S.p.A. e Sipeg S.r.l., per la gestione societaria e amministrativo-contabile. La voce *"Crediti tributari"*, pari a 949 migliaia di euro, riguarda eccedenza di acconti IRES ed IRAP rispetto alle imposte di esercizio, nonché l'IVA a credito del mese di dicembre.

La voce *"Imposte anticipate"* 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. La composizione e le movimentazioni della voce, avvenute nell'esercizio, sono riportate nel Cap. 34 *"Imposte sul reddito dell'esercizio"*. Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce *"Crediti verso altri"* a fine esercizio con confronto fine esercizio precedente.

(migliaia di euro)	31.12.2011	31.12.2010	Variazione
Debitori diversi	6.218	2.327	3.891
Crediti verso il personale	85	91	(6)
Altri minori	36	78	(42)
Anticipi a fornitori	1.572	1.147	425
Totale	7.911	3.643	4.268

Nell'ambito della voce *"Crediti verso altri"*, la sottovoce *"Debitori diversi"* include note credito da ricevere per 5.809 migliaia di euro, appostate in attesa di atti transattivi sottoscritti a inizio 2012, il credito di imposta sostitutiva per 87 migliaia di euro e il credito per acconto INAIL di 68 migliaia di euro. Le altre componenti della sottovoce in esame sono sostanzialmente poste in attesa di definizione e riaccredito con i fornitori. La sottovoce *"Anticipi a fornitori"* riguarda, per 533 migliaia di euro, i canoni di locazione della sede di Via Mario Carucci 85, per 735 migliaia di euro voci di note spese (hotel e biglietti di viaggio), e per il residuo, pari a 304 migliaia di euro, anticipazioni di spese minori.

10. Disponibilità liquide

Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce di Stato patrimoniale *"Disponibilità liquide"*, pari a 66.476 migliaia di euro (56.028 migliaia di euro al 31 dicembre 2010), rilevata a fine esercizio con confronto fine esercizio precedente. Per quanto riguarda la relativa variazione nel corso dell'esercizio si rinvia al Rendiconto finanziario riportato nella presente Nota integrativa.

(migliaia di euro)	31.12.2011	31.12.2010	Variazione
Depositi bancari e postali	62.243	51.352	10.891
Depositi bancari dedicati	4.218	4.639	(421)
Denaro e valori in cassa	15	37	(22)
Totale	66.476	56.028	10.448

La voce *"Depositi bancari e postali"*, pari a 62.243 migliaia di euro include 414 migliaia di euro relative ad atti di pignoramento presso terzi promossi da Equitalia S.p.A., ex art. 48 bis del D.P.R. del 29 settembre 1973 n. 602, in attesa della decorrenza dei termini per il riversamento e 135 migliaia di euro di depositi cauzionali per partecipazione a gare.

La voce *"Depositi bancari dedicati"* è relativa agli importi depositati sui c/c speciali intrattenuti relativamente ai rapporti con Coni, Unire, Erario e AAMS, gestiti da Sogei nell'ambito degli incarichi operativi conferiti dall'AAMS per la realizzazione e l'esercizio del sistema di controllo sulle scommesse ippiche e sportive, condotti tramite totalizzatori nazionali, nonché per il controllo di conformità degli apparecchi e congegni da intrattenimento e divertimento. In tale contesto, Sogei provvede a coordinare i flussi finanziari generati dalle scommesse o dalle verifiche di conformità degli apparecchi e a versare ai legittimi percettori finali le somme di competenza. Tali depositi, pari a 4.218 migliaia di euro, hanno la propria contropartita nel passivo dello Stato patrimoniale, tra i *"Debiti-Altri debiti"*.

Le voci *"Depositi bancari e postali"* e *"Denaro e valori in cassa"* riguardano invece le disponibilità di effettiva pertinenza aziendale, che ammontano a 62.258 migliaia di euro (51.389 migliaia di euro al 31 dicembre 2010).

11. Ratei e risconti attivi

Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce dell'attivo patrimoniale *"Ratei e risconti"*, pari a 3.413 migliaia di euro (3.559 migliaia di euro nel Bilancio 2010), a fine esercizio con confronto fine esercizio precedente.

(migliaia di euro)	31.12.2011	31.12.2010	Variazione
Risconti attivi	3.413	3.559	(146)
Ratei attivi	-	-	-
Totale	3.413	3.559	(146)

La voce è riferita, per una quota rilevante, pari a 814 migliaia di euro, all'extra-canone di locazione dell'immobile di Via Mario Carucci 85 (canone pagato in via anticipata a fronte di adeguamenti impiantistici e immobiliari effettuati dal proprietario su richiesta di Sogei), per 2.021 migliaia di euro a contratti di manutenzione *software*, per 130 migliaia di euro a polizze assicurative e per il residuo ammontare, pari a 448 migliaia di euro, a causali minori.

12. Patrimonio netto

Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce di Stato patrimoniale *"Patrimonio netto"* ed è altresì illustrata la movimentazione avvenuta negli esercizi 2010 e 2011.

(migliaia di euro)	Capitale sociale	Riserva legale	Riserva straordinaria	Riserva avanzo di fusione	Risultato d'esercizio	Totale
Saldi al 31.12.2009	28.830	5.766	88.464	488	39.237	162.785
Destinazione del risultato d'esercizio:						
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	(39.237)	
- Altre destinazioni	-	-	-	-	-	
Risultato dell'esercizio 2010	-	-	-	-	28.700	
Saldi al 31.12.2010	28.830	5.766	88.464	488	28.700	152.248
Destinazione del risultato d'esercizio:						
- Attribuzione di dividendi	-	-	-	-	(28.700)	
- Altre destinazioni	-	-	-	-	-	
Risultato dell'esercizio 2011	-	-	-	-	26.462	
Saldi al 31.12.2011	28.830	5.766	88.464	488	26.462	150.010

Nel corso dell'esercizio il *"Patrimonio netto"* ha registrato un decremento di 2.238 migliaia di euro, quale effetto della rilevazione dell'utile dell'esercizio 2011 per 26.462 migliaia di euro e della distribuzione dell'utile 2010, erogato per 9.700 migliaia di euro nell'esercizio 2011, mentre la restante parte pari a 19.000 migliaia di euro verrà erogata nel corso dell'esercizio 2012.

Di seguito è descritta la composizione delle sottovoci di dettaglio.

Il *"Capitale sociale"* è costituito da n. 28.830 azioni ordinarie dal valore nominale di 1.000 euro, di totale proprietà del MEF-Dipartimento del Tesoro. Il capitale sottoscritto è interamente versato.

La *"Riserva avanzo di fusione"* è la riserva costituita nel 2005 a seguito della fusione tra Sogei S.p.A. e Sogei IT S.p.A.

La *"Riserva legale"* è costituita dall'obbligatoria destinazione del ventesimo degli utili netti annuali, sino al raggiungimento di un importo pari ad un quinto del capitale sociale. Tale

raggiungimento è avvenuto nel corso dell'esercizio 2006.

La "Riserva straordinaria" è una riserva costituita in base a specifiche delibere assembleari. Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione del "Patrimonio netto", con evidenza delle quote indisponibili, disponibili e distribuibili, nonché degli utilizzi avvenuti negli ultimi tre esercizi precedenti il 2011.

Riepilogo utilizz. ni esercizi 2008-2009-2010

(migliaia di euro)	31.12.2011	Quota indispon.le	Quota dispon.le	Quota distribuibile	Aumento di capitale	Coperture perdite	Utile distribuito	Utile da distribuire
Capitale	28.830	-	-	-	-	-	-	-
Riserve di capitale:								
- Avanzo di fusione	488	-	488	488	-	-	-	-
Riserve di utili:								
- Riserva legale	5.766	5.766	-	-	-	-	-	-
Altre riserve:								
- Riserva straordinaria	88.464	-	88.464	88.464	-	-	-	-
- Utili (perdite) portati a nuovo								
Utile (perdita) di periodo	26.462	-	26.462	26.462	-	-	74.461	19.000
Totale	150.010	5.766	115.414	115.414	-	-	74.461	19.000

Relativamente alla distribuzione dell'utile ai soci, l'importo di 93.461 migliaia di euro, di cui 19.000 migliaia di euro ancora da distribuire, si riferisce all'utile dell'esercizio 2008 per 25.524 migliaia di euro, dell'esercizio 2009 per 39.237 migliaia di euro e dell'esercizio 2010 per 28.700 migliaia di euro.

13. Fondi per rischi e oneri

Nel seguente prospetto di dettaglio è fornita la composizione della voce di Stato patrimoniale "Fondi per rischi e oneri", pari a 28.725 migliaia di euro (27.005 migliaia di euro al 31 dicembre 2010) ed è illustrata la relativa movimentazione avvenuta nell'esercizio.

(migliaia di euro)	31.12.2010	Utilizzi	Rilasci	Accantonamenti	31.12.2011
Fondi per rischi:					
- controversie	10.136	199	100	3.776	13.613
- industriali gestione giochi	3.279	-	60	38	3.257
- mancato raggiungimento livelli di servizio	1.730	19	290	1.454	2.875
- contrattuali per esecuzione gare d'appalto	2.085	-	910	-	1.175
- industriali per malfunzionamento software	1.346	-	-	-	1.346
Totale Fondi per rischi	18.576	218	1.360	5.268	22.266
Fondi per oneri:					
- miglioramento mix professionale	8.429	1.975	-	-	6.454
- altri oneri	-	-	-	5	5
Totale Fondi per oneri	8.429	1.975	-	5	6.459
Totale Fondi per rischi ed oneri	27.005	2.193	1.360	5.273	28.725

Di seguito sono descritte la composizione e le movimentazioni, avvenute nell'esercizio, delle sottovoci di dettaglio, con riferimento sia ai rischi che agli oneri.

13.1 FONDI RISCHI

I fondi rischi riguardano passività probabili, connesse a situazioni già esistenti ma con esito pendente, in quanto si risolveranno in futuro. Alla data di chiusura del presente

esercizio, oltre ai citati rischi probabili, di seguito dettagliati, esistono ulteriori rischi possibili ma non probabili per controversie con terzi, e come tali non stanziati.

13.1.1 Fondo rischi controversie

Il fondo, pari a 13.613 migliaia di euro (10.136 migliaia di euro al 31 dicembre 2010), riguarda:

- la controversia con la Procura Regionale del Lazio della Corte dei conti, inerente alla riscossione della tassa di concessione governativa sulla partita IVA anno 1997, per 88 migliaia di euro (252 migliaia di euro al 31 dicembre 2010);
- il giudizio in essere sempre con la Procura Regionale del Lazio della Corte dei conti, riguardante la vicenda delle maxipenali ai concessionari *news/lot*, per 418 migliaia di euro (invariato rispetto 31 dicembre 2010);
- il rischio connesso alla compensazione contabile tra debiti e crediti verso un fornitore dichiarato fallito dal Tribunale di Milano a novembre 2010, per 1.188 migliaia di euro (invariato rispetto 31 dicembre 2010);
- altre controversie, per complessivi 11.919 migliaia di euro (8.278 migliaia di euro al 31 dicembre 2010), derivanti da pre-contenziosi/contenziosi del lavoro, da richieste di risarcimento da parte di terzi e altri rapporti contrattuali.

Nel corso del presente esercizio il fondo è stato utilizzato per 199 migliaia di euro, rilasciato per 100 migliaia di euro ed incrementato per 3.776 migliaia di euro. In particolare:

- l'utilizzo di 199 migliaia di euro si riferisce, per 175 migliaia di euro, alla liquidazione di somme dovute a seguito della controversia con la Corte dei conti riguardante la tassa di concessione governativa sulla partita IVA, incluse quelle relative alla difesa legale della Società e, per 24 migliaia di euro, al pagamento delle spese di giudizio di controparte nell'ambito di una vertenza di lavoro definita tramite transazione;
- l'assorbimento di 100 migliaia di euro è dovuto a una rideterminazione della passività potenziale connessa a una controversia in corso al 1° gennaio 2010;
- l'incremento di 3.776 migliaia di euro riguarda:
 - pre-contenziosi/contenziosi con fornitori, dipendenti della Società e di aziende fornitrici di Sogei ed ex collaboratori non dipendenti, per 3.265 migliaia di euro, di cui 2.855 relativi a causali già considerate nel Bilancio 2010 e 410 imputabili a controversie sorte successivamente;
 - contestazioni inerenti al "Progetto Macedonia" per 500 migliaia di euro;
 - spese legali relative al contenzioso con la Corte dei conti (partite IVA 1997), per 11 migliaia di euro.

13.1.2 Fondo rischi industriali gestione giochi

Il fondo, pari a 3.257 migliaia di euro (3.279 migliaia di euro al 31 dicembre 2010), è stanziato a fronte di rischi su eventuali disservizi di Sogei relativamente alle attività svolte nell'ambito della gestione dei totalizzatori nazionali delle scommesse ippiche e sportive e del totalizzatore dei concorsi a pronostico su base sportiva (Totocalcio, Totogol). Nell'esercizio 2011 è stato rilasciato per 60 migliaia di euro, in quanto giudicato ormai remoto il rischio legato ad alcune delle causali originariamente stanziate, e incrementato per 38 migliaia di euro, in quanto il rischio connesso ad un contenzioso già in essere nell'esercizio 2010, nel medesimo esercizio valutato "possibile", è attualmente definito "probabile" a seguito dell'evoluzione giudiziaria della vicenda.

13.1.3 Fondo rischi mancato raggiungimento dei livelli di servizio

Il fondo, pari a 2.875 migliaia di euro (1.730 migliaia di euro al 31 dicembre 2010), è volto a coprire i rischi specifici per i potenziali oneri sottostanti i contratti attivi,