

costi riconosciuti a consuntivo per queste attività con la delibera 66/05 dell'Autorità, poiché parte di tali oneri sono coperti dai proventi finanziari derivanti dalla gestione della liquidità della Società.

Va ricordato che con la delibera 71/02 dell'Autorità erano stati stanziati 106,2 milioni di euro per lo smantellamento degli impianti e 362,1 milioni di euro per lo smantellamento delle centrali e la sistemazione del combustibile per il triennio 2002-2004, per un totale di 468,3 milioni di euro. Con la citata delibera 66/05 dell'Autorità sono stati riconosciuti complessivamente costi a consuntivo per il triennio 2002-2004 per 409,5 milioni di euro, tranne 4,8 milioni di euro per i motivi già citati. Delle somme stanziare con la delibera 71/02 residuano pertanto 58,8 milioni di euro in quanto non utilizzati, ai quali si aggiungono i 4,8 milioni di euro di costi non riconosciuti. Tali somme sono evidenziate al 31 dicembre 2004 nella voce "acconti nucleari del triennio 2002-2004".

La variazione del patrimonio netto è pari all'utile dell'esercizio.

Il capitale azionario è interamente posseduto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze. Nel corso dell'esercizio non sono state poste in essere né direttamente né indirettamente operazioni su azioni proprie.

Il rendiconto finanziario

I flussi finanziari generati nel 2004 sono rappresentati nei rendiconti che seguono e raffrontati con quelli dell'anno precedente. La prima tabella evidenzia i flussi di cassa con riferimento ai diversi destinatari raggruppati in classi omogenee. La seconda evidenzia i movimenti finanziari in relazione alle poste del conto economico ed alle variazioni di quelle dello stato patrimoniale.

Rendiconto dei flussi di cassa per classi di destinatari

(migliaia di Euro)	2004	2003
TOTALE DISPONIBILITA' INIZIALI AL 1° GENNAIO	443.624	441.030
LIQUIDITA' GENERATA NEL PERIODO		-
Entrate		-
Cassa Conguaglio Settore Elettrico	191.829	108.158
Istituti bancari e finanziari	11.476	14.779
Clienti	5.529	16.937
Consorzio SICN	454	750
Altre	2.262	269
erario (imposte e tributi)	2.063	0
istituti assicurativi	6	67
personale (entrate diverse)	23	26
terzi diversi	170	176
Totale entrate	211.550	140.893
Uscite		
Personale	50.495	40.044
stipendi e salari	21.690	18.178
istituti previdenziali	11.205	9.867
ritenute Irpef	9.443	7.790
trattamento fine rapporto	5.227	1.509
associazioni dipendenti	2.267	2.176
uscite diverse	663	524
Fornitori	104.843	89.263
Beneficiari di copertura di oneri nucleari	15.387	4.083
ENEA	6.696	3.021
Fabbricazioni nucleari	231	1.062
SICN	8.460	0
Altre	19.335	4.909
erario (imposte e tributi)	3.015	1.063
istituti assicurativi	1.189	1.153
istituti bancari e finanziari	10.301	164
terzi diversi	4.830	2.529
Totale uscite	190.060	138.299
TOTALE LIQUIDITA' GENERATA NEL PERIODO	21.490	2.594
TOTALE DISPONIBILITA' FINALI AL 31 DICEMBRE	465.114	443.624

Rendiconto finanziario per poste di bilancio

<i>(migliaia di Euro)</i>	2004	2003
DISPONIBILITA' INIZIALI AL 1° GENNAIO		
Cassa	9	4
Banche – Rapporti di conto corrente	308	342
Banche – Depositi a breve termine	102.364	257.300
Impieghi finanziari a breve termine	340.943	183.384
TOTALE DISPONIBILITA' INIZIALI	443.624	441.030
LIQUIDITA' GENERATA NEL PERIODO		
Autofinanziamento		
Utile netto dell'esercizio	89	239
Ammortamento immobilizzazioni materiali	2.417	1000
Ammortamento immobilizzazioni immateriali	2.079	2932
Variazione netta dei fondi per rischi ed oneri	-104	-149
Variazione netta del fondo trattamento di fine rapporto	-1.068	1.105
Totale autofinanziamento	3.413	5.127
Liquidità generata dalla gestione operativa		
Investimenti in immobilizzazioni materiali netti	-21.312	-1.859
Investimenti in immobilizzazioni immateriali	-179	-307
Variazione netta del circolante	-18.334	-25.441
Borse di studio		-25
Totale liquidità generata dalla gestione operativa	-39.825	-27.632
Variazione acconti per attività nucleari	-68.326	-68.216
Fabbisogno finanziario del periodo	-104.738	-90.721
Variazione delle immobilizzazioni finanziarie	126.228	93.315
TOTALE LIQUIDITA' GENERATA NEL PERIODO	21.490	2.594
DISPONIBILITA' FINALI AL 31 DICEMBRE		
Cassa	14	9
Banche – Rapporti di conto corrente	1.458	308
Banche – Depositi a breve termine	28.150	102.364
Impieghi finanziari a breve termine	435.492	340.943
TOTALE DISPONIBILITA' FINALI	465.114	443.624

La variazione degli introiti dalla Cassa Conguaglio Settore Elettrico ha risentito in particolare degli introiti per circa 30,8 milioni di euro connessi con la copertura dei costi per lo smantellamento degli impianti del ciclo del combustibile, incassati

nel precedente esercizio quasi integralmente dal disciolto Consorzio SICN tra Sogin, Enea e FN, la cui attività liquidatoria si è conclusa con atto finale del liquidatore del 3 dicembre 2004.

Il gettito finanziario dalla Cassa Conguaglio del Settore Elettrico ha integralmente coperto le uscite del periodo. Le restanti entrate, derivanti da proventi finanziari sulle disponibilità liquide e dai corrispettivi da attività per terzi, hanno generato una liquidità che ha incrementato le disponibilità monetarie di fine anno.

Sono diminuiti i flussi di cassa generati dalle attività finanziarie iscritti tra le entrate alla voce "istituti bancari e finanziari", per effetto dell'allungamento della vita media degli investimenti finanziari, che ha posticipato l'incasso dei proventi.

Le maggiori uscite per il personale risentono dell'incremento della consistenza media del personale stesso e degli esborsi per gli incentivi all'esodo anticipato (in tabella nella voce "trattamento di fine rapporto").

Tra le uscite verso terzi, si registra l'esborso di 2,2 milioni di euro per l'acquisto della quota del 60% della Nucleco S.p.A..

3. Lo stato patrimoniale. Anno 2004 e raffronto con i due anni precedenti

Lo stato patrimoniale relativo all'esercizio 2004, allegato al presente paragrafo, riporta i dati classificati sulla base dello schema previsto dal codice civile, raffrontati a quelli di fine 2003 e 2002.

XV LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

STATO PATRIMONIALE			[Valori in euro]					
ATTIVO	Al 31 dicembre 2004			Al 31 dicembre 2003		Al 31 dicembre 2002		
				Parziali	Totali		Parziali	Totali
B) IMMOBILIZZAZIONI								
I. Immateriali								
3) Dir. di brev. ind.le e dir. di utilizzazione opere dell'ingegno								
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		221.557		391.257		1.086.269		
7) Altre	14.018.221		14.239.778	15.748.653	16.139.910	17.679.033		18.765.302
II. Materiali								
1) Terreni e fabbricati		2.795.686		2.795.686		2.795.686		
2) Impianti e macchinario		16.126.694						
3) Attrezzature industriali e commerciali		4.570.572		3.375.782		2.825.570		
4) Altri beni		2.580.720		2.024.250		1.715.470		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	1.017.431		27.091.103	-	6.195.718	-		7.336.726
III. Finanziarie								
1) Partecipazioni in:								
a) imprese controllate		2.200.000		51.646		51.646		
c) altre imprese		387.885		387.885		387.885		
		2.587.885		439.531		439.531		
2) Crediti:	sig. entro 12 mesi			Esig. entro 12 mesi		Esig. entro 12 mesi		
d) verso altri	60.146.377	60.946.347	63.534.232	98.794.731	189.323.803	185.763.334	81.962.720	282.638.254
Totale Immobilizzazioni (B)			104.865.113		214.098.962			309.179.813
C) ATTIVO CIRCOLANTE	sig. oltre 12 mesi			Esig. oltre 12 mesi		Esig. oltre 12 mesi		
I. Rimanenze								
1) Materie prime, sussidiarie e di consumo		2.459		2.459		9.455		
3) Lavori in corso su ordinazione		49.433.777	49.436.236	46.065.018	46.067.477	10.199.735		10.209.190
II. Crediti								
1) Verso clienti		17.342.851		3.431.650		8.614.089		
4) Verso Controllate		-		32.230		94.995		
5) Verso altri	585.693	28.086.606	45.429.457	14.760.580	17.057.624	20.521.504	9.489.067	19.496.731
III. Attiv. finanz. che non costituisco. immobiliz.								
6) Altri titoli		435.492.490	435.492.490	340.943.288	340.943.288	183.383.809		183.383.809
IV. Disponibilità liquide								
1) Depositi bancari e postali		29.607.575		102.671.629		257.642.262		
3) Danaro e valori in cassa		14.104	29.621.679	8.855	102.680.484	3.645		257.645.907
Totale Attivo circolante (C)			559.379.862		510.212.753			470.725.637
D) RATEI E RISCONTI								
Ratei attivi		2.394.983			1.138.311			3.834.816
Risconti attivi		245.407			1.435.971			1.666.322
Totale Ratei e risconti (D)			2.640.390		2.574.282			5.501.138
TOTALE ATTIVO			667.485.365		726.885.997			785.406.588

XV LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

STATO PATRIMONIALE								(Valori in euro)	
PATRIMONIO NETTO E PASSIVO				Al 31 dicembre 2004		Al 31 dicembre 2003		Al 31 dicembre 2002	
						Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) PATRIMONIO NETTO									
I. Capitale			15.100.000				15.100.000		15.100.000
IV. Riserva legale			560.316				548.338		536.657
VII. Altre riserve:									
Riserva di arrotondamento		-2	-2		-1		-1	1	1
VIII. Utili portati a nuovo			1178.032				950.414		753.505
IX. Utile dell'esercizio			88.828				239.598		233.588
Totale Patrimonio Netto (A)			16.927.274				16.838.347		16.623.751
B) FONDI PER RISCHI ED ONERI									
1) Per trattam. di quiescenza e obblighi simili		351.798			493.608			372.049	
2) Per imposte		134.649			-				
3) Altri		453.032			549.623			820.317	
Totale Fondi per rischi e oneri (B)			939.479				1.043.231		1.192.366
C) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO									
			17.458.874				16.526.658		17.421.722
D) DEBITI									
5) Acconti:	Esigibili oltre 12 mesi			Esigibili oltre 12 mesi				Esigibili oltre 12 mesi	
a) acconti per attività nucleari	331.772.677	569.981.833		502.867.727	638.267.727		573.244.270	708.504.270	
b) acconti per altre attività		1538.155	571.500.388		3.103.379	641.391.086		3.045.546	708.549.816
6) Debiti verso fornitori			43.855.011	44.378		34.375.660	286.652		27.640.578
8) Debiti verso imprese controllate			1.060.548			133.844			
11) Debiti tributari			4.067.589			2.859.410			1.451.212
12) Debiti verso istituti di previdenziali e di sicurezza sociale			2.524.407			2.311.454			1.997.472
13) Altri debiti	5.709.454		9.092.188	5.709.454		9.255.528	5.709.454		9.259.516
Totale Debiti (D)			631.920.731			690.327.003			749.898.594
E) RATEI E RISCONTI									
Ratei passivi			239.007			12.983			270.155
Risconti passivi			-			137.775			-
Totale Ratei e risconti (E)			239.007			150.758			270.155
TOTALE PASSIVO									
			667.485.365			726.885.397			785.406.508
CONTI D'ORDINE									
Garanzie prestate		1.681.047			2.307.183			2.490.576	
Altri conti d'ordine		151.375.341	153.056.358		178.839.420	181.146.613		209.706.873	212.197.449

Da registrare il decremento di valore nelle immobilizzazioni che passano, nel triennio 2002-2004, da 309.179.813 € a 104.865.113 € (€ 214.098.962 al 31.12.2003).

In particolare, le immobilizzazioni immateriali, pari ad € 14.239.778 (€ 16.139.910 al 31.12.2003), sono così dettagliate:

	Concessioni licenze, marchi e diritti simili	Altre immob. Immat.		Totale
		Oneri per riplanamento FPE	Migliorie su immobili di terzi	
Costo originario	3.005.145	17.707.781	3.599.531	24.312.457
Ammortamento	-2.613.888	-3.459.517	-2.099.142	-8.172.547
Valore al 1° gennaio 2004	391.257	14.248.264	1.500.389	16.139.910
Movimenti del periodo:				
Acquisizioni/incrementi	178.983			178.983
Ammortamento	-348.683	-890.517	-839.915	-2.079.115
Totale variazioni	-169.700	-890.517	-839.915	-1.900.132
Situazione al 31.12.2004				
Costo originario	3.184.128	17.707.781	3.599.531	24.491.440
Ammortamento	-2.962.571	-4.350.034	-2.939.057	-10.251.662
Valori al 31.12.2004	221.557	13.357.747	660.474	14.239.778

La voce '*Concessioni, licenze, marchi e diritti simili*' include il costo sostenuto dalla Società per l'acquisto di software applicativo, di rilievo in ambito aziendale ed una utilizzazione proiettata per più esercizi.

L'ammortamento è calcolato in funzione degli anni in cui si prevede di utilizzare il software. Le disposizioni fiscali prevedono la possibilità di ripartizione del costo al massimo in tre esercizi.

Gli '*Oneri per ripianamento FPE*' si riferiscono al contributo straordinario relativo agli oneri per il ripianamento del Fondo Previdenza Elettrici (FPE), previsto dalla

legge n. 488 del 23 dicembre 1999 (Legge finanziaria 2000). Per espressa previsione di legge l'onere è ammortizzato in 20 anni.

Tale trattamento risulta, altresì, conforme ai principi contabili di riferimento.

Le *'Migliorie su immobili di terzi'* si riferiscono ai lavori realizzati per la ristrutturazione e l'adattamento alle esigenze aziendali dei locali della sede centrale in via Torino 6 – Roma.

L'importo viene ammortizzato secondo la durata residua del contratto di affitto.

Quanto alle **immobilizzazioni materiali**, notevole l'incremento di valore che nel 2004 ascende a € 27.091.103 rispetto a € 8.195.718 al 31.12.2003:

	Imm.ni mater. in costruzione	Terreni e fabbricati	Impianti e macchinario	Attrezzature industriali e commerciali	Altri beni	Totale
Costo originario		2.795.686		4.324.209	3.168.540	10.288.435
Ammortamento				-948.427	-1.144.290	-2.092.717
Valore al 1 gennaio 2004		2.795.686		3.375.782	2.024.250	8.195.718
Movimenti del periodo:						
Acquisizioni/incrementi - costo	1.017.431		16.975.468	1.749.515	1.570.034	21.312.448
Alienazioni/decrementi - costo					-42.158	-42.158
Ammortamento			-848.774	-554.725	-1.013.259	-2.416.758
Alienazioni/decrementi - amm.					41.853	41.853
Totale variazioni	1.017.431		16.126.694	1.194.790	556.470	18.895.385
Situazione al 31.12.2004						
Costo originario	1.017.431	2.795.686	16.975.468	6.073.724	4.696.416	31.558.725
Ammortamento			-848.774	-1.503.152	-2.115.696	-4.467.622
Valore al 31.12.2004	1.017.431	2.795.686	16.126.694	4.570.572	2.580.720	27.091.103

Le immobilizzazioni in corso si riferiscono alla realizzazione della rete nazionale di sicurezza (€ 559.445) ed alla costruzione del parco serbatoi per rifiuti radioattivi liquidi (€ 457.986); i terreni sono quelli su cui insistono le centrali nucleari, e conseguente fascia di rispetto; gli altri impianti comprendono i sistemi integrati di sicurezza; infine, le immobilizzazioni comprendono il valore delle attrezzature tecniche industriali utilizzate presso i siti e le dotazioni d'ufficio.

Gli ammortamenti complessivi delle immobilizzazioni materiali a carico dell'esercizio 2004 sono stati calcolati applicando aliquote ritenute rappresentative della vita utile dei cespiti.

Al 31 dicembre 2004, il valore dell'ammortamento nel suo complesso rappresenta il 16,1% delle immobilizzazioni interessate.

Immobilizzazioni finanziarie – € 63.534.232 (€ 189.763.334 al 31.12.2003)

Esse decrescono sensibilmente nei tre anni considerati passando da 283 milioni a 63 milioni a fine 2004. Sono così dettagliate:

	Valore al 1° gennaio 2004	Incrementi	Decrementi	Valore al 31.12.2004
Partecipazioni	439.531	2.200.000	51.646	2.587.885
Crediti verso Cassa Conguaglio per il Settore Elettrico	188.379.029	32.704.803	161.013.825	60.070.007
Crediti verso altri :				
Prestiti a dipendenti	769.143	118.670	176.873	710.940
Depositi cauzionali diversi	175.631	8.518	18.749	165.400
Totale	944.774	127.188	195.622	876.340
Totale	189.763.334	35.031.991	161.261.093	63.534.232

Le *Partecipazioni* pari a € 2.587.885 (€ 439.531 al 31.12.2003) sono riferite: 1) per € 2.200.000 all'acquisto, avvenuto in data 16 settembre 2004, in esecuzione della delibera del Consiglio di Amministrazione del 23 giugno 2004, da Eni Ambiente SpA, della quota azionaria del capitale di Nucleco SpA, rappresentativa di 60.000 azioni, pari al 60% del capitale sociale. La valutazione della partecipazione è al costo che coincide con il prezzo di acquisto. Tale prezzo è stato determinato sulla base del valore economico della società Nucleco SpA, stimato in occasione dell'acquisto e supportato dall'analisi svolta da una società di consulenza a tale scopo incaricata. Il menzionato valore economico è stato calcolato sulla base dei flussi di cassa e dei benefici attesi da tale acquisto. Pertanto, la differenza di valore fra il costo di acquisto ed il patrimonio netto pro-quota della Nucleco SpA al 31 dicembre 2004, pari ad € 1,6 milioni, è ritenuto dagli amministratori pienamente recuperabile a fronte dei menzionati benefici; 2) per € 387.885 all'acquisto in esecuzione della

delibera del Consiglio di Amministrazione del 22 giugno 2001, di una partecipazione nella società CESI Spa (Centro Elettrotecnico Sperimentale italiano). Tale partecipazione è rappresentativa di 68.400 azioni, pari al 1,95% del capitale sociale.

I *Crediti verso CCSE* sono pari a € 60.070.007 (€ 188.379.029 al 31.12.2003) e flettono notevolmente rispetto al 2003 cove evidenziato dalla tabella che segue. Essi rappresentano, per euro 32.103.835, l'ammontare dei crediti per rimborso oneri nucleari relativi alle attività di decommissioning delle centrali e di chiusura del ciclo del combustibile, così come definito dall'Autorità per l'energia elettrica e il gas con delibera 71/2002.

Comprendono inoltre l'importo di € 27.966.172 riferito agli oneri sostenuti per gli impianti del ciclo del combustibile già gestiti per il tramite del Consorzio SICN, la cui fase liquidatoria si è conclusa il 3 dicembre 2004, con il trasferimento alla Sogin di tutti i rapporti attivi e passivi esistenti a tale data, coerentemente con quanto previsto anche dall'Autorità con delibera 71/02.

La movimentazione dell'anno è riportata nella seguente tabella:

Valore al 1° gennaio 2004	188.379.029
Incrementi per:	
- oneri per impianti ciclo del combustibile	27.966.172
- interessi maturati	4.738.631
Decrementi per incassi:	
- in conto quota capitale	-156.380.377
- in conto quota interessi	-4.633.448
Totale decrementi	-161.013.825
Valore al 31 dicembre 2004	60.070.007

Tali crediti sono in parte fruttiferi di un tasso di interesse pari al 72,56% del prime-rate ABI.

ATTIVO CIRCOLANTE - € 559.979.862 (€ 510.212.753 al 31.12.2003)-

Comprende le rimanenze, i crediti e le attività finanziarie non costituenti immobilizzazioni

Rimanenze – € 49.436.236 (€ 46.067.477 al 31.12.2003)

La voce include le rimanenze di combustibile nucleare irraggiato, destinato al riprocessamento oppure allo stoccaggio a secco, per un valore convenzionale di € 2.459; il plutonio e l'uranio depleto sono convenzionalmente valorizzati per memoria a € 0,52 per unità di misura di peso (g – kg).

Comprende inoltre l'importo di € 48.456.448 quale valorizzazione dei lavori in corso su ordinazione per la commessa nucleare, già riconosciuti dall'Autorità con delibera 66/05, e l'importo di 136.156 euro quale differenza tra gli oneri del triennio 2002-2004 comunicati all'Autorità e quelli effettivamente rilevati in bilancio successivamente sotto la voce "maggiori oneri per attività non misurabili". Tale differenza sarà rendicontata all'Autorità, come d'uso, in occasione dell'aggiornamento dei programmi.

Il residuo importo di € 841.173 è relativo ai lavori e prestazioni per la commessa "Terzi", i cui valori più significativi sono afferenti ai seguenti contratti: AKTAU 3 (€ 118.744); Beloyarsk 4 (€ 122.650); Kymelnitsky 1 (€ 256.219); Kymelnitsky 2 (€ 169.560).

Di seguito è riportata l'evoluzione di tale voce:

	Valore al 31.12.2004	Valore al 31.12.2003	Variazione
Materie prime sussidiarie e di consumo	2.459	2.459	
Lavori in corso su ordinazione commessa 'nucleare'	49.433.777	46.065.018	3.368.759
di cui riconosciuti	48.592.604	44.463.371	4.129.233
di cui da rendicontare	48.456.448		
commessa 'terzi'	136.156		
	841.173	1.601.647	-760.474
Totale	49.436.236	46.067.477	3.368.759

Nella tabella seguente è riportata la movimentazione dei "Lavori in corso" della commessa nucleare.

Descrizione	anno 2002	anno 2003	anno 2004	Totale
Incrementi per :				
maggiori oneri per attività non misurabili (*)	106.414	1.916.560	6.946.377	8.969.351
oneri per attività misurabili da completare	6.493.559	3.581.341	6.289.995	16.364.895
maggiori oneri per attività misurabili da completare e completate	2.606.005	15.805.007	13.680.541	32.091.553
oneri per attività emergenza (OPCM 3267/03)		2.351.639	1.230.134	3.581.773
oneri per attività su impianti del ciclo del combustibile		11.602.847	37.616.605	49.219.452
Decrementi a seguito delibera 66/05				
maggiori oneri per attività non misurabili (*)			-8.833.195	-8.833.195
oneri per attività emergenza (OPCM 3267/03)			-3.581.773	-3.581.773
oneri per attività su impianti del ciclo del combustibile			-49.219.452	-49.219.452
Totale	9.205.978	35.257.394	4.129.232	48.592.604

(*) L'importo di 106.414 dell'esercizio 2002 risente di un arrotondamento di un euro.

(**) Comprende anche i 4,8 milioni di euro non riconosciuti.

Crediti - € 45.429.457 (€ 20.521.504 al 31.12.2003)

Sono così dettagliati:

Crediti verso clienti - € 17.342.851 (€ 3.431.650 al 31.12.2003)

Tale voce si riferisce ai crediti derivanti da attività svolte a favore di terzi, in particolare a favore della Commissione Europea nel quadro dei programmi comunitari per la messa in sicurezza degli impianti nucleari dell'Est europeo, della Presidenza del Consiglio dei Ministri per gestione, manutenzione e potenziamento della Rete Accelerometrica Nazionale, e del Commissario governativo per l'emergenza rifiuti in Campania.

La variazione rispetto all'esercizio precedente è essenzialmente da attribuire alle attività svolte in Campania. In particolare, nel corso del 2004, è stato ripristinato il credito (€ 9.817.793) a suo tempo ceduto a Claris Factor SpA.; inoltre, sono stati fatturati, a carico del Commissario governativo, gli interessi per detta cessione, nonché le prestazioni erogate nel corso dell'anno 2004. A tal riguardo si è attivata da parte Sogin una procedura di urgenza per il recupero del credito.

Il valore complessivo dei crediti è esposto al netto del fondo svalutazione (€ 241.462) per adeguarlo al presumibile valore di realizzo.

Crediti verso altri - € 28.086.606 (€ 17.057.624 al 31.12.2003)

La voce al 31 dicembre 2004 è così dettagliata:

	Valore al 31.12.2004	Valore al 31.12.2003	Variazione
Crediti verso Erario	27.174.876	15.634.418	11.540.458
Attività per imposte anticipate	435.785	566.247	-130.462
Crediti verso il personale	120.285	118.406	1.879
Altri	355.660	738.553	-382.893
Totale	28.086.606	17.057.624	11.028.982

Crediti verso l'Erario: si riferiscono essenzialmente al credito IVA per € 25.277.821, del quale € 11.970.333 sono relativi all'esercizio 2004 e € 13.307.488 agli esercizi precedenti, compresi gli interessi (€ 157.219) maturati fino al 31.12.2004 sul credito riferito al 1999, al 2000 e al 2001.

Comprendono inoltre l'acconto versato nel corso del 2004 per IRES (€ 570.244) e per IRAP (927.495), la posizione creditoria dell'ex SICN, trasferita alla SOGIN (€ 337.425), il credito verso l'Amministrazione Finanziaria belga per il recupero della TVA sulle fatture emesse estere (€ 1.136); la restante quota (€ 60.755) è da attribuirsi a trattenute a titolo d'acconto operate dagli Istituti bancari sugli interessi attivi maturati.

Attività per imposte anticipate: sono formate dalle imposte calcolate su accantonamenti per oneri di competenza dell'esercizio ma fiscalmente deducibili in altri esercizi e sono riferiti per € 431.323 ad IRES e per € 4.462 ad IRAP.

Crediti verso il personale: sono rappresentati da anticipazioni varie concesse ai dipendenti, nella maggior parte dei casi per trasferte, che trovano sistemazione nel corso dell'esercizio successivo.

Altri crediti: sono relativi ad acconti a fornitori, ed a crediti diversi che si regolarizzano nei primi mesi del 2005.

ATTIVITÀ FINANZIARIE

Nel corso dell'anno, in considerazione dell'andamento dei tassi del mercato monetario, si è reso necessario allungare la durata media del portafoglio. Accanto alle tradizionali forme d'impiego, si sono acquistati titoli obbligazionari quotati sul mercato di rating minimo "investment grade".

L'ammontare complessivo delle attività finanziarie al 31 dicembre 2004 è di € 465.114.169, così formato :

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni – € 435.492.490
(€ 340.943.288 al 31.12.2003)

Esse sono riferite a titoli obbligazionari e BTP (€ 145.889.150), a depositi assicurativi riscattabili a vista (€ 214.438.482) e operazioni di pronti contro termine (€ 75.164.858).

Disponibilità liquide – € 29.621.679 (€ 102.680.484 al 31.12.2003)

Riguardano per € 28.150.000 operazioni di depositi vincolati effettuate su filiali sia all'estero sia sul territorio nazionale di banche italiane; € 1.457.575 sono relativi a depositi bancari con cui la Sogin opera quotidianamente per le proprie esigenze di tesoreria. E' quivi compreso l'importo della rata di € 1.105.000 corrisposta a Fabbricazioni Nucleari SpA, con valuta 1° gennaio 2005, per l'acquisizione del ramo nucleare di detta Società; la restante quota è costituita per € 14.104 dal denaro liquido esistente presso le casse sociali.

RATEI E RISCONTI ATTIVI – € 2.640.390 (€ 2.574.282 al 31.12.2003)

I ratei attivi, pari a € 2.394.983, sono riferiti essenzialmente al calcolo d'interessi attivi maturati su operazioni d'impiego delle disponibilità finanziarie.

I risconti attivi ammontano a € 245.407 e rappresentano il rinvio per competenza all'esercizio 2004 di costi fatturati anticipatamente nel corso dell'anno 2004 per riprocessamento combustibile.

Nella tabella che segue è riportata la ripartizione dei crediti e dei ratei e risconti attivi in relazione al loro grado temporale di esigibilità:

	Entro l'anno successivo	Dal 2° al 5° anno successivo	Oltre il 5° anno successivo	Totale
Crediti delle Immobilizzazioni finanziarie				
Crediti verso Cassa Conguaglio S.E.	60.070.007			60.070.007
Prestiti al personale	76.370	268.748	365.822	710.940
Depositi cauzionali diversi		165.400		165.400
Crediti delle Immobilizz. finanziarie	60.146.377	434.148	365.822	60.946.347
Crediti del circolante				
Crediti verso Clienti	17.342.851			17.342.851
Crediti verso Erario	26.597.664	577.212		27.174.876
Attività per attività anticipate	427.304	2.159	6.322	435.785
Crediti verso il personale	120.285			120.285
Crediti altri	355.660			355.660
Crediti del circolante	44.843.764	579.371	6.322	45.429.457
Totale	104.990.141	1.013.519	372.144	106.375.804

PATRIMONIO NETTO – € 16.927.274 (€ 16.838.347 al 31.12.2003)

Nelle tabelle seguenti sono riportati i movimenti intervenuti negli ultimi due esercizi:

	Capitale sociale	Riserva legale	Altre Riserve	Utili portati a nuovo	Utile dell' esercizio	Totale
Valore al 1° gennaio 2003	15.100.000	536.657	1	753.505	233.588	16.623.751
Destinazione utile esercizio 2002		11.679	25.000	196.909	-233.588	
Utile dell'esercizio 2003					239.598	239.598
Utilizzo riserve			-25.000			-25.000
Differenza da arrotondam. saldi			-2			-2
Valore al 31 dicembre 2003	15.100.000	548.336	-1	950.414	239.598	16.838.347