

XIV LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

IMMOBILIZZAZIONI: € 214.098.962 (€ 309.179.813 AL 31.12.2002)

Immobilizzazioni immateriali: € 16.139.910

(€ 18.765.302 al 31.12.2002)

Sono così dettagliate:

	ALTRE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI			TOTALE
	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI	ONERI PER RIPIANAMENTO FPE	MIGLIORIE SU IMMOBILI DI TERZI	
Costo originario	2.698.441	17.707.781	3.599.531	24.005.753
Ammortamento	-1.612.172	-2.569.001	-1.059.278	-5.240.451
Valore al 1.1.2003	1.086.269	15.138.780	2.540.253	18.765.302
Movimenti del periodo:				
Acquisizioni/incrementi	306.704			306.704
Ammortamento	-1.001.716	-890.516	-1.039.864	-2.932.096
Totale variazioni	-695.012	-890.516	-1.039.864	-2.625.392

Situazione al 31.12.2003

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
Valori al 31.12.2003	391.257	14.248.264	1.500.389	16.139.910

La voce "Concessioni, licenze, marchi e diritti simili" accoglie il costo sostenuto dalla Società per l'acquisto di software applicativo avente un elevato contenuto informatico, una significativa rilevanza in ambito aziendale e una utilizzazione proiettata per più esercizi.

Per quanto concerne l'ammortamento, esso è calcolato in base alle disposizioni fiscali che prevedono la possibilità di ripartire il costo al massimo in tre esercizi.

La voce "Oneri per ripianamento FPE" si riferisce 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, che peraltro risulta in linea con i principi contabili di riferimento, tale onere è ammortizzato in un periodo di 20 anni.

La voce "Migliorie su immobili di terzi" si riferisce ai lavori realizzati per la ristrutturazione e l'adattamento alle esigenze aziendali dei locali della sede centrale in via Torino 6 - Roma e dell'immobile sito sempre in Roma in via Palestro 30. Per tale ultima sede, si è ridotta la durata del contratto di affitto, per cui si è proceduto a incrementare l'ammortamento dell'anno.

XIV LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Immobilizzazioni materiali: € 8.195.718

(€ 7.336.726 al 31.12.2002)

	TERRENI INDUSTRIALI E COMMERCIALI	ATTREZZATURE TECNICHE INDUSTRIALI	ALTRI BENI	TOTALE
Costo originario	2.795.686	3.347.637	2.291.908	8.435.231
Ammortamento		-522.067	-576.438	-1.098.505
Valore al 1.1.2003	2.795.686	2.825.570	1.715.470	7.336.726
Movimenti del periodo:				
Acquisizioni/incrementi - costo		976.572	888.004	1.864.576
Alienazioni/decrementi - costo			-11.372	-11.372
Ammortamento		-426.360	-574.037	-1.000.397
Alienazioni/decrementi - ammortamenti			6.185	6.185
Totale variazioni		550.212	308.780	858.992

Situazione al 31.12.2003

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 31.12.2003	2.795.686	3.375.782	2.024.250	8.195.718

Le immobilizzazioni materiali si riferiscono essenzialmente ai terreni su cui insistono le centrali nucleari, e conseguente fascia di rispetto, alle attrezzature tecniche industriali utilizzate presso gli impianti e alle dotazioni d'ufficio. Maggiori dettagli riferiti agli "Altri beni" sono riportati nella tabella sottostante.

Gli ammortamenti complessivi delle immobilizzazioni

materiali a carico dell'esercizio 2003 sono stati calcolati applicando aliquote ritenute rappresentative della vita utile dei cespiti; tali aliquote coincidono con quelle ordinarie fiscali.

Al 31 dicembre 2003, il valore dell'ammortamento nel suo complesso rappresenta il 27,9% delle immobilizzazioni interessate.

	VALORE AL 31.12.2003	VALORE AL 31.12.2002	VARIAZIONE
Mobili e arredi	492.511	511.120	-18.609
Mezzi operativi	70.490	90.630	-20.140
Mezzi di trasporto	12.684		12.684
Dotazioni tecnico-amministrative	37.214	39.666	-2.452
Dotazioni tecnico-informatiche	1.411.351	1.074.054	337.297
Totale	2.024.250	1.715.470	308.780

XIV LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Immobilizzazioni finanziarie: € 189.763.334

(€ 283.077.785 al 31.12.2002)

Sono così dettagliate:

	VALORE AL 31.12.2002	INCREMENTI	DECREMENTI	VALORE AL 31.12.2003
Partecipazioni	439.531			439.531
Crediti verso Cassa Conguaglio				
Settore Elettrico	281.922.074	11.195.524	-104.738.569	188.379.029
Crediti verso altri:				
Prestiti a dipendenti	665.466	227.466	-123.789	769.143
Depositi cauzionali diversi	50.714	136.967	-12.050	175.631
Totale	716.180	364.433	-135.839	944.774
Totale	283.077.785	11.559.957	-104.874.408	189.763.334

PARTECIPAZIONI: € 439.531

(€ 439.531 AL 31.12.2002)

Sono riferite:

› per € 51.646 alla partecipazione al "Consorzio smantellamento impianti del ciclo del combustibile nucleare" (SICN) costituito il 22 dicembre 2000 tra SOGIN, Enea ed FN, detentori rispettivamente il 50%, 42,5% e 7,5% delle quote del Fondo consortile pari a € 103.291. La partecipazione è classificata tra le "imprese controllate" in relazione al fatto che, in caso di parità nelle votazioni, prevale il voto del Presidente che è di nomina SOGIN; il Consorzio è stato posto in liquidazione dal 1° luglio 2003. A fronte di ciò, non sono previsti oneri da sostenere che debbano essere accantonati nel presente bilancio di esercizio;

› per € 387.885 all'acquisto, in data 27 novembre 2001, in esecuzione della delibera del Consiglio di Amministrazione 22 giugno 2001, di una partecipazione nella società CESI Spa (Centro Elettrotecnico Sperimentale Italiano). Tale partecipazione è rappresentativa di 68.400 azioni, pari all'1,95% del capitale sociale.

CREDITI: € 189.322.803

(€ 282.638.254 AL 31.12.2002)

Crediti verso CCSE: € 188.379.029

(€ 281.922.074 al 31.12.2002)

Rappresentano 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. La movimentazione dell'anno è riportata nella seguente tabella:

	VALORE AL 31.12.2002	281.922.074
Incrementi per:		
- interessi maturati		11.195.524
Decrementi per incassi:		
- in conto quota capitale		-94.771.396
- in conto quota interessi		-9.967.173
Totale decrementi		-104.738.569
Valore al 31 dicembre 2003		188.379.029

XIV LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

Tali crediti sono fruttiferi di un tasso di interesse pari al 72,56% del prime-rate ABI, esclusa la quota incrementativa della richiamata delibera che resta infruttifera. Il rimborso del suddetto credito viene effettuato in rate bimestrali.

Crediti verso altri: € 944.774**(€ 716.180 al 31.12.2002)**

Sono riferiti ai "prestiti ai dipendenti" per € 769.143, remunerati ai tassi correnti di mercato, dei quali € 632.257 erogati a fronte dell'acquisto della prima casa e € 136.886 per gravi necessità familiari, oltre a "depositi cauzionali diversi" per € 175.631 costituiti in favore di Organismi pubblici e privati.

L'incremento dei depositi cauzionali è da collegare essenzialmente alla stipula di contratti relativi a forniture di energia elettrica.

ATTIVO CIRCOLANTE: € 510.212.753 (€ 470.725.637 AL 31.12.2002)**Rimanenze: € 46.067.477 (€ 10.209.190 al 31.12.2002)**

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).

La diminuzione di € 6.996 rispetto al valore dell'esercizio precedente (€ 9.455) è dovuta a rettifiche inventariali a seguito di puntuale verifica con i depositari e alla variazione delle modalità di misurazione del peso.

Comprende inoltre l'importo di € 44.463.371 quale valorizzazione dei lavori in corso su ordinazione per la commessa nucleare, per il cui dettaglio si rinvia alla voce

"Variazione dei lavori in corso per attività nucleari"; il residuo importo di € 1.601.647 è relativo ai lavori e prestazioni per la commessa terzi. Nella tabella a pie' di pagina è riportata l'evoluzione di tale voce.

I valori più significativi dei lavori in corso per la commessa terzi su ordinazione sono afferenti alle seguenti commesse:

Gestione Rete Accelerometrica Naz.le	(€ 653.303)
Armenia/Medzamor - On-site assistance	(€ 438.517)
Aktau 2 - On-site assistance	(€ 160.865)
Beloyarsk 1-2 Simulatore, P.M.S., Protezioni elettriche	(€ 156.104)

Crediti: € 20.521.504 (€ 19.486.731 al 31.12.2002)

Sono così dettagliati:

CREDITI VERSO CLIENTI: € 3.431.650**(€ 8.614.089 AL 31.12.2002)**

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, e della Presidenza del Consiglio dei Ministri per gestione, manutenzione e potenziamento della Rete Accelerometrica Nazionale.

La riduzione rispetto all'esercizio precedente è da attribuire alla diminuzione del credito verso il Commissario per l'emergenza rifiuti in Campania, a seguito della sua cessione - con clausola pro solvendo - per un valore di € 9.817.793 alla società Claris Factor SpA. Il valore complessivo dei crediti è esposto al netto del fondo svalutazione (€ 153.794) per adeguarlo al presumibile valore di realizzo.

	2001	2002	2003
Materie prime, sussidiane e di consumo	2.459	9.455	-6.996
Lavori in corso su ordinazione	46.065.018	10.199.735	35.865.283
"commessa nucleare"	44.463.371	9.205.977	35.257.394
"commessa terzi"	1.601.647	993.758	607.889
Totale	46.067.477	10.209.190	35.858.287

XIV LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

I "Crediti verso clienti" sono dettagliati come risulta dalla prima tabella sottostante.

La diminuzione netta del fondo è dovuta per € 17.688 agli accantonamenti del periodo e per € 32.986 agli utilizzi conseguenti all'incasso, nell'esercizio 2003, di interessi per ritardato pagamento, che al 31.12.2002 erano stati svalutati a fini fiscali.

CREDITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE: € 32.230
(€ 94.995 AL 31.12.2002)

Rappresentano il credito verso SICN per prestazioni erogate da SOGIN per il funzionamento dello stesso.

CREDITI VERSO ALTRI: € 17.057.624
(€ 10.777.647 AL 31.12.2002)

La voce al 31 dicembre 2003 è dettagliata come risulta dalla seconda tabella sottostante.

Crediti verso l'Erario: si riferiscono essenzialmente al credito IVA per € 13.763.289, del quale € 5.041.228 sono relativi all'esercizio 2003 e € 8.722.061 agli esercizi precedenti, compresi gli interessi (€ 96.563) maturati fino al 31.12.2003 sul credito riferito al 1999 e al 2000. Comprendono inoltre il residuo maggiore acconto versato

nel corso del 2001 per IRPEG (€ 290.931) rispetto a quanto effettivamente dovuto sulla base della dichiarazione presentata nel corso del 2002; il credito verso l'Amministrazione Finanziaria francese per il recupero della TVA sulle fatture emesse da EdF (€ 1.016.873) e il credito per acconto IRAP riferito all'anno 2003 (€ 357.381); la restante quota (€ 205.944) 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 € 553.958 a IRPEG e per € 12.289 a IRAP. Il recupero di tale credito si ritiene possa ragionevolmente effettuarsi nel corso dei prossimi anni.

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

Altri crediti: sono relativi ad acconti a fornitori, e a crediti diversi già incassati nei primi mesi del 2004.

	VALORE AL 31.12.2003	VALORE AL 31.12.2002	VARIAZIONE
Clienti	1.951.018	6.444.417	-4.493.399
Crediti per fatture da emettere	1.634.426	2.338.764	-704.338
Totale	3.585.444	8.783.181	-5.197.737
Fondo svalutazione crediti	-153.794	-169.092	15.298
Totale	3.431.650	8.614.089	-5.182.439

	VALORE AL 31.12.2003	VALORE AL 31.12.2002	VARIAZIONE
Crediti verso Erario	15.634.418	9.700.584	5.933.834
Attività per imposte anticipate	566.247	586.758	-20.511
Crediti verso il personale	118.406	78.001	40.405
Altri	738.553	412.304	326.249
Totale	17.057.624	10.777.647	6.279.977

ATTIVITÀ FINANZIARIE

Le operazioni di investimento della liquidità si sono incrementate nei volumi. L'allocazione degli investimenti monetari tra le diverse banche è avvenuta sulla base di aste competitive rispetto ai rendimenti offerti.

Le varie forme tecniche di investimento (pronti contro termine, acquisto di titoli obbligazionari, depositi presso istituti assicurativi e depositi vincolati su banche italiane) sono state selezionate in relazione ai migliori tassi di aggiudicazione delle singole operazioni.

L'ammontare complessivo delle attività finanziarie al 31 dicembre 2003 è di € 443.623.772, formato come di seguito indicato.

Attività finanziarie che non costituiscono

immobilizzazioni: € 340.943.288 (€ 183.383.809 al 31.12.2002)

Esse sono riferite per € 99.000.000 a titoli obbligazionari BNL a fermo, per € 30.037.500 a titoli emessi dalla Società cartolarizzazione crediti INPS SpA, per € 100.353.073 a polizze assicurative, per € 25.000.000 a crediti derivanti da "commercial paper" e per € 86.552.715 a crediti per operazioni di pronti contro termine.

Disponibilità liquide: € 102.680.484

(€ 257.645.907 al 31.12.2002)

Riguardano per € 102.364.076 le operazioni di depositi

vincolati effettuate su filiali sia all'estero sia sul territorio nazionale di banche italiane. La restante quota è costituita per € 307.553 da depositi bancari con cui la SOGIN opera quotidianamente per le proprie esigenze di tesoreria e, per € 8.855, da denaro liquido esistente presso le casse della Società stessa.

**RATEI E RISCOINTI ATTIVI: € 2.574.282
(€ 5.501.138 AL 31.12.2002)**

I ratei attivi, pari a € 1.138.311, sono riferiti essenzialmente al calcolo d'interessi attivi maturati su operazioni d'impiego delle disponibilità finanziarie.

I risconti attivi ammontano a € 1.435.971 e rappresentano il rinvio per competenza all'esercizio 2004 di costi fatturati anticipatamente nel corso dell'anno 2003 per riprocessamento combustibile (€ 1.355.932) e per altri costi (€ 80.039).

Gli oneri per riprocessamento combustibile sono riferiti ai contratti in essere con la Società inglese British National Fuels Limited (BNFL), che prevedono la fatturazione anticipata per i servizi relativi ai primi mesi dell'esercizio 2004.

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

XIV LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

	ENTRO 1° ANNO SUCCESSIVO	DAL 2° AL 5° ANNO SUCCESSIVO	OLTRE IL 5° ANNO SUCCESSIVO	TOTALE
Crediti delle immobilizzazioni finanziarie				
Crediti verso Cassa Conguaglio Settore Elettrico	98.679.029	89.700.000		188.379.029
Prestiti al personale	115.702	74.297	579.144	769.143
Depositi cauzionali diversi		175.631		175.631
Crediti delle immobilizz. finanziarie	98.794.731	89.949.928	579.144	189.323.803
Crediti del circolante				
Crediti verso Clienti	3.431.650			3.431.650
Crediti verso controllate	32.230			32.230
Crediti verso Erario	1.440.085	14.760.580		16.200.665
Crediti verso il personale	118.406			118.406
Crediti altri	738.553			738.553
Crediti del circolante	5.760.924	14.760.580		20.521.504
Totale	104.555.655	104.710.508	579.144	209.845.307

PATRIMONIO NETTO: € 16.838.347
(€ 16.623.751 AL 31.12.2002)

I movimenti intervenuti nell'esercizio sono qui di seguito evidenziati:

	CAPITALE SOCIALE	RISERVA LEGALE	ALTRI RISERVE	UTILI PORTATI A NUOVO	UTILE DELL'ESERCIZIO	TOTALE
Valore al 1.1.2003	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

Capitale sociale: € 15.100.000 (€ 15.100.000 al 31.12.2002)
Il Capitale sociale è rappresentato da 15.100.000 azioni ordinarie da € 1 ciascuna, che restano interamente libere e attribuite al Ministero dell'Economia e delle Finanze.

L'utile dell'esercizio 2002 è stato destinato per € 11.679 a Riserva legale e per € 25.000 a n. 2 borse di studio in ingegneria nucleare, assegnate nell'anno 2003; il residuo importo di € 196.909 è stato portato a nuovo.

XIV LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

FONDI PER RISCHI E ONERI: € 1.043.231
(€ 1.192.366 AL 31.12.2002)

La consistenza e la movimentazione dei Fondi sono di seguito sintetizzate:

	VALORE AL 1.1.2003	ACCANTONAMENTI	UTILIZZI	VALORE AL 31.12.2003
Fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili	372.049	401.017	-279.458	493.608
Altri fondi				
fondo contenzioso	726.015		-258.212	467.803
fondo rischi diversi	35.820	46.000		81.820
fondo oneri rinnovo c.c.l.	58.482		-58.482	
Totale Altri	820.317	46.000	-316.694	549.623
Totale	1.192.366	447.017	-596.152	1.043.231

**FONDO TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E
OBBLIGHI SIMILI: € 493.608**
(€ 372.049 AL 31.12.2002)

Il fondo si riferisce all'indennità sostitutiva del preavviso relativa al personale in servizio, che ne abbia maturato il diritto ai sensi del contratto collettivo e degli accordi sindacali vigenti.

ALTRI FONDI: € 549.623
(€ 820.317 AL 31.12.2002)**Fondo contenzioso: € 467.803**
(€ 726.015 al 31.12.2002)

È destinato a coprire le potenziali passività che potrebbero derivare da vertenze giudiziarie in corso, in base alle indicazioni dei legali interni ed esterni della Società, non considerando gli effetti di quelle vertenze che si stima abbiano un esito positivo, né di quelle per le quali l'esito

negativo sia ritenuto possibile o remoto oppure non sia ragionevolmente quantificabile; sono parimenti escluse le vertenze il cui eventuale esito negativo comporti un onere unitario inferiore a € 50.000. Più in particolare, il Fondo accoglie gli oneri che si valuta potrebbero derivare alla Società da esiti negativi di vertenze in corso, ritenuti probabili nel loro accadimento e quantificati con prudenza e ragionevolezza.

L'utilizzo di € 258.212 è riferito a pagamenti effettuati nell'esercizio a seguito di sentenze negative.

Il valore residuo, pari a € 467.803, è ritenuto adeguato alla stima complessiva degli eventuali oneri a carico della Società.

Fondo rischi diversi: € 81.820 (€ 35.820 al 31.12.2002)
Rappresenta il debito presunto per tributi locali (TARI) per i quali non risultano ancora notificate le cartelle esattoriali.

XIV LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO**SUBORDINATO: € 18.526.658 (€ 17.421.722 AL 31.12.2002)**

La movimentazione del fondo nel corso dell'esercizio 2003 è così rappresentata:

VALORE	31.12.2003
Accantonamenti	2.481.043
Utilizzi	-1.370.526
Altri movimenti	-5.581
Valore al 31.12.2003	18.526.658

Il Fondo accoglie gli importi accantonati a favore del personale per il trattamento di fine rapporto di lavoro dovuto ai sensi di legge, al netto delle anticipazioni concesse ai dipendenti per "spese sanitarie", per "acquisto prima casa abitazione" e per "acquisto azioni Enel Spa", e al netto delle quote destinate al Fondo Pensione Dirigenti (FON-DENEL) e al Fondo Pensioni Dipendenti (FOPEN).

DEBITI: € 690.327.003 (€ 749.898.594 AL 31.12.2002)

Sono di seguito dettagliati.

Acconti per attività nucleari: € 638.287.727**(€ 706.504.270 al 31.12.2002)**

La voce accoglie il residuo valore dei fondi nucleari conferiti da Enel Spa, adeguati a seguito dell'emanazione della delibera n. 71/02 dell'Autorità per l'energia elettrica e il gas; sono esposti con separata evidenza gli acconti riferiti al triennio 2002-2004 (di cui alla delibera) e quelli relativi agli anni successivi. Si incrementano per effetto dei minori oneri rilevati nell'esercizio e si decrementano per la misurazione economica delle attività svolte nell'esercizio stesso. Ulteriori dettagli sono forniti alla voce "Ricavi per prestazioni connesse con le attività nucleari".

Per quanto concerne specificamente la posta "acconti ultra triennio 2002-2004", l'incremento per proventi finanziari netti è da mettere in relazione con quanto indicato nella più volte citata delibera 71/02 a proposito della necessità di conservare la liquidità, in ragione della specificità e onerosità delle attività nucleari.

La voce al 31 dicembre 2003 è composta come dettagliato in tabella.

	TRIENNIO 2002-2004	ULTRA TRIENNIO 2002-2004	TOTALE
Valore al 1.1.2003	291.156.040	415.348.230	706.504.270
Incrementi			
proventi finanziari netti		23.739.917	23.739.917
minori oneri sostenuti per le attività di mantenimento in sicurezza degli impianti e per il funzionamento di sede centrale	1.480.922		1.480.922
minori oneri sostenuti per le attività di decommissioning e trattamento del combustibile	5.447.928		5.447.928
ricavi e proventi diversi per vendita di materiali ecc.	482.205		482.205
Totale incrementi	7.411.055	23.739.917	31.150.972
Decrementi			
corrispettivi maturati per attività di mantenimento in sicurezza degli impianti e per il funzionamento di sede centrale	57.359.481		57.359.481
corrispettivi maturati per attività di decommissioning e trattamento del combustibile	42.008.034		42.008.034
Totale decrementi	99.367.515		99.367.515
Valore al 31.12.2003	199.199.580	439.088.147	638.287.727

Acconti per altre attività: € 3.103.379**(€ 3.045.546 al 31.12.2002)**

Gli acconti ricevuti da terzi per altre attività si riferiscono ad anticipi fatturati, anche in esercizi precedenti, a fronte di contratti in essere.

DEBITI VERSO FORNITORI: € 34.375.660**(€ 27.640.578 AL 31.12.2002)**

Includono, per un ammontare di € 15.769.116, gli importi delle fatture ricevute per forniture di materiali, servizi e prestazioni diverse. Inoltre comprendono il valore di € 18.606.544 per fatture da ricevere a fronte di prestazioni e servizi maturati al 31.12.2003.

DEBITI VERSO IMPRESE COLLEGATE: € 133.844**(€ 0 AL 31.12.2002)**

Rappresentano il debito verso il Consorzio SICN per prestazioni dallo stesso eseguite a favore di SOGIN.

DEBITI TRIBUTARI: € 2.859.410**(€ 1.451.212 AL 31.12.2002)**

La voce include il debito per imposte dirette e indirette riferito all'esercizio 2003 e precisamente per IRPEG (€ 794.719) e IRAP (€ 927.572), nonché il debito per tributi locali per € 1.879.

Inoltre, comprende le trattenute effettuate dalla Società in qualità di sostituto di imposta e versate all'erario nell'anno successivo (€ 1.135.240 di cui € 3.352 per saldo imposta sostitutiva sulla rivalutazione annuale del TFR).

DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E DI SICUREZZA SOCIALE: € 2.311.454**(€ 1.997.472 AL 31.12.2002)**

Si riferiscono essenzialmente ai debiti verso istituti previdenziali, assistenziali e assicurativi relativi ai contributi a carico della Società, gravanti sia sulle retribuzioni erogate sia sugli oneri maturati e non corrisposti al personale per ferie e festività abolite, maturate e non godute, lavoro straordinario e altre indennità.

	VALORE AL 31.12.2003	VALORE AL 31.12.2002	VARIAZIONE
INPDAI		232.715	-232.715
INPS per contributi su retribuzioni	1.620.806	1.175.705	445.101
INPS per contributi su ferie, fest.abolite ecc.	345.021	296.586	48.435
INAIL	9.005		9.005
Istituti assicurativi	206.241	168.850	37.391
FOPEN	150.381	123.616	6.765
Totale	2.311.454	1.997.472	313.982