



ANAS S.p.A.

Bilancio di Anas S.p.A. 2011: Nota Integrativa

Partecipazioni – Precedenti rivalutazioni e svalutazioni

Importi in €/000

DENOMINAZIONE	COSTO STORICO	PRECEDENTI RIVALUTAZIONI	PRECEDENTI SVALUTAZIONI	RICLASSIFICHE AL 31/12/2011 (*)	CONSISTENZA AL 31/12/2011
Società controllate					
Quadrilatero Marche Umbria S.p.A.	46.191	391	-36	-	46.546
Stretto di Messina S.p.A.	318.427	570	-1.184	-	317.813
Totale soc. controllate	364.618	961	-1.220	0	364.359
Società collegate					
SITAF S.p.A.	20.658	50.879	-12.204	-	59.333
Società Traforo del Monte Bianco S.p.A.	35.040	42.586	-24.182	-	53.444
Autostrada Asti Cuneo S.p.A.	70.000	-	-	-	70.000
CAL - Concessioni Autostradali Lombarde S.p.A.	2.000	-	-	-2.000	0
Autostrada del Molise S.p.A.	1.500	-	-	-1.500	0
Autostrade del Lazio S.p.A.	1.100	-	-	-1.100	0
Concessioni Autostradali Piemontesi	1.000	-	-	-1.000	0
CAV - Concessioni Autostradali Venete S.p.A.	1.000	-	-	-	1.000
Totale soc. collegate	132.298	93.465	-36.386	-5.600	183.777
Altre imprese					
CONSEL s.c.a.r.l.	1	-	-	-	1
Consorzio Italian Distribution Council	5	-	-	-	5
CAIE - Consorzio Autostrade Italiane Energia	10	-	-	-	10
Totale altre imprese	16	0	0	0	16
TOTALE	496.932	94.426	-37.606	-5.600	548.152

(*) Le riclassifiche operate sono conseguenti alle prescrizioni previste nell'art. 36 del D.L. n° 98/2011 convertito in Legge 111/2011 e successive modifiche intervenute con l'art. 22 del D.L. 201/2011 convertito in Legge 214/2011 e con l'art. 11 comma 6 septies della Legge 14/2012.

Le precedenti rivalutazioni e svalutazioni sono dovute al differente criterio di valutazione adottato fino al bilancio del 2003 per le partecipazioni detenute al 18/12/2002 (metodo del Patrimonio Netto). A seguito della perizia di stima del patrimonio sociale ex art. 7 Legge n. 178 dell'8 agosto 2002, riferito al 18/12/2002, il costo di queste è stato, a partire dal bilancio 2004, determinato dal valore da questa risultante. Per le partecipazioni acquisite o costituite successivamente alla data di trasformazione, il costo è determinato sulla base del prezzo di acquisto o di sottoscrizione e non ha subito rivalutazioni o svalutazioni.



Bilancio di Anas S.p.A. 2011: Nota Integrativa

Elenco società controllate e collegate

Si indicano di seguito le informazioni sulle società controllate e collegate richieste dall'art. 2427 n. 5 c.c.

Importi in €/000

DEDENOMINAZIONE	SEDE	CAPITALE SOCIALE	PATR. NETTO CONTABILE	UTILE (PERDITA) DEL PERIODO	QUOTA % POSSEDUTA	PATR. NETTO PRO QUOTA	VALUTAZIONE EX ART. 2426 n° 4, c.c.	VALORE AL 31/12/2011
Società controllate								
Quadrilatero Marche Umbria S.p.A.	Roma	50.000	49.994	0	92,382%	46.194	46.277	46.546
Stretto di Messina S.p.A.	Roma	383.180	386.313	156	81,848%	316.190	316.189	317.813
Società collegate								
SITAF S.p.A.	Susa (TO)	65.016	211.214	21.417	31,746%	67.052	68.892	59.338
Società Traforo del Monte Bianco S.p.A.	Pré Saint Didier (AO)	109.085	286.406	18.662	32,125%	92.650	89.136	53.444
Autostrada Asti Cuneo S.p.A.	Roma	200.000	198.893	-382	35,00%	69.613	69.613	70.000
CAV - Concessioni Autostradali Venete S.p.A.	Venezia	2.000	46.843	0	50,00%	23.422	23.422	1.000
Totale controllate e collegate		809.281	1.161.666	39.853		615.111	613.529	548.138
Altre imprese								
CONSEL s.c.a.r.l.	Roma	51	82	0	1,00%	1	-	1
Consorzio Italian Distribution Council	Roma	70	50	0	6,67%	3	-	5
CAIE - Consorzio Autostrade Italiane Energia	Roma	107	107	0	9,01%	10	-	10
Totale		809.508	1.161.903	39.853		615.125	613.529	548.153

* C.I.I.T.I. è stato posto in Liquidazione con delibera di assemblea straordinaria del 15 febbraio 2010.

L'importo delle partecipazioni è stato pertanto riclassificato nell'attivo circolante voce C III) Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

La società valuta le partecipazioni secondo il metodo del costo, come indicato nei criteri di valutazione della presente Nota integrativa. Nel caso in cui la società avesse valutato le partecipazioni in imprese controllate e collegate con il metodo del patrimonio netto, il patrimonio netto al 31/12/2011 risulterebbe incrementato di €/migliaia 67.287 e il risultato economico del periodo risulterebbe, al lordo dell'effetto fiscale, aumentato di €/migliaia 17.389.

Per quanto riguarda le partecipazioni iscritte ad un valore superiore al valore di patrimonio netto, di cui all'art. 2426, n° 4, si precisa che tale eccedenza trova giustificazione nei benefici economici futuri individuati e valutati in sede di acquisizione, sostanzialmente confermati dai risultati conseguiti. Si ritiene non sussistano, rispetto al valore di costo, diminuzioni durevoli di valore alla data di predisposizione del presente bilancio.



Bilancio di Anas S.p.A. 2011: Nota Integrativa

C) I - Rimanenze

importi in €/000

RIMANENZE			
COMPARTIMENTI	CONSISTENZA AL 31/12/2010	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2011
Materie prime, sussidiarie e di consumo			
Rimanenze di Magazzino	9.101	1.276	10.377
Lavori in corso su ordinazione			
Commessa Algeria	22.323	10.738	33.061
TOTALI	31.424	12.014	43.438

Il valore delle rimanenze al 31/12/2011 risulta pari ad €/migliaia 43.438 e si compone:

- ▶ per €/migliaia 10.377 dalle rimanenze di magazzino per materie prime, sussidiarie e di consumo;
- ▶ per €/migliaia 33.061 da lavori in corso su ordinazione. Tale importo deriva dalla valutazione della commessa "Algeria" con il criterio della "commessa completata" che ha determinato la sospensione dei costi sostenuti nell'esercizio per €/migliaia 10.738. Tali costi sono comprensivi dei costi diretti (€/migliaia 1.110) e dei costi indiretti della Sede Centrale (€/migliaia 1.016) ribaltati sulla commessa.

MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO

Il valore delle rimanenze di magazzino risultante dalla valorizzazione con il metodo FIFO al 31/12/2011 è pari a €/migliaia 10.377 (€/migliaia 9.101 al 31/12/2010) e rispetto al 31/12/2010 evidenzia un incremento netto per complessive €/migliaia 1.276.

La variazione in incremento deriva dall'ordinaria politica di acquisto e tenuta in giacenza del materiale soggetto a stock, che presenta variazioni in aumento principalmente per le categorie merceologiche cloruro di sodio e vestiario/antinfortunistica. L'incremento netto è comprensivo anche del Fondo svalutazione di €/migliaia 1.227 (€/migliaia 981 al 31/12/2010).

La movimentazione del Fondo svalutazione magazzino è la seguente:

importi in €/000

DESCRIZIONE	31/12/2010	ASSORBIMENTO	INCREMENTO	31/12/2011
Fondo svalutazione magazzino	981	-48	294	1.227

A seguito dell'attività di conta fisica effettuata al 31/12/2011 il Fondo svalutazione è stato adeguato in base alle risultanze inventariali relative ai beni obsoleti e danneggiati, attraverso un processo di valutazione analitico del magazzino, evidenziando un assorbimento di valore rispetto all'esercizio 2010 di €/migliaia 48 ed una nuova svalutazione pari a €/migliaia 294. L'importo del fondo svalutazione ricalcolato tiene conto anche della valutazione dei magazzini del compartimento di Trieste in contestazione, con un incremento pari a €/migliaia 2 (in tale ultima casistica rientrano i magazzini e le relative giacenze ricompresi nell'allegato B relativo alla



ANAS S.p.A.

Bilancio di Anas S.p.A. 2011: Nota Integrativa

cessione alla società Friuli Venezia Giulia Strade S.p.A., ai sensi del D.lgs 111/2004 efficace dal 1 gennaio 2008).

Di seguito vengono indicate le consistenze delle rimanenze suddivise per Divisione Logistica di appartenenza e per categoria merceologica, con separata evidenza delle svalutazioni apportate.

Importi in €/000

RIMANENZE DI MAGAZZINO PER DIVISIONE LOGISTICA DI APPARTENENZA					
COMPARTIMENTI	CONSISTENZA AL 31/12/2010	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL LORDO DELLA SVALUTAZIONE 31/12/2011	SVALUTAZIONE AL 31/12/2011	CONSISTENZA AL 31/12/2011
CENTRO SPER.CESANO	11	8	19	0	19
ANCONA	81	50	133	1	131
AOSTA	42	9	51	0	51
L'AQUILA	426	208	687	53	634
BARI	778	247	1.025	0	1.025
BOLOGNA	55	143	198	0	198
CAGLIARI	382	125	516	9	507
CAMPOBASSO	346	94	440	0	440
CATANZARO	563	-59	504	0	504
FIRENZE	834	-2	908	76	832
GENOVA	138	-33	110	10	100
MILANO	177	75	252	0	252
NAPOLI	303	146	450	1	449
PALERMO	1.590	-211	1.651	272	1.379
PERUGIA	353	48	399	0	399
POTENZA	305	92	397	0	397
ROMA	493	191	685	0	685
TORINO	427	-25	443	40	402
TRIESTE	393	44	1.198	761	437
VENEZIA	635	-33	604	3	601
DIREZIONE GENERALE	62	14	76	0	76
US COSENZA	703	152	854	0	854
ISPETTORATO VIGILANZA	4	-3	1	0	1
TOTALE	9.101	1.276	11.680	1.227	10.377

Importi in €/000

RIMANENZE DI MAGAZZINO PER GRUPPO MERCEOLOGICO					
COMPARTIMENTI	CONSISTENZA AL 31/12/2010	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL LORDO DELLA SVALUTAZIONE 31/12/2011	SVALUTAZIONE AL 31/12/2011	CONSISTENZA AL 31/12/2011
Cloruro di sodio	1.042	376	1.430	12	1.418
Conglomerato bituminoso	145	174	329	11	319
Olii minerali	166	27	207	14	193
Materiali di ricambio	1.321	112	1.554	121	1.433
Materiale tecnico	1.015	111	1.187	62	1.125
Guard rail	258	10	624	356	268
Segnaletica	3.999	-216	4.416	633	3.783
Vernici	14	4	20	2	18
Vestitario	1.142	679	1.836	16	1.821
Totale	9.101	1.275	11.603	1.227	10.377



ANAS S.p.A.

Bilancio di Anas S.p.A. 2011: Nota Integrativa

C) II - Crediti

Si indica di seguito la composizione e la variazione dell'esercizio.

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2010	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2011
Verso clienti			
- Verso clienti	300.698	-32.499	268.199
- Fatture da emettere	107.528	27.453	134.981
- Fondo svalutazione crediti	-47.959	-2.824	-50.783
Totale	360.267	-7.870	352.397
- Verso lo Stato per corrispettivo di servizio	0	0	0
- Fatture da emettere vs Stato per corrispettivo di servizio	201.014	-201.014	0
Totale	201.014	-201.014	0
Verso imprese controllate			
- Quadrilatero	4.510	-1.855	2.655
- Stretto di Messina	1.617	-184	1.434
- Fondo svalutazione crediti	-1.108	0	-1.108
Totale	5.019	-2.039	2.980
Verso imprese collegate			
- Asti Cuneo	326	23	349
- CAL	0	18	18
- CAV	952.007	75.415	1.027.421
- Autostrade del Lazio	44	59	103
- Autostrada del Molise	21	6	26
- Concessioni Autostradali Piemontesi	29	36	65
- Sitaf	463	29	492
Totale	952.890	75.585	1.028.475
Verso imprese collegate per piani di rimborso ex FCG			
- Sitaf	1.005.137	-22.000	983.137
Totale	1.005.137	-22.000	983.137
Tributari			
- crediti tributari	1.378.755	217.500	1.596.255
Totale	1.378.755	217.500	1.596.255
Verso altri			
a) verso MEF ex art.7 co.1, L.178/02	587.305	-585.488	1.817
b) verso lo Stato ed altri Enti	10.079.766	830.905	10.910.671
Totale altri crediti verso MEF, Stato ed altri Enti	10.667.071	245.417	10.912.488
c) altri crediti	416.541	-68.406	348.135
d) Fondo svalutazione altri crediti	-10.553	0	-10.553
Totale altri crediti	405.988	-68.406	337.582
e) altri crediti ex FCG	703.445	-91.840	611.605
f) Fondo svalutazione crediti ex FCG	-122	0	-122
Totale altri crediti ex FCG	703.323	-91.840	611.483
Totale	11.776.382	85.171	11.861.553
TOTALE	15.679.464	145.333	15.824.797



ANAS S.p.A.

Bilancio di Anas S.p.A. 2011: Nota Integrativa

CREDITI VERSO CLIENTI

I "crediti verso clienti" ammontano complessivamente a €/migliaia 352.397 (€/migliaia 360.267 al 31/12/2010) al netto del fondo svalutazione crediti pari a €/migliaia 50.783 (€/migliaia 47.959 al 31/12/2010).

Anas vanta crediti verso clienti per fatture emesse, a fronte di servizi resi e prestazioni varie (rilascio licenze, concessioni e pubblicità, ecc.), per complessivi €/migliaia 268.199. Detto importo è evidenziato al netto degli incassi parziali e anticipi pervenuti fino al 31/12/2011 dai relativi clienti per €/migliaia 4.819 (€/migliaia 4.913 al 31/12/2010).

È opportuno rilevare che per effetto di contenziosi con diversi fornitori al 31/12/2011 sono indisponibili, a causa di pignoramenti, crediti per €/migliaia 96.211; si segnala che nei primi due mesi del 2012 sono stati svincolati e regolarmente incassati crediti per €/migliaia 50.811.

L'importo delle fatture da emettere è pari a €/migliaia 134.981. Tra le voci più significative, che compongono detto importo figurano:

- ▶ Autostrada Salerno Reggio Calabria - Royalties 2011 - per €/migliaia 6.072;
- ▶ Autostrada Palermo Catania – Royalties 2011 – per €/migliaia 3.716;
- ▶ G.R.A - Royalties 2011 – per €/migliaia 3.111
- ▶ Società Concessionarie Autostradali varie per canoni da subconcessioni 2011 €/migliaia 21.269;
- ▶ Concessionarie Autostradali – importo relativo essenzialmente al canone di competenza 2011 contabilizzato a valere sui proventi netti dei pedaggi di pertinenza dei concessionari, di cui all'art. 1, comma 1020 della legge 296/2006 (Legge Finanziaria 2007) – per €/migliaia 49.122;
- ▶ Concessionarie Autostradali – importo relativo all'integrazione del canone annuo di cui all'art.19 comma 9 bis L. 102/2009 – per €/migliaia 2.772 quale saldo mesi di ottobre novembre e dicembre 2011;
- ▶ Proventi da licenze concessioni e pubblicità – esercizio 2011 per €/migliaia 30.051.
- ▶ Stati avanzamento (SIL), riserve e costi comuni da ribaltare ai soci inerenti la commessa Algeria per €/migliaia 9.512.

Di seguito è rappresentato l'utilizzo e l'accantonamento del fondo svalutazione crediti:

Importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2010	UTILIZZO	ACCANTONAMENTO	CONSISTENZA AL 31/12/2011
Fondo Svalutazione Crediti				
- Fondo svalutazione crediti	-47.959	100	-2.924	-50.783
TOTALE	-47.959	100	-2.924	-50.783



Bilancio di Anas S.p.A. 2011: Nota Integrativa

Nell'esercizio 2011 il fondo svalutazione crediti, pari a €/migliaia 50.783, rappresenta un incremento netto di €/migliaia 2.824 riferito prevalentemente:

- ▶ all'utilizzo per €/migliaia 100;
- ▶ all'accantonamento di competenza del semestre pari a €/migliaia 2.924, conseguente ad una attenta valutazione dell'esigibilità dei crediti.

CREDITI VERSO LO STATO PER CORRISPETTIVO DI SERVIZIO

Per l'esercizio 2011, a legislazione vigente, lo Stato non ha stanziato alcun corrispettivo di servizio per le attività svolte da Anas a fronte del Contratto di Programma – Parte Esercizio.

Il decremento dell'esercizio, pari a €/migliaia 201.014, si riferisce alla fatturazione ed incasso del corrispettivo di competenza del 2010.

CREDITI VERSO IMPRESE CONTROLLATE

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2010	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2011
Quadrilatero - fatture emesse	2.060	-1.668	391
Quadrilatero - fatture da emettere	2.450	-187	2.263
Stretto di Messina - fatture emesse	1.108	167	1.275
Stretto di Messina - fatture da emettere	509	-351	158
Fondo svalutazione crediti	-1.108	0	-1.108
TOTALE	5.020	-2.039	2.980

I "crediti verso imprese controllate" sono pari a €/migliaia 2.980. La voce di natura commerciale, si riferisce:

- ▶ per €/migliaia 158 al credito verso la società Stretto di Messina S.p.A per fatture da emettere relative al riaddebito dei costi di sublocazione e manutenzione dell'immobile di via Marsala, dei costi per il service relativo al mese di dicembre, personale distaccato e cariche sociali ;
- ▶ per €/migliaia 1.275 al credito verso la società Stretto di Messina S.p.A per fatture emesse, di cui €/migliaia 1.108 sono relative al credito trasferito ad Anas con la relativa svalutazione (trattandosi di vecchie partite in contestazione) nell'ambito della scissione parziale dalla Fintecna S.p.A. del ramo d'azienda "Infrastrutture" avvenuta nell'esercizio 2007;
- ▶ per €/migliaia 2.655 al credito per fatture emesse e da emettere verso la società Quadrilatero Marche-Umbria S.p.A. derivante prevalentemente dalla vendita dei



Bilancio di Anas S.p.A. 2011: Nota Integrativa

materiali di risulta, dal riaddebito del personale distaccato e comandato, dai costi dell'immobile di via Marsala, dal recupero costi per prove di laboratorio, dal service Anas e dal riaddebito dei costi assicurativi.

CREDITI VERSO IMPRESE COLLEGATE

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2010	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2011
Asti Cuneo	326	23	349
Fatture emesse	0	0	0
Fatture da emettere	326	23	349
Concessioni Autostradali Lombarde S.p.A. (CAL)	0	18	18
Fatture emesse	0	18	18
Fatture da emettere	0	0	0
Concessioni Autostradali Venete S.p.A. (CAV)	952.007	75.415	1.027.421
Fatture emesse	3.707	68	3.775
Fatture da emettere	948.300	75.347	1.023.646
Autostrade del Lazio (ADL)	44	59	103
Fatture emesse	41	-3	38
Fatture da emettere	3	62	65
Autostrada del Molise (ADM)	21	6	26
Fatture emesse	0	0	0
Fatture da emettere	21	6	26
Concessioni Autostradali Piemontesi S.p.A. (CAP)	29	36	65
Fatture emesse	0	0	0
Fatture da emettere	29	36	65
Sitaf	463	29	492
Fatture emesse	0	0	0
Fatture da emettere	463	29	492
TOTALE	952.890	75.585	1.028.475

I "crediti verso imprese collegate", pari a €/migliaia 1.028.475, si riferiscono principalmente:

- per €/migliaia 1.019.204 a crediti verso la società CAV per il riaddebito dei costi sostenuti per la realizzazione del Passante Autostradale di Mestre non finanziati da specifici contributi per €/migliaia 961.087, la cui contropartita è stata iscritta nella voce "Fondi vincolati per lavori", incrementato degli interessi ed altri oneri pari ad €/migliaia 58.117 che, ai sensi dell'art. 6.2 della Convenzione stipulata tra Anas e CAV il 30/01/2009 ed approvata con Decreto Interministeriale N. 81 del 04/02/2009, CAV riconosce ad Anas quale ristoro dei costi sostenuti sulle somme anticipate per la realizzazione del Passante Autostradale di Mestre e del credito relativo alle percorrenze chilometriche addizionali incassate da CAV a partire dal 1° febbraio 2009 ma di competenza Anas per €/migliaia 5.953. In data 23/03/2010 ANAS e CAV hanno firmato una convenzione ricognitiva, che conferma il contenuto della precedente, ma prorogava

**ANAS** S.p.A.

Bilancio di Anas S.p.A. 2011: Nota Integrativa

al 31/12/2011 il termine del rimborso da parte di CAV dei costi riaddebitati da ANAS. In data 9/12/2011 tale rimborso è stato ulteriormente differito con lettera Anas (prot. 0162721) al 30 giugno 2012. La convenzione ricognitiva è divenuta efficace nell'esercizio 2012 a seguito dell'avvenuta registrazione, in data 23/02/2012, del relativo decreto interministeriale da parte della Corte dei Conti. Sono inoltre presenti €/migliaia 2.264 di crediti commerciali.

- ▶ per €/migliaia 492 a crediti commerciali verso la società Sitaf;
- ▶ per €/migliaia 349 a crediti commerciali verso la società Asti Cuneo;
- ▶ per €/migliaia 65 a crediti commerciali verso la società CAP;
- ▶ per €/migliaia 26 a crediti commerciali riferiti all'attività di service verso la società ADM;
- ▶ per €/migliaia 103 a crediti commerciali riferiti all'attività di service verso la società ADL
- ▶ per €/migliaia 18 a crediti commerciali verso la società CAL

CREDITI VERSO IMPRESE COLLEGATE PER PIANI DI RIMBORSO EX FONDO CENTRALE DI GARANZIA*importi in €/000*

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2010	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2011
Sitaf	1.005.137	-22.000	983.137
TOTALE	1.005.137	-22.000	983.137

I "crediti verso imprese collegate per Piani di Rimborso ex Fondo Centrale di Garanzia" in essere al 31/12/2011 ammontano a complessivi €/migliaia 983.137 e si riferiscono interamente al credito per le rate di mutuo corrisposte a favore della società concessionaria SITAF, il cui rimborso infruttifero di interessi, è decorso a partire dall'esercizio 2009 con scadenza 31 dicembre di ogni anno.

Il decremento del periodo, pari a €/migliaia 22.000, si riferisce all'incasso della rata 2011.



ANAS S.p.A.

Bilancio di Anas S.p.A. 2011: Nota Integrativa

CREDITI TRIBUTARI

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2010	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2011
Erario c/IVA	743.603	25.280	768.883
Crediti IVA a rimborso	609.727	194.126	803.853
Crediti IRES a rimborso	18.780	-580	18.200
Crediti IRES da compensare	3.044	-1.410	1.634
Crediti IRAP	0	2.940	2.940
Crediti IRAP a rimborso	3.074	-2.861	213
Altri crediti	527	5	532
TOTALE	1.378.755	217.500	1.596.255

La voce "Erario c/iva", pari a €/migliaia 768.883, rileva un incremento netto pari a €/migliaia 25.280. Tale variazione è imputabile al credito Iva generatosi nell'esercizio 2011 (€/migliaia 418.694), al decremento del credito Iva 2010 (€/migliaia 392.999) richiesto a rimborso ed alla rettifica delle detrazioni Iva 2010 (€/migliaia 415).

La voce "Erario c/iva" pertanto è composta da:

- €/migliaia 350.189 dal credito Iva riportato in base alle risultanze del modello Unico 2011 per il quale non è stato possibile chiedere il rimborso;
- €/migliaia 418.694 dal credito Iva generatosi nell'esercizio 2011, come differenza tra l'Iva assolta sugli acquisti e l'Iva applicata in rivalsa sulle operazioni attive.

La voce "Crediti Iva a rimborso", pari a €/migliaia 803.853, rileva una variazione netta in aumento di €/migliaia 194.126. Tale variazione è imputabile principalmente al decremento di €/migliaia 203.410, dovuto agli incassi del periodo (di cui €/migliaia 63.575 per il credito Iva 2008 e €/migliaia 139.694 per il credito Iva 2009), e all'incremento di € 397.537 (di cui €/migliaia 392.999 per il credito Iva 2009 chiesto a rimborso ed €/migliaia 4.538 per interessi sul credito Iva).

Il credito IVA a rimborso è così ripartito:

- €/migliaia 404.611 relativo alla quota non ancora incassata della richiesta di rimborso del credito IVA annualità 2009 – modello VR 2010 – presentato nel corso dell'esercizio 2010 (€/migliaia 544.305);
- €/migliaia 392.999 relativo alla richiesta di rimborso del credito IVA annualità 2010 – modello VR 2011 – presentato nel corso dell'esercizio 2011;

**ANAS S.p.A.**

Bilancio di Anas S.p.A. 2011: Nota Integrativa

- ▶ €/migliaia 4.414 dagli Interessi di mora per ritardato pagamento del rimborso iva 2009;
- ▶ €/migliaia 1.544 dagli Interessi di mora per ritardato pagamento del rimborso iva 2005;
- ▶ €/migliaia 285 da crediti minori derivanti dall'istanza di rimborso dell'iva indetraibile sulle autovetture per gli esercizi 2003-04-05-06.

Il credito IRES a rimborso, pari a €/migliaia 18.200, rileva un decremento netto di €/migliaia 580. Tale variazione è imputabile principalmente al decremento di €/migliaia 3.600 dovuto agli incassi del periodo e all'incremento di €/migliaia 3.000 per la richiesta di rimborso da Unico 2011.

La voce credito IRES a rimborso è così formata:

- ▶ €/migliaia 600 quale residuo non ancora incassato della richiesta di rimborso con la presentazione del modello Unico 2007 (€/migliaia 4.200 originari).
- ▶ €/migliaia 2.900 richiesti a rimborso con il modello Unico 2008;
- ▶ €/migliaia 8.700 richiesti a rimborso con il modello Unico 2009;
- ▶ €/migliaia 3.000 richiesti a rimborso con il modello Unico 2010;
- ▶ €/migliaia 3.000 richiesti a rimborso con il modello Unico 2011.

Il credito IRES da compensare, pari a €/migliaia 1.634, subisce un decremento netto di €/migliaia 1.410. Tale variazione è imputabile principalmente al decremento di €/migliaia 3.000 per la richiesta di rimborso da Unico 2011 e all'incremento di €/migliaia 1.590 dovuta alle ritenute di acconto subite sugli interessi attivi nell'esercizio 2011.

La voce "Crediti IRAP" è pari a €/migliaia 2.940 come derivante da Unico 2011.

Il "Credito IRAP chiesto a rimborso", pari a €/migliaia 213, subisce un decremento di €/migliaia 2.861 per l'incasso parziale del credito IRAP 2004. L'importo residuo è in attesa di liquidazione alla data del 31/12/2011.



Bilancio di Anas S.p.A. 2011: Nota Integrativa

Crediti verso altri

CREDITI VERSO MEF EX ART. 7 L. 178/02

Il saldo, pari ad €/migliaia 1.817 (€/migliaia 587.305 al 31.12.2010), rappresenta la parte residua del credito verso il Ministero dell'Economia e delle Finanze (originariamente pari a €/migliaia 9.668.945) derivante dalla conversione dei residui dovuti all'Anas al 31 dicembre 2002 in virtù della previsione normativa di cui all' art. 7, comma 1 ter, della legge 178 dell' 8 agosto 2002.

Nel corso dell'esercizio si rileva un decremento di €/migliaia 585.488 relativo agli incassi del periodo.

La natura delle risorse che costituiscono il Credito verso il Ministero dell'Economia e delle Finanze è rappresentativa di una serie di importi che lo Stato ha stanziato, ma non erogato, in anni pregressi a tutto l'anno 2002 per le attività istituzionali dell'Ente Pubblico Anas, quali la manutenzione della rete stradale, i pronti interventi per emergenze, le opere di ammodernamento e di costruzione di nuove arterie stradali previste nei piani triennali, nonché da finanziamenti finalizzati all'esecuzione di specifiche opere.

Il principale di tali stanziamenti non erogati si riferisce ai contributi in conto capitale che l'ex Ente Nazionale per le Strade riceveva dallo Stato per gli investimenti in conto capitale disciplinati in via prioritaria dagli interventi previsti negli accordi di programma e dalle direttive impartite annualmente dal Ministero delle Infrastrutture (già Ministero delle Infrastrutture e Trasporti).

All'interno di tale voce sono comprese anche le risorse relative agli interventi da realizzare nel settore autostradale, finanziate direttamente dal Cipe con specifiche delibere (Delibere Cipe nn. 74/97, 175/97, 70/98, ecc.) assunte negli anni ante 2002.

CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI

Nella voce crediti verso lo Stato ed Enti vari risultano iscritti i crediti per contributi statali assegnati all'Anas in forza di previsioni normative a seguito di Leggi Finanziarie, di Leggi Comunitarie, di Delibere Cipe e di Convenzioni stipulate da Anas con gli Enti territoriali.

I crediti verso lo Stato e gli altri Enti risultano, pari a €/migliaia 10.910.671, composti come segue:



Bilancio di Anas S.p.A. 2011: Nota Integrativa

Crediti verso lo Stato ed Altri Enti

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2010	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2011
Crediti V/Ministero dell'Economia e delle Finanze - Contributo in c/impianti	2.851.256	-937.070	1.914.186
Crediti V/Ministero Infrastrutture	954.228	-137.524	816.704
Crediti V/Stato per mutui a soc. concessionarie	460.592	-59.393	401.199
Crediti per Delibere CIPE	2.461.237	425.332	2.886.569
Crediti V/Enti Locali per convenzioni	3.007.980	194.850	3.202.830
Crediti Qcs	197.095	0	197.095
Crediti per Contributi per interventi di tutela ambientale	2.262	0	2.262
Altri crediti V/Stato ed altri enti	145.397	1.344.708	1.490.105
TOTALE	10.079.767	830.905	10.910.671

La voce "Ministero dell' Economia e delle Finanze – Contributi in c/impianti", pari a €/migliaia 1.914.186 si riferisce ai fondi assegnati all'Anas per investimenti sotto forma di contributi in conto impianti ai sensi della Legge 296 del 27 dicembre 2006 (Legge Finanziaria 2007), comma 1026, a valere sugli esercizi 2007, 2008, 2009.

La variazione netta dell'esercizio rileva un decremento di €/migliaia 937.070 derivante dalle somme incassate per un ammontare totale di €/migliaia 669.070 e dalla riclassifica del finanziamento del contratto di programma 2010 riassegnato ad Anas nel corso del 2011 attraverso la delibera CIPE0 84/2011 per €/migliaia 268.000. Pertanto, l'importo al 31.12.2011 si riferisce a €/migliaia 46.976 per l'anno 2007, €/migliaia 1.042.130 per l'anno 2008, €/migliaia 825.080 per l'anno 2009.



ANAS S.p.A.

Bilancio di Anas S.p.A. 2011: Nota Integrativa

La voce "Crediti verso Ministero delle Infrastrutture", pari a €/migliaia 816.704, si compone come segue:

Crediti verso il Ministero delle Infrastrutture

Importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2010	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2011
Ministero Infrastrutture: delibere 314/2001 e 773/2000	579.878	-129.321	450.557
Crediti per Contributi L. 376/2003	8.600	0	8.600
Ministero Infrastrutture: Convenzione Italia-Francia art.1, comma 452 Legge Finanziaria 311/2004	50.513	0	50.513
Ministero Infrastrutture: Contributo Torino-Milano Interconnessione tra la SS 32 e la SP 299 Legge Finanziaria 296/2006	38.500	-3.500	35.000
Ministero Infrastrutture art. 76 c. 12 Legge Finanziaria 2003; interventi previsti dall'art. 19 della Legge 168/02	11.500	0	11.500
Piano del Giubileo 2000 e Roma Capitale Legge 651/1996	4.958	0	4.958
Ministero delle Infrastrutture: Contributi Accessibilità Fiera di Milano	8.740	0	8.740
Ministero delle Infrastrutture: Contributi per il Potenziamento del Passante di Mestre	51.727	-4.703	47.025
Ministero delle Infrastrutture: Accessibilità Valtellina-Costruzione lotto 1°; Legge Finanziaria 266/2005	176.562	0	176.562
Variante alla SS 7 Appia in comune di Formia	23.250	0	23.250
Totale Altri crediti verso lo stato ed Altri Enti	954.228	-137.524	816.704

La voce "Ministero delle Infrastrutture per delibere 314/2001 e 773/2000", pari a €/migliaia 450.557 (€/migliaia 579.878 al 31/12/2010) si riferisce all'importo ancora da incassare relativamente ai limiti di impegno previsti dalle citate delibere. La variazione negativa rispetto al saldo al 31/12/2010 pari €/migliaia 129.321, è riferibile agli incassi intervenuti nell'esercizio.

La voce "Contributi L. 376/2003", pari ad €/migliaia 8.600, è costituita dai contributi ricevuti dall'Anas per la realizzazione o la risistemazione di opere stradali quali:

- ▶ la SS 106 Ionica nel tratto adiacente Sibari;
- ▶ la SS 212 e la SS 369 nella zona di Benevento;
- ▶ il raddoppio della Ragusa-Catania;
- ▶ la circonvallazione di Altamura.

Rispetto al saldo al 31/12/2010 la voce non ha subito variazioni.

**ANAS S.p.A.**

Bilancio di Anas S.p.A. 2011: Nota Integrativa

Il credito verso il Ministero delle Infrastrutture per la Convenzione Italia-Francia, di €/migliaia 50.513, è relativo alla realizzazione del Tunnel del Colle Tenda per il miglioramento dei collegamenti Italo-francesi nelle Alpi del sud in attuazione dell'art.1, comma 452, della Legge 30 dicembre 2004 n.311. Nel corso dell'esercizio la voce non ha subito variazioni.

Il credito verso il Ministero delle Infrastrutture per la Torino-Milano di €/migliaia 35.000 è relativo al contributo quindicennale per il completamento e l'ottimizzazione della Torino-Milano con la viabilità locale mediante l'interconnessione tra la SS 32 e la SP 299 (Legge 296/2006 "Finanziaria 2007"). Il decremento dell'esercizio pari a €/migliaia 3.500 si riferisce agli incassi del periodo.

La voce Crediti verso Ministero delle Infrastrutture ai sensi dell'art. 76 della L.F. 2003, per €/migliaia 11.500, rappresenta il contributo da incassare per le opere che Anas deve eseguire per gli interventi previsti dall'art. 19 della Legge 166/02. Il credito non ha subito nessuna variazione nel corso dell'esercizio.

La voce Giubileo e Roma Capitale, di €/migliaia 4.958 non ha subito variazioni nel corso dell'esercizio. L'importo rappresenta il residuo del finanziamento che la Legge 23/12/1996 n° 651 e successive integrazioni ha attribuito ad Anas per le opere di costruzione ed ammodernamento degli interventi per il Piano del Giubileo 2000 e Roma Capitale.

La voce "Accessibilità Fiera di Milano", per €/migliaia 8.740, si riferisce al contributo da incassare per gli interventi da realizzare. L'importo è invariato rispetto all'esercizio precedente.

La voce "Contributi per il potenziamento del Passante di Mestre", pari a €/migliaia 47.025, si riferisce al credito verso il Ministero delle Infrastrutture per somme che Anas dovrà cedere alla concessionaria CAV S.p.A quale fonte di finanziamento dei costi per la costruzione del Passante autostradale di Mestre. Nel corso dell'esercizio la voce ha subito un decremento per €/migliaia 4.703 per effetto dell'incasso della quota 2011.

La voce "Accessibilità Valtellina – Costruzione lotto 1°", pari a €/migliaia 176.562 è costituita dai contributi previsti dall' art. 1, comma 78, lettera g) della Legge n. 266/2005 (Legge Finanziaria 2006), assegnati all'Anas con decreto interministeriale n. 7006 del 17 dicembre 2008, per i lavori di costruzione della variante di Morbegno.

La voce "Variante alla SS 7 Appia in comune di Formia", pari a €/migliaia 23.250 si riferisce ai fondi assegnati all'Anas dalla delibera Cipe 98 del 29 marzo 2006, autorizzati sotto forma di contributo quindicinale con decreto interministeriale n. 7005 del 17 dicembre 2008 volti a finanziare la progettazione definitiva del tratto Lazio – Campania del corridoio Tirrenico, viabilità accessoria della Pedemontana di Formia.

Il credito verso lo Stato per limiti di impegno su mutui da erogare in favore di società concessionarie è pari a €/migliaia 401.199. Tale credito trova contropartita nel passivo tra i debiti verso banche a lungo termine, rappresentato dal debito residuo relativo ai mutui stipulati. La variazione negativa dell'esercizio, pari a €/migliaia 59.393 si riferisce agli incassi del periodo.



ANAS S.p.A.

Bilancio di Anas S.p.A. 2011: Nota Integrativa

I crediti per delibere CIPE, pari a €/migliaia 2.886.569 si riferiscono ai contributi pluriennali assegnati per la realizzazione delle opere evidenziate nella seguente tabella:

Crediti per Delibere CIPE

importi in €/000

DESCRIZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2010	VARIAZIONE	CONSISTENZA AL 31/12/2011
Delibera CIPE 116/06	568.461	-140.197	428.264
Delibera CIPE 155/05 SA-RC	264.363	-32.471	231.892
Delibera CIPE 95/04 - Autostrada SA-RC 3° megalotto	289.866	0	289.866
Delibera CIPE 106/04 - Corridoio Ionico " Taranto-Sibari-Reggio Calabria"	139.161	0	139.161
Delibera CIPE 108/04 - Autostrada Messina Palermo	10.120	0	10.120
Delibera Cipe 158/05	120.910	0	120.910
Delibera CIPE 38/09	61.241	0	61.241
Delibera CIPE 39/09	18.026	0	18.026
Delibera CIPE 84/08 - Itinerario Palermo Agrigento	211.676	0	211.676
Delibera CIPE 60/08 - Viabilità di accesso all'hub portuale di La Spezia	214.621	0	214.621
Delibera CIPE 20/09 - SS 106 Ionica (Variante di Nova Siri)	34.381	0	34.381
Delibera CIPE 76/09 - SS 275 Santa Maria di Leuca	135.346	0	135.346
Delibera CIPE 37/09 - Porto Empedocle	241.997	0	241.997
Delibera CIPE 75/06 - SS 12 dell'Abetone e del Brennero	13.538	0	13.538
Delibera CIPE 43/09	30.000	0	30.000
Delibera CIPE 37/2010	107.530	0	107.530
Delibera CIPE 84/2011 - Contratto di programma 2010-2011	0	598.000	598.000
Totale Delibere Cipe	2.461.237	425.332	2.886.569

L'incremento netto dell'esercizio pari a €/migliaia 425.382 di riferisce:

- ▶ per €/migliaia 140.197 al decremento del credito per delibera CIPE 116/06; tale variazione si riferisce alla riattribuzione di ribassi d'asta precedentemente registrati (€/migliaia 23.802) e agli incassi del periodo (€/migliaia 163.999);
- ▶ per €/migliaia 32.471 al decremento del credito per delibera CIPE 115/05; tale variazione si riferisce alla riattribuzione di ribassi d'asta precedentemente registrati (€/migliaia 17.529) e agli incassi del periodo (€/migliaia 50.000);
- ▶ per €/migliaia 598.000 all' incremento relativo all'iscrizione del credito per delibera CIPE 84/2011, avente come oggetto il finanziamento del contratto di programma 2010 (€/migliaia 268.000) e 2011 (€/migliaia 330.000).

Nell'attività di miglioramento della viabilità stradale l'Anas programma e stipula numerose convenzioni con gli Enti Locali per definire sinergie comuni per il raggiungimento di benefici per la collettività territoriale. Tali convenzioni definiscono impegni per opere da eseguire da parte di Anas, relativamente alle quali gli Enti territoriali intervengono con quota parte di finanziamento.