

mediante addebito sui c/c Intersocietari accesi, nell'ambito dell'assetto di Tesoreria accentrata, per il contenimento del fabbisogno finanziario di Gruppo.

I rapporti creditorî con le Società partecipate sono di seguito riepilogate:

REDITI VERSO PARTECIPATE DERIVANTI DA CASH POOLING E TESORERIA ACCENTRAT.			
Società Partecipata	31/12/2012	31/12/2011	
Equitalia Nord	219.590.939	259.234	
Equitalia Centro	203.770.389	87.099.715	
Equitalia Sud	482.622.109	265.527.473	
TOTALE	905.983.437	352.886.422	

Questi si riferiscono al credito nei confronti di Equitalia Nord, Equitalia Centro ed Equitalia Sud a seguito della loro adesione al network di cash pooling, finalizzato al contenimento del fabbisogno finanziario di Gruppo. Lo stesso network di cash pooling persegue anche l'obiettivo di ottimizzazione degli impieghi delle società in transitoria disponibilità di liquidità su alcuni conti correnti bancari.

Di seguito il prospetto con evidenza dell'aging relativo al totale dei crediti verso Enti finanziari.

AGING CREDITI VERSO ENTI FINANZIARI	31/12/2012	31/12/2011
entro 3 mesi	905.983.437	352.886.422
tra 3 e 12 mesi		
1 anno fino a 5 anni	23.384.156	23.466.785
oltre 5 anni		
indeterminata		
TOTALE	929.367.593	376.353.207

Voce 40 – Crediti verso la clientela

Crediti verso la clientela	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Valori in €			

Alla data del 31 dicembre 2012 e nel periodo a confronto la voce presenta un saldo pari a zero.

Voce 50 – Obbligazioni e altri titoli a reddito fisso

Obbligazioni e altri titoli a reddito fisso	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Valori in €			

Alla data del 31 dicembre 2012 e nel periodo a confronto la voce presenta un saldo pari a zero.

Voce 60 - Azioni, quote e altri titoli a reddito variabile

Azioni, quote e altri titoli a reddito variabile	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Valori in €	-	-	-

La voce non è movimentata.

Voce 70 - Partecipazioni

Partecipazioni	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Valori in €	336.656	336.656	-

PARTECIPAZIONI IN IMPRESE NON DEL GRUPPO	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Valore al Patrimonio Netto	-	-	-
Altre	336.656	336.656	-
TOTALE	336.656	336.656	-

La voce si riferisce alla partecipazione del 9,2% nel capitale sociale della società Stoà - Istituto di Studi per la Direzione e Gestione di Impresa ScpA.

Il valore iscritto è pari al costo d'acquisto determinato sulla base del patrimonio netto al 31/12/2007 incrementato dagli oneri accessori di diretta imputazione.

Nella tabella di seguito si riepilogano i principali valori dell'ultimo bilancio, relativo all'anno 2011, approvato dalla Società.

DENOMINAZIONE SOCIETÀ*	SEDE	CAPITALE SOCIALE	RISULTATO DI ESERCIZIO	% DI POSSESSO	PN DI COMPETENZA AL 31/12/2011	VALORE DI BILANCIO AL 31/12/2012
STOÀ Istituto di Studi per la Direzione e Gestione di Impresa Società Contraria per azioni	Ercolano (NA) - Corso Roma, 283	1.811.637,91	(351.911)	9,197%	794.377	106.156

Voce 80 - Partecipazioni in imprese del Gruppo

Partecipazioni in imprese del gruppo	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Valori in €	293.985.293	217.930.009	76.055.284

La voce è costituita dalle partecipazioni nelle società Agenti della riscossione, in Equitalia Servizi SpA e in Equitalia Giustizia SpA.

Segue dettaglio dei valori delle partecipazioni alla data di riferimento del presente bilancio.

SOCIETÀ*	UTILI/PERDITE AL 31/12/2012	VALORE PARTECIPAZIONE	VALUTAZIONE AL METODO DEL PN (al netto dei dividendi distribuiti)	Minus/Plusvalore rispetto al valore di bilancio
Equitalia Nord	43.951.470	72.317.421	192.657.834	120.340.413
Equitalia Centro	(5.861.150)	91.253.235	111.379.234	20.125.999
Equitalia Sud	3.154.811	116.764.652	143.687.056	26.922.404
Equitalia Servizi	4.264.884	3.649.985	14.697.713	11.047.728
Equitalia Giustizia	1.036.879	10.000.000	10.477.753	477.753
Riscossione Sicilia	-	-	-	-
TOTALE	46.546.894	293.985.293	472.899.590	178.914.297

Per Riscossione Sicilia SpA il valore della partecipazione è pari a zero in quanto è stata svalutata per far fronte a perdite durevoli di valore.

Il prospetto che segue rappresenta la situazione azionaria delle Società partecipate al 31 dicembre 2012:

NUOVE DENOMINAZIONI	Sede	CAPITALE SOCIALE	VALORE NOMINALE PER AZIONI	N° AZIONI POSSEDUTE	VALORE CAPITALE SOCIALE DI PROPRIETÀ	% DI POSSESSO
EQUITALIA GIUSTIZIA	Via C. Garzanti, 14 00147 Roma	10.000.000	1,00	10.000.000	10.000.000	100,00 %
EQUITALIA SERVIZI	Via B. Croce, 174 00147 Roma	2.049.982	1,00	2.049.982	2.049.982	100,00 %
EQUITALIA NORD	Viale dell'Industria 1/B 20126 Milano	10.000.000	1,00	10.000.000	10.000.000	100,00 %
EQUITALIA CENTRO	Via Garibaldi Platone, 16 50132 Firenze	10.000.000	1,00	10.000.000	10.000.000	100,00 %
EQUITALIA SUD	Lungotevere Flaminio, 18 00196 Roma	10.000.000	1,00	10.000.000	10.000.000	100,00 %
RISCOSSIONE SICILIA SPA	Via E. Mattei, 6 90143 Palermo	10.400.000	0,52	2.000.000	1.040.000	10,00 %

Tornando al valore di iscrizione delle partecipazioni si riepilogano nella tabella seguente le movimentazioni di ciascuna Partecipata nel corso dell'esercizio.

PARTECIPATA	VALORE PARTECIPAZIONI AL 31/12/2011	INCREMENTI	DECREMENTI	FUSIONI	VALORE PARTECIPAZIONI AL 31/12/2012
Equitalia Nord	72.317.421	-	-	-	72.317.421
Equitalia Centro	66.248.001	25.005.234	-	-	91.253.235
Equitalia Sud	66.764.652	50.000.000	-	-	116.764.652
Equitalia Servizi	2.589.935	1.050.050	-	-	3.649.985
Equitalia Giustizia	10.000.000	-	-	-	10.000.000
Riscossione Sicilia	-	1.678.467	(1.678.467)	-	-
TOTALE	217.930.009	77.733.751	(1.678.467)	-	293.985.293

Segue l'analisi delle singole fattispecie che hanno determinato nel periodo considerato gli incrementi del valore delle partecipazioni, sintetizzati nel prospetto di flusso sotto riportato.

MUOVIMENTI PARTECIPAZIONI NELL'ESERCIZIO	RIF.	VALORE PARTECIPAZIONE
Valore al 31/12/2011	A	217.930.009
Incrementi	B	77.733.751
Di cui		
Acquisti partecipazioni	B1	2.728.517
Altri incrementi	B2	75.005.234
Decrementi	C	(1.678.467)
Di cui		
Altri decrementi	C1	(1.678.467)
Decrementi per cessione azioni		-
Valore al 31/12/2012	D= A+B+C	293.985.293

INCREMENTI

- Acquisti partecipazioni

Nel corso del 2012, come descritto dalla corrispondente sezione della Relazione sulla gestione, sono state acquisite ulteriori quote di partecipazione in Equitalia Servizi SpA e Riscossione Sicilia SpA.

In particolare:

- 1,05 €/mln per l'acquisizione della residua quota azionaria di Equitalia Servizi pari al 9,47%, incrementando così la propria quota di partecipazione al 100,00%;

- 1,68 €/mln per l'acquisizione del 10% della partecipazione di Riscossione Sicilia SpA.

PARTECIPATA	ACQUISTI 2012	
	% AZIONARIA ACQUISITA	VALORE ACQUISTO
Equitalia Servizi	9,47%	1.050.050
Riscossione Sicilia	10%	1.678.467
TOTALE		2.728.517

- Altri incrementi

Nel corso del mese di dicembre 2012 il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto opportuno intervenire con un'operazione di patrimonializzazione delle partecipate Equitalia Centro ed Equitalia Sud al fine di ripristinare le dotazioni delle riserve di patrimonio netto, ridotte per la copertura delle perdite 2011.

PARTECIPATA	VERSAMENTO IN CONTO CAPITALE
	Valori in €
Equitalia Centro	25.000.000
Equitalia Sud	50.000.000
TOTALE	75.000.000

Gli altri incrementi, per un importo residuale pari 5,2 €/mgl, si riferiscono al conguaglio versato nel mese di febbraio 2012 in relazione all'acquisto, avvenuto nel 2011, dell'ultima quota azionaria posseduta da terzi in Equitalia Pragma.

DECREMENTI

- Altri decrementi

Gli altri decrementi, pari a 1,7 €/mln, si riferiscono alla rettifica di valore sulla partecipazione di Riscossione Sicilia per perdite durevoli di valore.

Voce 90 - Immobilizzazioni immateriali

Immobilizzazioni immateriali	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Valori in €	17.798.205	10.598.174	7.200.031

La voce è così composta:

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Avviamento	-	-	-
Brevetti e diritti	-	-	-
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.295.583	3.094.881	2.201.702
Costi d'impianto	-	-	-
Spese di costituzione	-	-	-
Altri costi d'impianto	-	-	-
Migliorie su beni di terzi	3.051	93.385	(90.334)
Altre immobilizzazioni immateriali	120.000	160.000	(40.000)
Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	12.378.571	7.249.908	5.128.663
TOTALE	17.798.205	10.598.174	7.200.031

La voce accoglie principalmente gli investimenti, compresi quelli non ancora entrati in produzione, riferiti al nuovo sistema della riscossione, il cui progetto viene seguito centralmente dalla Holding.

Si espongono le principali movimentazioni intervenute nel corso dell'esercizio evidenziate sinteticamente dalla tabella nella pagina seguente.

Gli acquisti riguardano principalmente le immobilizzazioni immateriali in corso relative agli sviluppi Sogei riferiti al nuovo sistema della riscossione ed all'acquisto dell'infrastruttura condivisa tra INPS ed INAIL per la fornitura di servizi di call center multicanale.

I decrementi del periodo si riferiscono agli ammortamenti di competenza maturati alla data del 31 dicembre 2012.

Equitalia SpA

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo Storico				Ammortamenti Accumulati					Valore di bilancio al 31/12/2012	
	Saldo Inizio Esercizio	Acquisti	Vendite / dismissioni	Altre variazioni in aumento (o diminuzione)	Saldo Fine Esercizio	Fondo Inizio Esercizio	Ammortamenti del periodo	Vendite / dismissioni	Altre variazioni in aumento (o diminuzione)		Saldo Fine Esercizio
Avviamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Brevetti e diritti	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	5.420.406	2.750.111	-	1.890.273	10.060.790	(2.325.525)	(2.438.682)	-	-	(4.764.207)	5.296.583
Costi d'impianto	919.043	-	-	-	919.043	(919.043)	-	-	-	(919.043)	-
Spese di costituzione	17.484	-	-	-	17.484	(17.484)	-	-	-	(17.484)	-
Altri costi di impianto	901.559	-	-	-	901.559	(901.559)	-	-	-	(901.559)	-
Migliorie su beni di terzi	274.693	-	-	-	274.693	(181.308)	(90.335)	-	-	(271.642)	3.051
Altre Immobilizzazioni Immateriali	200.000	-	-	-	200.000	(40.000)	(40.000)	-	-	(80.000)	120.000
Immobilizzazioni in corso e acconti	7.249.908	7.018.936	-	(1.890.273)	12.378.571	-	-	-	-	-	12.378.571
Totale	14.064.050	9.769.047	-	-	23.833.097	(3.465.876)	(2.569.017)	-	-	(6.034.893)	17.798.205

Voce 100 - Immobilizzazioni materiali

Immobilizzazioni materiali	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Valori in €	802.255	739.461	62.794

Alla data di chiusura del presente bilancio l'analisi della voce è la seguente:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Tereni e fabbricati	-	-	-
Mobili e arredi	455.668	387.371	68.297
Attrezzature	-	-	-
Impianti e macchinari	180.650	110.818	69.832
Altri beni	162.281	241.272	(78.991)
Elaboratori e periferiche	97.458	182.806	(85.348)
Macchine elettroniche d'ufficio	6.940	16.973	(10.033)
Altri beni	57.883	41.493	16.390
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	3.656	-	3.656
TOTALE	802.255	739.461	62.794

Con riferimento alle variazioni intervenute nel corso del 2012, di seguito vengono esposte le principali movimentazioni.

Gli acquisti si riferiscono in via prevalente all'integrazione della dotazione di beni e impianti della Società necessari al completamento dell'allestimento delle postazioni di lavoro nella nuova sede sociale di Via Grezar e in particolare all'acquisto di mobili e arredi, ai sistemi di telefonia ed impianti di comunicazione, ai sistemi di sicurezza e allarme e all'attrezzaggio della struttura.

I decrementi si riferiscono agli ammortamenti di competenza del periodo di riferimento.

Segue l'illustrazione delle movimentazioni del periodo:

Equitalia SpA

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo Storico				Ammortamenti accumulati						
	Saldo Inizio Esercizio	Acquisti	Vendite / dismissioni	Altre variazioni in aumento (o diminuzione)	Saldo Fine Esercizio	Fondo Inizio Esercizio	Ammortamenti del periodo	Vendite / dismissioni	Altre variazioni in aumento (o diminuzione)	Saldo Fine Esercizio	Valore di bilancio al 31/12/2012
Terreni e Fabbricati	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Mobili ed arredi	668.926	157.948	-	-	826.874	(281.555)	(89.651)	-	-	(371.206)	455.668
Attrezzature	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impianti e macchinari	396.033	136.302	-	-	532.335	(285.215)	(66.470)	-	-	(351.685)	180.650
Altri beni	718.417	31.357	-	-	749.774	(477.145)	(110.348)	-	-	(587.493)	162.281
Elaboratori e periferiche	587.705	1.020	-	-	588.725	(404.899)	(86.368)	-	-	(491.267)	97.458
Macchine elettroniche d'ufficio	60.440	-	-	-	60.440	(43.467)	(18.033)	-	-	(53.500)	6.940
Altri beni	70.272	30.337	-	-	100.609	(28.779)	(13.947)	-	-	(42.726)	57.883
Immobilitazioni in corso e acconti	-	3.656	-	-	3.656,00	-	-	-	-	-	3.656
Totale	1.783.376	329.264	-	-	2.112.640	(1.043.915)	(266.469)	-	-	(1.310.383)	802.255

Voce 130 - Altre attività

Altre attività	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Valori in €	193.164.324	179.923.929	13.240.395

La voce è rappresentata da crediti tributari ed altri crediti:

ALTRE ATTIVITA'	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Crediti tributari	97.216.721	82.027.931	15.188.790
Altri crediti	95.947.603	97.895.998	(1.948.395)
TOTALE	193.164.324	179.923.929	13.240.395

Con riferimento ai crediti tributari, si allega prospetto di dettaglio con evidenza della variazione netta del periodo per ogni singola voce:

CREDITI TRIBUTARI	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Ires a credito	80.550.627	68.031.791	12.518.836
Irap a credito	1.266.945	1.563.401	(296.456)
Iva a credito	15.380.266	12.415.588	2.964.678
Altri crediti tributari	19.883	17.151	1.732
TOTALE	97.216.721	82.027.931	15.188.790

Il saldo della voce è composto in via prevalente dal credito IRES e in particolare:

- dal credito per agli acconti IRES di Gruppo per l'esercizio 2012;
- dal credito rilevato nell'esercizio a fronte del rimborso IRES spettante per gli anni 2007/2011 per il recupero della deducibilità Irap ex art. 2 comma 1 - quater D.L. 201/2011;
- dal credito IRES chiesto a rimborso per la deduzione forfetaria del 10% dell'IRAP ai sensi dell'art. 6 del D.L. 185/08;
- dalle ritenute d'acconto subite della Holding e da quelle che le Partecipate cedono ad Equitalia in virtù del contratto di consolidamento fiscale.

Nel seguito il dettaglio di tali crediti con riferimento alla Holding e al consolidato fiscale:

Ires a Credito	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
IRES di Gruppo	70.141.947	63.127.744	7.014.203
Eccedenze di imposta anno prec.te	32.136.293	-	32.136.293
Acconti	14.771.763	61.679.819	(46.908.056)
Ritenute d'acconto subite	190.082	442.302	(252.220)
Ires chiesta a rimborso	23.043.809	1.005.623	22.038.186
IRES propria	10.408.680	4.904.047	5.504.633
Acconti	-	-	-
IRES c / credito in compens.	9.700.025	4.752.763	4.947.262
Ritenute d'acconto subite	109.582	143.702	(34.120)
Ires chiesta a rimborso	599.073	7.582	591.491
Totale	80.550.627	68.031.791	12.518.836

Per quanto riguarda la sottovoce Altri Crediti, di seguito si riporta il prospetto di dettaglio con evidenza dei saldi al 31 dicembre 2012 delle singole voci e delle variazioni rispetto al periodo a raffronto:

ALTRI CREDITI	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Crediti per imposte anticipate	1.452.166	1.793.007	(340.841)
- di cui IRES	1.452.166	1.793.007	(340.841)
- di cui IRAP	-	-	-
Crediti per dividendi maturati nell'anno	40.000.000	20.520.000	19.480.000
Depositi cauzionali	9.173	114.004	(104.831)
Crediti verso clienti per fatture emesse o da emettere	252.131	183.453	68.678
Altre perdite	66.737	232.459	(165.722)
Crediti verso imprese del Gruppo:	54.167.396	75.053.075	(20.885.679)
- Crediti verso consolidate fiscali per IRES da liquidare	18.403.899	26.646.457	(8.242.558)
- Altri crediti verso imprese del Gruppo	35.763.497	48.406.618	(12.643.121)
Crediti finanziari verso imprese controllate non finanziarie	-	11.442	(11.442)
TOTALE	95.947.603	97.895.998	(1.948.395)

La variazione in diminuzione del periodo è riferibile principalmente alla definizione dei crediti verso Partecipate relativi al consolidato fiscale ed all'incremento dei crediti per dividendi.

Per un maggior dettaglio della voce:

- relativamente ai crediti per imposte anticipate, il saldo al 31 dicembre 2012 tiene conto degli accantonamenti ed utilizzi di competenza del periodo, come evidenziato nel prospetto seguente:

Crediti per imposte anticipate	IRES	IRAP	TOTALE
Saldo iniziale	1.793.007	-	1.793.007
Incrementi	903.194	-	903.194
Fusioni e altre operazioni di aggregazione	-	-	-
Accantonamenti	903.194	-	903.194
Altre variazioni in aumento	-	-	-
Decrementi	(1.244.037)	-	(1.244.037)
Utilizzi	(1.244.037)	-	(1.244.037)
Altre variazioni in diminuzione	-	-	-
Saldo Finale	1.452.166	-	1.452.166

Il saldo è composto dalle differenze temporanee attive relative agli emolumenti spettanti al CdA e ai compensi alla società di revisione maturati e non corrisposti alla data, ai premi aziendali accantonati per competenza e agli accantonamenti per rischi.

- il decremento dei depositi cauzionali è dovuto al rilascio nel corso del mese di luglio dei depositi relativi all'Instant office in locazione per il progetto visure, in seguito alla cessazione del contratto di locazione;
- i crediti verso clienti sono relativi a fatture emesse o da emettere per servizi e a note di credito da ricevere;
- i crediti verso imprese del Gruppo si riferiscono principalmente:
 - per 18,4 €/mln ai crediti verso Partecipate per il saldo IRES emergente dal contratto di consolidato fiscale. La voce trova contropartita nel fondo imposte IRES di periodo commentato nell'apposita sezione di Nota Integrativa;
 - per 26,3 €/mln a fatture emesse e da emettere nei confronti delle Società partecipate per anticipazioni relative alla gestione accentrata dei contratti di servizi Informatici ICT;

- per 5,4 €/mn all'addebito di altri costi amministrativi sostenuti dalla Capogruppo per conto delle Partecipate relativi al personale;
- per 2,0 €/mn ai pagamenti dei corrispettivi contrattuali previsti per i servizi resi dalla Guardia di Finanza;
- per 0,3 €/mn a fatture emesse e da emettere nei confronti delle Società partecipate relative al contratto di servizi infragruppo;
- per 1,7 €/mn all'addebito di costi sostenuti dalla Capogruppo (proventi per riversamenti compensi organi, selezione del personale, perizie immobiliari).

Voce 140 – Ratei e risconti attivi

Ratei e risconti	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Valori in €	1.106.626	1.024.679	81.947
RATEI E RISCONTI ATTIVI	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
a) Ratei attivi	-	-	-
- di cui verso imprese del Gruppo	-	-	-
b) Risconti attivi	1.106.626	1.024.679	81.947
- di cui verso imprese del Gruppo	-	-	-
TOTALE	1.106.626	1.024.679	81.947

I risconti attivi, come evidenziato nella tabella che segue, si riferiscono alle quote di costi rinviate per competenza ad esercizi futuri.

B) RISCONTI ATTIVI	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Risconti attivi su premi assicurativi	175.279	132.580	42.699
Altri risconti attivi	931.347	892.099	39.248
TOTALE	1.106.626	1.024.679	81.947

Passività

Voce 10 – Debiti verso Enti creditizi

Debiti verso Enti creditizi	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Valori in €	805.432.497	89.000.111	716.432.386
DEBITI VERSO ENTI CREDITIZI	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
a) a vista	804.796.239	86.448.261	718.347.978
b) a termine o con preavviso	636.258	2.551.850	(1.915.592)
TOTALE	805.432.497	89.000.111	716.432.386

La voce accoglie i debiti di natura finanziaria verso gli Enti creditizi con distinzione delle disponibilità a vista e a termine.

L'importo relativo ai debiti a vista è riferito principalmente al saldo sui conti correnti master di cash pooling al 31 dicembre 2012.

Per quanto riguarda il relativo commento si rinvia alla voce 20 dell'attivo relativa ai "Crediti verso Enti creditizi" nonché al commento del rendiconto finanziario e della gestione finanziaria.

La voce accoglie, inoltre, il debito per interessi passivi su strumenti partecipativi di competenza del periodo, come meglio evidenziato nel prospetto seguente.

DEBITI VERSO ENTI CREDITIZI - B) A TERMINE O CON PREAVVISO	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Altri debiti verso Enti creditizi	636.258	2.551.850	(1.915.592)
Debiti verso ex sod per acquisto partecipazioni in Società agenti	636.206	2.551.798	(1.915.592)
- di cui per interessi su strumenti partecipativi competenza esercizio in corso	636.206	2.551.798	(1.915.592)
Debiti per acquisto partecipazioni in imprese non del Gruppo	-	-	-
Debiti per carte di credito	52	52	-
TOTALE	636.258	2.551.850	(1.915.592)

Il saldo al 31 dicembre 2012 accoglie il debito relativo agli interessi su strumenti partecipativi maturati nell'esercizio e liquidati nel mese di gennaio 2013.

Il decremento della voce è riferibile all'andamento del tasso Euribor utilizzato per il calcolo di tali interessi (0,550% anziché 1,964% del 2011).

AGING DEBITI VERSO ENTI CREDITIZI	31/12/2012	31/12/2011
entro 3 mesi	805.432.497	89.000.111
tra 3 e 12 mesi	-	-
1 anno fino a 5 anni	-	-
oltre i 5 anni	-	-
TOTALE	805.432.497	89.000.111

Voce 20 – Debiti verso Enti finanziari

Debiti verso Enti finanziari	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Valori in €	923	54.551.412	(54.550.489)

DEBITI VERSO ENTI FINANZIARI	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
a) a vista	-	-	-
b) a termine o con preavviso	923	54.551.412	(54.550.489)
Debiti verso Enti finanziari a termine o con preavviso	923	54.551.412	(54.550.489)
- di cui verso imprese del Gruppo	923	54.551.412	(54.550.489)
TOTALE	923	54.551.412	(54.550.489)

Al 31 dicembre 2012 la voce accoglie il debito della Holding per saldo e interessi relativi al cash pooling. Il sostanziale azzeramento del saldo è riferibile all'andamento finanziario delle società Agenti della riscossione, come meglio indicato nell'apposita sezione della Relazione sulla Gestione.

SALDI C/C INTERSOCIETARI E CASH POOLING		
Società Partecipata	31/12/2012	31/12/2011
Equitalia Nord	-	54.543.287
Equitalia Centro	-	8.125
Equitalia Sud	923	-
TOTALE	923	54.551.412

AGING DEBITI VERSO ENTI FINANZIARI - B) A TERMINE O CON PREAVVISO	31/12/2012	31/12/2011
entro 3 mesi	923	54.551.412
tra 3 e 12 mesi	-	-
1 anno fino a 5 anni	-	-
oltre i 5 anni	-	-
Indeterminata	-	-
TOTALE	923	54.551.412

Voce 30 – Debiti verso la clientela

Debiti verso la clientela	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Valori in €			

La voce non presenta movimentazioni.

Voce 40 – Debiti rappresentati da titoli

Debiti rappresentati da titoli	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Valori in €	144.250.000	144.250.000	-

DEBITI RAPPRESENTATI DA TITOLI	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
a) Obbligazioni			
b) Altri titoli	144.250.000	144.250.000	-
di cui debiti rappresentati da strumenti finanziari	144.250.000	144.250.000	-
TOTALE	144.250.000	144.250.000	-

La voce accoglie il debito per strumenti partecipativi emessi nel 2008 e nel 2009 nei confronti dei soci cedenti ai fini del regolamento del prezzo di cessione delle partecipazioni nelle società ex-concessionarie del servizio nazionale di riscossione, come disposto dall'art. 3 del D.L. 203/05 convertito in legge dall'art. 1 della L. 248/05.

Il quadro sinottico degli strumenti partecipativi al 31 dicembre 2012 è riportato nell'allegato IV.A) di Bilancio.

Voce 50 – Altre Passività

Altre passività	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Valori in €	108.176.892	124.956.994	(16.780.102)

Il saldo della voce è così composto:

ALTRE PASSIVITA'	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Debiti tributari	16.900	17.196	(296)
Debiti contributivi	-	6.846	(6.846)
Debiti verso cedenti privati di partecipazioni	-	29.099	(29.099)
Debiti verso dipendenti per competenze maturate con liquidazione differita	18.573	803.805	(785.232)
Debiti verso organi sociali	502.220	656.740	(154.520)
Debiti verso soggetti controllanti	168.461	275.980	(107.519)
Debiti verso familiari	18.321.671	5.417.397	12.904.274
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	14.089.344	26.598.634	(12.509.290)
Partite debitorie diverse	218.997	208.342	10.655
Altre passività verso imprese del Gruppo	74.841.126	90.942.953	(16.101.829)
- di cui debiti verso società del Gruppo per IRES - consolidato fiscale	24.721.611	70.441.974	(45.720.363)
- di cui altri debiti verso imprese del Gruppo	32.531.486	10.031.054	22.500.432
- di cui debiti finanziari verso imprese del Gruppo non finanziarie	17.588.029	10.469.927	7.118.102
TOTALE	108.176.892	124.956.994	(16.780.102)

I debiti tributari si riferiscono alle imposte e alle ritenute – trattenute sulle competenze spettanti al personale dipendente e a professionisti corrisposte nel mese di dicembre – versate nel successivo mese di gennaio.

I debiti verso gli organi sociali riguardano le competenze maturate nel periodo e non ancora liquidate. Nell'esercizio 2012 si è provveduto ad imputare tra gli altri proventi di gestione l'intero

importo del debito rilevato al 31 dicembre 2011 per ferie, permessi e riposi maturati e non goduti sulla base di quanto previsto dalla normativa introdotta dal D.L. 95/2012 che ha previsto che le ferie, i riposi ed i permessi spettanti al personale sono obbligatoriamente fruiti.

I debiti verso i dipendenti sono relativi principalmente ai ratei tredicesima maturati al 31 dicembre 2012.

I debiti verso soggetti controllanti sono relativi agli interessi su strumenti partecipativi rilevati per competenza nell'esercizio e pagati nel mese di gennaio 2013 nonché ai rapporti intrattenuti con l'Agenzia delle entrate regolati da apposite convenzioni per il cui dettaglio si rimanda alla Relazione sulla gestione.

I debiti verso fornitori, distinti nella quota parte relativa a fatture da ricevere alla data, si riferiscono a partite di debito che riguardano principalmente Sogei e altri fornitori ICT.

Si segnala che alla data di approvazione del presente bilancio le fatture ricevute al 31/12/2012 sono state liquidate.

Le altre passività verso le Società del Gruppo sono riferite:

- per 24,7 €/mln a debiti verso Società del Gruppo relativi alla definizione del primo e del secondo acconto IRES 2012;
- l'importo di 32,5 €/mln è riferibile principalmente al debito rilevato a fronte del rimborso IRES delle società controllate, pari a circa 22 €/mln, spettante per gli anni 2007/2011 per il recupero della deducibilità Irap ex art. 2, c. 1 quater del D.L. 201/11;
- per 17,6 €/mln al saldo a nostro debito verso Equitalia Giustizia ed Equitalia Servizi riveniente dal conto corrente intersocietario.

Voce 60 – Ratei e risconti passivi

Ratei e risconti passivi	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Valori in €	35.000	-	35.000

RATEI E RISCONTI PASSIVI	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
a) Ratei passivi	35.000	-	35.000
- di cui verso imprese del Gruppo	-	-	-
b) Risconti passivi	-	-	-
- di cui verso imprese del Gruppo	-	-	-
TOTALE	35.000	-	35.000

Voce 70 – Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Valori in €	4.181.980	3.377.795	804.185

L'importo al 31 dicembre 2012 rappresenta il debito relativo al trattamento di fine rapporto verso il personale dipendente, che ha scelto di mantenere il fondo in azienda come previsto dalla L. 252/05.

Le somme non sono versate al fondo tesoreria dell'INPS sulla base della consistenza iniziale dell'organico come previsto dalla circolare INPS n. 70/2007.

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	TOTALE AL 31/12/2012
Saldo iniziale	3.377.795
Incrementi	1.133.841
Fusioni e altre operazioni di aggregazione	
Accantonamenti	1.133.841
Altre variazioni in aumento	
Decrementi	(329.656)
Utilizzi	(329.656)
Altre variazioni in diminuzione	
Saldo finale	4.181.980

Voce 80 – Fondi per rischi ed oneri

Fondi per rischi e oneri	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Valori in €	21.669.195	32.667.096	(10.997.901)

Il dettaglio della voce è riportato nella tabella che segue:

FONDI PER RISCHI E ONERI	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
a) Fondi di quiescenza e per obblighi simili			
b) Fondi imposte e tasse	13.244.441	23.004.298	(9.759.857)
c) Altri fondi	8.424.754	9.662.798	(1.238.044)
TOTALE	21.669.195	32.667.096	(10.997.901)

Nel seguito viene riportato il dettaglio relativo al Fondo imposte e tasse contenente il debito verso l'Erario per le imposte correnti e differite:

FONDO IMPOSTE E TASSE	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Fondo per imposte correnti - IRAP	12.141	348.614	(336.473)
Fondo per imposte differite - IRES	554.284	288.590	265.694
Fondi imposte e tasse - altri fondi	12.678.016	22.367.094	(9.689.078)
Fondo IRES corrente - consolidato fiscale	12.678.016	22.367.094	(9.689.078)
TOTALE	13.244.441	23.004.298	(9.759.857)

Di seguito si riporta il prospetto con evidenza della movimentazione del fondo imposte e tasse nel periodo:

FONDO IMPOSTE E TASSE	FONDO IMPOSTE DIFFERITE IRES	FONDO IMPOSTE CORRENTI IRAP	FONDO IMPOSTE DIFFERITE E IRAP	ALTRI FONDI IMPOSTE	FONDO IRES DI GRUPPO	TOTALE AL 31/12/2012
Saldo iniziale	288.590	348.614			22.367.094	23.004.298
Incrementi	550.000	12.141			12.678.016	13.240.157
Fusioni e altre operazioni di aggregazione						
Accantonamenti	550.000	12.141			12.678.016	13.240.157
Altre variazioni in aumento						
Decrementi	(284.306)	(348.614)			(22.367.094)	(23.000.014)
Utilizzi	(284.306)	(348.614)			(22.367.094)	(23.000.014)
Altre variazioni in diminuzione						
Saldo finale	554.284	12.141	-	-	12.678.016	13.244.441

Con riferimento agli altri fondi si riporta il seguente dettaglio:

ALTRI FONDI	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Altri fondi per il personale	4.302.928	5.457.295	(1.154.368)
Fondo per indennizzi contrattuali	4.081.825	4.205.502	(123.676)
TOTALE	8.424.754	9.662.798	(1.238.044)

Per quanto riguarda gli altri fondi:

- gli altri fondi per il personale presentano un saldo al 31 dicembre 2012 di 4,3 €/mln e si riferiscono principalmente alle competenze variabili, stimate alla data, erogabili al personale dipendente;
- il fondo oneri per indennizzi contrattuali, pari a 4,1 €/mln, è relativo alle somme, in corso di accertamento, da riconoscere agli ex soci cedenti in applicazione delle clausole di indennizzo previste nei contratti di cessione;

Le movimentazioni del periodo sono evidenziate nei prospetti di flusso che seguono.

ALTRI FONDI	ALTRI FONDI DEL PERSONALE	FONDI PER INDENNIZZI CONTRATTUALI	ALTRI FONDI	TOTALE AL 31/12/2012
Saldo iniziale	3.113.931	4.205.502	2.343.365	9.662.798
Incrementi	2.848.891	-	-	2.848.891
Fusioni e altre operazioni di aggregazione	-	-	-	-
Accantonamenti	2.848.891	-	-	2.848.891
Altre variazioni in aumento	-	-	-	-
Decrementi	(3.113.930)	(123.676)	(849.329)	(4.086.935)
Utilizzi	(3.113.930)	(123.676)	(849.329)	(4.086.935)
Altre variazioni in diminuzione	-	-	-	-
Saldo Finale	2.848.892	4.081.826	1.494.036	8.424.754

Voce 90 - Fondo rischi su crediti

Fondi rischi su crediti	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Valori in €	-	-	-

Al 31 dicembre 2012 la voce non è movimentata così come nel periodo a raffronto.

Voce 100- Fondo per Rischi Finanziari Generali

Fondi per rischi finanziari generali	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Valori in €	200.000.000	190.000.000	10.000.000

Il fondo Rischi Finanziari Generali è stato stanziato, a partire dal 2007, per fronteggiare il rischio generale d'impresa riconducibile all'attività di riscossione assegnata ad Equitalia dal D.L. 203/05.

Nel corso dell'esercizio è stato effettuato uno stanziamento di 10,0 €/mln a fronte del rischio generale d'impresa.

Voce 120 - Capitale sociale

Capitale	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Valori in €	150.000.000	150.000.000	-

Il capitale è costituito da n. 150.000.000 azioni del valore nominale di € 1,00 ed è interamente