

Altre informazioni sullo Stato Patrimoniale

Prospetto delle movimentazioni del Patrimonio Netto

Nella tabella sotto riportata sono evidenziate le movimentazioni nel periodo delle voci del patrimonio netto, che non presenta fattispecie di utilizzazione.

PROSPETTO VARIAZIONE PATRIMONIO NETTO 31 DICEMBRE 2011	Capitale	Riserva legale	Altre riserve	Utili (Perdite) portati a nuovo	Utile (Perdita) d'esercizio	TOTALE
Saldo Iniziale	150.000.000	342.065	6.464.228	-	1.382.415	158.188.708
Incremento	-	69.121	1.313.295	-	-	1.382.416
Incrementi da destinazione risultato d'esercizio	-	69.121	1.313.295	-	-	1.382.416
Accantonamenti	-	-	-	-	-	-
Incrementi da aumenti di cap.soc.	-	-	-	-	-	-
Altri incrementi	-	-	-	-	-	-
Decremento	-	-	-	-	(1.382.415)	(1.382.415)
Decrementi da destinazione risultato d'esercizio	-	-	-	-	(1.382.415)	(1.382.415)
Utilizzi	-	-	-	-	-	-
Decrementi da aumenti di cap.soc.	-	-	-	-	-	-
Giroconti interni - decrementi	-	-	-	-	-	-
Altri decrementi	-	-	-	-	-	-
Utile (Perdita) esercizio in corso	-	-	-	-	1.207.477	1.207.477
Saldo Finale	150.000.000	411.186	7.777.523	-	1.207.477	159.396.186

PROSPETTO VARIAZIONE PATRIMONIO NETTO 31 DICEMBRE 2012	Capitale	Riserva legale	Altre riserve	Utili (Perdite) portati a nuovo	Utile (Perdita) d'esercizio	TOTALE
Saldo Iniziale	150.000.000	411.186	7.777.523	-	1.207.477	159.396.186
Incremento	-	60.373	1.147.103	-	-	1.207.476
Incrementi da destinazione risultato d'esercizio	-	60.373	1.147.103	-	-	1.207.476
Accantonamenti	-	-	-	-	-	-
Incrementi da aumenti di cap.soc.	-	-	-	-	-	-
Altri incrementi	-	-	-	-	-	-
Decremento	-	-	-	-	(1.207.477)	(1.207.477)
Decrementi da destinazione risultato d'esercizio	-	-	-	-	(1.207.477)	(1.207.477)
Utilizzi	-	-	-	-	-	-
Decrementi da aumenti di cap.soc.	-	-	-	-	-	-
Giroconti interni - decrementi	-	-	-	-	-	-
Altri decrementi	-	-	-	-	-	-
Utile (Perdita) esercizio in corso	-	-	-	-	1.777.447	1.777.447
Saldo Finale	150.000.000	471.559	8.924.626	-	1.777.447	161.173.632

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n.7-bis) si rappresenta - in merito all'origine e alla possibilità di utilizzazione e alla distribuibilità delle voci del patrimonio netto - che le riserve patrimoniali iscritte al 31 dicembre 2012 sono rivenienti da utili e pertanto sono disponibili e distribuibili. La riserva legale è utilizzabile esclusivamente per il ripianamento delle perdite in subordine all'utilizzo delle altre voci ed è distribuibile ai soci solo in caso di liquidazione della Società.

DESCRIZIONE	31/12/2012	POSSIBILITA' DI UTILIZZO
Capitale	150.000.000	
Riserva legale	471.559	b)
Altre riserve	8.924.626	a) b) c)
Utili (Perdite) portati a nuovo	-	
Utile (Perdita) d'esercizio	1.777.447	
Totale	161.173.632	

Legenda: Possibilità di utilizzazione:

- a) per aumento di capitale;
- b) per copertura perdite;
- c) per distribuzione ai soci;
- d) non distribuibile.

Parte C – Informazioni sul Conto Economico

Costi

Voce 10 - Interessi passivi e oneri assimilati

Interessi passivi e oneri assimilati	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Valori in €	8.246.841	5.915.588	2.331.253

La voce rileva principalmente:

- gli interessi passivi verso Enti creditizi ed Enti finanziari riferiti alla provvista finanziaria bancaria e infragrupo nell'ambito della tesoreria accentrata che si incrementano rispetto al periodo precedente in relazione al maggior assorbimento di liquidità da parte delle Società del Gruppo aderenti al network di cash pooling;
- gli interessi passivi verso i titolari di strumenti partecipativi emessi nel corso del 2008 e nel 2009. Per il calcolo di tali interessi è stato utilizzato il tasso Euribor/365 12 mesi del 31 dicembre 2012 pari al 0,550%. La variazione in diminuzione rispetto all'esercizio a raffronto è data dal decremento del tasso Euribor di riferimento (1,964% per l'esercizio 2011).

Nel seguito il dettaglio della voce secondo la natura degli interessi e con indicazione delle variazioni rispetto al periodo precedente:

INTERESSI PASSIVI E ONERI ASSIMILATI	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Interessi passivi su strumenti partecipativi	794.817	2.849.266	(2.054.449)
<i>verso Enti creditizi</i>	636.206	2.551.798	(1.915.592)
<i>verso privati</i>	-	29.099	(29.099)
<i>verso soggetti controllanti</i>	158.611	268.369	(109.758)
Provvista finanziaria	7.451.412	3.065.452	4.385.960
<i>Interessi passivi su c/c bancari</i>	7.367.894	2.477.935	4.889.959
<i>Interessi passivi su c/c intersocietari</i>	83.518	587.518	(504.000)
Interessi passivi altri	612	870	(258)
TOTALE	8.246.841	5.915.588	2.331.253

Segue, infine, il prospetto che espone il dettaglio della voce per controparte con indicazione delle variazioni rispetto al 31 dicembre 2011:

Interessi passivi per debiti verso enti creditizi	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Interessi passivi per debiti verso Enti creditizi	8.004.100	5.029.733	2.974.367
<i>Interessi passivi su c/c bancari</i>	7.367.894	2.477.935	4.889.959
<i>Interessi passivi - altri</i>	636.206	2.551.798	(1.915.592)
Interessi passivi per debiti verso Enti finanziari	83.518	587.518	(504.000)
<i>Interessi passivi su c/c intersocietari</i>	83.518	587.518	(504.000)
Interessi passivi per debiti v/clientela	159.223	298.337	(139.114)
<i>Interessi passivi - altri</i>	159.223	298.337	(139.114)
TOTALE	8.246.841	5.915.588	2.331.253

Si evidenzia nel dettaglio:

- l'incremento (4,9 €/mln) degli interessi passivi di conto corrente in relazione alla maggiore esposizione finanziaria per far fronte agli assorbimenti di liquidità del Gruppo;
- il decremento (2,1 €/mln) degli interessi passivi su strumenti partecipativi di competenza del periodo per effetto dell'andamento del tasso Euribor di riferimento.

L'incremento degli interessi passivi di c/c trova riflesso nella corrispondente voce degli "Interessi attivi e proventi assimilati" di Conto Economico dove sono contabilizzati gli importi ribaltati, senza applicazione di alcun margine di interesse, alle Società del Gruppo utilizzatrici della provvista.

Voce 20 - Commissioni passive

Commissioni passive	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Valori in €	131.214	161.865	(30.651)

La voce evidenzia le competenze addebitate nell'esercizio dalle banche presso le quali sono intrattenuti rapporti di conto corrente.

Il decremento rispetto al periodo precedente è riferibile ai minori oneri sostenuti per la disponibilità dello scoperto bancario per assicurare la provvista nell'ambito del network di cash pooling.

Voce 30 - Perdite da operazioni finanziarie

Perdite da operazioni finanziarie	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Valori in €			

La voce non è movimentata.

Voce 40 - Spese amministrative

Spese amministrative	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Valori in €	56.884.325	51.342.694	5.541.631

La voce è analizzata nelle tabelle che seguono.

SPESE AMMINISTRATIVE	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
a) Spese per il personale	23.365.891	25.168.114	(1.802.223)
b) Altre spese amministrative	33.518.434	26.174.580	7.343.854
TOTALE	56.884.325	51.342.694	5.541.631

Voce 40 a) Spese per il personale

A) SPESE PER IL PERSONALE	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Salari e stipendi	17.401.726	18.235.417	(833.691)
Oneri sociali	4.219.964	4.364.744	(144.780)
TFR	1.133.841	1.146.047	(12.206)
Trattamento di quiescenza e simili	31.465	35.511	(4.046)
Altri costi del personale	578.895	1.386.395	(807.500)
TOTALE	23.365.891	25.168.114	(1.802.223)

L'organico a libro matricola al 31 dicembre 2012 si attesta sulle 269 unità medie dalle 281 unità del 31 dicembre 2011.

Il costo del periodo è in flessione in particolare per effetto della non iscrivibilità dell'onere figurativo per ferie, riposi e permessi spettanti al personale - non ancora fruiti alla data di chiusura dell'esercizio - in applicazione del divieto di erogazione del trattamento economico sostitutivo introdotto dal D.L. 95/2012 (cd spending review).

Gli oneri per dipendenti distaccati da altre Società presso la Holding sono imputati alla voce 40 b), mentre il rimborso dei costi per distacchi attivi nella voce 70 dei ricavi.

La voce salari e stipendi include le competenze maturate nel periodo, costituite principalmente dalle retribuzioni, da VAP ed incentivi e dai ratei di mensilità aggiuntive.

Il costo del personale normalizzato tenendo conto dei distacchi attivi e passivi - quasi esclusivamente con Società del Gruppo - è di seguito rappresentato.

COSTO PERSONALE	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Costo personale (costi - voce 40.A)	23.365.891	25.168.114	(1.802.223)
Costo distacchi passivi (costi - voce 40.B)	86.560	314.389	(227.829)
Rimborso distacchi attivi (ricavi - voce 70)	(5.152.173)	(5.679.052)	526.879
TOTALE	18.300.278	19.803.451	(1.503.173)

Voce 40 b) Altre spese amministrative

La voce è così composta:

B) ALTRE SPESE AMMINISTRATIVE	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Spese per servizi informatici	12.190.658	12.838.542	(647.884)
Servizi professionali	1.303.864	1.640.648	(336.784)
Godimento beni di terzi	5.249.369	3.690.950	1.558.419
Servizi generali	1.430.786	869.496	561.290
Altre spese	13.343.757	7.134.944	6.208.813
TOTALE	33.518.434	26.174.580	7.343.854

Servizi informatici

Il dettaglio delle spese per servizi informatici è il seguente:

SERVIZI INFORMATICI	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Licenze e manutenzioni SW	787.800	678.997	108.803
Manutenzioni HW	4.022	-	4.022
Trasmissioni dati	87.374	90.451	(3.077)
Altri costi ICT	11.311.462	12.069.094	(757.632)
	<i>di cui intra-gruppo</i>	<i>350.533</i>	<i>37.500</i>
TOTALE	12.190.658	12.838.542	(647.884)

La voce licenze e manutenzioni software si riferisce a costi sostenuti per mantenere integre e operative le funzionalità degli applicativi utilizzati da Equitalia SpA. I costi sono sostanzialmente in linea con il periodo a raffronto.

Gli altri costi ICT si riferiscono alla conduzione dei sistemi informativi.

La parte infragruppo si riferisce ai costi per la conduzione dei servizi informativi della Holding affidata ad Equitalia Servizi.

Servizi professionali

Per quanto riguarda i servizi professionali, segue prospetto di dettaglio con evidenza delle variazioni rispetto al 31 dicembre 2011:

SERVIZI PROFESSIONALI	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Altre spese legali e notarili	267.783	284.875	(17.092)
Consulenze e altri servizi professionali	405.019	617.782	(212.763)
Collaborazioni a progetto e contratti di somministrazione	88.860	252.199	(163.339)
Compensi e rimborsi ai revisori (revisione legale annuale)	418.577	485.792	(67.215)
Compensi e rimborsi ai revisori (limited review semestrale)	123.625	-	123.625
TOTALE	1.303.864	1.640.648	(336.784)

Tale voce si decrementa principalmente per l'effetto combinato:

- della contrazione delle spese legali e dei costi relativi a supporti consulenziali;
- della riduzione dei contratti relativi alla definizione del progetto D. Lgs. 231/01 ed alla verifica del modello organizzativo di Gruppo;
- della diminuzione dei costi per contratti di collaborazione a progetto e contratti di somministrazione;
- dell'incremento dei corrispettivi della società di revisione KPMG. Ai sensi di quanto previsto dall'art. 2427 c. 1 p. 16 bis, si rappresenta che i corrispettivi della società di revisione (KPMG SpA) incaricata della revisione legale dei conti sono pari ad €/mln 0,5 (€/mln 0,4 per la revisione legale annuale e €/mln 0,1 per la revisione limitata semestrale). L'incremento è riferibile ai soli servizi per la revisione limitata della situazione economico – patrimoniale semestrale 2012.

Godimento beni di terzi

Per quanto riguarda gli oneri relativi al godimento beni di terzi si riporta il dettaglio:

GODIMENTO BENI DI TERZI	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Locazione uso ufficio	4.506.315	3.147.772	1.358.543
Manutenzione immobili	300.676	85.663	215.013
Altre locazioni	442.378	457.515	(15.137)
TOTALE	5.249.369	3.690.950	1.558.419

La voce si incrementa in particolare per effetto della locazione della sede della Holding e di Equitalia Giustizia, in relazione all'allestimento della nuova sede comune.

Si segnala al riguardo che la citata aggregazione di sedi, che risponde alla previsione di adeguamento ai necessari requisiti di sicurezza aziendale, produrrà comunque, a regime, un risparmio di spesa.

Il canone di locazione, per 1,3 €/mln, trova contropartita tra gli altri proventi, in quanto la quota del canone di locazione degli spazi utilizzati da Equitalia Giustizia sono stati a quest'ultima ribaltati tra gli altri proventi infragruppo.

Inoltre anche una quota parte delle manutenzioni immobili trova contropartita tra gli altri proventi, in quanto riguardano le manutenzioni apportate all'immobile utilizzato anche da Equitalia Giustizia.

Gli altri canoni riguardano l'utilizzo in locazione di beni strumentali.

Servizi generali

Per quanto riguarda i servizi generali, il prospetto che segue evidenzia il contenuto della voce e le variazioni rispetto al periodo a raffronto:

SERVIZI GENERALI	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Consumi e varie d'ufficio, cancelleria, modulatoria e stampanti	44.784	42.581	2.203
Spese di funzionamento	833.006	430.314	402.692
<i>Spese di vigilanza, portineria</i>	<i>397.097</i>	<i>264.652</i>	<i>132.445</i>
<i>Spese di pulizia</i>	<i>319.441</i>	<i>107.422</i>	<i>212.019</i>
<i>Spese postali varie</i>	<i>7.399</i>	<i>6.841</i>	<i>558</i>
<i>Servizi di trasloco e facchinaggio</i>	<i>74.146</i>	<i>8.131</i>	<i>66.015</i>
<i>Abbonamenti giornali e riviste, pubblicazioni</i>	<i>27.753</i>	<i>34.935</i>	<i>(7.182)</i>
<i>Manutenzione macchinari di proprietà</i>	<i>7.170</i>	<i>8.333</i>	<i>(1.163)</i>
Utenze	427.275	323.155	104.120
Pubblicità: Spese di comunicazione istituzionale	125.721	73.446	52.275
TOTALE	1.430.786	869.496	561.290

L'incremento delle spese di vigilanza e portineria è ascrivibile alla necessità di intensificare i presidi per una maggiore tutela della sicurezza a seguito degli atti compiuti contro Equitalia. Inoltre tali costi sono incrementati, così come le altre spese di funzionamento nonché le utenze, per effetto del trasferimento della sede aziendale.

Va tenuto conto che tali costi trovano contropartita tra gli altri proventi in quanto vengono ribaltati ad Equitalia Giustizia per la quota di competenza.

Altre spese

Per quanto riguarda le altre spese, nel prospetto che segue si evidenzia il contenuto della voce e le variazioni rispetto al 31 dicembre 2011:

ALTRE SPESE	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Personale distaccato e servizi al personale	556.045	917.670	(361.625)
Personale distaccato da imprese del Gruppo	86.560	314.389	(227.829)
Servizi al personale dipendente	469.485	603.281	(133.796)
Spese organi societari	418.475	1.403.573	(985.098)
Imposte indirette e tasse	2.252.492	899.332	1.353.160
IVA indetraibile	2.214.874	856.454	1.358.420
Altre imposte indirette	37.618	42.878	(5.260)
Altre spese amministrative	10.116.745	3.914.369	6.202.376
Coperture assicurative aziendali	227.377	137.815	89.562
Oneri riduzione spesa pubblica	8.088.541	739.782	7.348.759
Altre	1.800.827	3.036.772	(1.235.945)
di cui infragruppo:	455.592	119.048	336.544
TOTALE	13.343.757	7.134.944	6.208.813

La voce relativa alle spese per personale distaccato e gli altri servizi al personale è in flessione anche per la riduzione dei costi relativi alla formazione ed alle spese viaggio.

Per quanto concerne gli oneri relativi alle imposte indirette si registra un incremento dovuto principalmente alla variazione nel periodo dell'IVA indetraibile da pro rata che dal 95% passa al 89%.

Con riferimento agli oneri da contenimento della spesa pubblica, la voce si incrementa per l'applicazione al Gruppo Equitalia, a partire dall'esercizio 2011, delle ulteriori riduzioni di spesa previste dalla L. 122/2010. La voce, infatti, al 31 dicembre 2012, rileva:

- il versamento nel mese di marzo 2012 nell'apposita entrata del Bilancio dello Stato delle somme relative alle previsioni di riduzione della spesa pubblica di cui ai commi 2, 5 e 6 dell'art. 61 del D.L. 112/08 convertito in L. 133/08;
- il versamento, rilevato per competenza, effettuato alla fine di ottobre 2012 nell'apposita entrata del Bilancio dello Stato delle somme provenienti dalle riduzioni di spesa derivanti dall'adozione delle misure di cui all'art. 6 del D.L. 78/10 convertito dalla L. 122/10;
- il versamento, effettuato nel mese di settembre, per gli oneri da contenimento ex art. 8 D.L. 95/12.

Voce 50 - Rettifiche di valore su immobilizzazioni immateriali e materiali

Rettifiche di valore su immobilizzazioni immateriali e materiali	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Valori in €	2.835.486	1.411.589	1.423.897

Segue dettaglio.

RETTIFICHE DI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Rettifiche di valore su immobilizzazioni immateriali	2.569.017	1.122.605	1.446.412
Rettifiche di valore su immobilizzazioni materiali	266.469	288.984	(22.515)
TOTALE	2.835.486	1.411.589	1.423.897

La voce rappresenta le quote di ammortamento maturate nel periodo e riferite alle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Di seguito un maggiore dettaglio della voce, con evidenza delle variazioni rispetto al periodo a raffronto:

RETTIFICHE DI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Ammortamento concessioni, licenze, marchi e diritti simili	2.438.682	1.032.220	1.406.462
Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	40.000	40.000	-
Ammortamento migliorie su beni di terzi	90.335	50.385	39.950
TOTALE	2.569.017	1.122.605	1.446.412

RETTIFICHE DI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Ammortamento mobili e arredi	89.651	76.920	12.731
Ammortamento impianti e macchinari	66.470	77.328	(10.858)
Ammortamento altri beni	110.348	134.736	(24.388)
TOTALE	266.469	288.984	(22.515)

Voce 60 - Altri oneri di gestione

Altri oneri di gestione	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Valori in €	10.881	696	10.185

La voce accoglie oneri di natura residuale.

Voce 70 - Accantonamenti per rischi e oneri

Accantonamento per rischi e oneri	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Valori in €	-	1.776.356	(1.776.356)

La voce non è movimentata.

Voce 80 - Accantonamenti ai fondi rischi su crediti

Accantonamento ai fondi rischi su crediti	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Valori in €	-	-	-

Alla data di riferimento la voce non risulta movimentata.

Voce 90 - Rettifiche di valore su crediti e accantonamenti per garanzie e impegni

Rettifiche di valore su crediti e accantonamenti	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Valori in €	-	-	-

La voce non è movimentata.

Voce 100 - Rettifiche di valore su immobilizzazioni finanziarie

Rettifiche di valore su immobilizzazioni finanziarie	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Valori in €	1.680.330	-	1.680.330

La voce accoglie la rettifica di valore della partecipazione di Riscossione Sicilia SpA per perdite durevoli di valore.

Voce 110 - Oneri straordinari

ONERI STRAORDINARI	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Altre sopravvenienze passive e insussistenze dell'attivo	1.796	1.019	777

Voce 120 - Variazione positiva del fondo per Rischi Finanziari Generali

Variazione positiva del fondo per rischi finanz. generali	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Valori in €	10.000.000	-	10.000.000

La voce si incrementa in quanto nel corso dell'esercizio in esame è stato effettuato un ulteriore stanziamento a fronte del rischio generale d'impresa.

Voce 130 - Imposte sul reddito dell'esercizio

Imposte sul reddito d'esercizio	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Valori in €	(9.081.347)	(5.431.268)	(3.650.079)

L'incremento del beneficio fiscale IRES è riferibile principalmente alla maggior perdita fiscale derivante dalla indeducibilità della rettifica di valore su partecipazioni e dell'accantonamento al Fondo rischi finanziari generali.

Segue l'analisi della composizione della voce:

Imposte sul reddito dell'esercizio	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
1) Imposte correnti	(9.687.884)	(4.404.149)	(5.283.735)
IRES	(9.700.025)	(4.752.763)	(4.947.262)
IRAP	12.141	348.614	(336.473)
2) Variazione delle imposte anticipate	340.841	(384.185)	725.026
Imposte anticipate rilevate nell'esercizio	(903.196)	(1.293.930)	390.734
IRES	(903.196)	(1.293.799)	390.603
IRAP	-	(131)	131
Imposte anticipate assorbite nell'esercizio	1.244.037	909.745	334.292
IRES	1.244.037	908.525	335.512
IRAP	-	1.220	(1.220)
3) Variazione delle imposte differite	265.695	(642.933)	908.628
Imposte differite rilevate nell'esercizio	550.000	282.150	267.850
IRES	550.000	282.150	267.850
IRAP	-	-	-
Imposte differite assorbite nell'esercizio	(284.305)	(925.083)	640.778
IRES	(284.305)	(925.083)	640.778
IRAP	-	-	-
4) Imposte sul reddito d'esercizio di competenza	(9.081.348)	(5.431.268)	(3.650.080)
IRES	(9.093.489)	(5.780.971)	(3.312.518)
IRAP	12.141	349.703	(337.562)

Le imposte anticipate sono state contabilizzate tenendo conto delle differenze temporanee fiscali tassate e dedotte nel periodo. Le imposte differite, generate dalla rilevazione per competenza dei dividendi nel 2010, sono state contabilizzate tenendo conto dell'effetto fiscale legato all'incasso degli stessi nel periodo.

Segue il prospetto di rilevazione delle imposte differite e anticipate del periodo:

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti			
Differenze temporanee IRES			
	Descrizione		Valori in Euro
	Totale Differenze temporanee deducibili:	A	(5.280.601)
	Totale Differenze temporanee imponibili:	B	2.015.578
	Differenze temporanee nette	A + B	(3.265.023)
Effetti fiscali IRES			
Aliquota fiscale applicata 27,5%	Fondo imposte differite (anticipate) a fine periodo	A	(897.881)
	Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio precedente	B	(1.504.417)
	IRES differite (anticipate) del periodo	A - B	606.536
Differenze temporanee IRAP			
	Totale Differenze temporanee deducibili:	A	-
	Totale Differenze temporanee imponibili:	B	-
	Differenze temporanee nette	A + B	-
Effetti fiscali IRAP			
Aliquota fiscale applicata 4,82%	Fondo imposte differite (anticipate) a fine periodo	A	-
	Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio precedente	B	-
	Adeguamento per variazione aliquota Irap		-
	IRAP differite (anticipate) del periodo	A - B	-
Differenze temporanee Totali			
	Totale Differenze temporanee deducibili:	A	(5.280.601)
	Totale Differenze temporanee imponibili:	B	2.015.578
	Differenze temporanee nette	A + B	(3.265.023)
Effetti fiscali Totali			
Aliquota fiscale applicata 32,32%	Fondo imposte differite (anticipate) a fine periodo	A	(897.881)
	Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio precedente	B	(1.504.417)
	Imposte differite (anticipate) del periodo	A - B	606.536

Le imposte anticipate e differite iscritte nelle rispettive voci di Stato Patrimoniale hanno principalmente una previsione di assorbimento nei prossimi esercizi. Le imposte anticipate sono state valorizzate sugli emolumenti spettanti al CdA e sui compensi spettanti alla società di revisione maturati e non corrisposti per la revisione di bilancio del 2012, sui premi aziendali accantonati per competenza e sugli accantonamenti per rischi, mentre le imposte differite si

riferiscono principalmente ai dividendi 2012 rilevati per competenza.

Segue prospetto di riconciliazione tra l'onere fiscale teorico e quello effettivo.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico			
A (IRES)			
Descrizione	Valori in Euro	Totale Imponibile	Imposta
Risultato prima delle imposte		(7.303.900)	
Onere/Beneficio fiscale teorico			(2.008.573)
Totale differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	(2.000.000)	(2.000.000)	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:			
Totale differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	3.284.345	3.284.345	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:			
Rilascio imposte anticipate anni precedenti	(4.523.771)		
Rilascio imposte differite anni precedenti	1.033.837		
Totale rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	(3.489.933)	(3.489.933)	
Differenze permanenti che non si riverteranno negli esercizi successivi:			
Totale delle differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi	(25.763.330)	(25.763.330)	
		Imponibile Ires	(35.272.818)
		Onere/(Beneficio fiscale effettivo)	(9.700.025)
B (IRAP)			
Descrizione	Valori in Euro	Totale Imponibile	Imposta
Totale valore della produzione		27.754.998	
Costi non rilevanti ai fini Irap	3.635.392		
Dividendi non imponibili	(20.000.000)		
Onere/(Beneficio) fiscale teorico			549.017
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:			
Totale delle differenze temporanee deducibili in esercizi successivi			
Rigiro delle differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:			
Spese di rappresentanza			
Totale rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti			
Differenze permanenti che non si riverteranno negli esercizi successivi:			
Costi per compensi e utili di cui all'art. 11 comma 1lett. B) D.Lgs n. 446	333.758		
Interessi passivi ai sensi dell'art. 96 comma 5 Bis DPR 917/87	329.874		
Altri costi non deducibili fiscalmente	32.866		
Rimborso spese per personale distaccato	(5.991.018)		
Totale delle differenze che non si riverteranno negli esercizi successivi		(5.294.520)	
Deduzioni per cuneo fiscale		(5.843.983)	
		Imponibile Irap	251.886
		Onere fiscale effettivo	12.141
A + B (IRES + IRAP)			
Descrizione	Valori in euro	Imposta Teorica	Imposta effettiva
Onere/Beneficio fiscale		(1.459.556)	
Onere/Beneficio fiscale			(9.687.884)
Riconciliazione tra aliquota teorica ed aliquota effettiva Ires			
Aliquota ordinaria applicabile			27,50%
Imposta teorica		(2.008.573)	27,50%
Differenze temporanee tassabili		(550.000)	7,53%
Differenze temporanee nette		(56.537)	0,77%
Differenze permanenti		(7.084.916)	97,00%
Imposta effettiva		(9.700.025)	132,81%

Ricavi

Voce 10 - Interessi attivi e proventi assimilati

Interessi attivi e proventi assimilati	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Valori in €	10.220.325	6.487.948	3.732.377

Il saldo è così composto:

INTERESSI ATTIVI E PROVENTI ASSIMILATI	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Interessi attivi per crediti verso Enti creditizi	547.997	532.230	15.767
<i>Interessi attivi su c/c bancari</i>	547.997	532.230	15.767
Interessi attivi per crediti verso Enti finanziari	9.672.216	5.955.718	3.716.498
<i>Interessi attivi su finanziamenti infragruppo e c/c intersocietari</i>	9.672.216	5.955.718	3.716.498
Interessi attivi per crediti per Enti diversi dai precedenti	70	-	70
<i>Altri interessi attivi</i>	70	-	70
Interessi attivi altri	42	-	42
TOTALE	10.220.325	6.487.948	3.732.377

La voce comprende gli interessi maturati sui conti correnti bancari, sui conti correnti intersocietari e sui finanziamenti concessi alle Società del Gruppo.

Gli interessi attivi infragruppo si riferiscono a:

- quanto maturato sui conti correnti intersocietari attivati nei confronti delle Partecipate;
- interessi maturati sui finanziamenti gestionali erogati dalla Holding alle Società agenti ai migliori tassi di mercato e sulla base di specifica istruttoria di affidamento.

Interessi attivi su finanziamenti a Società Partecipate	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
<i>Equitalia Centro (ex Equitalia Pragma)</i>	-	110.123	(110.123)
<i>Equitalia Nord (ex Equitalia Trentino Alto Adige)</i>	-	19.869	(19.869)
<i>Equitalia Sud (ex Equitalia Polis)</i>	249.579	199.156	50.423
TOTALE	249.579	329.148	(79.569)

L'andamento degli interessi attivi su c/c intersocietario, applicati dalla Holding alle Partecipate, trova riflesso nella corrispondente voce degli "Interessi passivi e oneri assimilati" di Conto Economico, corrisposti dalla Holding alle banche per l'utilizzo degli affidamenti bancari accentrati a beneficio delle Partecipate in cash pooling.

Voce 20 - Dividendi e altri proventi

Dividendi e altri proventi	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Valori in €	40.000.000	20.520.000	19.480.000

Al 31 dicembre 2012 la voce accoglie i dividendi deliberati dalla società Equitalia Nord per

l'esercizio 2012.

Voce 30 – Commissioni attive

Commissioni attive	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Valori in €			

Alla data di riferimento del presente bilancio la voce non è movimentata.

Voce 40 – Profitti da Operazioni Finanziarie

Profitti da operazioni finanziarie	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Valori in €			

Alla data di riferimento del presente bilancio la voce non è movimentata.

Voce 50 – Riprese di valore su crediti e accantonamenti per garanzie e impegni

Riprese di valore su crediti e accantonamenti per garanzie e impegni	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Valori in €			

Alla data di riferimento del presente bilancio la voce non è movimentata.

Voce 60 – Riprese di valore su immobilizzazioni finanziarie

Riprese di valore su immobilizzazioni finanziarie	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Valori in €			

La voce al 31 dicembre 2012 e nell'esercizio a raffronto non è movimentata.

Voce 70 – Altri proventi di gestione

Altri proventi di gestione	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Valori in €	21.605.129	29.368.867	(7.763.738)
ALTRI PROVENTI DI GESTIONE	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Altri proventi di gestione verso società del Gruppo	18.451.452	27.151.402	(8.699.950)
Altri proventi di gestione - altri	3.153.677	2.217.465	936.212
TOTALE	21.605.129	29.368.867	(7.763.738)

La voce è composta soprattutto dai proventi generati dalle attività rese dalla Holding alle Società del Gruppo, come riepilogate in tabella:

ALTRI PROVENTI DI GESTIONE VERSO SOCIETA' DEL GRUPPO	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Servizi resi dalla Capogruppo	11.000.000	20.000.000	(9.000.000)
Personale distaccato presso società del Gruppo	5.093.875	5.620.957	(527.082)
Ribaltamento costi	408.618	1.355.079	(946.461)
Altri proventi infragruppo	1.948.959	175.366	1.773.593
TOTALE	18.451.452	27.151.402	(8.699.950)

I proventi per servizi resi dalla Capogruppo riguardano i corrispettivi di competenza dell'esercizio in esame per i servizi infragruppo resi alle Società agenti, così come previsto dai contratti di servizi stipulati con le Controllate. Nel corso del 2012 il contratto di servizi resi dalla Capogruppo è stato revisionato ed è stata deliberata la riduzione dell'importo annuale principalmente per effetto delle minori spese sostenute dalla Holding, rispetto all'esercizio precedente, per gli oneri di migrazione dei sistemi della riscossione.

Il decremento dei rimborsi per personale distaccato è legato alla diminuzione delle unità di forza lavoro in distacco attivo ed è compensato dai relativi costi sostenuti così come descritto nella voce 40 a) spese per il personale.

Gli importi riferiti al ribaltamento di costi riguardano il rimborso analitico di spese sostenute per conto delle Partecipate.

Si segnala che tra gli altri proventi infragruppo sono contabilizzati i ribaltamenti verso Equitalia Giustizia relativi ai canoni di locazione dell'immobile di via Grezar ed i relativi oneri accessori, ricavi che trovano la relativa contropartita tra le spese per servizi generali e le spese per godimento beni di terzi.

ALTRI PROVENTI DI GESTIONE - ALTRI	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Personale distaccato presso altre società non del Gruppo	58.298	58.095	203
Altri proventi	3.095.379	2.159.370	936.009
TOTALE	3.153.677	2.217.465	936.212

L'incremento degli altri proventi è ascrivibile al rilascio del fondo ferie rilevato alla data del 31/12/2011 a seguito delle novità normative introdotte dal D.L. 95/2012 (cd spending review) che ha sancito la non iscrivibilità dell'onere per ferie, riposi e permessi spettanti al personale - non ancora fruiti alla data di chiusura del periodo - in quanto viene fatto assoluto divieto di erogazione del trattamento economico sostitutivo.

Voce 80 – Proventi straordinari

Proventi straordinari	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Valori in €	661.519	9.201	652.318

La voce al 31 dicembre 2012 si riferisce principalmente alla rilevazione dei proventi relativi al rimborso IRES spettante per gli anni 2007/2011 per il recupero della deducibilità Irap ex art. 2, c. 1 quater del D.L. 201/11, la cui istanza è in corso di presentazione nel primo trimestre 2013.

Parte D - Altre informazioni

Consistenza del personale

Di seguito viene rappresentato il personale in forza alla data del 31 dicembre 2012 nonché il numero medio dei dipendenti dell'esercizio, comprensivo del personale distaccato presso altre Società del Gruppo, calcolato su base mensile.

DIPENDENTI	31/12/12	31/12/11
Dirigenti	40	43
Quadri Direttivi III e IV	35	37
Quadri Direttivi I e II	39	43
Aree professionali	151	157
Livello unico	-	-
TOTALE	265	280

N. MEDIO DIPENDENTI	31/12/12	31/12/11
Dirigenti (n.medio)	41	43
Quadri direttivi III e IV (n.medio)	36	37
Quadri direttivi I e II (n.medio)	41	43
Aree professionali (n.medio)	151	158
Livello unico (n.medio)	-	-
TOTALE	269	281

Compensi agli organi sociali

COMPENSI	31/12/2012	31/12/2011	Variazione
Compensi consiglio di Amministrazione	198.544	1.082.983	(884.439)
Compensi collegio sindacale	197.097	283.000	(85.903)
Spese accessorie organi sociali	22.833	37.589	(14.756)
TOTALE	418.474	1.403.572	(985.098)

Gli importi in tabella dettagliano i relativi costi rappresentati tra le "altre spese" della sezione 40 b) "altre spese amministrative" del Conto Economico.

IV – Allegati Nota Integrativa

Ad integrazione dei contenuti informativi della Nota Integrativa si forniscono in allegato al presente bilancio i seguenti schemi di riclassificazione e sintesi:

IV.A - Emissione strumenti partecipativi dettagliata per controparte;

IV.B - Dati principali e analisi del patrimonio netto delle Società partecipate.

IV.A – Emissione strumenti partecipativi

Dettaglio per controparte:

STRUMENTI PARTECIPATIVI EMESSI E INTERESSI AL 31/12/2012

Strumentista (ente creditizio)	TOTALE STRUMENTI PARTECIPATIVI AL 31/12/2012	TOTALE VALORE STRUMENTI PARTECIPATIVI AL 31/12/2012
Banca C.R. Firenze SpA	53	2.650.000
Banca delle Marche SpA	62	3.100.000
Banca di Cividale SpA	2	100.000
Banca di Romagna SpA	9	450.000
Banca Intesa Sanpaolo SpA	1.106	55.300.000
Banca Monte dei Paschi di Siena SpA	157	7.850.000
Banca Popolare dell'Emilia Romagna	102	5.100.000
Banca Popolare di Sondrio ScpA	26	1.300.000
Banca Popolare Friuladria SpA	7	350.000
Banco Popolare Società Cooperativa	122	6.100.000
Cassa di Risparmio di Alessandria SpA	20	1.000.000
Credito Valtellinese Soc. Coop.	92	4.600.000
Cassa di Risparmio di Cesena SpA	19	950.000
UniCredit SpA	316	15.800.000
TOTALE VALORE ENTI CREDITIZI	2.093	104.650.000
Strumentista (soggetto privato)	TOTALE STRUMENTI PARTECIPATIVI AL 31/12/2012	TOTALE VALORE STRUMENTI PARTECIPATIVI AL 31/12/2012
TOTALE VALORE ALTRI SOGGETTI (SOCI PRIVATI)	-	-
Strumentista (socio pubblico)	TOTALE STRUMENTI PARTECIPATIVI AL 31/12/2012	TOTALE VALORE STRUMENTI PARTECIPATIVI AL 31/12/2012
AGENZIA DELLE ENTRATE E INPS	792	39.600.000
TOTALE	2.885	144.250.000