

Il prospetto che segue riassume l'importo del Patrimonio netto dopo tale destinazione.

PATRIMONIO NETTO*(valori in €)*

	2012	2013	%
CAPITALE SOCIALE	150.000.000	150.000.000	0,0
RISERVA LEGALE	471.559	560.432	18,8
ALTRE RISERVE	8.924.626	8.924.626	0,0
RISERVE DI FUSIONE		12.736.304	
UTILE D'ESERCIZIO	1.777.447	596.567	-66,4
TOTALE	161.173.632	172.817.929	7,2

A tali importi va aggiunto il Fondo Rischi Finanziari Generali che al 31-12-2013 ammontava a € 203.000.000.

Per quanto riguarda l'analisi del Bilancio della Società, c'è da evidenziare che a seguito dell'incorporazione di Equitalia Servizi, non è possibile fare una valida comparazione con l'anno precedente, in quanto il dato 2012 corrisponde solo ad Equitalia S.p.A., mentre il 2013 comprende anche la nuova Società incorporata.

Per questo motivo si allegano anche le tabelle, fornite dall'Ente, in cui il Conto Economico ed il patrimonio riportano, per il 2012, i dati aggregati (mera somma algebrica dei dati di bilancio) di Equitalia S.p.A. ed Equitalia Servizi.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

(valori in €)

	2012	2013	%
Cassa e disponibilità	1.504	7.883	424,1
Crediti verso enti creditizi			
A) A vista	8.357.663	6.894.283	-17,5
B) Altri crediti			
Totale	8.357.663	6.894.283	-17,5
Crediti verso enti finanziari			
A) A vista	0	870.994.068	
B) Altri crediti	929.367.593		-100,0
Totale	929.367.593	870.994.068	-6,3
Crediti verso la clientela	0	0	
Obbligazioni e altri titoli a reddito fisso	0	0	
Azioni, quote e altri titoli a reddito variabile	0	0	
Partecipazioni	336.656	464.457	38,0
Partecipazioni in imprese del gruppo	293.985.293	290.335.308	-1,2
Immobilizzazioni immateriali			
A) costi di impianto	0		
B) concess., licenze, marchi e diritti simili	5.296.583	15.380.172	190,4
C) migliorie su beni di 3'	3.051	1.493	-51,1
D) altre immobilizzazioni immateriali	120.000	80.000	-33,3
E) brevetti e diritti	0	144.769	
E) immob.ni immateriali in corso ed acconti	12.378.571	4.041.983	-67,3
Totale	17.798.205	19.648.417	10,4
Immobilizzazioni materiali			
Mobili e arredi	455.668	374.862	-17,7
Impianti e macchinari	180.650	268.093	48,4
Terreni e fabbricati - uso strumentale	0	6.225.117	
Altri beni	162.281	1.206.601	643,5
Imm. Materiali in corso e acconti	3.656		
Totale	802.255	8.074.673	906,5
Altre attività	193.164.324	225.247.403	16,6
Ratei e risconti	1.106.626	1.711.180	54,6
TOTALE	1.444.920.119	1.423.377.672	-1,5

Nella voce "Partecipazioni" (464.457 euro), il cui aumento è stato determinato dalla partecipazione dello 0,01% nel capitale sociale di Riscossioni Sicilia, è rappresentata anche la partecipazione del 9,2% nel capitale sociale della società Stoà-Istituto di Studi per la Direzione e Gestione di Impresa S.p.A.

Il suo 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.

Come già anticipato nella Relazione precedente, sono tutt'ora in corso attività per la dismissione della suddetta partecipazione, atteso che la Società non svolge la prevista attività di formazione per il personale del Gruppo.

La difficoltà di vendere la quota azionaria è da imputare anche al disposto di cui all'art. 3³ del suo Statuto che limita fortemente la libera circolazione dei titoli azionari.

Per quanto riguarda invece la partecipazione di Equitalia nelle Società Agenti della riscossione (Equitalia Nord, Equitalia Centro ed Equitalia Sud) ed Equitalia Giustizia, indicata nella voce "Partecipazioni in Imprese del gruppo", è da segnalare che il suo decremento (da € 293.985.293 ad € 290.335.308) è da imputare alla fusione per incorporazione della Società Equitalia Servizi.

³ Possono essere ammessi alla Società le Imprese, gli Enti pubblici e privati, le Istituzioni Universitarie, interessate agli scopi ed all'attività della Società stessa. Sulla domanda delibera il C.d.A., previo accertamento della ricorrenza del requisito previsto in capo al richiedente e la compatibilità della sua partecipazione con le finalità sociali nel rispetto dell'art. 2355 bis c.c.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

(valori in €)

	2012	2013	%
Debiti verso enti creditizi			
A) A vista	804.796.239	742.207.954	-7,8
B) A termine o con preavviso	636.258	591.668	-7
Totale	805.432.497	742.799.622	- 7,78
Debiti verso enti finanziari			
A) A vista			
B) A termine o con preavviso	923	254	-72
Totale	923	254	- 72
Debiti rappresentati da titoli	144.250.000	144.250.000	0,0
Altre Passività	108.176.892	129.697.984	19,9
Ratei e risconti passivi	35.000	-	-100,0
Trattamento fine rapporto di lavoro subordinato	4.181.980	8.785.460	110,1
Fondi per rischi ed oneri			
Altri Fondi	8.424.754	13.823.890	64,1
Fondo imposte e tasse	13.244.441	8.202.533	-38
Totale	21.669.195	22.026.423	2
Fondi per rischi finanziari generali (*)	200.000.000	203.000.000	1,5
Capitale	150.000.000	150.000.000	0,0
Riserve			
A) Riserva legale	471.559	560.432	18,8
B) Riserva per azioni o quote proprie	0		
C) Riserve statutarie	0		
D) Altre riserve	8.924.626	21.660.930	143
Totale	9.396.185	22.221.362	136
Utili (Perdite) portati a nuovo	0		
Utile (Perdita) di esercizio	1.777.447	596.567	-66,4
TOTALE PASSIVO	1.444.920.119	1.423.377.672	- 1

(*) 10 milioni di euro nel 2012; 3 milioni di euro nel 2013.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO (*)

(in euro)

ATTIVO	31/12/2013	31/12/2012 (Equitalia+ Equitalia Servizi)	VARIAZIONE
10. CASSA E DISPONIBILITA'	7.883	190.308	(182.425)
20. CREDITI VERSO ENTI CREDITIZI	6.894.283	8.418.228	(1.523.945)
A)a vista	6.894.283	8.418.228	(1.523.945)
B)altri crediti			
30. CREDITI VERSO ENTI FINANZIARI	870.994.068	929.367.593	(58.373.525)
A)a vista			
B)altri crediti	870.994.068	929.367.593	(58.373.525)
40. CREDITI VERSO LA CLIENTELA			
50. OBBLIGAZIONI E ALTRI TITOLI A REDDITO FISSO			
A)di emittenti pubblici			
B)di Enti creditizi			
C)di Enti finanziari			
D)di altri emittenti			
60. AZIONI, QUOTE E ALTRI TITOLI A REDDITO VARIABILE			
70. PARTECIPAZIONI	336.656	336.656	-
80. PARTECIPAZIONI IN IMPRESE DEL GRUPPO	290.463.109	293.985.293	(3.522.184)
90. IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	19.648.417	20.437.229	(788.812)
di cui			
- costi di impianto			
avviamento			
100. IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	8.074.673	8.213.553	(138.880)
110. CAPITALE SOTTOSCRITTO NON VERSATO			
di cui capitale richiamato			
120. AZIONI O QUOTE PROPRIE			
130. ALTRE ATTIVITA'	225.247.403	219.730.677	5.516.726
140. RATEI E RISCONTI	1.711.180	1.907.260	(196.080)
A)ratei attivi			
B)risconti attivi	1.711.180	1.907.260	(196.080)
Totale	1.423.377.672	1.482.586.797	(59.209.125)

(*) nel 2012 viene riportata la somma algebrica dei dati delle due società.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO (*)

(in euro)

PASSIVO	31/12/2013	31/12/2012 (Equitalia + Equitalia Servizi)	Variazione
10 DEBITI VERSO ENTI CREDITIZI	742.799.622	805.436.338	(62.636.716)
A)a vista	742.207.954	804.800.080	(62.592.126)
B)a termine o con preavviso	591.668	636.258	(44.590)
20 DEBITI VERSO ENTI FINANZIARI	254	923	(669)
A)a vista	254		254
B)a termine o con preavviso		923	(923)
30 DEBITI VERSO LA CLIENTELA			
A)a vista			
B)a termine o con preavviso			
40. DEBITI RAPPRESENTATI DA TITOLI	144.250.000	144.250.000	
A)obbligazioni			
B)altri titoli	144.250.000	144.250.000	
50. ALTRE PASSIVITA'	129.697.984	122.674.613	7.023.371
60. RATEI E RISCOINTI PASSIVI		43.497	(43.497)
A)ratei passivi		35.000	(35.000)
B)risconti passivi		8.497	(8.497)
70. TRATTAMENTO FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	8.785.460	8.695.741	89.719
80. FONDI PER RISCHI ED ONERI	22.026.423	25.614.340	(3.587.917)
A) fondi di quiescenza	0	15.259.518	(7.056.985)
B) fondi imposte e tasse	8.202.533		
C)altri fondi	13.823.890	10.354.822	3.469.068
90. FONDI RISCHI SU CREDITI			
100. FONDI PER RISCHI FINANZIARI GENERALI	203.000.000	200.000.000	3.000.000
110. PASSIVITA' SUBORDINATE			
120. CAPITALE	150.000.000	152.849.982	(2.849.982)
130. SOVRAPREZZI DI EMISSIONE			
140. RISERVE	22.221.362	9.858.119	12.363.243
A)riserva legale	560.432	933.493	(373.061)
B)riserva per azioni o quote proprie			
C)riserve statutarie			
D)altre riserve	21.660.930	8.924.626	12.736.304
150. RISERVE DI IVALUTAZIONE			
160. UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO		7.120.913	(7.120.913)
170. UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	596.567	6.042.331	(5.445.764)
TOTALE PASSIVO	1.423.377.672	1.482.586.797	(59.209.125)

(*) nel 2012 viene riportata la somma algebrica dei dati delle due società

CONTO ECONOMICO

(in euro)

COSTI	2012	2013 (*)	%
Interessi passivi ed altri oneri assimilati	8.246.841	13.471.117	63,3
Commissioni passive	131.214	22.714	-82,7
Perdite da operazioni finanziarie			
Spese amministrative			
<i>A) Spese per il personale di cui:</i>			
- salari e stipendi	17.401.726	28.621.512	64,5
- oneri sociali	4.219.964	7.528.496	78,4
- trattamento di fine rapporto	1.133.841	1.834.677	61,8
- trattamento di quiescenza e simili	31.465	1.003.915	3.090,58
- altre spese di personale	578.895	1.413.606	144,2
Totale	23.365.891	40.402.206	72,9
<i>B) Altre spese amministrative</i>	33.518.434	75.770.443	126,1
Totale Spese Amm.ve	56.884.325	116.172.649	104,2
Rettifiche di valore su immobilizzazioni immateriali e materiali	2.835.486	11.530.603	306,7
Altri oneri di gestione	10.881	0	-100,0
Accantonamento per rischi ed oneri	0	173.756	
Oneri straordinari	1.796		-100,0
Rettifiche di valore su immobilizzazioni finanziarie	1.680.330	0	
Variazione positiva del fondo rischi finanziari generali	10.000.000	3.000.000	
Imposte sul reddito d'esercizio	-9.081.347	-12.298.298	35,4
Totale costi senza utile d'esercizio	70.709.526	132.072.541	
Utile d'esercizio	1.777.447	596.567	-66,4
Totale costi	72.486.973	132.669.108	83,0

(*) inclusa Equitalia Servizi

CONTO ECONOMICO*(in euro)*

RICAVI	2012	2013(*)	%
Interessi attivi ed altri proventi assimilati			
A) interessi attivi su conti correnti	547.997	118.225	-78,4
B) interessi attivi per crediti verso Enti finanziari	9.672.216	12.372.350	27,9
C) interessi attivi per crediti per Enti diversi dai precedenti	70	22.575	32150,0
D) interessi attivi per crediti verso la clientela	0	99.997	
D) altri interessi attivi	42	90	114
Totale	10.220.325	12.613.237	23,4
Dividendi e proventi			
A) su azioni quote ed altri titoli a reddito variabile	0		
B) su partecipazioni	0		
C) su partecipazioni in imprese di gruppo	40.000.000	41.000.000	2,5
Totale	40.000.000	41.000.000	2,5
Profitti da operazioni finanziarie	0	-	
Riprese di valore su immobilizzazioni finanziarie	0	-	
Proventi Straordinari	661.519	52.345	- 92,09
Altri proventi di gestione	21.605.129	79.003.526	265,7
Totale ricavi	72.486.973	132.669.108	83,0

(*) inclusa Equitalia Servizi

CONTO ECONOMICO (*)

COSTI	31/12/2013	31/12/ 2012 (Equitalia – Equitalia Servizi;	Variazione
10. INTERESSI PASSIVI E ONERI ASSIMILATI	13.471.117	8.258.130	5.212.987
20. COMMISSIONI PASSIVE	22.714	164.453	-141.739
40. SPESE AMMINISTRATIVE	116.172.649	96.111.972	20.060.677
A) SPESE PER IL PERSONALE	40.402.206	42.567.625	-2.165.419
DI CUI			
- salari e stipendi	28.621.512	30.241.868	-1.620.356
- oneri sociali	7.528.496	7.942.019	-413.523
- trattamento di fine rapporti	1.834.677	2.186.929	-352.252
- trattamento di quiescenza e simili	1.003.915	1.026.813	-22.898
- altre spese del personale	1.413.606	1.169.996	243.610
B) ALTRE SPESE AMMINISTRATIVE	75.770.443	53.544.347	22.226.096
<i>di cui Oneri Contenimento Spesa Pubblica</i>	<i>16.600.843</i>	<i>8.090.276</i>	<i>8.510.567</i>
<i>di cui Partite IC (distacchi per servizi accentrati etc)</i>	<i>23.896.975</i>	<i>2.875.707</i>	<i>21.021.268</i>
50. RETTIFICHE DI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI	11.530.603	7.719.029	3.811.574
60. ALTRI ONERI DI GESTIONE		35.521	-35.521
70. ACCANTONAMENTO PER RISCHI ED ONERI	173.756	257.500	-83.744
80. ACCANTONAMENTO AI FONDI RISCHI SU CREDITI			
90. RETTIFICHE DI VALORE SU CREDITI E ACCANTONAMENTI PER GARANZIE E IMPEGNI		33.324	-33.324
100. RETTIFICHE DI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		1.680.330	-1.680.330
110. ONERI STRAORDINARI		140.750	-140.750
120. VARIAZIONE POSITIVA DEL FONDO PER RISCHI FINANZIARI GENERALI	3.000.000	10.000.000	-7.000.000
130. IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	(12.298.298)	(7.644.121)	-4.654.177
140. UTILE D'ESERCIZIO	596.567	6.042.331	-5.445.764
TOTALE COSTI	132.669.108	122.799.219	9.869.889

(*) nel 2012 viene riportata la somma algebrica dei dati delle due Società

CONTO ECONOMICO (*)

RICAVI	31/12/2013	31/12/2012 (Equitalia + Equitalia Servizi)	VARIAZIONI
10. INTERESSI ATTIVI E PROVENTI ASSIMILATI di cui	12.613.237	10.294.168	2.319.069
- su titoli a reddito fisso			
20. DIVIDENDI E ALTRI PROVENTI	41.000.000	40.000.000	1.000.000
A) su azioni, quote e altri titoli a reddito variabile			0
B) su partecipazioni			
C) su partecipazioni in imprese del Gruppo	41.000.000	40.000.000	1.000.000
30. COMMISSIONI ATTIVE			
40. PROFITTI DA OPERAZIONI FINANZIARIE			
50. RIPRESE DI VALORE SU CREDITI E ACCANTONAMENTI PER GARANZIE E IMPEGNI		180.930	-180.930
60. RIPRESE DI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
70. ALTRI PROVENTI DI GESTIONE	79.003.526	68.602.722	10.400.804
di cui Partite IC (proventi per servizi accentrati IC)	30.500.000	11.000.000	19.500.000
80. PROVENTI STRAORDINARI	52.345	3.721.399	-3.669.054
90. VARIAZIONE NEGATIVA DEL FONDO PER RISCHI FINANZIARI GENERALI			
100. PERDITA D'ESERCIZIO			
TOTALE RICAVI	132.669.108	122.799.219	9.869.889

(*) nel 2012 viene riportata la somma algebrica dei dati delle due Società

7.— Bilancio consolidato

7.1 Sintesi dei dati del Bilancio Consolidato di Equitalia S.p.A.

Come già detto in precedenza, anche per l'esercizio 2013, il Bilancio Consolidato è stato redatto in conformità alle disposizioni di cui al D.Lgs. n. 87/1992, sulla base del parere a suo tempo reso dalla Banca d'Italia, con nota in data 29 gennaio 1993.

Ai fini del consolidamento sono stati utilizzati i dati di bilancio forniti dalle Società incluse nell'area di consolidamento alla data del 31 dicembre.

La Società Equitalia Giustizia applica gli schemi di bilancio previsti dal D.Lgs. 127/91 e pertanto ha riclassificato i propri dati, secondo lo schema utilizzato dalle altre Società consolidate.

Inoltre il Bilancio Consolidato in esame, recepisce la normativa di cui al D.Lgs. 39/10 (che ha modificato l'art. 2427 del c.c.) che ha introdotto l'obbligo di evidenziare in Nota integrativa i corrispettivi spettanti alla Società di revisione legale.

Il risultato del Bilancio Consolidato 2013, posto a confronto con il risultato dell'esercizio precedente, evidenzia un Margine Operativo Lordo pari a 43.556 migliaia di euro (23.510 migliaia in meno rispetto all'esercizio precedente).

Tale risultato negativo è da imputare principalmente alla flessioni dei volumi di riscossione da cui dipende anche la riduzione dei ricavi caratteristici.

Tale negatività è stata, in parte, compensata da una diminuzione dei costi di produzione.

Infatti, pur in presenza di una flessione dei ricavi derivanti dalla gestione caratteristica (minori aggi per riduzione dei volumi di riscossione e minori rimborsi spese per contrazione delle attività esecutive e cautelari), la contestuale riduzione dei costi di produzione, amministrativi e del personale ha consentito al Gruppo di raggiungere un utile di esercizio positivo (€ 2.677) anche se in netto calo rispetto all'anno precedente (€ 8.286).

Deve essere nuovamente sottolineata la riduzione degli Accantonamenti al Fondo Rischi Finanziari Generali da 10 a 3 milioni di euro.

DATI DI SINTESI DEL BILANCIO CONSOLIDATO*(in migliaia di euro)*

	31/12/2012	31/12/2013	Variazione assoluta
RICAVI (A)	1.011.855	911.046	-100.809
COSTI (B)	944.789	867.490	-77.299
MARGINE OPERATIVO LORDO (A-B=C)	67.066	43.556	-23.510
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	42.809	41.661	-1.148
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-24522	-35984	-11.462
ACCANT./UTILIZZI FONDI RISCHI FINANZ. GEN.	-10.000	-3.000	7.000
UTILE D'ESERCIZIO	8.287	2.677	-5.610

CONTO ECONOMICO*(in migliaia di euro)*

RICAVI	2012	2013
Interessi attivi ed altri proventi assimilati	3.843	6.240
Dividendi e proventi	0	0
Commissioni attive	925.656	851.142
Profitti da operazioni finanziarie	0	0
Riprese di valore su crediti ed accantonamenti per garanzie ed impegni	233	35.239
Riprese di valore su immobilizzazioni finanziarie	0	0
Proventi Straordinari	37.006	8.749
Altri proventi di gestione	86.199	59.904
Perdita d'esercizio		
Totale ricavi	1.052.937	961.274

CONTO ECONOMICO*(in migliaia di euro)*

COSTI	2012	2013
Interessi passivi ed altri oneri assimilati	10.114	15.244
Commissioni passive	27.331	26.086
Perdite da operazioni finanziarie	15	
Spese amministrative		
<i>A) Spese per il personale di cui:</i>		
- salari e stipendi	352.248	340.909
- oneri sociali	127.099	119.937
- trattamento di fine rapporto	2.743	2.499
- trattamento di quiescenza e simili	4.068	5.772
- altre spese di personale	20.477	23.769
Totale	506.635	492.886
<i>B) Altre spese amministrative</i>	379.980	316.686
Totale Spese Amm.ve	886.615	809.572
Rettifiche di valore su immobilizzazioni immateriali e materiali	21.277	23.425
Altri oneri di gestione	30.843	31.832
Accantonamento per rischi ed oneri	26.972	10.248
Accantonamento ai fondi rischi su crediti	0	0
Rettifiche di valore su crediti ed accantonamenti per garanzie ed impegni	2.328	5
Rettifiche di valore su immobilizzazioni finanziarie	1.680	
Oneri straordinari	2.952	3.201
Variazione positiva del fondo rischi finanziari generali	10.000	3.000
Imposte sul reddito d'esercizio	24.522	35.984
Utile d'esercizio	8.286	2.677
Totale costi	1.052.935	961.274

Per quanto riguarda il Patrimonio Netto, l'incremento di € 5.678.000 rispetto al 2012, è da imputare principalmente alla destinazione a riserve degli utili conseguiti dal Gruppo nel 2012, al netto dei dividendi distribuiti.

PATRIMONIO NETTO

(in migliaia di euro)

	2012	2013
CAPITALE PROPRIO	150.000	150.000
RISERVE E SOVRAPPREZZI	181.317	189.604
DIFFERENZE NEGATIVE	257	257
FONDO RISCHI FINANZIARI	200.000	203.000
UTILI /PERDITE PORTATI A NUOVO	0	0
UTILI/PERDITE DELL'ESERCIZIO	8.286	2.677
TOTALE	539.860	545.538

STATO PATRIMONIALE ATTIVO*(in migliaia di euro)*

	2012	2013
Cassa e disponibilità	120.237	109.035
Crediti verso enti creditizi		
A) A vista	90.683	45.379
B) Altri crediti	517	566
Totale	91.200	45.945
Crediti verso enti finanziari		
A) A vista	0	0
B) Altri crediti	0	0
Totale	0	0
Crediti verso la clientela	2.843.746	2.670.776
Obbligazioni e altri titoli a reddito fisso		
A) Di emittenti pubblici	34	34
B) Di enti creditizi	9.367	8.591
Totale	9.401	8.625
Azioni, quote e altri titoli a reddito variabile	23	
Partecipazioni in imprese non del gruppo	777	905
Partecipazioni in imprese del gruppo	10.697	
Immobilizzazioni immateriali	29.689	25.566
Immobilizzazioni materiali	77.137	71.719
Capitale sottoscritto non versato	0	0
Altre attività	435.652	453.320
Ratei e risconti	11.263	9.246
TOTALE	3.629.822	3.395.137