

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	Costo Storico					Ammortamenti Accumulati					Valore di bilancio al 31/12/2013
	Saldo Inizio Esercizio	Acquisti	Fusioni della ex Equitalia Servizi	Riclassifiche	Altre variazioni in aumento (o diminuzione)	Saldo Fine Esercizio	Fondo Inizio Esercizio	Fusioni della ex Equitalia Servizi	Ammortamenti del periodo	Saldo Fine Esercizio	
Avviamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Brevetti e diritti	-	-	9.456.833	-	-	9.456.833	-	(6.895.964)	(2.416.100)	(9.312.064)	144.769
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	10.060.790	5.012.282	-	(298.433)	13.333.421	28.108.060	(4.764.207)	59.686	(8.023.367)	(12.727.888)	15.380.172
Costi d'impianto	919.043	-	-	-	-	919.043	(919.043)	-	-	(919.043)	-
<i>Spese di costruzione</i>	<i>17.484</i>	-	-	-	-	<i>17.484</i>	<i>(17.484)</i>	-	-	<i>(17.484)</i>	-
<i>Altri costi di impianto</i>	<i>901.559</i>	-	-	-	-	<i>901.559</i>	<i>(901.559)</i>	-	-	<i>(901.559)</i>	-
Migliorie su beni di terzi	274.693	-	43.753	-	-	318.446	(271.642)	(39.353)	(5.958)	(316.953)	1.493
Altre Immobilizzazioni immateriali	200.000	-	-	-	-	200.000	(88.000)	-	(40.000)	(120.000)	80.000
Immobilizzazioni in corso e acconti	12.378.571	5.337.245	97.392	(289.600)	(13.481.625)	4.041.983	-	-	-	-	4.041.983
<b>Totale</b>	<b>23.833.097</b>	<b>10.349.527</b>	<b>9.597.978</b>	<b>(588.033)</b>	<b>(148.204)</b>	<b>43.044.364</b>	<b>(6.034.892)</b>	<b>(6.875.630)</b>	<b>(10.485.425)</b>	<b>(23.395.947)</b>	<b>19.648.417</b>

Equitalia SpA

## Voce 100 - Immobilizzazioni materiali

<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>Variazione</b>
Valori in €	8.074.673	802.255	7.272.418

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

<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>Variazione</b>
Terreni e fabbricati - uso strumentale	6.225.117	-	6.225.117,00
Mobili e arredi	374.862	455.668	(80.806)
Impianti e macchinari	268.093	180.650	87.443
Altri beni	1.206.601	162.381	1.044.220
	<i>Elaboratori e periferiche</i>	92.458	1.038.368
	<i>Macchine elettroniche d'ufficio</i>	10.133	3.215
	<i>Altri beni</i>	57.882	2.717
Immobilizzazioni materiali in corso e acconti	-	3.656	(3.656)
<b>TOTALE</b>	<b>8.074.673</b>	<b>802.255</b>	<b>7.272.418</b>

Con riferimento alle variazioni intervenute nel 2013, di seguito vengono esposte le principali movimentazioni.

Nella voce relativa ai fabbricati sono rilevati gli immobili ad uso strumentale acquisiti nell'ambito della fusione per incorporazione della società Equitalia Servizi.

Si segnala la riclassifica dell'importo di €/mgl 298 dalle immobilizzazioni immateriali alle materiali, a seguito di una puntuale analisi delle singole componenti di tale valore.

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

Segue l'illustrazione delle movimentazioni del periodo:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	Costo Storico					Ammortamenti accumulati				Valore di bilancio al 31/12/2013	
	Saldo Inizio Esercizio	Acquisti	Fusioni della ex Equitalia Servizi	Riclassifiche	Altre variazioni in aumento (o diminuzione)	Saldo Fine Esercizio	Fondo Inizio Esercizio	Fusioni della ex Equitalia Servizi	Ammortamenti del periodo		Saldo Fine Esercizio
Terreni e Fabbricati	-	-	11.073.787	-	-	11.073.787	-	(4.516.456)	(332.214)	(4.848.670)	6.225.117
Mobili ed arredi	826.874	6.736	31.553	-	-	865.163	(371.206)	(12.047)	(107.048)	(490.301)	374.862
Attrezzature	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Impianti e macchinari	532.335	26.400	342.077	-	-	900.812	(351.685)	(158.256)	(122.778)	(632.718)	268.093
Altri beni	749.774	402.171	1.293.905	298.433	151.859	2.896.142	(587.493)	(618.911)	(483.137)	(1.689.542)	1.206.601
<i>Elaboratori e periferiche</i>	588.725	374.466	1.293.905	298.433	148.203	2.703.732	(491.267)	(618.911)	(457.709)	(1.567.887)	1.135.846
<i>Macchine elettroniche d'ufficio</i>	60.440	9.613	-	-	-	70.053	(53.500)	-	(6.389)	(59.899)	10.155
<i>Altri beni</i>	100.609	18.092	-	-	3.656	122.357	(42.726)	-	(19.030)	(61.756)	60.600
Immobilizzazioni in corso e acconti	3.656	-	-	-	(3.656)	-	-	-	-	-	-
<b>Totale</b>	<b>2.112.639</b>	<b>435.308</b>	<b>12.741.321</b>	<b>298.433</b>	<b>148.203</b>	<b>15.735.904</b>	<b>(1.310.384)</b>	<b>(5.305.670)</b>	<b>(1.045.178)</b>	<b>(7.661.231)</b>	<b>8.074.673</b>

Equitalia SpA

## Voce 130 – Altre attività

ALTRE ATTIVITA'	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Valori in €	225.247.403	193.164.324	32.083.079

La voce è rappresentata da crediti tributari ed altri crediti:

ALTRE ATTIVITA'	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Crediti tributari	73.262.446	97.216.721	(23.954.275)
Altri crediti	151.984.957	95.947.603	56.037.354
<b>TOTALE</b>	<b>225.247.403</b>	<b>193.164.324</b>	<b>32.083.079</b>

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

CREDITI TRIBUTARI	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Ires a credito	69.903.717	80.550.627	(10.646.910)
Irap a credito	2.262.929	1.266.945	1.015.984
Iva a credito	1.039.427	15.380.266	(14.340.839)
Altri crediti tributari	36.373	18.883	17.490
<b>TOTALE</b>	<b>73.262.446</b>	<b>97.216.721</b>	<b>(23.954.275)</b>

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

- dal credito per eccedenze d'imposta rilevate alla data di chiusura del periodo a seguito della definizione del calcolo delle imposte e del relativo versamento per l'esercizio 2012;
- dal credito rilevato nel periodo quale integrazione 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	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
<b>IRES di Gruppo</b>	<b>69.280.980</b>	<b>70.141.947</b>	<b>(860.967)</b>
Eccedenze di imposta anno prec.te	45.118.278	32.136.293	12.981.985
Acconti	-	14.771.763	(14.771.763)
Ritenute d'acconto subite	87.635	190.082	(102.447)
Ires chiesta a rimborso	24.075.067	23.043.809	1.031.258
<b>IRES propria</b>	<b>622.737</b>	<b>10.408.680</b>	<b>(9.785.943)</b>
Acconti	-	-	-
IRES c / credito in compens.	-	9.700.025	(9.700.025)
Ritenute d'acconto subite	23.664	109.582	(85.918)
Ires chiesta a rimborso	599.073	599.073	-
<b>Totale</b>	<b>69.903.717</b>	<b>80.550.627</b>	<b>(10.646.910)</b>

Equitalia SpA

Per quanto riguarda la sottovoce Altri Crediti, di seguito si riporta il prospetto di dettaglio con evidenza dei saldi al 31 dicembre 2013 delle singole voci e delle variazioni rispetto al periodo a raffronto:

ALTRI CREDITI	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Crediti per imposte anticipate	1.860.344	1.452.166	408.178
- di cui IRES	1.860.344	1.452.166	408.178
- di cui IRAP	-	-	-
Crediti per dividendi maturati nell'anno	41.000.000	40.000.000	1.000.000
Depositi cauzionali	35.033	9.173	25.860
Crediti verso clienti per fatture emesse o da emettere	21.113.047	252.131	20.860.916
Altre partite	870.415	66.737	803.678
Crediti verso imprese del Gruppo:	87.106.118	54.167.396	32.938.722
Crediti verso consolidate fiscali per IRES da liquidare	20.805.868	18.403.899	2.401.969
Altri crediti verso imprese del Gruppo	66.300.250	35.763.497	30.536.753
<b>TOTALE</b>	<b>151.984.957</b>	<b>95.947.603</b>	<b>56.037.354</b>

La variazione del periodo è principalmente riferibile ai crediti per servizi resi verso il Gruppo e fuori dal Gruppo nell'ambito delle attività già prestate dalla società Equitalia Servizi fusa per incorporazione nell'esercizio.

Relativamente ai crediti per imposte anticipate, il saldo al 31 dicembre 2013 tiene conto degli accantonamenti ed utilizzi di competenza del periodo, come evidenziato nel prospetto seguente:

Crediti per imposte anticipate	IRES	IRAP	TOTALE
Saldo iniziale	2.029.542	-	2.029.542
<b>Incrementi</b>	<b>1.178.442</b>	-	<b>1.178.442</b>
Fusione della ex Equitalia Servizi	577.376	-	577.376
Accantonamenti	601.066	-	601.066
Altre variazioni in aumento	-	-	-
<b>Decrementi</b>	<b>(1.347.638)</b>	-	<b>(1.347.638)</b>
Utilizzi	(1.347.638)	-	(1.347.638)
Altre variazioni in diminuzione	-	-	-
<b>Saldo Finale</b>	<b>1.860.344</b>	-	<b>1.860.344</b>

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.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto esiste la ragionevole certezza dell'esistenza, negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili, di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare. Come riportato nella Relazione sulla Gestione, il contratto di consolidato fiscale ha durata 2011-2013 e sarà rinnovato negli esercizi successivi.

Anche con la futura struttura dei ricavi, illustrata nel paragrafo "Evoluzione prevedibile della gestione" della Relazione sulla gestione, si confermerà la ragionevole certezza dell'esistenza di sufficienti redditi imponibili.

Equitalia SpA

## Voce 140 – Ratei e risconti attivi

<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>Variazione</b>
Valori in €	1.711.180	1.106.626	604.554
<b>RATEI E RISCONTI ATTIVI</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>Variazione</b>
a) Ratei attivi	-	-	-
- di cui verso imprese del Gruppo	-	-	-
b) Risconti attivi	1.711.180	1.106.626	604.554
- di cui verso imprese del Gruppo	-	-	-
<b>TOTALE</b>	<b>1.711.180</b>	<b>1.106.626</b>	<b>604.554</b>

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

<b>B) RISCONTI ATTIVI</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>Variazione</b>
Risconti attivi su premi assicurativi	210.557	175.279	35.278
Altri risconti attivi	1.500.623	931.347	569.276
<b>TOTALE</b>	<b>1.711.180</b>	<b>1.106.626</b>	<b>604.554</b>

## Passività

## Voce 10 – Debiti verso Enti creditizi

<b>Debiti verso Enti creditizi</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>Variazione</b>
Valori in €	742.799.622	805.432.497	(62.632.875)
<b>DEBITI VERSO ENTI CREDITIZI</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>Variazione</b>
a) a vista	742.207.954	804.796.239	(62.588.285)
b) a termine o con preavviso	591.668	636.258	(44.590)
<b>TOTALE</b>	<b>742.799.622</b>	<b>805.432.497</b>	<b>(62.632.875)</b>

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 2013.

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 dell'esercizio.

## Voce 20 – Debiti verso Enti finanziari

<b>Debiti verso Enti finanziari</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>Variazione</b>
Valori in €	254	923	(669)

## Equitalia SpA

DEBITI VERSO ENTI FINANZIARI	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
a) a vista	-	-	-
b) a termine o con preavviso	254	923	(669)
Debiti verso Enti finanziari a termine o con preavviso	254	923	(669)
- di cui verso imprese del Gruppo	-	923	(923)
<b>TOTALE</b>	<b>254</b>	<b>923</b>	<b>(669)</b>

Al 31 dicembre 2013 la voce accoglie il debito della Holding per saldo e interessi relativi al cash pooling.

SALDI C/C INTERSOCIETARI E CASH POOLING		
Società Participata	31/12/2013	31/12/2012
Equitalia Nord	254	-
Equitalia Centro	-	-
Equitalia Sud	-	923
<b>TOTALE</b>	<b>254</b>	<b>923</b>

## Voce 40 - Debiti rappresentati da titoli

Debiti rappresentati da titoli	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Valori in €	144.250.000	144.250.000	-
<b>DEBITI RAPPRESENTATI DA TITOLI</b>			
a) Obbligazioni	-	-	-
b) Altri titoli	144.250.000	144.250.000	-
- di cui debiti rappresentati da strumenti finanziari	144.250.000	144.250.000	-
<b>TOTALE</b>	<b>144.250.000</b>	<b>144.250.000</b>	<b>-</b>

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 2013 è riportato nell'allegato IV.A) di Bilancio.

## Voce 50 - Altre Passività

Altre passività	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Valori in €	129.697.984	108.176.892	21.521.092

Il saldo della voce è così composto:

ALTRE PASSIVITA'	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Debiti tributari	1.323.012	16.900	1.306.112
Debiti contributivi	1.500.826	-	1.500.826
Debiti verso soggetti controllanti	235.309	168.461	66.848
Debiti verso fornitori	7.087.162	18.321.671	(11.234.509)
Debiti verso fornitori per fatture da ricevere	29.201.331	14.089.344	15.111.987
Partite debitorie diverse	1.696.190	739.390	956.800
Altre passività verso imprese del Gruppo	88.654.154	74.841.126	13.813.028
- di cui debiti verso società del Gruppo per IRES - consolidato fiscale	22.106.168	24.721.611	(2.615.443)
- di cui altri debiti verso imprese del Gruppo	66.547.986	50.119.515	16.428.471
- di cui debiti finanziari verso imprese del Gruppo non finanziarie	47.683	17.588.029	(17.540.346)
<b>TOTALE</b>	<b>129.697.984</b>	<b>108.176.892</b>	<b>21.521.092</b>

I debiti tributari si riferiscono alle imposte e alle ritenute - trattenute sulle competenze spettanti

Equitalia SpA

al personale dipendente e a professionisti corrisposte nel mese di dicembre – versate nel successivo mese di gennaio.

I debiti verso soggetti controllanti sono relativi agli interessi su strumenti partecipativi rilevati per competenza nel periodo 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 pagabili ricomprese nel saldo sono state regolarmente liquidate.

Le altre passività verso le Società del Gruppo sono riferite:

- a debiti verso Società del Gruppo relativi alla definizione del primo e secondo acconto IRES 2013;
- al debito rilevato a fronte del rimborso IRES delle Società controllate spettante per gli anni 2007/2011 per il recupero della deducibilità Irap ex art. 2, c. 1 quater del D. L. 201/11;
- al saldo a nostro debito verso Equitalia Giustizia riveniente dal conto corrente intersocietario.

#### Voce 60 – Ratei e risconti passivi

<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>Variazione</b>
Valori in €	-	35.000	(35.000)

  

<b>RATEI E RISCONTI PASSIVI</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>Variazione</b>
a) Ratei passivi	-	35.000	(35.000)
- di cui verso imprese del Gruppo	-	-	-
b) Risconti passivi	-	-	-
- di cui verso imprese del Gruppo	-	-	-
<b>TOTALE</b>	<b>-</b>	<b>35.000</b>	<b>(35.000)</b>

#### Voce 70 – Trattamento di fine rapporto lavoro subordinato

<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>Variazione</b>
Valori in €	8.785.460	4.181.980	4.603.480

L'importo al 31 dicembre 2013 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.

Equitalia SpA

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	TOTALE AL 31/12/2013
Saldo iniziale	4.181.979
<b>Incrementi</b>	<b>6.348.439</b>
Fusione della ex Equitalia Servizi	4.513.762
Accantonamenti	1.834.677
Altre variazioni in aumento	
<b>Decrementi</b>	<b>(1.744.958)</b>
Utilizzi	(1.744.958)
Altre variazioni in diminuzione	
<b>Saldo finale</b>	<b>8.785.460</b>

Voce 80 – Fondi per rischi ed oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Valori in €	22.026.423	21.669.195	357.228

Il dettaglio della voce è riportato nella tabella che segue:

FONDI PER RISCHI E ONERI	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
a) Fondi di quiescenza e per obblighi simili	-	-	-
b) Fondi imposte e tasse	8.202.533	13.244.441	(5.041.908)
c) Altri fondi	13.823.890	8.424.754	5.399.136
<b>TOTALE</b>	<b>22.026.423</b>	<b>21.669.195</b>	<b>357.228</b>

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	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Fondo per imposte correnti - IRAP	616.012	12.141	603.871
Fondo per imposte differite - IRES	1.647.713	554.284	1.093.429
Fondo per imposte differite - IRAP	186.257	-	186.257
Fondi imposte e tasse - altri fondi	5.752.551	12.678.016	(6.925.465)
<i>Fondo IRES corrente - consolidato fiscale</i>	<i>5.752.551</i>	<i>12.678.016</i>	<i>(6.925.465)</i>
<b>TOTALE</b>	<b>8.202.533</b>	<b>13.244.441</b>	<b>(5.041.908)</b>

Di seguito si riporta il prospetto con evidenza della movimentazione del fondo imposte e tasse nel periodo, nel quale vengono evidenziati i saldi acquisiti nell'ambito della fusione per incorporazione della società Equitalia Servizi:

FONDO IMPOSTE E TASSE	FONDO IMPOSTE DIFFERITE IRES	FONDO IMPOSTE CORRENTI IRAP	FONDO IMPOSTE DIFFERITE IRAP	FONDO IRES DI GRUPPO	TOTALE AL 31/12/2013
Saldo iniziale	554.284	12.141	-	12.678.016	13.244.441
<b>Incrementi</b>	<b>1.659.654</b>	<b>616.012</b>	<b>186.836</b>	<b>5.752.551</b>	<b>8.217.033</b>
Fusione della ex Equitalia Servizi	1.068.430	-	165.121	-	1.233.551
Accantonamenti	591.224	616.012	-	5.752.551	6.959.787
Altre variazioni in aumento	-	-	23.695	-	23.695
<b>Decrementi</b>	<b>(566.226)</b>	<b>(12.141)</b>	<b>(2.559)</b>	<b>(12.678.016)</b>	<b>(13.258.941)</b>
Utilizzi	(566.226)	(12.141)	(2.559)	(12.678.016)	(13.258.941)
Altre variazioni in diminuzione	-	-	-	-	-
<b>Saldo Finale</b>	<b>1.647.713</b>	<b>616.012</b>	<b>186.257</b>	<b>5.752.551</b>	<b>8.202.533</b>

Con riferimento agli altri fondi si riporta il seguente dettaglio:

ALTRI FONDI	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Altri fondi per il personale	3.780.830	2.948.892	931.938
Altri fondi	10.043.060	5.575.862	4.467.198
<b>TOTALE</b>	<b>13.823.890</b>	<b>8.424.754</b>	<b>5.399.136</b>

Per quanto riguarda gli altri fondi:

*Equitalia SpA*

- gli altri fondi per il personale si riferiscono principalmente alle competenze variabili, stimate alla data, erogabili al personale dipendente;
- gli altri fondi si riferiscono principalmente 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, nei quali vengono evidenziati i saldi acquisiti nell'ambito della fusione per incorporazione della società Equitalia Servizi:

ALTRI FONDI	ALTRI FONDI DEL PERSONALE	ALTRI FONDI	TOTALE AL 31/12/2013
<b>Saldo iniziale</b>	<b>2.848.892</b>	<b>5.575.862</b>	<b>8.424.754</b>
<b>Incrementi</b>	<b>6.424.768</b>	<b>4.593.143</b>	<b>11.017.911</b>
Fusione della ex Equitalia Servizi	2.470.174	4.419.387	6.889.561
Accantonamenti	3.954.594	173.756	4.128.350
Altre variazioni in aumento			-
<b>Decrementi</b>	<b>(5.492.830)</b>	<b>(125.945)</b>	<b>(5.618.775)</b>
Utilizzi	(4.760.489)	(125.945)	(4.886.433)
Altre variazioni in diminuzione	(732.341)		(732.341)
<b>Saldo Finale</b>	<b>3.780.830</b>	<b>10.043.060</b>	<b>13.823.890</b>

## Voce 100- Fondo per Rischi Finanziari Generali

FONDO PER RISCHI FIN. GENERALI	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Valori in €	203.000.000	200.000.000	3.000.000

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.

## Voce 120 – Capitale sociale

CAPITALE	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Valori in €	150.000.000	150.000.000	-

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

Equitalia SpA

La composizione del capitale sociale sottoscritto, invariata dalla data di costituzione della Società, è la seguente:

Socio	N. delle azioni	Valore nominale delle azioni	% POSSESSO
Agenzia delle entrate	76.500.000	76.500.000	51%
INPS	73.500.000	73.500.000	49%

Voce 140 – Riserve

RISERVE	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Valori in €	22.221.362	9.396.185	12.825.177

RISERVE	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
a) Riserva legale	560.432	471.559	88.873
	<i>Riserva legale</i>	<i>471.559</i>	<i>88.873</i>
b) Riserva per azioni o quote proprie	-	-	-
	<i>Riserva per azioni o quote proprie</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
c) Riserve statutarie	-	-	-
	<i>Riserve statutarie</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
d) Altre riserve	21.660.930	8.924.626	12.736.304
	<i>Altre riserve</i>	<i>8.924.626</i>	<i>12.736.304</i>
<b>TOTALE</b>	<b>22.221.362</b>	<b>9.396.185</b>	<b>12.825.177</b>

La Riserva legale è stata accantonata nella misura del 5% degli utili conseguiti negli esercizi precedenti ed è da considerarsi indisponibile.

Tra le altre riserve è stata accantonata la parte di utile 2012 eccedente il 5% della riserva legale, in linea con quanto espresso dai soci in sede di approvazione del bilancio 2012.

Voce 170 – Utile (Perdita) d'esercizio

Utile (Perdita d'esercizio)	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Valori in €	596.567	1.777.447	(1.180.880)

Per il risultato d'esercizio si rinvia a quanto già commentato nella sezione "Risultati e andamento della gestione".

Equitalia SpA

## 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 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
Decremento	-	-	-	-	(1.207.477)	(1.207.477)
Decrementi da destinazione risultato d'esercizio	-	-	-	-	(1.207.477)	(1.207.477)
Utile (Perdita) esercizio in corso	-	-	-	-	1.777.447	1.777.447
Saldo Finale	150.000.000	471.559	8.924.626	-	1.777.447	161.173.032

  

PROSPETTO VARIAZIONE PATRIMONIO NETTO 31 DICEMBRE 2013	Capitale	Riserva legale	Riserva da fusione	Altre riserve	Utili (Perdite) portati a nuovo	Utile (Perdita) d'esercizio	TOTALE
Saldo Iniziale	150.000.000	471.559	-	8.924.626	-	1.777.447	161.173.632
Incremento	-	88.872	14.692.714	-	-	-	14.781.586
Fusione della ex Equitalia Servizi	-	88.872	14.692.714	-	-	-	14.781.586
Incrementi da destinazione risultato d'esercizio	-	88.872	1.688.575	-	-	-	1.777.447
Incrementi da avanzo di fusione	-	-	-	-	-	-	-
Altri incrementi	-	-	-	-	-	-	-
Decremento	-	-	3.649.985	-	-	(1.777.447)	(5.427.432)
Decrementi da destinazione risultato d'esercizio	-	-	3.649.985	-	-	(1.777.447)	(5.427.432)
Decrementi da avanzo da annullamento	-	-	3.649.985	-	-	-	3.649.985
Utile (Perdita) esercizio in corso	-	-	-	-	-	596.567	596.567
Saldo Finale	150.000.000	560.432	12.736.304	8.924.626	-	596.567	172.817.929

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 2013 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	31/12/2013	POSSIBILITA' DI UTILIZZO	Quota disponibile	Utilizzazione effettuata nei 3 esercizi precedenti per copertura perdite	Utilizzazione effettuata nei 3 esercizi precedenti per altre ragioni
Capitale	150.000.000				
Riserva legale	560.432	b)	560.432		
Altre riserve	21.660.930	a) b) c)	21.660.930		
Utili (Perdite) portati a nuovo	-		-		
Utile (Perdita) d'esercizio	596.567		596.567		
<b>Totale</b>	<b>172.817.929</b>		<b>22.817.930</b>		
Quota non distribuibile			560.432		
Residua quota distribuibile			22.257.497		

Legenda: Possibilità di utilizzazione:

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

Equitalia SpA

## Parte C – Informazioni sul Conto Economico

## Costi

Voce 10 - Interessi passivi e oneri assimilati

<b>INTERESSI PASSIVI E ONERI ASSI</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>Variazione</b>
Valori in €	13.471.117	8.246.841	5.224.276

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.

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

<b>INTERESSI PASSIVI E ONERI ASSIMILATI</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>Variazione</b>
Interessi passivi su strumenti partecipativi	812.127	794.817	17.310
<i>verso Enti creditizi</i>	589.109	636.206	(47.097)
<i>verso privati</i>	-	-	-
<i>verso soggetti controllanti</i>	223.018	158.611	64.407
Provvista finanziaria	12.656.095	7.451.412	5.204.683
<i>Interessi passivi su c/c bancari</i>	12.607.870	7.367.894	5.239.976
<i>Interessi passivi su c/c intersocietari</i>	48.225	83.518	(35.293)
Interessi passivi altri	2.895	612	2.283
<b>TOTALE</b>	<b>13.471.117</b>	<b>8.246.841</b>	<b>5.224.276</b>

Segue, infine, il prospetto che espone il dettaglio della voce per controparte con indicazione delle variazioni rispetto al 31 dicembre 2012:

<b>Interessi passivi per debiti verso enti creditizi</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>Variazione</b>
Interessi passivi per debiti verso Enti creditizi	13.196.979	8.004.100	5.192.879
<i>Interessi passivi su c/c bancari</i>	12.607.870	7.367.894	5.239.976
<i>Interessi passivi - altri</i>	589.109	636.206	(47.097)
Interessi passivi per debiti verso Enti finanziari	48.225	83.518	(35.293)
<i>Interessi passivi su c/c intersocietari</i>	48.225	83.518	(35.293)
Interessi passivi per debiti v/clientela	225.913	159.223	66.690
<i>Interessi passivi - altri</i>	225.913	159.223	66.690
<b>TOTALE</b>	<b>13.471.117</b>	<b>8.246.841</b>	<b>5.224.276</b>

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.

Equitalia SpA

## Voce 20 - Commissioni passive

COMMISSIONI PASSIVE	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Valori in €	22.714	131.214	(108.500)

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

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

## Voce 40 - Spese amministrative

SPESE AMMINISTRATIVE	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Valori in €	116.172.649	56.884.325	59.288.324

La voce è analizzata nelle tabelle che seguono.

SPESE AMMINISTRATIVE	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
a) Spese per il personale	40.402.206	23.365.891	17.036.315
b) Altre spese amministrative	75.770.443	33.518.434	42.252.009
<b>TOTALE</b>	<b>116.172.649</b>	<b>56.884.325</b>	<b>59.288.324</b>

## Voce 40 a) Spese per il personale

A) SPESE PER IL PERSONALE	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Salari e stipendi	28.621.512	17.401.726	11.219.786
Oneri sociali	7.528.496	4.219.964	3.308.532
TFR	1.834.677	1.133.841	700.836
Trattamento di quiescenza e simili	1.003.915	31.465	972.450
Altri costi del personale	1.413.606	578.895	834.711
<b>TOTALE</b>	<b>40.402.206</b>	<b>23.365.891</b>	<b>17.036.315</b>

La variazione rispetto all'esercizio precedente risulta non essere comparabile in quanto i dati al 31 dicembre 2012 fanno riferimento esclusivamente ad Equitalia SpA e non anche ad Equitalia Servizi SpA fusa per incorporazione nel corso dell'esercizio 2013.

Nella sezione IV.C – Allegati Nota Integrativa è stata fornita l'informativa prevista dall'OIC 4: relativamente alla presente voce, si evidenzia l'efficiamento dei costi di periodo.

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.

*Equitalia SpA*

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

*Voce 40 b) Altre spese amministrative*

La voce è così composta:

<b>B) ALTRE SPESE AMMINISTRATIVE</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>Variazione</b>
Spese per servizi esattoriali	7.093.871	-	7.093.871
Spese per servizi informatici	13.093.093	12.190.658	902.435
Servizi professionali	1.164.993	1.303.864	(138.871)
Godimento beni di terzi	6.251.863	5.249.369	1.002.494
Servizi generali	2.036.364	1.430.786	605.578
Altre spese	46.130.259	13.343.757	32.786.502
<b>TOTALE</b>	<b>75.770.443</b>	<b>33.518.434</b>	<b>42.252.009</b>

La variazione rispetto all'esercizio precedente risulta non essere comparabile in quanto i dati al 31 dicembre 2012 fanno riferimento esclusivamente ad Equitalia SpA e non anche ad Equitalia Servizi SpA fusa per incorporazione nel corso dell'esercizio 2013.

Nella sezione IV.C – Allegati Nota Integrativa è stata fornita l'informativa prevista dall'OIC 4. Relativamente alla presente voce si evidenzia - al netto degli oneri sostenuti in applicazione della spending review e dei costi relativi ai distacchi intercompany per l'espletamento dei servizi accentrati - un efficientamento dei costi di periodo.

Servizi informatici

Il dettaglio delle spese per servizi informatici è il seguente:

<b>SERVIZI INFORMATICI</b>	<b>31/12/2013</b>	<b>31/12/2012</b>	<b>Variazione</b>
Licenze e manutenzioni SW	3.276.893	787.800	2.489.093
Manutenzioni HW	361.039	4.022	357.017
Trasmissioni dati	148.804	87.374	61.430
Locazione HW e macchine d'ufficio	306.783	-	306.783
Servizi di call center	68.824	-	68.824
Altri costi ICT	8.930.750	11.311.462	(2.380.712)
	<i>di cui infragruppo</i>	<i>388.033</i>	<i>(388.033)</i>
<b>TOTALE</b>	<b>13.093.093</b>	<b>12.190.658</b>	<b>902.435</b>

La voce licenze e manutenzioni software si riferisce a costi sostenuti per mantenere integre e operative le funzionalità degli applicativi utilizzati da Equitalia SpA. La flessione dei costi rispetto al periodo precedente riflette la definitiva migrazione degli AdR sul sistema unico della riscossione.

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

Equitalia SpA

Servizi professionali

Per quanto riguarda i servizi professionali, segue prospetto di dettaglio con evidenza delle variazioni rispetto al 31 dicembre 2012:

SERVIZI PROFESSIONALI	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Spese legali, notarili e altri servizi	802.697	761.662	41.035
Compensi e rimborsi ai revisori (revisione legale annuale)	274.253	418.577	(144.324)
Compensi e rimborsi ai revisori (limited review semestrale)	88.043	123.625	(35.582)
<b>TOTALE</b>	<b>1.164.993</b>	<b>1.303.864</b>	<b>(138.871)</b>

Tale voce si decrementa principalmente a seguito della sottoscrizione del nuovo contratto di revisione legale dei conti per il triennio 2013-2015.

Godimento beni di terzi

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

GODIMENTO BENI DI TERZI	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Locazione uso ufficio	5.373.602	4.506.315	867.287
Manutenzione immobili	382.687	300.676	82.011
Altre locazioni	495.574	442.378	53.196
<b>TOTALE</b>	<b>6.251.863</b>	<b>5.249.369</b>	<b>1.002.494</b>

La voce, tenuto conto del canone relativo alla sede di Via Benedetto Croce acquisita il primo luglio in sede di fusione, decrementa per effetto dell'aggregazione delle sedi della Holding ed Equitalia Giustizia nell'immobile di Via Grezar.

Il canone di locazione trova parziale 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.

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	31/12/2013	31/12/2012	Variazione
Consumi e varie d'ufficio, cancelleria, modulistica e stampanti	112.019	44.784	67.235
Spese di funzionamento	1.080.992	833.006	247.986
<i>Spese di vigilanza, portineria</i>	<i>567.270</i>	<i>397.097</i>	<i>170.173</i>
<i>Spese di pulizia</i>	<i>390.699</i>	<i>319.441</i>	<i>71.258</i>
<i>Spese postali varie</i>	<i>11.127</i>	<i>7.399</i>	<i>3.728</i>
<i>Servizi di trasloco e facchinaggio</i>	<i>75.354</i>	<i>74.146</i>	<i>1.208</i>
<i>Abbonamenti giornali e riviste, pubblicazioni</i>	<i>20.819</i>	<i>27.753</i>	<i>(6.934)</i>
<i>Manutenzioni</i>	<i>15.723</i>	<i>7.170</i>	<i>8.553</i>
Utenze	783.198	427.275	355.923
Spese di comunicazione istituzionale	60.155	125.721	(65.566)
<b>TOTALE</b>	<b>2.036.364</b>	<b>1.430.786</b>	<b>605.578</b>