

Gruppo Equitalia

Flusso immobilizzazioni immateriali	Costo Storico				Ammortamenti Accumulati				Valore di bilancio			
	Saldo Inizio Esercizio	Acquisti	Vendite / dismis- sioni	Riprese di valore	Altre variaz. in aumento (o diminuzi- one)	Saldo Fine Esercizio	Fondo Inizio Esercizio	Ammortamenti del periodo		Vendite / dismis- sioni	Altre variaz. in aumento (o diminuzi- one)	Saldo fine Esercizio
Brevetti e diritti	39.491	873	-	-	(4)	40.360	(36.022)	(3.335)	-	-	39.357	993
Concessioni, licenze, marchi e simili	46.873	5.174	-	-	13.116	65.163	(40.018)	(9.074)	-	-	49.092	16.071
Costi di impianto	2.590	-	-	-	-	2.590	(2.188)	(132)	-	-	2.358	241
Migliorie su beni di terzi	24.966	667	-	-	8	25.641	(18.693)	(2.315)	-	-	21.578	4.063
Altre immobilizzazioni immateriali	18.007	-	-	-	(10)	17.997	(17.787)	(74)	-	-	17.961	136
Immobilizzazioni in corso e acconti	12.450	5.337	-	-	(13.745)	4.042	-	-	-	-	-	4.042
Totale	144.377	12.051	-	-	(643)	155.785	(114.718)	(15.531)	-	-	(130.219)	25.566

Bilancio consolidato al 31 dicembre 2013

Pagina 95

Gruppo Equitalia

Voce 120 - Immobilizzazioni Materiali

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	31/12/13	31/12/12	Variazione
Valori in €/mgl	71.719	77.137	(5.418)

Di seguito il dettaglio della voce per categorie di cespiti:

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	31/12/13	31/12/12	Variazione
Terreni e Fabbricati - Uso strumentale	56.380	56.234	146
Terreni e Fabbricati - Uso non strumentale	219	2.122	(1.903)
Mobili ed arredi	6.803	8.698	(1.895)
Attrezzature	464	675	(211)
Impianti e macchinari	2.472	3.796	(1.324)
Altri beni	5.381	5.608	(227)
Immobilizzazioni Materiali in corso e acconti	7	4	(4)
TOTALE	71.719	77.137	(5.418)

Le immobilizzazioni materiali sono costituite principalmente dagli immobili strumentali di proprietà delle Società del Gruppo e dalle dotazioni di mobili, arredi e attrezzature necessarie per il funzionamento degli uffici.

Relativamente ad Equitalia Sud, la differenza derivante dalla compensazione del costo della partecipazione con la corrispondente frazione di patrimonio netto (1,3 €/mln) è imputata all'immobile di Avelino.

Con riferimento alle variazioni intervenute nell'esercizio, si rinvia alla tabella inserita nella pagina seguente:

Gruppo Equitalia

Flusso immobilizzazioni materiali	Costo Storico			Ammortamenti accumulati					Valore di bilancio			
	Saldo Inizio Esercizio	Acquisti	Vendite / dismissione sino a	Riprese di valore	Altre variaz. in aumento (o diminuzione)	Saldo Fine Esercizio	Fondo Inizio Esercizio	Ammortamenti del periodo		Vendite / dismissione sino a	Altre variaz. in aumento (o diminuzione)	Saldo Fine Esercizio
Terroni e Fabbricati - Uso strumentale	67.828	-	-	-	(0)	67.828	(9.590)	(1.750)	-	-	311.449	56.389
Terroni e Fabbricati - Uso non strumentale	219	-	-	-	-	219	-	-	-	-	-	219
Mobili ed arredi	38.237	132	-	-	(28)	38.341	(28.539)	(1.599)	-	-	(31.556)	6.803
Autovetture	28.266	-	(1)	-	(35)	28.230	(28.097)	(125)	1	-	(28.266)	694
Impianti e macchinari	3.176	546	-	-	(369)	3.153	(1.380)	(1.904)	-	-	(7.001)	2.172
Altri beni	31.008	1.459	-	-	952	33.019	(28.000)	(2.595)	-	-	(29.659)	3.361
Immobilizzazioni in corso e acconti	28	-	-	-	(4)	24	(24)	-	-	-	(24)	-
Totale	173.062	2.117	(1)	-	360	176.317	(96.724)	(7.894)	3	-	(104.618)	71.719

Bilancio consolidato al 31 dicembre 2013

Pagina 97

Gruppo Equitalia

Voce 150 - Altre Attività

ALTRE ATTIVITÀ	31/12/13	31/12/12	Variazione
Valori in €/mgl	453.320	435.652	17.668

Il saldo si riferisce alle seguenti principali fattispecie:

ALTRE ATTIVITÀ	31/12/13	31/12/12	Variazione
Crediti tributari	133.345	139.102	(5.757)
Altri crediti	319.975	296.550	23.425
TOTALE	453.320	435.652	17.668

Per quanto riguarda i crediti tributari, segue un maggiore dettaglio della voce, a confronto con l'esercizio precedente:

CREDITI TRIBUTARI	31/12/13	31/12/12	Variazione
Crediti tributari: crediti e acconti per imposte: IRAP	28.831	25.463	3.368
Crediti tributari: crediti e acconti per imposte: IRES	70.768	81.415	(10.647)
Crediti tributari: crediti in contenzioso	903	-	903
Crediti tributari: altri	32.843	32.224	619
TOTALE	133.345	139.102	(5.757)

I crediti IRAP si riferiscono agli acconti versati nel 2013, che saranno utilizzati in sede di liquidazione del saldo 2013.

Nella voce crediti tributari figurano principalmente i crediti IVA ed altri crediti tributari. La variazione della voce è riferibile principalmente all'effetto della riduzione del pro rata di indetraibilità IVA, conseguente al nuovo regime di imponibilità degli aggi decorrente dall'ultimo trimestre 2012.

ALTRI CREDITI	31/12/13	31/12/12	Variazione
Crediti verso ex soci cedenti per clausola indennizzo	88.893	83.805	5.088
Crediti verso cessati esattori	29.789	29.784	5
Depositi cauzionali	2.586	2.961	(375)
Altre partite creditorie diverse	127.548	103.368	24.180
Crediti per imposte anticipate	70.858	75.266	(4.408)
- di cui IRES	66.561	70.764	(4.203)
- di cui IRAP	4.297	4.502	(205)
Partite in riconciliazione	301	1.366	(1.065)
TOTALE	319.975	296.550	23.425

I crediti verso ex soci cedenti sono relativi agli importi richiesti in applicazione delle clausole di indennizzo previste nei contratti di cessione delle ex concessionarie.

In applicazione di tali garanzie, i venditori si sono impegnati a mantenere indenne l'acquirente da qualsiasi sopravvenienza passiva, insussistenza passiva o minusvalenza rispetto alla situazione patrimoniale di cessione che possa manifestarsi in capo all'acquirente. Pertanto, a

Gruppo Equitalia

partire dall'esercizio 2006, gli Agenti della riscossione hanno proceduto all'attivazione delle richieste di indennizzo a fronte di eventi di competenza ante cessione, al netto dell'ammontare di eventuali fondi appostati nelle situazioni patrimoniali di cessione, nonché al netto di eventuali sopravvenienze attive di spettanza dei venditori.

Segue il dettaglio degli importi maturati alla data, ripartiti per società del Gruppo.

CREDITI VERSO EX SOCI PER CLAUSOLA INDENNIZZO	
SOCIETÀ' CONSOLIDATE	IMPORTO
Equitalia Sud SpA	62.871.075
Equitalia Nord SpA	17.661.399
Equitalia Centro SpA	8.360.391
Totale	88.892.865

Tali crediti risultano iscritti a fronte di fattispecie per le quali è contrattualmente prevista l'attivazione degli indennizzi; si ritiene pertanto che gli stessi siano certi e valutati al presumibile valore di realizzo.

In via prevalente tali crediti sono nei confronti di primari gruppi bancari.

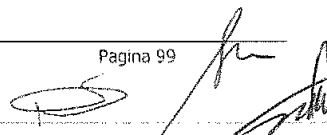
A partire dal mese di ottobre 2012 sono stati avviati appositi incontri (tavoli tecnici) con le principali controparti bancarie per l'analisi congiunta delle richieste di indennizzo, al fine di agevolare gli scambi di informazioni di natura contabile, documentale e giuridica sulle richieste effettuate.

Ciò con l'obiettivo di consentire a ciascuna delle parti di meglio valutare l'insieme della documentazione, le risultanze contabili e le valutazioni di fatto e di diritto a supporto delle rispettive pretese ed eccezioni, affinché, al termine dei lavori, i rispettivi organi deliberanti possano assumere determinazioni in ordine alla complessa materia del contendere. Allo stato dei lavori, anche in considerazione delle tematiche finora trattate, non sono emersi elementi che possano determinare l'insussistenza dei crediti.

I crediti verso cessati esattori sono relativi all'attività svolta dalle società Agenti sui ruoli ex obbligo da questi anticipati. La voce è in linea con il periodo a confronto e trova la contropartita nella corrispondente voce 50 "Altre Passività".

Le altre partite comprendono i crediti verso gli Enti previdenziali, le partite viaggianti in attesa di accredito sul c/c bancario e crediti verso clienti relativi al riaddebito di oneri sostenuti nell'ambito dell'attività di fiscalità locale.

Le imposte anticipate sono state rilevate in quanto vi è una ragionevole certezza dell'esistenza di un reddito imponibile non inferiore all'ammontare delle differenze che si andranno ad annullare negli esercizi in cui si riverseranno le differenze temporanee deducibili a fronte delle quali sono iscritte le imposte anticipate. La fiscalità differita è rilevata tenuto conto dell'adesione delle



Gruppo Equitalia

società del Gruppo al consolidato fiscale, come meglio indicato nella Parte A) Criteri di valutazione della Nota Integrativa.

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.

La movimentazione dei crediti per imposte anticipate risulta essere la seguente:

Crediti per imposte anticipate	IRES	IRAP	TOTALE
Saldo iniziale	70.764	4.502	75.266
Incrementi	18.381	1.371	19.752
Fusioni			
Accantonamenti	18.381	1.163	19.544
Altre variazioni in aumento	0	208	208
Decrementi	(22.584)	(1.576)	(24.162)
Utilizzi	(10.983)	(188)	(11.171)
Altre variazioni in diminuzione	(11.601)	(1.388)	(12.991)
Saldo Finale	66.561	4.297	70.858

Le differenze temporanee deducibili sono principalmente relative ad accantonamenti per rischi di natura esattoriale e giuslavoristica, ad accantonamenti relativi a fondi del personale e ad accantonamenti per rettifiche di valore su crediti.

Voce 160 - Ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI	31/12/13	31/12/12	Variazione
Valori in €/mgl	9.246	11.263	(2.017)
RATEI E RISCONTI ATTIVI	31/12/13	31/12/12	Variazione
Ratei attivi	75	81	(6)
Risconti attivi	9.171	11.182	(2.011)
TOTALE	9.246	11.263	(2.017)

La voce risulta in linea con l'esercizio precedente.

I risconti attivi riguardano principalmente canoni di locazione e premi di assicurazione.

Gruppo Equitalia

Passività

Voce 10 - Debiti verso Enti creditizi

DEBITI VERSO ENTI CREDITIZI	31/12/13	31/12/12	Variazione
Valori in €/mil	1.529.556	1.679.966	(150.410)

Il dettaglio dei debiti verso Enti creditizi è il seguente:

DEBITI VERSO ENTI CREDITIZI	31/12/13	31/12/12	Variazione
a) a vista	824.585	857.960	(33.375)
b) a termine o con preavviso	704.971	822.006	(117.035)
TOTALE	1.529.556	1.679.966	(150.410)

Segue l'analisi dei debiti a vista verso Enti creditizi.

DEBITI VERSO ENTI CREDITIZI - A) A VISTA	31/12/13	31/12/12	Variazione
Rapporti di conto corrente	824.386	707.761	116.625
Altri debiti verso enti creditizi	199	150.199	(150.000)
TOTALE	824.585	857.960	(33.375)

I debiti a vista verso Enti creditizi sono relativi alla forma tecnica di provvista sui conti correnti di corrispondenza ordinari.

Per il commento dei debiti verso Enti creditizi a vista si rinvia alla corrispondente voce dell'attivo "Crediti verso Enti Creditizi" nonché al commento della gestione finanziaria.

I debiti a termine verso Enti creditizi sono così formati.

DEBITI VERSO ENTI CREDITIZI - B) A TERMINE O CON PREAVVISO	31/12/13	31/12/12	Variazione
Linee di credito per la copertura dell'anticipazione ex obbligo	684.038	804.242	(120.204)
Altri debiti verso enti creditizi	20.933	17.764	3.169
TOTALE	704.971	822.006	(117.035)

Le linee di credito per la copertura dell'anticipazione ex obbligo si riferiscono ai finanziamenti erogati dalle banche ex soci alle condizioni e al tasso debitore previsti dal D.L. 203/05, a copertura dei corrispondenti crediti iscritti nella voce 40 dell'attivo.

Si segnala che nel periodo la voce si decrementa quale effetto netto:

- dell'incremento derivante dal finanziamento erogato da Banca Monte Paschi di Siena a copertura del maggior valore dei crediti per ruoli ante riforma di Equitalia Sud determinati nell'esercizio 2011, con il quale è stato determinato il corrispettivo definitivo spettante al venditore per la cessione del ramo d'azienda;
- del decremento relativo alla rata del finanziamento rimborsata nel 2012;

Gli altri debiti verso Enti creditizi accolgono il debito residuo per finanziamenti per l'acquisto di immobili ad uso ufficio contratti con la Cassa Depositi e Prestiti SpA.

Gruppo Equitalia

AGING DEBITI VERSO ENTI CREDITIZI - LINEE DI CREDITO PER LA COPERTURA DELL'ANTICIPAZIONE EX OBBLIGO	31/12/13	31/12/12	Variazione
entro 3 mesi	-	-	-
tra 3 e 12 mesi	120.204	120.222	(18)
1 anno fino a 5 anni	380.248	546.212	(165.964)
oltre i 5 anni	183.586	137.808	45.778
TOTALE	684.038	804.242	(120.204)

AGING DEBITI VERSO ENTI CREDITIZI - ALTRI DEBITI VERSO ENTI CREDITIZI	31/12/13	31/12/12	Variazione
entro 3 mesi	592	17.764	(17.172)
tra 3 e 12 mesi	876	-	876
1 anno fino a 5 anni	5.075	-	5.075
oltre i 5 anni	14.390	-	14.390
TOTALE	20.933	17.764	3.169

Voce 30 - Debiti verso la clientela

DEBITI VERSO LA CLIENTELA	31/12/13	31/12/12	Variazione
Valori in €/mgl	626.588	680.818	(54.230)

La voce, in flessione rispetto al periodo a confronto, registra la riduzione delle partite nette incassate da lavorare e da riversare anche per effetto della variazione delle modalità di incasso di alcune imposte ora riscosse mediante delega F24.

Il saldo è così composto:

DEBITI VERSO LA CLIENTELA	31/12/13	31/12/12	Variazione
a) a vista	129.238	136.009	(6.771)
b) a termine o con preavviso	497.350	544.809	(47.459)
TOTALE	626.588	680.818	(54.230)

AGING DEBITI VERSO LA CLIENTELA - B) A TERMINE O CON PREAVVISO	31/12/13	31/12/12	Variazione
fino a 3 mesi	495.557	543.228	(47.671)
tra 3 e 12 mesi	1.793	1.581	212
TOTALE	497.350	544.809	(47.459)

I debiti a vista si riferiscono a eccedenze e sgravi da rimborsare ai contribuenti.

I debiti a termine o con preavviso si riferiscono a debiti per somme incassate da riversare agli Enti impositori e riguardano:

- gli incassi pervenuti in prossimità della fine del mese di dicembre, riversati nel mese di gennaio 2014. La forte contrazione è ascrivibile alla soppressione dell'ICI (sostituita dall'IMU)

Gruppo Equitalia

riscossa direttamente tramite F24) che trova compensazione nella riduzione dei crediti per anticipazioni nella voce 40 "Crediti verso la Clientela".

- le somme incassate pervenute alla fine dell'esercizio tramite canali diversi dallo sportello (principalmente conti correnti postali e bancari e somme incassate dagli ufficiali di riscossione), per i quali è necessaria una specifica lavorazione per la corretta imputazione, che avviene successivamente alla data del 31 dicembre 2013. L'adozione del sistema di pagamento tramite RAV, in sostituzione del bollettino postale, ha ridotto le partite della specie.

Voce 40 - Debiti rappresentati da titoli

DEBITI RAPPRESENTATI DA TITOLI	31/12/13	31/12/12	Variazione
Valori in €/mgj	144.250	144.250	-

La voce accoglie il debito per strumenti partecipativi emessi dalla Capogruppo nel 2008 e nel 2009 riservata ai soci cedenti ai fini del regolamento del prezzo 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.

La voce non subisce movimentazioni rispetto al 31 dicembre 2012.

Voce 50 - Altre passività

ALTRE PASSIVITÀ	31/12/13	31/12/12	Variazione
Valori in €/mgj	331.519	360.486	(28.967)

La voce è così dettagliata:

ALTRE	31/12/13	31/12/12	Variazione
Debiti verso cessati esattori	27.505	27.545	(40)
Debiti tributari	15.924	35.074	(19.150)
Debiti contributivi	33.839	27.270	6.569
Debiti vs fornitori	90.341	95.772	(5.431)
Fatture da ricevere	74.024	82.372	(8.348)
Partite debitorie diverse	89.598	91.438	(1.840)
Partite di riconciliazione IC	288	1.015	(727)
TOTALE	331.519	360.486	(28.967)

I debiti verso cessati esattori rappresentano il controvalore dei provvedimenti (sgravi provvisori e tolleranze) ottenuti a fronte dei residui di loro pertinenza, utilizzati a riduzione dei versamenti effettuati agli Enti. La voce trova contropartita nella corrispondente voce 130 "Altre Attività".

Gruppo Equitalia

I debiti tributari sono costituiti prevalentemente dal saldo Iva a debito per corrispettivi percepiti e fatture emesse nell'ultimo trimestre 2013, versati alla scadenza.

I debiti contributivi si riferiscono agli oneri previdenziali su competenze del personale maturati e non ancora liquidati.

I debiti verso fornitori e le fatture da ricevere sono relativi principalmente ad acquisti di competenza dell'esercizio e pagabili a valle degli adempimenti di verifica previsti dalla normativa per i soggetti pubblici.

Voce 60 - Ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI	31/12/13	31/12/12	Variazione
Valori in €/mgI	44	81	(37)

La voce è così composta:

RATEI E RISCONTI PASSIVI	31/12/13	31/12/12	Variazione
Ratei Passivi	44	73	(28)
Risconti Passivi	-	8	(8)
TOTALE	44	81	(37)

I ratei passivi si riferiscono principalmente a quote di costi di competenza dell'esercizio non ancora liquidati.

Voce 70 - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	31/12/13	31/12/12	Variazione
Valori in €/mgI	13.889	13.565	324

La voce accoglie gli accantonamenti e gli utilizzi per il trattamento di fine rapporto del personale non iscritto al fondo speciale per i dipendenti delle esattorie e ricevitorie delle imposte indirette di cui alla L. 337/58, gestito dall'Istituto Nazionale della Previdenza Sociale.

La movimentazione del periodo è la seguente:

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	TOTALE
Saldo iniziale	13.565
Incrementi	2.601
Fusioni e altre operazioni di aggregazione	-
Accantonamenti	2.572
Altre variazioni in aumento	29
Decrementi	(2.277)
Utilizzi	(2.111)
Altre variazioni in diminuzione	(166)
TOTALE	13.889

Gruppo Equitalia

Voce 80 - Fondo per rischi ed oneri

FONDI PER RISCHI ED ONERI	31/12/13	31/12/12	Variazione
Fondi di quiescenza e per obblighi simili	596	647	(51)
Fondi imposte e tasse	33.647	35.961	(2.314)
Fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri	-	-	-
Altri fondi	169.511	174.188	(4.677)
TOTALE	203.753	210.795	(7.042)

La voce fondi per rischi e oneri accoglie somme accantonate per fronteggiare perdite o passività di esistenza certa o probabile, per le quali, alla chiusura dell'esercizio, non è determinabile l'ammontare o la data di sopravvenienza.

La voce fondi per rischi e oneri accoglie somme accantonate per fronteggiare perdite o passività di esistenza certa o probabile, per i quali alla chiusura del periodo, non è determinabile l'ammontare.

Il Fondo di quiescenza è relativo a fondi pensionistici integrativi istituiti in alcune Aziende del Gruppo.

Di seguito è riportata la movimentazione del periodo:

FONDI DI QUIESCENZA E PER OBBLIGHI SIMILI	TOTALE
Saldo iniziale	647
Incrementi	(943)
Fusioni e altre operazioni di aggregazione	-
Acquisizione rami	-
Accantonamenti	(943)
Altre variazioni in aumento	-
Decrementi	892
Cessione rami	-
Utilizzi	892
Altre variazioni in diminuzione	-
Saldo Finale	596

I fondi imposte e tasse sono così dettagliati:

FONDI IMPOSTE E TASSE	31/12/13	31/12/12	Variazione
Fondo per imposte correnti - IRES	12.095	12.684	(589)
Fondo per imposte correnti - IRAP	19.434	21.205	(1.771)
Fondo per imposte differite - IRES	1.648	1.623	25
Fondo per imposte differite - IRAP	186	165	21
Fondo imposte e tasse. Altri fondi imposte	284	284	-
TOTALE	33.647	35.961	(2.314)

Gruppo Equitalia

Il fondo per imposte correnti IRES e IRAP rappresenta l'accantonamento del debito stimato per le imposte sul reddito di competenza dell'anno 2013, calcolato sulla base della normativa vigente in materia.

La voce accoglie l'accantonamento dell'addizionale IRES prevista dall'art. 2 c. 2 del D.L. 133/13 convertito dalla L. 5/14 da versare separatamente dall'IRES di Gruppo. I fondi per imposte correnti IRAP rappresentano l'accantonamento del debito stimato per le imposte sul reddito di competenza dell'esercizio 2013.

Di seguito è riportata la movimentazione nell'esercizio:

FONDO IMPOSTE E TASSE	FONDO IMPOSTE CORRENTI IRES	FONDO IMPOSTE CORRENTI IRAP	FONDO IMPOSTE DIFFERITE IRES	FONDO IMPOSTE DIFFERITE IRAP	ALTRI FONDI IMPOSTE	TOTALE
Saldo iniziale	13.684	21.705	1.423	185	284	59.081
Incrementi	12.095	19.685	551	24		32.359
Decrementi	(12.684)	(21.458)	(565)	(3)		(34.709)
Saldo finale	13.095	19.932	1.409	206	284	33.926

Segue dettaglio degli altri fondi.

ALTRI FONDI	31/12/13	31/12/12	Variazione
Fondo esuberi	1.378	3.033	(1.655)
Altri fondi del personale	56.302	61.997	(5.695)
Fondi per contenzioso esattoriale	36.334	37.197	(863)
Fondi per altri contenziosi	15.562	15.698	(136)
Altri Fondi	59.935	56.263	3.672
TOTALE	169.511	174.188	(4.677)

Il fondo esuberi, si incrementa per effetto degli accantonamenti del periodo, sulla base dell'accordo per incentivazione all'esodo siglato nel corso del 2013, e si decrementa per le erogazioni a fronte di esodi avvenuti nel periodo, riferibili ad accordi precedenti al 2013.

Gli altri fondi del personale riguardano i premi di anzianità aziendale e altre partite variabili del personale.

I fondi per contenzioso esattoriale accolgono gli stanziamenti effettuati a fronte dei rischi relativi alle cause inerenti all'attività di riscossione.

I fondi per altri contenziosi accolgono gli accantonamenti effettuati a fronte di contenziosi non esattoriali che interessano le società del Gruppo.

Gli altri fondi sono stati rilevati per fronteggiare rischi correlati all'attività caratteristica e per contenziosi non di natura esattoriale.

Gruppo Equitalia

Di seguito la movimentazione del periodo:

ALTRI FONDI	FONDO ESUBERI	ALTRI FONDI DEL PERSONALE	FONDI PER CONTENZIOSO ESATTORIALE	FONDI PER ALTRI CONTENZIOSI	ALTRI FONDI
Saldo iniziale	3.033	61.997	37.197	15.698	56.263
Incrementi	1.409	37.523	8.081	1.866	3.938
Acquisizione regit					
Accantonamenti	1.409	35.835	6.081	1.866	524
Altre variazioni in aumento	3	1.687	0	223	3.414
Decrementi	(3.084)	(43.217)	(8.944)	(2.002)	(268)
Cessione rami					
Utilizi	(3.083)	(36.873)	(6.304)	(5/29)	(268)
Altre variazioni in diminuzione	(1)	(7.142)	(2.640)	(1.473)	-
Saldo finale	1.378	56.302	36.334	15.562	59.935

Gli accantonamenti di periodo sono commentati nelle apposite sezioni di Conto Economico.

Voce 100 - Fondo per rischi finanziari generali

FONDO PER RISCHI FINANZIARI GENERALI	31/12/13	31/12/12	Variazione
Valori in €/mgl	203.000	200.000	3.000

Il Fondo stanziato dalla Capogruppo a fronte del rischio generale d'impresa, riferibile nella fattispecie alla funzione assegnata dal D.L. 203/05 ad Equitalia, Holding delle società Agenti della riscossione.

Voce 120 - Differenze negative di consolidamento

DIFFERENZE NEGATIVE DI CONSOLIDAMENTO	31/12/13	31/12/12	Variazione
Valori in €/mgl	257	257	0

Il saldo della voce rappresenta l'ammontare delle differenze negative di consolidamento derivanti dal confronto tra il valore di iscrizione delle partecipazioni al costo storico nel bilancio civilistico e al patrimonio netto nel consolidato nel primo esercizio di consolidamento (2007) ed integrate dalle differenze di consolidamento rilevate in sede di acquisizione di nuove quote di partecipazione.

Voce 150 - Capitale

CAPITALE	31/12/13	31/12/12	Variazione
Valori in €/mgl	150.000	150.000	0

La voce rappresenta il valore del capitale sottoscritto e versato da parte degli azionisti della Capogruppo.

Gruppo Equitalia

La composizione del capitale sociale, rimasta invariata dalla costituzione della Capogruppo, risulta la seguente:

SOCIO	N° DELLE AZIONI	% DI POSSESSO
Agenzia delle entrate	76.500	51%
INPS	73.500	49%

Per i rapporti con i soci si rimanda a quanto indicato in Relazione sulla gestione.

Voce 170 - Riserve

RISERVE	31/12/13	31/12/12	Variazione
Valori in €/mgl	189.603	181.317	8.286

L'incremento è relativo alla destinazione a riserve degli utili conseguiti dal gruppo nel 2012 al netto dei dividendi distribuiti alla Holding.

RISERVE	31/12/13	31/12/12	Variazione
Riserva legale	560	472	88
Altre riserve	189.043	180.845	8.198
TOTALE	189.603	181.317	8.286

Voce 200 - Utile (perdita) d'esercizio

UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	31/12/13	31/12/12	Variazione
Valori in €/mgl	2.677	8.286	(5.609)

Il valore indicato rappresenta l'utile di spettanza del Gruppo, derivante dal risultato economico di periodo.

Di seguito è riportata la variazione del patrimonio netto al 31 dicembre 2013:

Gruppo Equitalia

Valori in €/mgl	31/12/12	VARIAZIONI				31/12/12
		UTILE 2012	DIFFERENZE NEGATIVE DI CONSOLIDAMENTO	FONDO RISCHI FINANZIARI GENERALI	ALTRE VARIAZIONI	UTILE
Fondo rischi	200.000			3.000		203.000
Differenze negative	257				0	257
Capitale	150.000					150.000
Riserve						
- legale	472		28			500
- altre	180.645		8.198			188.843
Utile a nuovo	0					0
Utile d'esercizio	8.286	(8.286)				2.677
Totale	539.861	-	-	3.000	0	545.537
di cui:						
PN terzi						

Segue lo stesso prospetto di variazione relativo all'esercizio precedente:

Valori in €/mgl	31/12/11	VARIAZIONI				31/12/12
		UTILE 2011	DIFFERENZE NEGATIVE DI CONSOLIDAMENTO	FONDO RISCHI FINANZIARI GENERALI	ALTRE VARIAZIONI	UTILE
Fondo rischi	190.000			10.000		200.000
Differenze negative	263				(6)	257
Capitale	150.000					150.000
Riserve						
- legale	411		61			472
- altre	254.481	(73.575)			(61)	180.845
Utile a nuovo						
Utile d'esercizio	(73.514)	73.514				8.286
Totale	521.641	-	-	10.000	(67)	539.861
di cui:						
PN terzi	988				(988)	

Gruppo Equitalia

Parte C – Informazioni sul Conto Economico

Costi

Voce 10 - Interessi passivi e oneri assimilati

INTERESSI PASSIVI E ONERI ASSIMILATI	31/12/13	31/12/12	Variazione
Valori in €/mgl	15.244	10.114	5.130

La voce si riferisce agli interessi passivi di competenza dell'esercizio maturati su rapporti di debito. Nel seguito un prospetto che espone un maggior dettaglio della voce, con evidenza della relativa variazione rispetto all'esercizio precedente.

INTERESSI PASSIVI E ONERI ASSIMILATI	31/12/13	31/12/12	Variazione
Interessi passivi per debiti v/enti creditizi	9.125	6.335	2.790
- Interessi passivi su c/c bancari	9.105	5.981	3.124
- Interessi passivi su linee di credito rutili ex obbligo	20	354	(334)
Interessi passivi - altri	6.119	3.779	2.340
- Interessi su debiti verso ex soci (strumenti partecipativi)	812	795	17
- Interessi passivi altri	5.307	2.984	2.323
TOTALE	15.244	10.114	5.130

Gli interessi passivi presentano un incremento rispetto all'esercizio precedente, determinato dall'aumento degli interessi verso Enti creditizi e finanziari per le operazioni di copertura finanziaria disposte nell'ambito della gestione della tesoreria accentrata sulla maggior provvista bancaria del periodo, per effetto del maggior assorbimento di liquidità, per il cui dettaglio si rinvia al commento del rendiconto finanziario nella relazione sulla gestione.

Voce 20 - Commissioni passive

COMMISSIONI PASSIVE	31/12/13	31/12/12	Variazione
Valori in €/mgl	26.086	27.331	(1.245)

Il contenuto della voce e le variazioni rispetto all'esercizio precedente sono esposte nel seguito:

COMMISSIONI PASSIVE	31/12/13	31/12/12	Variazione
Commissioni retrocesse a banche su incassi ex SAC	21.323	22.128	(805)
Commissioni passive per fidejussioni	132	144	(12)
Commissioni bancarie	4.124	4.057	67
Commissioni postali	507	1.002	(495)
TOTALE	26.086	27.331	(1.245)

L'importo è in flessione rispetto al 2012 per effetto della riduzione delle commissioni bancarie e postali. Le commissioni bancarie si riferiscono principalmente alle commissioni riconosciute agli