

Gli altri rapporti con l'INPS – socio con il 49% del capitale sociale – riguardano esclusivamente il personale di Equitalia SpA distaccato presso l'Ente.

(Valori in €/mil.)

Voci di bilancio Equitalia SpA	ATTIVO			PASSIVO			COSTI		RICAVI	
	150	40	50	10	40	50	10	40	50	70
	Altre attività	Debiti rappresentanti da titoli	Altre passività	Interessi passivi e oneri assimilati	Spese amministrative	Altri proventi di gestione				
	Crediti verso Enti controllanti	Partecipazioni da Emittenti su Enti controllati	Debiti verso Enti controllanti	Partecipazioni da ricevere da Enti controllati	Componenti OGA in amministratività	Altre spese amministrative				
Acconto Errore	-	11.379	137	8	137	50				
INPS	16	27	10.952	132	77	132				50
TOTALE	16	27	22.351	269	80	269			50	50

Rapporti con SOGEI

Alla Sogei SpA, Società Generale di Informatica, partecipata al 100% dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, Equitalia SpA ha affidato la realizzazione di sistemi e la prestazione di servizi di natura informatica.

Tali attività rientrano nel sistema informativo della fiscalità e pertanto Equitalia SpA "non può prescindere dall'elezione della Sogei quale partner tecnologico, sia per necessità di contiguità funzionale con i sistemi già esistenti e condivisione delle medesime basi dati, sia per opportunità relativamente ai criteri di sicurezza degli accessi" (nota dell'Agenzia delle entrate n. 2007/19806), in coerenza con le indicazioni del Consiglio di Stato (parere n. 525/03).

Di conseguenza Equitalia SpA, con riferimento al Contratto di servizi quadro stipulato per il periodo 2006-2011, ha stipulato un contratto esecutivo con Sogei SpA - sottoscritto tra il Dipartimento delle Politiche Fiscali e la Sogei SpA in data 23/12/2005 – prorogato fino alla data di entrata in vigore del nuovo contratto quadro. In particolare l'art. 2 di tale contratto quadro, prevede che "la Società (Sogei) operi secondo standard tecnologici ed economici di mercato mantenendo elevati livelli qualitativi dei servizi resi". A tal proposito il CNIPA (Centro Nazionale per l'Informatica nella Pubblica Amministrazione) ha espresso un esito favorevole sulla congruità tecnico – economica del contratto quadro stipulato.

All'interno del contratto esecutivo stipulato tra Equitalia SpA e Sogei SpA sono indicati in modo dettagliato i diversi progetti e gli importi massimali previsti per ogni anno di riferimento. Nel contratto inoltre è previsto che Equitalia SpA svolga attività di monitoraggio sull'andamento della realizzazione dei progetti stabiliti secondo le modalità definite dal contratto quadro del 23/12/2005.

I diversi progetti fanno riferimento principalmente a servizi di natura informatica che riguardano le Società del Gruppo. A tal fine Equitalia SpA e le Società controllate hanno stipulato degli specifici contratti di mandato con i quali sono stati affidati alla Società Capogruppo il

compimento di tutte le attività necessarie per la realizzazione, la gestione e la manutenzione del servizio informativo della riscossione, nell'ambito del Sistema Informativo unico della fiscalità.

Nella tabella che segue sono riepilogati i progetti rendicontati da Sogel per l'esercizio 2011, distinti per la quota di competenza degli Adr e della Holding. Per quest'ultima si riporta il dettaglio di riconciliazione con le relative voci di bilancio.

Progetti del contratto esecutivo del periodo 01/01/2011 - 31/12/2011	Importi consuntivi al 31/12/2011	di cui rimborsati a carico di società del Gruppo	Holding	costi voce 40 b)	Immobilizzazioni immateriali in corso voce 90	Immobilizzazioni immateriali (cospicui) voce 90
CONDUZIONE DEI SISTEMI INFORMATIVI	37.561	29.657	7.905	7.905	-	-
IDENTITÀ E CULTURA AZIENDALE	499	-	499	-	105	354
MODELLO PRODUTTIVO	1.775	-	1.775	-	1.464	321
ORGANIZZAZIONE E SISTEMI	489	-	489	-	-	-
COMPTONAGE IT	652	-	652	-	245	407
PROGRAMMI DI CONTROLLO	101	-	101	-	27	75
RELAZIONE CONTRIBUENTE	280	31	246	246	-	-
RISCHIO AZIENDALE	858	858	-	-	-	-
SUPPORTO EQUITÀ GIUSTIZIA	490	490	-	-	-	-
SUPPORTO EQUITÀ SERVIZI	520	-	520	-	51	-
UNIFICAZIONE SERVIZI TECNOLOGICI	-	-	-	-	-	-
TOTALE	43.185	31.039	12.147	9.109	1.892	1.157

Il Segretario



Riconciliazione dati economici Relazione sulla gestione

Con riferimento al Conto Economico di sintesi riportato nel paragrafo "Sintesi del risultato economico del Gruppo", di seguito si riporta un prospetto di riconciliazione con gli schemi di Conto Economico di bilancio sia per l'esercizio 2011 che per l'esercizio 2010.

CORTO ECONOMICO	31/12/11	RISULTATI TOTALI DELL'ATTIVITA' CARATTERISTICA	COSTI DIRETTI	COSTI ICT	COSTO DEL LAVORO E SERVIZI AL PERSONALE	SPESA GENERALE DI FUNZIONAMENTO	DVA INDIFFRIBILE E ALTRE ILLI.	ALTRE SPESE AMMINISTRATIVE	RETIFICHE DI VALORE SU CREDITI	AMMORTAMENTI ED ALTRI ACCANTONAMENTI	SALDO GESTIONE FINANZIARIA	SALDO GESTIONE STRAORDINARIA	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	ACCANT. A FONDO RISCHI FINANZIARI GENERALI	UTILI (PERDITE) PERTINENZA DI TERZI	PERDITA DELL'ESERCIZIO DEL GRUPPO
18 INTERESSI PASSIVI E ONERI ASSIMILATI	21.235															
28 COMMISSIONI PASSIVE	31.237		31.237													
30 PERDITE DA OPERAZIONI FINANZIARIE																
40 SPESE AMMINISTRATIVE	975.079		181.709	82.072	564.697	74.058	49.446	23.498								
41 SOGGER. PER L'ESERCIZIO	549.831				549.831											
42 ALTRE SPESE AMMINISTRATIVE	425.248		181.709	82.072	14.464	74.058	49.446	23.498								
50 RETTIFICHE DI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI	19.372									19.372						
60 ALTRI ONERI DI GESTIONE	30.682							30.682								
70 ACCANTONAMENTO PER RISCHI E ONERI	28.586									28.586						
80 ACCANTONAMENTO AI FONDI RISCHI SU CREDITI																
90 RETTIFICHE DI VALORE SU CREDITI E ACCANTONAMENTI PER GARANZIE E IMPEGNI	82.795								82.795							
100 RETTIFICHE DI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE																
110 PERDITE DELLE PARTECIPAZIONI VALUTATE AL PATRIMONIO NETTO																
120 ONERI STRAORDINARI	8.170											8.170				
130 VARIAZIONE POSITIVA DEL FONDO PER RISCHI FINANZIARI GENERALI																
140 IMPOSTE SUI REDDITI DELL'ESERCIZIO	4.451												4.451			
150 UTILE D'ESERCIZIO DI PERTINENZA DEL TERZO	356														356	
160 UTILE D'ESERCIZIO																
TOTALE COSTI	1.305.344															
10 INTERESSI ATTIVI E PROVENTI ASSIMILATI	18.542									18.542						
20 DIVIDENDI ED ALTRI PROVENTI	1															
30 COMMISSIONI ATTIVE	1.031.851	1.031.851														
40 PROFITTI DA OPERAZIONI FINANZIARIE	0															
50 SUPPESSE DI VALORE SU CREDITI E SU ACCANTONAMENTI PER GARANZIE E IMPEGNI	406								406							
60 SUPPESSE DI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE																
70 ALTRI PROVENTI DI GESTIONE	87.991	87.991														
80 UTILI DELLE PARTECIPAZIONI VALUTATE AL PATRIMONIO NETTO																
90 PROVENTI STRAORDINARI	12.632											12.632				
100 UTILEZZO DEL FONDO DI CONSOLIDAMENTO PER RISCHI E ONERI FUTURI																
110 VARIAZIONI NEGATIVE DEL FONDO PER RISCHI FINANZIARI GENERALI																
120 PERDITA D'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZO																
130 PERDITA D'ESERCIZIO	73.514															73.514
TOTALE RILEVATI	1.305.344	1.099.844	(212.546)	(82.072)	(564.697)	(74.058)	(49.446)	(54.148)	(82.389)	(47.998)	(4.703)	1.867	(4.451)		356	(73.514)

Il Segretario



CORTE ECONOMICO	31/12/10	RISULTATO DELL'ATTIVITA' CARATTERISTICA	COSTI DURATI	COSTI AGT	COSTO DEL LAVORO E DEI SERVIZI AL PERSONALE	SPSE GENERALI E DI FUNZIONAMENTO	IVA IMPOSTAZIONE E ALTRE COLLI	ALTRI ONERI AMMINISTRATIVI	RETTORE DI VALORE SU CREDITI	ACCANTONAMENTI ED ALTRE ACCANTONAMENTI	SALDO GESTIONE FINANZIARIA	SALDO GESTIONE ATTIVITÀ CORRELATE	DIPENDENTE DELL'ESERCIZIO	ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI FINANZIARI GENERALI	UTILE (PERDITA) PARTICIPAZIONE DI TERZI	UTILE DELL'ESERCIZIO DEL GRUPPO
10 INTERESSI PASSIVI E ONERI ASSIMILATI	18.184										18.184					
20 COMMISSIONI PASSIVE	33.245		33.245													
30 PERDITE DA OPERAZIONI FINANZIARIE																
40 SPESE AMMINISTRATIVE	979.711	218.051	73.898	540.690	75.611	41.856	23.604									
a) Spese per il personale	527.217			527.217												
b) Altre spese amministrative	452.494	218.051	73.898	19.473	75.611	41.856	23.604									
50 RETTIFICHE DI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI IMMATRICOLATE E MATERIALI	16.927									16.927						
60 ALTRI ONERI DI GESTIONE	36.180							36.180								
70 ACCANTONAMENTO PER RISCHI E ONERI	17.991									17.991						
80 ACCANTONAMENTO AI FONDI RISCHI SU CREDITI																
90 RETTIFICHE DI VALORE SU CREDITI E ACCANTONAMENTI PER GARANZIE E IMPEGNI	31.697								31.697							
100 RETTIFICHE DI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE																
110 PERDITE DELLE PARTECIPAZIONI VALUTATE AL PATRIMONIO NETTO																
120 ONERI STRAORDINARI	28.635											28.635				
130 VARIAZIONE POSITIVA DEL FONDO PER RISCHI FINANZIARI GENERALI	50.000													50.000		
140 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	61.890												61.890			
150 UTILE D'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	90														90	
160 UTILE D'ESERCIZIO	28.244															28.244
TOTALE COSTI	1.342.764															
19 INTERESSI ATTIVI E PROVENTI ASSIMILATI	54.993										54.993					
29 DIVIDENDI ED ALTRI PROVENTI	2															
39 COMMISSIONI ATTIVE	1.224.998	1,224.998														
49 PROFITTI DA OPERAZIONI FINANZIARIE																
59 RIPRESSE DI VALORE SU CREDITI E SU ACCANTONAMENTI PER GARANZIE E IMPEGNI	129								129							
69 RIPRESSE DI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE																
79 ALTRI PROVENTI DI GESTIONE	72.770	72.770														
89 UTILI DELLE PARTECIPAZIONI VALUTATE AL PATRIMONIO NETTO																
99 PROVENTI STRAORDINARI	29.872											29.872				
109 UTILIZZO DEL FONDO DI CONSOLIDAMENTO PER RISCHI E ONERI FUTURI																
119 VARIAZIONI NEGATIVE DEL FONDO PER RISCHI FINANZIARI GENERALI																
129 PERDITA D'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI																
139 PERDITA D'ESERCIZIO																
TOTALE RICAVI	1.342.764	1,297.768	(251.296)	(73.898)	(540.690)	(75.611)	(41.856)	(59.763)	(51.568)	(24.991)	(3.189)	1.237	(61.890)	(50.000)	90	28.244

Con riferimento, invece, allo schema di Conto Economico riclassificato riportato nel paragrafo "Altri indicatori", di seguito si riporta un prospetto di riconciliazione con gli schemi di Conto Economico di bilancio sia per l'esercizio 2011 che per l'esercizio 2010.

RICONCILIAZIONE CONTO ECONOMICO / CONTO ECONOMICO NORMALIZZATO	31/12/11	VALORI NORMALIZZATI	31/12/11 NORMALIZZATO
10 INTERESSI PASSIVI E ONERI ASSIMILATI	24.246	-	24.246
20 COMMISSIONI PASSIVE	31.237	-	31.237
30 PERDITE DA OPERAZIONI FINANZIARIE	-	-	-
40 SPESE AMMINISTRATIVE	976.331	(79.548)	896.783
a) Spese per il personale	550.685	(79.548)	471.137
di cui:	-	-	-
- salari e stipendi	372.870	(49.176)	323.694
- oneri sociali	134.885	(14.753)	120.132
- trattamento di fine rapporto	3.030	-	3.030
- trattamento di quiescenza e simili	3.569	-	3.569
- altri personale	36.331	(15.619)	20.712
b) Altre spese amministrative	425.646	-	425.646
50 RETTIFICHE DI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI	19.372	-	19.372
60 ALTRI ONERI DI GESTIONE	30.652	-	30.652
70 ACCANTONAMENTO PER RISCHI E ONERI	27.734	-	27.734
80 ACCANTONAMENTO AI FONDI RISCHI SU CREDITI	-	-	-
90 RETTIFICHE DI VALORE SU CREDITI E ACCANTONAMENTI PER GARANZIE E IMPEGNI	82.795	(82.795)	-
100 RETTIFICHE DI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-
110 PERDITE DELLE PARTECIPAZIONI VALUTATE AL PATRIMONIO NETTO	-	-	-
120 ONERI STRAORDINARI	8.170	-	8.170
130 VARIAZIONE POSITIVA DEL FONDO PER RISCHI FINANZIARI GENERALI	-	-	-
140 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	4.451	(9.262)	(4.811)
150 UTILE D'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	356	-	356
160 UTILE D'ESERCIZIO	(73.514)	125.339	51.825
TOTALE COSTI	1.131.830	(46.266)	1.085.564
10 INTERESSI ATTIVI E PROVENTI ASSIMILATI	19.542	-	19.542
di cui:	-	-	-
- su titoli a reddito fisso	-	-	-
- altri	19.542	-	19.542
20 DIVIDENDI ED ALTRI PROVENTI	1	-	1
a) su azioni, quote e altri titoli a reddito variabile	1	-	1
b) su partecipazioni	-	-	-
c) su partecipazioni in imprese del gruppo	-	-	-
30 COMMISSIONI ATTIVE	1.031.851	(28.500)	1.003.351
40 PROFITTI DA OPERAZIONI FINANZIARIE	-	-	-
50 RIPRESE DI VALORE SU CREDITI E SU ACCANTONAMENTI PER GARANZIE E IMPEGNI	406	(406)	-
60 RIPRESE DI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-
70 ALTRI PROVENTI DI GESTIONE	67.993	(17.360)	50.633
80 UTILI DELLE PARTECIPAZIONI VALUTATE AL PATRIMONIO NETTO	-	-	-
90 PROVENTI STRAORDINARI	12.037	-	12.037
100 UTILIZZO DEL FONDO DI CONSOLIDAMENTO PER RISCHI E ONERI FUTURI	-	-	-
110 VARIAZIONI NEGATIVE DEL FONDO PER RISCHI FINANZIARI GENERALI	-	-	-
120 PERDITA D'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	-	-	-
130 PERDITA D'ESERCIZIO	-	-	-
TOTALE RICAVI	1.131.830	(46.266)	1.085.564

Il Segretario



CONTO ECONOMICO / CONTO ECONOMICO NORMALIZZATO	31/12/10	VALORI NORMALIZZATI	31/12/2010 NORMALIZZATO
RICONCILIAZIONE			
10 INTERESSI PASSIVI E ONERI ASSIMILATI	18.184		18.184
20 COMMISSIONI PASSIVE	33.245		33.245
30 PERDITE DA OPERAZIONI FINANZIARIE	-		-
40 SPESE AMMINISTRATIVE	979.711	(56.506)	923.205
a) Spese per il personale	527.217	(56.506)	470.711
di cui:			
- salari e stipendi	366.123	(42.069)	324.058
- oneri sociali	128.189	(12.621)	115.568
- trattamento di fine rapporto	3.765	-	3.765
- trattamento di quiescenza e simili	5.660	-	5.660
- altri personale	23.478	(1.816)	21.660
b) Altre spese amministrative	452.494	-	452.494
50 RETTIFICHE DI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI	16.927		16.927
60 ALTRI ONERI DI GESTIONE	36.160	(11.667)	24.493
70 ACCANTONAMENTO PER RISCHI E ONERI	17.981		17.981
80 ACCANTONAMENTO AI FONDI RISCHI SU CREDITI	-		-
90 RETTIFICHE DI VALORE SU CREDITI E ACCANTONAMENTI PER GARANZIE E IMPEGNI	51.697	(51.697)	-
100 RETTIFICHE DI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-		-
110 PERDITE DELLE PARTECIPAZIONI VALUTATE AL PATRIMONIO NETTO	-		-
120 ONERI STRAORDINARI	28.635		28.635
130 VARIAZIONE POSITIVA DEL FONDO PER RISCHI FINANZIARI GENERALI	50.000	(50.000)	-
140 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	81.890	(22.796)	59.094
150 UTILE D'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	90		90
160 UTILE D'ESERCIZIO	28.244	113.948	142.192
TOTALE COSTI	1.342.764	(78.718)	1.264.046
10 INTERESSI ATTIVI E PROVENTI ASSIMILATI	14.993		14.993
di cui:			
su titoli a reddito fisso	6		6
altri	14.987		14.987
20 DIVIDENDI ED ALTRI PROVENTI	2		2
a) su azioni, quote e altri titoli a reddito variabile	2		2
b) su partecipazioni	-		-
c) su partecipazioni in imprese del gruppo	-		-
30 COMMISSIONI ATTIVE	1.224.998	(70.143)	1.154.855
40 PROFITTI DA OPERAZIONI FINANZIARIE	-		-
50 RIPRESE DI VALORE SU CREDITI E SU ACCANTONAMENTI PER GARANZIE E IMPEGNI	129	(129)	-
60 RIPRESE DI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-		-
70 ALTRI PROVENTI DI GESTIONE	72.770	(8.446)	64.324
80 UTILI DELLE PARTECIPAZIONI VALUTATE AL PATRIMONIO NETTO	-		-
90 PROVENTI STRAORDINARI	29.877		29.877
100 UTILIZZO DEL FONDO DI CONSOLIDAMENTO PER RISCHI E ONERI FUTURI	-		-
110 VARIAZIONI NEGATIVE DEL FONDO PER RISCHI FINANZIARI GENERALI	-		-
120 PERDITA D'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	-		-
130 PERDITA D'ESERCIZIO	-		-
TOTALE RICAVI	1.342.764	(78.718)	1.264.046

II- Stato Patrimoniale e Conto Economico

Stato Patrimoniale

Attivo

(Valori espressi in €/mgf)

STATO PATRIMONIALE	31/12/11	31/12/10	Variazione
10 CASSA E DISPONIBILITÀ	223.302	177.591	45.711
20 CREDITI VERSO ENTI CREDITIZI	121.589	591.900	(470.311)
a) a vista	120.574	591.838	(471.267)
b) altri crediti	1.015	62	956
30 CREDITI VERSO ENTI FINANZIARI	-	-	-
a) a vista	-	-	-
b) altri crediti	-	-	-
40 CREDITI VERSO LA CLIENTELA	3.307.194	3.321.629	(14.435)
50 OBBLIGAZIONI E ALTRI TITOLI A REDDITO FISSO	10.157	10.895	(738)
a) di emittenti pubblici	34	34	-
b) di Enti creditizi	10.123	10.861	(738)
c) di Enti finanziari	-	-	-
di cui:	-	-	-
- titoli propri	-	-	-
- di altri emittenti	-	-	-
60 AZIONI, QUOTE E ALTRI TITOLI A REDDITO VARIABILE	38	51	(13)
70 PARTECIPAZIONI IN IMPRESE NON DEL GRUPPO	777	777	-
a) valutate al patrimonio netto	-	-	-
b) altre	777	777	-
80 PARTECIPAZIONI IN IMPRESE DEL GRUPPO	10.697	9.000	1.697
a) valutate al patrimonio netto	-	-	-
b) altre	10.697	9.000	1.697
90 DIFFERENZE POSITIVE DI CONSOLIDAMENTO	-	-	-
100 DIFFERENZE POSITIVE DI PATRIMONIO NETTO	-	-	-
110 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	24.913	21.741	3.172
di cui:	-	-	-
costi di impianto	541	26	515
avviamento	-	-	-
120 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	81.358	73.613	7.745
130 CAPITALE SOTTOSCRITTO NON VERSATO	-	-	-
di cui:	-	-	-
capitale richiamato	-	-	-
140 AZIONI O QUOTE PROPRIE	-	-	-
150 ALTRE ATTIVITÀ	443.083	426.046	17.037
160 RATEI E RISCONTI ATTIVI	10.656	10.212	444
a) ratei diversi	430	338	100
b) risonci attivi	10.218	9.874	344
TOTALE ATTIVO	4.233.764	4.643.454	(409.690)

Il Segretario



Passivo

(Valori espressi in €/mgf)

STATO PATRIMONIALE	31/12/11	31/12/10	Variazione
10 DEBITI VERSO ENTI CREDITIZI	1.275.525	1.083.614	191.911
- a) a vista	350.786	34.268	316.518
- b) a termine o con preavviso	924.739	1.049.346	(124.607)
20 DEBITI VERSO ENTI FINANZIARI	-	-	-
a) a vista	-	-	-
b) a termine o con preavviso	-	-	-
30 DEBITI VERSO CLIENTELA	1.636.207	2.115.826	(479.619)
- a) a vista	139.062	124.889	14.173
- b) a termine o con preavviso	1.497.145	1.990.937	(493.792)
40 DEBITI RAPPRESENTATI DA TITOLI	144.250	148.550	(4.300)
a) obbligazioni	-	-	-
b) altri titoli	144.250	148.550	(4.300)
50 ALTRE PASSIVITA'	409.874	429.300	(19.426)
60 RATE E RISCOINTI PASSIVI	2.621	963	1.658
a) ratei passivi	2.388	538	1.850
b) risonanti passivi	233	425	(192)
70 TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	13.307	12.586	721
80 FONDI PER RISCHI ED ONERI	229.354	257.040	(27.686)
- a) fondi di quiescenza e per obblighi simili	689	2.285	(1.596)
- b) fondi imposte e tasse	49.811	100.265	(50.454)
- c) fondo di consolidamento per rischi ed oneri futuri	-	-	-
- d) altri fondi	178.854	154.490	24.364
90 FONDO RISCHI SU CREDITI	-	-	-
100 FONDO PER RISCHI FINANZIARI GENERALI	190.000	190.000	-
110 PASSIVITA' SUBORDINATE	-	-	-
120 DIFFERENZE NEGATIVE DI CONSOLIDAMENTO	263	194	69
130 DIFFERENZE NEGATIVE DI PATRIMONIO NETTO	-	-	-
140 PATRIMONIO DI PERTINENZA DI TERZI	988	1.033	(45)
di cui:	-	-	-
- utile di pertinenza di terzi	396	90	266
150 CAPITALE	150.000	150.000	-
160 SOVRAPPREZZI DI EMISSIONE	-	-	-
170 RISERVE	254.894	226.103	28.789
- a) riserva legale	418	342	69
- b) riserva per azioni e quote proprie	-	-	-
- c) riserva straordinaria	-	-	-
- d) altre riserve	254.481	225.761	28.720
180 RISERVE DI RIVALUTAZIONE	-	-	-
190 UTILI (PERDITE) PORTATI A NUOVO	-	-	-
200 UTILI (PERDITE) D'ESERCIZIO	73.514	28.244	(101.758)
TOTALE PASSIVO	4.233.784	4.643.454	(409.690)

Garanzie e Impegni

(Valori espressi in €/mgf)

GARANZIE E IMPEGNI	31/12/11	31/12/10	Variazione
Garanzie rilasciate - Fidejussioni	-	-	-
Garanzie rilasciate - Polizza fidejussoria	-	-	-
Garanzie rilasciate - Altre	-	-	-
Totale	-	-	-

Conto Economico

(Valori espressi in €/mil)

CONTO ECONOMICO	31/12/11	31/12/10	Variazione
10 INTERESSI PASSIVI E ONERI ASSIMILATI	24.246	18.184	6.062
20 COMMISSIONI PASSIVE	31.237	33.245	(2.008)
30 PERDITE DA OPERAZIONI FINANZIARIE	3	-	3
40 SPESE AMMINISTRATIVE	975.479	979.711	(4.232)
a) Spese per il personale	549.833	527.217	22.616
di cui:	-	-	-
- salari e stipendi	372.870	366.127	6.743
- oneri sociali	134.885	128.189	6.696
trattamento di fine rapporto	3.031	3.765	(735)
- trattamento di quiescenza e simili	3.589	5.660	(2.071)
- altri personale	35.479	21.476	12.003
b) Altre spese amministrative	425.646	452.494	(26.848)
50 RETTIFICHE DI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI	19.372	16.927	2.445
60 ALTRI ONERI DI GESTIONE	30.652	36.160	(5.508)
70 ACCANTONAMENTO PER RISCHI E ONERI	28.586	17.981	10.605
80 ACCANTONAMENTO AI FONDI RISCHI SU CREDITI	-	-	-
90 RETTIFICHE DI VALORE SU CREDITI E ACCANTONAMENTI PER GARANZIE E IMPEGNI	82.795	51.697	31.098
100 RETTIFICHE DI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-
110 PERDITE DELLE PARTECIPAZIONI VALUTATE AL PATRIMONIO NETTO	-	-	-
120 ONERI STRAORDINARI	8.170	28.635	(20.465)
130 VARIAZIONE POSITIVA DEL FONDO PER RISCHI FINANZIARI GENERALI	3	50.000	(50.000)
140 IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO	4.452	81.890	(77.439)
150 UTILE D'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	398	90	286
160 UTILE D'ESERCIZIO	-	28.244	(28.244)
TOTALE COSTI	1.208.344	1.342.764	(137.420)
10 INTERESSI ATTIVI E PROVENTI ASSIMILATI	19.542	14.993	4.549
di cui:	-	-	-
- su titoli a reddito fisso	-	6	(6)
- altri	19.542	14.987	4.555
20 DIVIDENDI ED ALTRI PROVENTI	3	2	(1)
a) su azioni, quote e altri titoli a reddito variabile	3	2	(1)
b) su partecipazioni	-	-	-
c) su partecipazioni in imprese del gruppo	-	-	-
30 COMMISSIONI ATTIVE	1.831.851	1.224.998	(193.147)
40 PROFITTI DA OPERAZIONI FINANZIARIE	-	-	-
50 RIPRESE DI VALORE SU CREDITI E SU ACCANTONAMENTI PER GARANZIE E IMPEGNI	406	122	277
60 RIPRESE DI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-	-	-
70 ALTRI PROVENTI DI GESTIONE	67.993	22.778	(4.772)
80 UTILI DELLE PARTECIPAZIONI VALUTATE AL PATRIMONIO NETTO	-	-	-
90 PROVENTI STRAORDINARI	12.037	29.672	(17.635)
100 UTILIZZO DEL FONDO DI CONSOLIDAMENTO PER RISCHI E ONERI FUTURI	-	-	-
110 VARIAZIONI NEGATIVE DEL FONDO PER RISCHI FINANZIARI GENERALI	-	-	-
120 PERDITA D'ESERCIZIO DI PERTINENZA DI TERZI	73.514	-	73.514
130 PERDITA D'ESERCIZIO	-	-	-
TOTALE RICAVI	1.208.344	1.342.764	(137.420)

Il Segretario



III - Nota Integrativa

Parte A – Criteri di valutazione

Inquadramento e normativa di riferimento

Principi contabili

Al fini della redazione del bilancio Individuale e consolidato di Equitalia SpA il Consiglio d'Amministrazione della Società In data 20/12/2007 ha deliberato i principi contabili di Gruppo. Con tali principi si è confermata per le Società che svolgono servizi di riscossione dei tributi, e in particolare attività finanziaria di incasso e di pagamento, l'adozione delle disposizioni previste dal D. Lgs. 87/92, integrate dal Provvedimento Banca d'Italia 31 luglio 1992, visto il parere della Banca d'Italia del 29/1/1993.

Lo schema di Bilancio previsto dal decreto sopra citato e l'informativa connessa sono stati integrati facendo riferimento ai principi contabili raccomandati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili così come modificati dall'Organismo Italiano di Contabilità (OIC) e dai documenti emessi direttamente dall'OIC per quanto applicabili.

Nella rappresentazione delle poste si è data precedenza alla sostanza economica dell'operazione rispetto alla forma, al fine di assicurare chiarezza di redazione ed una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria, nonché del risultato economico dell'esercizio.

La valutazione delle voci di bilancio è fatta ispirandosi ai criteri generali della prudenza e della competenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica dell'elemento dell'attivo e del passivo considerato.

In applicazione del principio di prudenza gli utili sono inclusi solo se realizzati, mentre si tiene conto dei rischi e delle perdite anche se conosciute successivamente; gli elementi componenti le singole poste o voci delle attività e delle passività sono valutati individualmente, per evitare compensazioni tra partite.

Nel rispetto del principio di competenza economica l'effetto delle operazioni e degli altri eventi è rilevato e attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono, e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari (incassi e pagamenti).

Non si è ritenuto necessario procedere a deroghe ai principi stabiliti per la valutazione delle poste del presente bilancio.

Per quanto concerne la natura dell'attività svolta dal Gruppo, i rischi e le incertezze, i rapporti con i soci, la prevedibile evoluzione della gestione nonché i fatti di rilievo avvenuti dopo la chiusura dell'esercizio e il Piano di riassetto societario ed organizzativo del Gruppo Equitalia

realizzato nel corso del 2011, si rimanda alla Relazione sulla gestione, mentre, qui di seguito, si espongono i criteri di valutazione adottati per le più significative voci di bilancio.

Il presente bilancio recepisce le novità previste dal D. Lgs. 39/10 che ha modificato l'art. 2427 del C.C. introducendo l'obbligo di evidenziare in Nota Integrativa i corrispettivi spettanti alla società di revisione legale.

Al sensi dell'art. 2427, c. 22 bis del C.C. non sono presenti operazioni realizzate con parti correlate non concluse a normali condizioni di mercato.

Al sensi dell'art. 2427 c. 22 ter del C.C. non sono altresì presenti accordi non risultanti dallo Stato Patrimoniale che dovrebbero essere oggetto di Informativa.

Si segnala che non sono state effettuate ridassifiche, ai sensi dell'art. 2423 ter c. 5 del C.C. sul periodo a raffronto.

Criteri di redazione

Il bilancio consolidato al 31 dicembre 2011 di Equitalia SpA e delle Società controllate (Gruppo Equitalia) è costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Conto Economico e dalla Nota Integrativa ed è corredato dalla Relazione sulla gestione nella quale è inserito il rendiconto finanziario.

I conti dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico sono costituiti da voci (contrassegnate da numeri arabi), da sottovoci (contrassegnate da lettere) e da ulteriori dettagli informativi ("di cui" delle voci e delle sottovoci).

Nello Stato Patrimoniale e nel Conto Economico sono indicate tutte le voci di riepilogo anche quelle non valorizzate, mentre sono rappresentate solo le sottovoci che evidenziano un saldo diverso da zero.

I valori indicati negli schemi obbligatori di Bilancio, nonché nelle tabelle di Nota Integrativa sono sempre espressi in migliaia di euro, salvo ove diversamente indicato.

La presente Nota Integrativa espone analiticamente i dati di bilancio ed è corredata dalle informazioni richieste per il bilancio consolidato dai citati D. Lgs. 87/92 e dalle istruzioni della Banca d'Italia con provvedimento del 31/07/1992 e successive modifiche, oltre che da altre informazioni ritenute utili per fornire una corretta e veritiera rappresentazione della situazione patrimoniale, economica e finanziaria complessiva del Gruppo.

Negli schemi obbligatori, nelle tabelle di dettaglio presenti in Nota Integrativa sono stati esposti per comparazione i valori riferiti all'esercizio precedente.

Per ciascuna voce di credito e debito verso Enti creditizi, finanziari e verso la clientela, sono rappresentati i dettagli per fasce di vita residua, come richiesto dal citato provvedimento della Banca d'Italia.

In apposita sezione, facente parte integrante della Nota Integrativa, sono esposte le tabelle di dettaglio, rappresentanti la distribuzione su base regionale e/o area geografica (Nord-Centro-

Il Segretario



Sud), come di seguito definita, del ricavi, secondo quanto previsto dall'art. 2427, c. 10, del C.C., e delle altre poste di bilancio, ove significative, con l'evidenza dei valori espressi dalle Società con gli importi più rilevanti.

Regole di consolidamento

Ai fini del consolidamento sono stati utilizzati i dati rivenienti dai bilanci delle Società incluse nell'area di consolidamento al 31 dicembre 2011, approvati dai rispettivi organi di amministrazione, tutti di durata omogenea, con esercizio uguale all'anno solare, eventualmente rettificati al fine di renderli omogenei ai citati principi contabili di Gruppo.

Non vi sono bilanci espressi in moneta estera.

Si rappresenta che Equitalia Servizi e Equitalia Giustizia, costituita nel 2008, applicano gli schemi di bilancio previsti dal D. Lgs. 127/91 e pertanto – ai fini di consolidato – hanno riclassificato i propri dati, secondo lo stesso schema di riclassificazione utilizzato ai medesimi fini dalle altre Società consolidate.

Tale schema corrisponde alla codifica del piano dei conti di Gruppo emanato con direttiva della Holding quale declinazione tecnico-operativa dei principi contabili adottati.

I criteri adottati per la predisposizione della presente situazione economico – patrimoniale, previsti dagli artt. 2, 22 e ss. del D.Lgs. 87/92, sono qui di seguito illustrati:

- tutte le imprese controllate sono consolidate sulla base dei criteri di consolidamento integrale;
- il valore delle partecipazioni nelle imprese controllate è compensato con la corrispondente frazione del patrimonio netto ed evidenziazione dell'eventuale patrimonio di pertinenza di terzi;
- la differenza di primo consolidamento tra il valore di iscrizione delle partecipazioni e la relativa quota di patrimonio netto, dopo l'eventuale imputazione agli elementi dell'attivo e del passivo dell'impresa controllata, è integralmente imputata se positiva nella voce 90 dell'attivo patrimoniale "Differenze positive di consolidamento" e se negativa nella voce 120 del passivo dello Stato Patrimoniale "Differenze negative di consolidamento". Le differenze positive sono portate in detrazione di quelle negative fino a concorrenza di queste. L'importo iscritto nell'attivo è ammortizzato secondo quanto previsto per l'avviamento dall'art. 16, c. 2, del "decreto";
- le variazioni del patrimonio netto dell'impresa controllata, generatesi nell'esercizio successivo al primo consolidamento, sono iscritte nel patrimonio netto tra le riserve;
- le quote del risultato economico e del patrimonio netto delle Partecipate spettanti ad azionisti terzi sono esposte nella voce 150 del Conto Economico "Utile di spettanza di terzi"

e del passivo consolidato nella voce 140 "Patrimonio di pertinenza di terzi";

- sono assoggettati a elisione i crediti e i debiti, i costi e i ricavi, gli utili e le perdite originati da operazioni fra Società consolidate;
- i dividendi rilevati nel periodo nell'ambito del Gruppo sono elisi, ricostituendo le riserve di patrimonio netto originarie se distribuiti.

L'area di consolidamento, rappresentata nella seguente tabella, ricomprende tutte le Società delle quali Equitalia SpA detiene direttamente il controllo.

AREA DI CONSOLIDAMENTO AL 31 DICEMBRE 2011	
DENOMINAZIONE SOCIALE	SEDE LEGALE
EQUITALIA GIUSTIZIA SPA	Via G. Grezar, 14 00142 Roma
EQUITALIA SERVIZI SPA	Via S. Croce, 124 00142 Roma
EQUITALIA NORD SPA	Viale dell'Innovazione 1/B 20126 Milano
EQUITALIA CENTRO SPA	Via Cardinale Domenico Svampa, 11 40129 Bologna
EQUITALIA SUD SPA	Lungotevere Flaminio, 18 00196 Roma

Si riporta la tabella di riepilogo delle Società consolidate con evidenza del numero di azioni e delle percentuali di possesso.

Si evidenzia che Equitalia Basilicata, consolidata al 31 dicembre 2010, è stata messa in liquidazione nel mese di ottobre 2011. I suoi ambiti sono stati ceduti ad Equitalia Sud e successivamente, nel mese di novembre 2011, le sue azioni sono state definitivamente cedute alla società stessa.

Per la sua irrilevanza e per il venir meno della sua attività, in attesa della sua prossima liquidazione, è stato deciso di non consolidare la società Equitalia Basilicata SpA in liquidazione, tenuto anche conto che l'attività di riscossione relativa ai suoi ambiti è stata ceduta ad Equitalia Sud nell'ambito del ramo d'azienda.

DENOMINAZIONE SOCIETÀ	CAPITALE SOCIALE	VALORE NOMINALE PER AZIONE	N° AZIONI POSSEDUTE AL 31/12/2011	CAPITALE SOCIALE DI PROPRIETÀ AL 31/12/2011	% DI POSSESSO AL 31/12/2010
EQUITALIA CENTRO SPA	3.000.000	1,00	3.000.000	3.000.000	100,00%
EQUITALIA GIUSTIZIA SPA	10.000.000	1,00	10.000.000	10.000.000	100,00%
EQUITALIA NORD SPA	3.000.000	1,00	3.000.000	3.000.000	100,00%
EQUITALIA SERVIZI SPA	2.580.185	1,00	2.580.185	2.580.185	90,53%
EQUITALIA SUD SPA	10.000.000	1,00	10.000.000	10.000.000	100,00%

Il Segretario



Attivo**Cassa e disponibilità**

I valori giacenti in cassa ed i conti correnti postali liberi sono contabilizzati al valore nominale. I conti correnti postali liberi sono aumentati degli interessi maturati alla data del bilancio.

Crediti verso Enti creditizi

I crediti verso Enti creditizi si riferiscono a rapporti di credito intrattenuti con le banche, ad eccezione di quelli rappresentati da titoli che verranno iscritti nella voce "obbligazioni e altri titoli a reddito fisso" e di quelli aventi natura commerciale.

I crediti verso Enti creditizi a vista sono contabilizzati tenendo conto delle entrate regolate e, per le uscite, delle disposizioni impartite, entro la data di riferimento del periodo.

I crediti sono valutati al valore nominale aumentato degli interessi maturati alla data del bilancio; tale valore esprime il presumibile valore di realizzo.

Crediti verso Enti finanziari

Nella presente voce figurano tutti i crediti verso Enti finanziari per gli eventuali rapporti di natura esclusivamente finanziaria intrattenuti con Enti finanziari non appartenenti al Gruppo, ad eccezione di quelli rappresentati da titoli che verranno iscritti nella voce "obbligazioni e altri titoli a reddito fisso".

I crediti sono valutati al valore nominale aumentato degli interessi maturati alla data del bilancio; tale valore esprime il presumibile valore di realizzo.

Crediti verso la clientela

La voce accoglie tutti i crediti verso Enti Impositori, e residualmente verso contribuenti, qualunque sia la loro forma tecnica. I crediti sono valutati al presumibile valore di realizzo. Nel dettaglio:

I Crediti ante riforma: rappresentano le anticipazioni effettuate a fronte di ruoli scaduti e non riscossi, il cui valore è determinato dal carico del ruolo per le rate scadute al netto del compenso, delle riscossioni effettuate, dei decreti di tolleranza su quote sospese e di sgravi provvisori concessi e dalle quote rimborsate.

Secondo quanto disposto dall'art. 3 c. 13 del D.L. 203/05, sono state rimborsate le prime rate delle anticipazioni effettuate secondo i seguenti piani di ammortamento:

- erariali: sono restituite in 10 rate annuali di pari importo al tasso di interesse stabilito per legge;
- non erariali: le anticipazioni nette - previa svalutazione del 10% degli importi compresi in domanda di rimborso presentate alla data di entrata in vigore del Decreto - rimborsate in

20 rate annuali, al tasso di interesse stabilito per legge. Tali crediti sono ridotti, con la costituzione di un apposito fondo a rettifica diretta dei crediti, al fine di tener conto delle disposizioni previste dalla legge.

I Crediti per diritti e rimborsi spese su procedure esecutive ante e post riforma sono crediti vantati nei confronti dei contribuenti e degli Enti impositori, sono iscritti in bilancio per la quota di competenza dell'esercizio, e riguardano:

- I crediti per i rimborsi delle spese sostenute per procedure esecutive ante riforma: fissati in via tabellare e iscritti secondo quanto previsto dall'art. 61 del D.P.R. 43/88 e dalle istruzioni del Ministero delle Finanze del 22 ottobre 1991 prot. C.I. 2290 e del 3/7/96 n. 177/E contabilizzando il solo ammontare posto a carico degli Enti impositori.
- I crediti per rimborsi spese art. 17 D. Lgs. 112/99: rappresentano l'importo delle spese per procedure esecutive maturate alla data di redazione del bilancio, se non rimosse dai contribuenti e ripetibili agli Enti impositori. Tale credito è contabilizzato per competenza nel momento in cui matura il diritto al rimborso in relazione alle procedure esecutive poste in essere nei confronti dei contribuenti e, se inesigibili, degli Enti impositori con la presentazione della domanda di inesigibilità della quota.

I crediti per sgravi per indebito: sono rappresentati da crediti verso gli Enti per somme rimborsate ai contribuenti in quanto indebitamente iscritte a ruolo e già pagate dai contribuenti.

I crediti relativi ad anticipazioni verso altri Enti: derivano da anticipazioni delle riscossioni disciplinate da apposite convenzioni.

I crediti verso contribuenti per interessi di mora: previsti dall'art. 61 D.P.R. 43/88, maturati a carico dei contribuenti morosi, sono iscritti in esenzione fiscale e rettificati integralmente in attuazione di quanto previsto dalla nota ministeriale 2290/1991.

Obbligazioni e altri titoli a reddito fisso

Le obbligazioni e gli altri titoli a reddito fisso, immobilizzati e non immobilizzati, sono iscritti al costo di acquisto. Se immobilizzati il costo di acquisto viene svalutato in caso di perdita durevole di valore. Se non immobilizzati sono valutati al minor valore tra il costo e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato. Il dato svalutato viene ripristinato qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata.

Azioni, quote e altri titoli a reddito variabile

La voce include tutti i titoli di capitale, a reddito variabile, immobilizzati e non immobilizzati, che non abbiano natura di partecipazione. Se immobilizzati il costo di acquisto viene svalutato in caso di perdita durevole di valore. Se non immobilizzati sono valutati al minor valore tra il costo

Il Segretario

