

e il valore di realizzo desumibile dall'andamento di mercato. Il dato svalutato viene ripristinato qualora vengano meno i motivi della rettifica effettuata.

Sono iscritti al costo ovvero, se inferiore, al valore di mercato.

Partecipazioni in imprese del Gruppo

La voce accoglie il valore delle partecipazioni in imprese del Gruppo che vengono escluse dal consolidamento in quanto la loro inclusione sarebbe irrilevante ai fini della rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico del Gruppo. Il criterio di valutazione è quello del patrimonio netto.

Altre partecipazioni non del Gruppo

Le partecipazioni sono valutate al costo di acquisizione incrementato degli oneri accessori di diretta imputazione.

In presenza di perdite di valore, ritenute durevoli, il valore di carico definitivo viene adeguato in misura corrispondente. Il valore originario è ripristinato nei periodi successivi se vengono meno i motivi della rettifica.

L'imputazione a Conto Economico dei dividendi avviene nell'esercizio in cui l'assemblea dei soci della Partecipata ne delibera la distribuzione.

Immobilizzazioni immateriali

Le immobilizzazioni immateriali, iscritte al costo nell'Attivo dello Stato Patrimoniale, si riferiscono a:

- concessioni, licenze, marchi e diritti simili;
- spese di costituzione;
- costi d'impianto;
- migliorie su beni di terzi;
- altre immobilizzazioni immateriali;
- immobilizzazioni in corso e acconti.

I costi di impianto e le spese di costituzione sono stati capitalizzati con il consenso del Collegio Sindacale, ai sensi dell'art. 2426, c. 5, del C.C..

Le immobilizzazioni immateriali sono ammortizzate sistematicamente, con la costituzione dei fondi d'ammortamento in ragione della presumibile vita residua del bene, ed esposti in bilancio al netto dei relativi fondi.

I piani di ammortamento hanno inizio quando i cespiti sono resi disponibili e pronti per l'uso.

Le migliorie su beni di terzi sono ammortizzate secondo il periodo più breve tra quello in cui le migliorie possono essere utilizzate e quello della durata residua del contratto.

Le principali aliquote utilizzate:

Categoria	Aliquota di ammortamento
Concessioni, licenze, marchi e diritti simili - Licenze software	33%
Spese di costituzione	20%
Costi d'impianto	20%
Altre immobilizzazioni immateriali	20%
Migliorie su beni di terzi	30%

Immobilizzazioni materiali

Sono iscritte al costo di acquisto comprensivo degli oneri accessori sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio in relazione alla residua possibilità di utilizzazione del cespite. L'ammortamento è imputato in bilancio direttamente in diminuzione del costo ed è calcolato secondo il metodo delle quote costanti, ritenute rappresentative del deperimento, del consumo verificatosi nell'esercizio e tenuto conto della vita residua economico tecnica.

I piani di ammortamento hanno inizio dall'anno in cui i cespiti sono resi disponibili e pronti per l'uso, rilevando la quota maturata nella frazione di esercizio.

In regime di pro rata IVA, anche in ragione della provvisorietà della percentuale di detraibilità, l'Iva indetraibile è imputata a Conto Economico.

Le principali aliquote utilizzate:

Categoria	Aliquota di ammortamento
Arredi	15%
Attrezzaggio	15%
Elaboratori e periferiche	20%
Gruppi di continuità e impianti generici	15%
Impianti di sicurezza	30%
Impianti di comunicazione	25%
Macchine ordinarie d'ufficio	12%
Macchine elettroniche d'ufficio	20%
Mobili	12%
Telefonia	20%

Altre attività

Le altre attività sono esposte al valore nominale che coincide con il presumibile valore di realizzo. Nella voce sono ricomprese le attività per imposte anticipate e i crediti di natura tributaria.

Ratei e risconti attivi

Sono iscritte in tali voci, per competenza temporale, le quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi.

Il Segretario



Passivo**Debiti verso Enti creditizi**

Nella presente voce figurano i debiti verso Enti creditizi con esclusione di quelli di natura commerciale. I debiti verso Enti creditizi sono iscritti al valore nominale.

Debiti verso Enti finanziari

Nella presente voce figurano i debiti verso Enti finanziari con esclusione di quelli di natura commerciale e sono iscritti al valore nominale.

Debiti verso la clientela

La voce evidenzia i debiti derivanti dall'attività di riscossione tributi che sono iscritti al valore nominale.

Nel dettaglio:

- debiti verso contribuenti per eccedenze da rimborsare: sono relativi alle quote incassate in eccedenza e da rimborsare ai contribuenti.
- debiti verso contribuenti per sgravi da rimborsare: sono relativi ai rimborsi disposti dagli Enti su somme indebitamente iscritte a ruolo e già pagate dal contribuente.
- debiti verso Enti impositori per somme incassate da riversare entro i termini previsti dalla normativa vigente.
- altre partite debitorie: rappresentano i debiti per partite transitorie da attribuire.

Debiti rappresentati da titoli

Sono iscritti al valore nominale.

Altre passività

Le altre passività sono esposte al valore nominale.

Ratei e risconti passivi

Sono iscritte in tali voci, per competenza temporale, le quote di costi e proventi, comuni a due o più esercizi.

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

Gli accantonamenti effettuati rappresentano le indennità di trattamento di fine rapporto, ove previste, maturate dal personale dipendente in conformità alle disposizioni contrattuali e legislative, al netto di eventuali anticipazioni già corrisposte.

Tale passività è soggetta a rivalutazione a mezzo di indici previsti dalle apposite normative in materia di lavoro dipendente ed è al netto di eventuali anticipazioni corrisposte ai sensi di legge.

Fondi per rischi ed oneri

I fondi per rischi ed oneri non hanno natura rettificativa di valori dell'attivo e sono iscritti per fronteggiare perdite o passività, di esistenza certa o probabile, per i quali, alla chiusura del bilancio, non sono determinabili in modo certo l'ammontare e/o il periodo di sopravvenienza. La valutazione è effettuata sulla base degli elementi disponibili. Nella valutazione di tali fondi sono stati rispettati i criteri generali di prudenza e competenza e non si è proceduto alla costituzione di fondi rischi generici privi di giustificazione economica.

Nel dettaglio:

Fondi di quiescenza e per obblighi simili: sono indicati esclusivamente i fondi di previdenza del personale senza autonoma personalità giuridica.

Fondo imposte e tasse: comprende gli accantonamenti, determinati in base alle aliquote e alle norme vigenti, a fronte delle imposte sul reddito, non ancora liquidate. Le ritenute d'acconto subito sono iscritte nell'attivo dello Stato Patrimoniale tra le "Altre attività".

Fiscaltà differita: in conformità con quanto previsto dal principio contabile n. 25 CNDCEC, modificato dall'OIC in relazione all'occorrenza riforma del diritto societario, e dal Provvedimento del Governatore della Banca d'Italia del 3 agosto 1999 pubblicato sulla G.U. n. 188 del 12 agosto 1999, vengono rilevate contabilmente le attività e/o passività fiscali differite. In particolare si procede all'iscrizione di attività per imposte anticipate quando sussiste la ragionevole certezza del loro recupero; si procede all'iscrizione di passività per imposte differite quando è probabile che le stesse si traducano in un onere effettivo.

Non vengono rilevate imposte anticipate o differite in presenza di variazioni positive e negative permanenti.

Altri fondi per rischi e oneri: comprendono il fondo esuberi, altri fondi del personale, fondi per contenzioso esattoriale, fondi per altri contenziosi e altri fondi.

Fondi rischi su crediti

Includono tutti i fondi che siano destinati a fronteggiare rischi soltanto eventuali su crediti e che non abbiano pertanto funzione rettificativa.

Fondo rischi finanziari generali

E' destinato alla copertura del rischio generale d'impresa. Esso è assimilabile ad una riserva patrimoniale.

Il Segretario



Garanzie e Impegni

Tra le garanzie figurano quelle rilasciate dalle Società del Gruppo nonché le attività da queste cedute a garanzia di obbligazioni di terzi. Le garanzie sono iscritte al valore nominale.

Negli impegni sono presenti quelli irrevocabili assunti dalle Società del Gruppo. Essi sono iscritti al prezzo contrattuale ovvero al presumibile importo dell'impegno.

Si precisa che gli Impegni non sono evidenziati quando si riferiscono a normali ordini ricevuti e da eseguire riferibili all'attività caratteristica e continuativa dell'impresa.

Costi e Ricavi

Le voci sono determinate in base al principio della prudenza e della competenza economica: sono esposti in bilancio solo i profitti effettivamente realizzati e tutte le perdite conseguite anche se non definitive.

Interessi attivi e proventi assimilati

Sono rilevati quando realizzati e riconosciuti secondo il principio di competenza economica.

In particolare gli Interessi di mora sono contabilizzati tra i ricavi; quelli non riscossi sono totalmente svalutati in quanto se ne presume prudenzialmente l'irrecuperabilità.

Dividendi ed altri proventi

La voce accoglie i frutti degli investimenti in titoli a reddito variabile e i dividendi distribuiti da società diverse dalle Controllate.

Commissioni attive

Nel dettaglio:

Aggi. compensi e commissioni sono iscritti, in base al principio della competenza, al momento della riscossione del tributo.

Rimborso spese procedure coattive sono iscritti in bilancio per competenza in base alla maturazione coincidente con il momento di espletamento delle procedure esecutive.

Parte B – Informazioni sullo Stato Patrimoniale

Attività

Voce 10 - Cassa e disponibilità

CASSA E DISPONIBILITÀ	31/12/11	31/12/10	Variazione
Valori in €/mgl	223.302	177.591	45.711

Il saldo della voce si riferisce principalmente alle disponibilità presenti sui conti correnti postali, accesi dagli Agenti per accogliere gli incassi della riscossione nei casi previsti dalla normativa di riferimento, e individualmente ai fondi presenti nelle casse economiche delle Società del Gruppo.

La voce è così dettagliata:

CASSA E DISPONIBILITÀ	31/12/11	31/12/10	Variazione
Cassa contanti	3.917	3.567	350
C/C Postali	219.354	172.741	46.613
Altri valori	31	1.283	(1.252)
TOTALE	223.302	177.591	45.711

Il saldo relativo ai conti correnti postali ordinari accoglie principalmente gli accrediti per riscossione ICI, F35 e RAV.

A partire dal 2008 il Ministero dell'Economia e delle Finanze ha predisposto, per la riscossione ICI, l'apertura di un conto corrente postale dedicato per ogni Comune, attraverso i quali gli Agenti della riscossione hanno proceduto ad adeguare la gestione operativa delle giacenze.

Voce 20 – Crediti verso Enti creditizi

CREDITI VERSO ENTI CREDITIZI	31/12/11	31/12/10	Variazione
Valori in €/mgl	121.589	591.900	(470.311)

La voce è così dettagliata:

CREDITI VERSO ENTI CREDITIZI	31/12/11	31/12/10	Variazione
a) a vista	120.571	591.838	(471.267)
b) altri crediti	1.018	62	956
TOTALE	121.589	591.900	(470.311)

I crediti a vista verso Enti creditizi raccolgono le disponibilità liquide e, in particolare, i rapporti di conto corrente, i depositi e i libretti non vincolati, comprensivi degli interessi attivi maturati, al netto delle relative ritenute fiscali.

Gli altri crediti, di natura residuale, fanno riferimento a depositi vincolati giudiziali a seguito di pignoramenti presso terzi.

Il Segretario



A fronte della riduzione della posizione creditoria, nella voce 10 del passivo "Debiti verso Enti creditizi" viene rilevata un incremento dell'esposizione finanziaria a vista al 31 dicembre 2011 per un importo di 350,8 €/mln.

Il saldo netto dell'indebitamento finanziario verso istituti di credito a vista alla data, pari a 230,2 €/mln, è legato alle dinamiche dei flussi generati dalla minor movimentazione finanziaria determinata principalmente dall'incasso delle imposte sulle assicurazioni non più intermedie dagli AdR e dalla minore capacità di autofinanziamento causata dalla riduzione dei margini di conto economico delle Società del Gruppo.

AGING ALTRI CREDITI	31/12/11	31/12/10	Variazione
entro 3 mesi	-	-	-
tra 3 e 12 mesi	996	-	996
1 anno fino a 5 anni	-	-	-
oltre 5 anni	-	-	-
indeterminata	22	62	(40)
TOTALE	1.018	62	956

Voce 40 – Crediti verso la clientela

CREDITI VERSO LA CLIENTELA	31/12/11	31/12/10	Variazione
Valori in €/mln	3.307.194	3.321.629	(14.435)

La voce evidenzia i crediti derivanti dall'attività di riscossione tributi, al netto delle rettifiche di valore apportate su base analitica o forfetaria.

Di seguito viene analizzata la voce con distinzione, per ciascuna voce di dettaglio, della variazione netta rispetto al periodo precedente.

Si segnala che nella tabella che segue sono state ridassificate, nell'esercizio a raffronto, alcune partite di credito, per una loro migliore imputazione, dalla voce di dettaglio "Crediti per ruoli ante riforma" alla voce di dettaglio "Crediti verso la clientela – altri crediti". L'importo ridassificato sul 2010 è pari a 8,4 €/mln.

CREDITI VERSO LA CLIENTELA	31/12/11	31/12/10	Variazione
Crediti per ruoli ante riforma	954.891	1.069.218	(114.327)
Crediti per sgravi per indebiti	274.388	212.105	62.283
Crediti per anticipazioni ad altri enti impositori	675.802	648.021	27.781
Crediti per diritti e rimborsi spese su procedure esecutive ante e post riforma	1.453.499	1.376.495	77.004
Crediti verso la clientela - altri crediti	81.942	80.990	952
Fondo sval. crediti verso la clientela	(133.322)	(65.200)	(68.122)
- di cui fondo sval. crediti ex obbligo vs enti non erariali	(18.498)	(20.982)	2.484
- di cui fondo sval. crediti - altri	(114.824)	(44.218)	(70.606)
TOTALE	3.307.194	3.321.629	(14.435)

Segue il commento delle singole fattispecie della voce.

a) Crediti per ruoli ante riforma

CREDITI PER RUOLI ANTE RIFORMA	31/12/11	31/12/10	Variazione
Valori in €/mq	954.891	1.069.218	(114.327)

Il credito, rimborsato annualmente dal MEF in base a specifico piano di rimborso in applicazione di quanto previsto dal D.L. 203/05, si riferisce ai crediti per le anticipazioni versate agli Enti Impositori in vigore dell'obbligo del "non riscosso come riscosso" per rate scadute prima del 26/02/1999. L'importo rappresenta il valore lordo del credito che deve essere nettato della svalutazione, prescritta anch'essa dal D.L. 203/05, del 10% dell'ammontare dei crediti verso Enti non erariali, esposta tra le svalutazioni dei crediti verso la clientela.

Il saldo al 31 dicembre 2011 presenta un decremento dovuto alla liquidazione delle rate scadute alla data secondo le previsioni dell'art. 3 c. 13 del D.L. 203/05, convertito in L. 248/05.

Nel corso del 2011 sono state completate le attività di riscontro dei saldi contabili con gli archivi gestionali relativamente al ramo d'azienda ceduto alla ex Equitalia Gerit SpA oggi Equitalia Sud.

A seguito di tali analisi, si è appurata l'esistenza di maggiori crediti per ruoli ante riforma che sono stati riconosciuti da parte del Ministero Economia e Finanze – Dipartimento delle Finanze – come rimborsabili ai sensi del D.L. 203/05.

Si fa presente che le eventuali sopravvenienze passive che dovessero scaturire da ulteriori analisi risulteranno oggetto di indennizzo tenuto conto della clausola di garanzia prevista dai relativi contratti di cessione.

AGING CREDITI PER RUOLI ANTE RIFORMA	31/12/11	31/12/10	Variazione
entro 3 mesi	-	-	-
tra 3 e 12 mesi	99.300	118.816	(19.516)
1 anno fino a 5 anni	462.519	510.177	(47.658)
oltre 5 anni	393.072	440.225	(47.153)
indeterminata	-	-	-
TOTALE	954.891	1.069.218	(114.327)

b) Crediti per sgravi per indebitato

CREDITI PER SGRAVI PER INDEBITO	31/12/11	31/12/10	Variazione
Valori in €/mq	274.386	212.105	62.281

La voce, che si incrementa rispetto all'esercizio precedente, accoglie i crediti verso gli Enti Impositori per somme da recuperare a seguito di rimborsi effettuati ai contribuenti derivanti dalla concessione di sgravi per somme indebitamente iscritte a ruolo.

AGING CREDITI PER SGRAVI PER INDEBITO	31/12/11	31/12/10	Variazione
entro 3 mesi	48.955	48.760	195
tra 3 e 12 mesi	225.431	163.345	62.086
1 anno fino a 5 anni	-	-	-
oltre 5 anni	-	-	-
indeterminata	-	-	-
TOTALE	274.386	212.105	62.281

Il Segretario



c) Crediti per anticipazioni ad Enti impositori

CREDITI PER ANTICIPAZIONI AD ALTRI ENTI IMPOSITORI	31/12/11	31/12/10	Variazione
Valori in €/mgl	675.802	648.021	27.781

La voce si riferisce alle anticipazioni erogate agli Enti non erariali sulla base di apposite convenzioni. Le somme anticipate sono parametrate ai volumi di riscossione previsti.

Residualmente la voce si riferisce alle ulteriori anticipazioni erogate a titolo di acconto su ruoli e entrate patrimoniali ad Enti vari anche in questo caso sulla base di specifiche convenzioni.

AGING CREDITI PER ANTICIPAZIONI AD ALTRI ENTI IMPOSITORI	31/12/11	31/12/10	Variazione
fino a 3 mesi	602.854	495.478	107.376
da 3 a 12 mesi	72.948	152.543	(79.595)
1 anno fino a 5 anni	-	-	-
oltre 5 anni	-	-	-
Indeterminata	-	-	-
TOTALE	675.802	648.021	27.781

d) Crediti per diritti e rimborsi spese su procedure esecutive ante e post riforma

CREDITI PER DIRITTI E RIMBORSI SPESE SU PROCEDURE ESECUTIVE ANTE E POST RIFORMA	31/12/11	31/12/10	Variazione
Valori in €/mgl	1.453.495	1.376.495	77.000

La voce accoglie i crediti maturati per competenza nei confronti dei contribuenti, e in caso di inesigibilità, nei confronti degli Enti impositori, per il recupero delle spese sostenute per attività specifiche rivolte all'incasso di ruoli.

La variazione rispetto al periodo precedente è riferibile principalmente all'incremento ordinario dei crediti per procedure esecutive attivate nell'anno, al netto degli incassi di periodo.

La voce recepisce nel periodo gli storni su crediti relativi ai preavvisi di fermo amministrativo inesitati a seguito dello stralcio definitivo dai sistemi gestionali delle partite non recuperabili.

Tali interventi si inquadrano nell'ambito delle attività di ricognizione delle partite della specie, finalizzate alla puntuale definizione del valore dei crediti verso Enti Impositori.

I crediti vengono nettati dal relativo fondo svalutazione rappresentato nelle pagine seguenti.

AGING CREDITI PER DIRITTI E RIMBORSI SPESE SU PROCEDURE ESECUTIVE ANTE E POST RIFORMA	31/12/11	31/12/10	Variazione
entro 3 mesi	-	62.369	(62.369)
3 a 12 mesi	-	16.531	(16.531)
Indeterminata	1.453.495	1.297.595	155.900
TOTALE	1.453.495	1.376.495	77.000

e) Altri crediti verso la clientela

La voce è così composta:

ALTRI CREDITI VERSO LA CLIENTELA	31/12/11	31/12/10	Variazione
Diritti commissionali ICI	4.501	2.141	2.360
Altre commissioni maturate	2.315	5.268	(2.953)
Altri crediti	75.126	73.581	1.545
TOTALE	81.942	80.990	952

I crediti per diritti commissionali ICI e le altre commissioni maturate si riferiscono ai compensi maturati alla data di incasso e trattenuti al momento del riversamento delle riscossioni. Gli altri crediti, si riferiscono principalmente a crediti ante riforma nei confronti di Enti impositori, rilevati nel bilanci di cessione degli ex concessionari.

In via residuale la voce accoglie i crediti maturati per compensi ex art. 28 ter, c. 5 del D.P.R. 602/73, spettanti all'Agente della riscossione a rimborso delle spese sostenute per le proposte di compensazione notificate ai contribuenti.

AGING CREDITI VERSO LA CLIENTELA - DIRITTI COMMISSIONALI ICI		31/12/11	31/12/10	Variazione
fino a 3 mesi		4.501	2.128	2.373
da 3 a 12 mesi		-	13	(13)
TOTALE		4.501	2.141	2.360
AGING CREDITI VERSO LA CLIENTELA - ALTRE COMMISSIONI MATURATE		31/12/11	31/12/10	Variazione
fino a 3 mesi		2.315	4.843	(2.528)
da 3 a 12 mesi		-	168	(168)
Indeterminata		-	257	(257)
TOTALE		2.315	5.268	(2.953)
AGING CREDITI VERSO LA CLIENTELA - ALTRI CREDITI		31/12/11	31/12/10	Variazione
fino a 3 mesi		1.685	5.315	(3.630)
da 3 a 12 mesi		188	143	45
da 1 a 5 anni		-	4.462	(4.462)
oltre 5 anni		-	333	(333)
Indeterminata		73.253	63.328	9.925
TOTALE		75.126	73.581	1.545

f) Fondo svalutazione crediti verso la clientela

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	31/12/11	31/12/10	Variazione
Valori in €/mgl	(133.322)	(65.200)	(68.122)

Il dettaglio della voce viene esposto nella tabella che segue:

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	31/12/11	31/12/10	Variazione
Fondo sval. crediti ex obbligo vs enti non erariali	(18.498)	(20.982)	2.484
Altri fondi svalutazione crediti	(114.824)	(44.218)	(70.606)
TOTALE	(133.322)	(65.200)	(68.122)

La voce fa riferimento:

- al fondo svalutazione relativo ai crediti ex obbligo v/Enti non erariali commentato nella corrispondente voce di credito;
- ad altri fondi rettificativi principalmente effettuati a copertura del rischio legato alla

Il Segretario



recuperabilità dei crediti iscritti per preavvisi di fermo inesitati in corso di accertamento e per rettifiche di valore per importi minori recuperabili su crediti verso la clientela. Nel corso del 2011 sono state rilevate rettifiche di valore forfetariamente determinate per fronteggiare il rischio sui crediti per diritti e spese su procedure esecutive

Voce 50 - Obbligazioni e altri titoli a reddito fisso

OBLIGAZIONI E ALTRI TITOLI A REDDITO FISSE	31/12/11	31/12/10	Variazione
Valori in €/mgl	10.157	10.895	(738)

Le obbligazioni in portafoglio sono riferibili a titoli - non quotati - emessi da emittenti pubblici e Enti creditizi, come evidenziato dalla tabella allegata.

OBLIGAZIONI E ALTRI TITOLI A REDDITO FISSE	31/12/11	31/12/10	Variazione
a) di emittenti pubblici	34	34	-
b) di enti creditizi	10.123	10.861	(738)
c) di enti finanziari	-	-	-
d) di altri emittenti	-	-	-
TOTALE	10.157	10.895	(738)

In particolare i titoli di Enti creditizi fanno riferimento a obbligazioni Intesa San Paolo già presenti nei portafogli degli ex concessionari.

Tali obbligazioni, che fanno parte di una serie speciale riservata all'acquirente Equitalia Nord, non sono quotate e non sono mai state poste sul mercato. Sono quindi rimborsate al valore nominale e pertanto la Società non ritiene possibili perdite durevoli di valore.

Le variazioni in diminuzione sono riferite ai rimborsi su obbligazioni effettuati nel periodo dall'emittente.

B) OBLIGAZIONI E ALTRI TITOLI A REDDITO FISSE - DI ENTI CREDITIZI	Titoli immobilizzati di enti creditizi	Titoli non immobilizzati di enti creditizi	TOTALE
Saldo Iniziale	10.861	-	10.861
Incrementi	-	-	-
Fusioni e altre operazioni di aggregazione	-	-	-
Acquisti	-	-	-
Riprese di valore	-	-	-
Altre variazioni in aumento	-	-	-
Decrementi	738	-	738
Vendite	-	-	-
Rettifica di Valore	-	-	-
Altre variazioni in diminuzione	738	-	738
Saldo Finale	10.123	-	10.123

Voce 60 - Azioni, quote e altri titoli a reddito variabile

AZIONI, QUOTE E ALTRI TITOLI A REDDITO VARIABILE	31/12/11	31/12/10	Variazione
Titoli non immobilizzati	38	51	(13)
- di cui titoli azionari	38	51	(13)
TOTALE	38	51	(13)

La voce si riferisce a titoli già in portafoglio delle ex concessionarie.

Voce 70 - Partecipazioni in imprese non del Gruppo

PARTECIPAZIONI IN IMPRESE NON DEL GRUPPO	31/12/11	31/12/10	Variazione
Valutate al Patrimonio Netto	77	-	-
Altre	77	77	-
TOTALE	77	77	-

La voce si riferisce alle quote di partecipazione, di natura residuale, detenute in società non appartenenti al Gruppo attraverso la Holding ed Equitalia Sud.

Voce 80 - Partecipazioni in imprese del Gruppo

PARTECIPAZIONI IN IMPRESE DEL GRUPPO	31/12/11	31/12/10	Variazione
a) Valutate al patrimonio netto	-	-	-
b) altre	10.697	9.000	1.697
TOTALE	10.697	9.000	1.697

La voce si riferisce al valore della partecipazione in Equitalia Basilicata SpA in liquidazione. I valori al 31 dicembre 2010 fanno riferimento alle neo costituite Equitalia Nord, Equitalia Centro ed Equitalia Sud.

Voce 110 - Immobilizzazioni Immateriali

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	31/12/11	31/12/10	Variazione
Valori in €/mgl	24.913	21.741	3.172
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	31/12/11	31/12/10	Variazione
Avviamento	-	-	-
Brevetti e diritti	3.052	3.347	(295)
Concessioni, licenze, marchi e simili	4.666	3.952	714
Costi d'impianto	541	26	515
Migliorie su beni di terzi	9.052	8.704	348
Altre immobilizzazioni immateriali	231	765	(534)
Immobilizzazioni immateriali in corso e acconti	7.371	4.947	2.424
TOTALE	24.913	21.741	3.172

Il Segretario

Le Immobilizzazioni Immateriali sono costituite prevalentemente da migliorie su beni di terzi e da altre immobilizzazioni immateriali in corso e acconti, da brevetti e licenze di natura informatica.



Con riferimento alle variazioni intervenute al 31 dicembre 2011, rappresentate nel prospetto di flusso di seguito rappresentato, vengono esposte le principali movimentazioni:

- gli acquisti si riferiscono principalmente alle acquisizioni di nuove procedure informatiche effettuate nel periodo (5,4 €/mln tra brevetti e licenze), alle immobilizzazioni in corso e acconti (+5,1 €/mln) relative agli sviluppi riferiti al Nuovo Sistema Unico della Riscossione e alle migliorie su beni di terzi (+3,6 €/mln) per l'adeguamento degli uffici in locazione.
- i decrementi riguardano principalmente gli ammortamenti di competenza del periodo, pari a 11,5 €/mln.

Flusso immobilizzazioni immateriali	Costo Storico					Ammortamenti Accumulati					Saldo Fine Esercizio	Valore di bilancio
	Saldo Inizio Esercizio	Acquisti	Vendite / dismis- sioni	Ripresa di valore	Altre variaz. in aumento (o diminuzio- ne)	Saldo Fine Esercizio	Fondo Inizio Esercizio	Ammortam- enti del periodo	Vendite / dismis- sioni	Altre variaz. in aumento (o diminuzio- ne)		
Avviamento	30	-	-	-	-	30	(30)	-	-	-	(30)	-
Brevetti e diritti	29.713	4.365	(304)	-	73	33.847	(26.366)	(4.733)	304	-	(30.795)	3.052
Concessioni, licenze, marchi e simili	37.509	1.147	(2.582)	-	4.662	40.736	(33.557)	(2.513)	-	-	(36.070)	4.666
Costi d'impianto	1.941	190	-	-	460	2.591	(1.916)	(134)	-	-	(2.050)	541
Migliorie su beni di terzi	19.422	3.579	(34)	-	792	23.759	(10.717)	(4.024)	34	-	(14.707)	9.052
Altre immobilizzazioni immateriali	18.299	200	-	-	(607)	17.892	(17.534)	(127)	-	-	(17.661)	231
Immobilizzazioni in corso e acconti	4.947	5.164	-	-	(2.740)	7.371	-	-	-	-	-	7.371
Totale	111.861	14.645	(2.920)	-	2.640	126.226	(90.120)	(11.531)	338	-	(101.313)	24.913

Il Segretario



Voce 120 - Immobilizzazioni Materiali

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	31/12/11	31/12/10	Variazione
Valori in €/mgl	81.358	73.613	7.745
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	31/12/11	31/12/10	Variazione
Terreni e Fabbricati - Uso strumentale	57.670	32.856	24.814
Terreni e Fabbricati - Uso non strumentale	2.223	219	2.004
Mobili ed arredi	9.558	10.316	(758)
Attrezzature	724	3.119	(2.395)
Impianti e macchinari	4.177	5.418	(1.241)
Altri beni	6.964	2.812	4.152
Immobilizzazioni Materiali in corso e acconti	42	18.873	(18.831)
TOTALE	81.358	73.613	7.745

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 Avellino. Il maggior valore deriva dalla perizia effettuata al momento di acquisizione.

Con riferimento alle variazioni intervenute al 31 dicembre 2011, di seguito vengono esposte le principali movimentazioni, riportate nella tabella inserita nella pagina seguente:

- acquisti di periodo per un totale di 32,9 €/mln riferibili principalmente:
 - all'immobile strumentale relativo alla sede di Torino;
 - ad altri beni + 1,8 €/mln (hardware e macchine elettroniche);
 - a mobili e arredi (+ 1,6 €/mln) per l'allestimento di sportelli sul territorio nazionale;
 - a impianti e macchinari (+1,4 €/mln).
- decrementi per 7,8 €/mln riferibili agli ammortamenti di competenza del periodo.

Flusso Immobilitazioni materiali	Costo Storico					Ammortamenti accumulati					Valore di bilancio	
	Saldo Inizio Esercizio	Acquisti	Vendite / dismis- sioni	Riprese di valore	Altre variaz. in aumento (o diminuzio- ne)	Saldo Fine Esercizio	Fondo Inizio Esercizio	Ammortam- enti del periodo	Vendite / dismis- sioni	Altre variaz. in aumento (o diminuzio- ne)		Saldo Fine Esercizio
Tereni e Fabbricati - Uso strumentale	39.681	28.050	-	-	(2.054)	65.677	(6.825)	(1.182)	-	-	(8.007)	57.670
Tereni e Fabbricati - Uso non strumentale	220	-	-	-	2.106	2.326	(1)	(102)	-	-	(103)	2.223
Mobili ed arredi	36.356	1.555	(108)	-	(447)	37.356	(26.040)	(1.866)	108	-	(27.798)	9.558
Attrezzature	31.069	92	(28)	-	(2.312)	28.821	(27.950)	(175)	28	-	(28.097)	724
Impianti e macchinari	5.843	1.356	(472)	-	(681)	6.046	(425)	(1.910)	466	-	(1.869)	4.177
Altri beni	25.685	1.776	(9)	-	4.982	32.434	(22.873)	(2.606)	9	-	(25.470)	6.964
Immobilitazioni in corso e accantonati	18.897	42	-	-	(18.873)	66	(24)	-	-	-	(24)	42
Totale	157.751	32.871	(617)	-	(17.279)	172.726	(84.139)	(7.841)	611	-	(91.368)	81.358

Il Segretario

