

FERROVIE DELLO STATO S.p.A.

Confronto dei valori di bilancio con la frazione di patrimonio netto di pertinenza FS (Tabella 2)

Società controllate	Capitale Sociale	Utili (perdite) dell'es.	Patrimonio netto	% di partecipazione FS	Patr. netto di pertinenza FS 1	Valore di bilancio 31.12.01 2	Differenza 3=(2)-(1)
Efeso S.p.A. (1)	5.165	(322)	1.466	100,00%	1.466	1.466	0
Fercredit S.p.A.	32.500	3.448	37.396	90,00%	33.656	27.372	(6.284)
FS Lab S.r.l.	1.000	(113)	885	100,00%	885	1.000	115
Grandi Stazioni S.p.A.	4.304	16.191	229.466	47,99%	110.142	9.090	(101.052)
Italferr S.p.A.	14.186	4.120	27.811	100,00%	27.811	8.047	(19.764)
Medie Stazioni S.p.A.	5.000	(128)	4.872	100,00%	4.872	5.000	128
Medie Stazioni 2 S.r.l.	10	(5)	5	100,00%	5	10	5
Immobiliare Ferrovie S.r.l.	10	(8)	2	100,00%	2	10	8
Metropolis S.p.A.	103.292	5.975	110.558	100,00%	110.558	103.499	(7.059)
SAP S.r.l. (1)	997	(2.222)	(5.679)	100,00%	(5.679)	0	5.679
Sogin S.r.l.	15	169	38.104	55,00%	20.957	41.317	20.360
R.F.I. S.p.A.	20.338.110	(2.170)	19.537.957	100,00%	19.537.957	20.338.110	800.153
Trenitalia S.p.A.	766.246	28.363	819.829	100,00%	819.829	791.466	(28.363)
Totale					20.662.462	21.326.387	663.925
Società collegate							
Basicitel S.p.A.	12.745	(1.962)	31.996	40,00%	12.798	2.202	(10.596)
Bologna 2000 S.r.l. (1)	217	(167)	(57)	50,00%	(29)	0	29
Ferrovie Nord Milano S.p.A.	107.690	1.909	136.230	14,74%	20.080	23.061	2.981
Isfort S.p.A.	1.300	23	2.319	19,00%	441	354	(87)
Viacom Express S.p.A.(già Smafer S.p.A.)	2.600	1.758	5.389	20,00%	1.078	496	(582)
T.S.F. S.p.A.	77.004	13.390	91.905	39,00%	35.843	30.031	(5.812)
Totale					70.212	56.144	(14.068)
TOTALE controllate e collegate					20.732.673	21.382.531	649.858

(1) Società in liquidazione

La differenza fra valore di carico di Sogin S.r.l. e la corrispondente frazione di patrimonio netto della controllata è da ricondurre prevalentemente al maggior prezzo corrisposto per l'acquisto della partecipazione rispetto al patrimonio netto dell'epoca, differenza che trova tuttora giustificazione nelle potenzialità di reddito del Gruppo controllato.

La differenza relativa alla collegata Ferrovie Nord Milano, trova similare origine e motivazione. La differenza negativa del patrimonio netto della Società S.A.P. S.r.l. in liquidazione e della collegata Bologna 2000 in liquidazione, trovano copertura negli accantonamenti di pari importo effettuati nel fondo rischi ed oneri.

Per la società RFI, come già indicato in precedenza, in attesa della determinazione definitiva del valore dell'apporto, risultano iscritti fondi nel passivo per il valore provvisorio dell'apporto da parte del Ministero dell'Economia e delle Finanze (16.722.912 migliaia di euro), nonché delle perdite registrate nell'esercizio 2001 (2.170 migliaia di euro).

Nota integrativa al Bilancio di esercizio al 31.12.2001

Non si è proceduto all'adeguamento del valore delle partecipazioni nelle società Medie Stazioni S.p.A., Medie Stazioni 2 S.r.l. e Immobiliare Ferrovie S.r.l. in quanto non sono ancora operative.

Si indicano qui di seguito le informazioni complete sulla sede delle società controllate e collegate:

(Tabella 3)

Società controllate	
Efeso S.p.A. ⁽¹⁾	Piazza della Croce Rossa, 1 – 00161 ROMA
Fercredit Servizi Finanziari S.p.A.	Via Cassia, 11 – 00191 ROMA
FS Lab S.r.l.	Piazza della Croce Rossa, 1 – 00161 ROMA
Grandi Stazioni S.p.A.	Via Giolitti, 34 – 00185 ROMA
Immobiliare Ferrovie S.r.l.	Piazza della Croce Rossa, 1 – 00161 ROMA
Italferr S.p.A.	Via Marsala, 53 – 00185 ROMA
Medie Stazioni S.p.A.	Piazza della Croce Rossa, 1 – 00161 ROMA
Medie Stazioni 2 S.r.l.	Piazza della Croce Rossa, 1 – 00161 ROMA
Metropolis Società per le Valorizzazioni e Diversificazioni Patrimoniali S.p.A.	Via Arno, 64 – 00198 ROMA
Rete Ferroviaria Italiana S.p.A.	Piazza della Croce Rossa, 1 – 00161 ROMA
SAP S.r.l. ⁽¹⁾	Largo Arenula, 34 – 00186 ROMA
SOGIN S.r.l.	Viale dei Cadorna, 105 – 50129 FIRENZE
Trenitalia S.p.A.	Piazza della Croce Rossa, 1 – 00161 ROMA
Società collegate	
Basitel S.p.A.	Piazza della Croce Rossa, 1 – 00161 ROMA
Bologna 2000 S.r.l. ⁽¹⁾	Via Pietra Mellara, 16 – 40121 BOLOGNA
Ferrovie Nord Milano S.p.A.	Piazzale Cadorna, 14 – 20123 MILANO
Isfort S.p.A.	Via Di Villa Albani, 20 – 00198 ROMA
Viacom Express S.p.A. (già Smafer S.p.A.)	Via Paolo Bassi, 9 – 20124 MILANO
T.S.F. – Tele Sistemi Ferroviari S.p.A.	Via Giuseppe Galati, 71 – 00155 ROMA

(1) Società in liquidazione

Immobilizzazioni finanziarie: Crediti

La posta ammonta a 1.531.876 migliaia di euro.

Immobilizzazioni finanziarie: Crediti verso imprese controllate

	31/12/00	Variazioni da scissione	Rimborsi	Nuovi finan- ziamenti	31/12/01
- Fercredit S.p.A.	0	6.197	(1.549)	7.750	12.398
- Trenitalia S.p.A. cessione ramo d'azienda trasporto	0	1.517.928	0	0	1.517.928
Totale	0	1.524.125	(1.549)	7.750	1.530.326

La variazione della voce è da attribuire al rimborso di 1.549 migliaia di euro e all'accensione di un'anticipazione (7.750 migliaia di euro) concessa alla Società Fercredit S.p.A..

FERROVIE DELLO STATO S.p.A.

Il credito verso la Società Trenitalia rappresenta il prezzo di cessione alla stessa del ramo d'azienda trasporto (1.517.928 migliaia di euro) la cui riscossione è prevista in 10 rate semestrali a decorrere dal 1° gennaio 2004; su tale credito maturano interessi semestrali che trovano regolazione nel conto corrente intersocietario.

Crediti verso altri

Crediti per tipologia di debitore	31/12/00	Variazioni da scissione	Altre variazioni	31/12/01
<i>Esigibili entro l'esercizio successivo:</i>				
Crediti verso il personale:				
- Mutui ex OPAFS	0	258	(60)	198
Totale crediti esigibili entro l'esercizio successivo	0	258	(60)	198
<i>Esigibili oltre l'esercizio successivo:</i>				
Crediti verso altri:				
- Depositi cauzionali	0	0	44	44
- Altre società partecipate: HIT RAIL BV	0	1.073	0	1.073
- Credito v/Erario per acconto IRPEF su T.F.R.	0	516	(282)	234
Totale crediti esigibili oltre l'esercizio successivo	0	1.589	(238)	1.351
Totale generale	0	1.847	(298)	1.549

I mutui ex OPAFS sono i residui crediti nei confronti del personale FS per mutui e prestiti concessi dal suddetto Ente, trasferiti alla Società per effetto della scissione. Il credito nei confronti della partecipata Hit Rail BV concerne una ricapitalizzazione della stessa che, al 31.12.2001, non è stata ancora formalizzata. Il decremento del credito verso l'Erario per acconto IRPEF è da attribuire principalmente alla corresponsione delle indennità di fine rapporto al personale in quiescenza o trasferito ad altre Società del Gruppo ed all'utilizzo dello stesso a fronte dei debiti nei confronti dell'Erario pari all'11% della rivalutazione del T.F.R.

ATTIVO CIRCOLANTE

Rimanenze*Cespiti radiati da alienare*

La posta ammonta a 2 migliaia di euro, ed è relativa alla voce "Altri cespiti radiati da alienare"; si tratta di immobilizzazioni materiali che, a seguito di radiazione, sono state riclassificate fra le rimanenze, in attesa della vendita o, in alternativa, della rottamazione.

Crediti

La posta ammonta a 2.166.542 migliaia di euro.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio al 31.12.2001

Nelle pagine che seguono sono esposti i dettagli delle voci maggiormente significative.

Crediti verso Clienti

Crediti per tipologia di clienti	31/12/00	Variazioni da scissione	Altre variazioni	31/12/01
1. Clienti ordinari				
Fatture emesse e da emettere	0	114.653	(88.600)	26.053
Fondo svalutazione	0	0	(9)	(9)
Valore netto 1	0	114.653	(88.609)	26.044
2. Amministrazioni dello Stato				
Fatture emesse e da emettere	0	0	1.347	1.347
Fondo svalutazione	0	0	0	0
Valore netto 2	0	0	1.347	1.347
3. Ferrovie, Agenzie ed altre aziende di trasporto				
Ferrovie estere	0	0	12	12
Fondo svalutazione	0	0	0	0
Valore netto 3	0	0	12	12
VALORE NETTO TOTALE	0	114.653	(87.250)	27.403

Il decremento della voce rispetto al valore di scissione è dovuto principalmente alla riscossione dei crediti.

Le altre variazioni dei clienti ordinari includono l'effetto netto del parziale incasso dei crediti verso la Società Albacom (91.723 migliaia di euro) per la cessione dei diritti di opzione relativi all'aumento del capitale sociale nella Società Basicotel e alle nuove fatturazioni del periodo (3.123 migliaia di euro).

FERROVIE DELLO STATO S.p.A.

Crediti verso imprese controllate

Si espongono di seguito le variazioni nei crediti vantati nei confronti di ciascuna società controllata.

Imprese controllate	31/12/00	Variazioni da scissione	Altre variazioni	31/12/01
Ecolog (Stifes)	0	0	290	290
Fs Cargo (Comprensiva di Sit)	0	0	120	120
Fercredit	0	26.724	5.182	31.906
Ferport Napoli	0	0	56	56
Grandi Stazioni (già Termini)	0	1.514	15.009	16.523
Italcontainer	0	5	45	50
Italferr	0	42.853	(31.253)	11.600
Medie Stazioni	0	0	63	63
Metropark	0	0	71	71
Metropolis (comprensiva di Roma 2000)	0	17.576	(16.744)	832
Omnia Express	0	341	49	390
Omnia Logistica	0	0	6	6
Rete Ferroviaria Italiana	0	0	117.629	117.629
SAP	0	0	6.023	6.023
Serfer	0	0	457	457
Sit	0	2.163	(2.163)	0
Sita	0	0	154	154
Sita Viaggi - New Siamic Express	0	0	36	36
SOGIN	0	840	443	1.283
T.A.V.	0	0	254	254
Trenitalia (ITF)	0	268.467	91.590	360.057
	0	360.483	187.317	547.800
Fondo svalutazione crediti	0	0	(4.887)	(4.887)
TOTALE	0	360.483	182.430	542.913

I crediti al 31.12.2001 sono relativi sia a rapporti di natura commerciale, sia a rapporti di c/c (regolati a tassi d'interesse di mercato), ad addebiti per Iva infragruppo e altri minori.

I crediti nei confronti della controllata Trenitalia comprendono i saldi del c/c di corrispondenza intrattenuto con la società per 19.281 migliaia di euro, fatture da emettere (276.689 migliaia di euro), fatture emesse (63.784 migliaia di euro) e altri crediti (303 migliaia di euro).

I crediti verso la controllata Rete Ferroviaria Italiana sono relativi a fatture emesse (11.189 migliaia di euro), fatture da emettere (91.489 migliaia di euro) e altri crediti (14.951 migliaia di euro).

La voce comprende, altresì, crediti per I.V.A infragruppo verso le società: Italferr (6.969 migliaia di euro) Omniaexpress (326 migliaia di euro), Sogin (1.104 migliaia di euro), Serfer (456 migliaia di euro), Sita Viaggi (36 migliaia di euro), Ecolog (289 migliaia di euro) e crediti per trasferimento crediti IRPEG

Nota integrativa al Bilancio di esercizio al 31.12.2001

verso le società: Italcontainer (5 migliaia di euro), Grandi Stazioni (9.589 migliaia di euro), Fercredit (838 migliaia di euro), Italferr (3.540 migliaia di euro) e Ferport Napoli (56 migliaia di euro).

Il fondo svalutazione crediti di 4.887 migliaia di euro si riferisce alla svalutazione dei crediti verso la controllata S.A.P. in liquidazione.

Crediti verso imprese collegate

Il dettaglio della posta è il seguente:

Imprese collegate	31/12/00	Variazioni da scissione	Altre variazioni	31/12/01
Bologna 2000	0	0	3	3
Isfort	0	0	90	90
Viacom Express	0	0	12	12
T.S.F.	0	0	4.074	4.074
Totale lordo	0	0	4.179	4.179
Fondo svalutazione crediti	0	0	0	0
TOTALE	0	0	4.179	4.179

I crediti verso TFS sono relativi per 3.994 migliaia di euro ai dividendi 2000 da incassare, la cui distribuzione è stata deliberata nel 2001.

Gli altri crediti verso le collegate sono prevalentemente relativi a rapporti di natura commerciale.

Crediti verso altri

Il dettaglio della posta è il seguente:

Controparte	31/12/00	Variazioni da scissione	Altre variazioni	31/12/01
<i>entro l'esercizio:</i>				
Personale	0	165	291	456
Erario	0	420.911	(13.494)	407.417
Ministero dell'Economia e delle Finanze	0	44.385	(38.403)	5.982
Istituti Previdenziali	0	0	3	3
Debitori diversi	0	0	988	988
	0	465.461	(50.615)	414.846
<i>oltre l'esercizio successivo:</i>				
Erario	0	1.037.272	139.929	1.177.201
Totale crediti verso altri	0	1.502.733	89.314	1.592.047

I crediti verso il personale (456 migliaia di euro) riguardano anticipazioni concesse ai dipendenti da recuperare con trattenute sui ruoli paga; i crediti verso l'Erario, verso il Ministero dell'Economia e delle Finanze e verso Debitori diversi vengono dettagliati in apposite tabelle successive, i crediti ver-

FERROVIE DELLO STATO S.p.A.

so Istituti previdenziali riguardano i rimborsi da ricevere dall'INAIL.

Crediti verso l'Erario:

Descrizione	31/12/00	Variazioni da scissione	Altre variazioni	31/12/01
Iva	0	1.037.272	139.930	1.177.202
Irpeg	0	139.061	(13.590)	125.471
Anticipazione 11% su rivalutazione TFR	0	0	95	95
Imposta patrimoniale	0	281.850	0	281.850
TOTALE	0	1.458.183	126.435	1.584.618

I crediti verso l'Erario di 1.584.618 migliaia di euro sono relativi a crediti I.V.A. (1.177.202 migliaia di euro), a crediti Irpeg (125.471 migliaia di euro), a crediti per anticipazione 11% sulla rivalutazione del T.F.R. (95 migliaia di euro), a seguito del maggior versamento per compensazione della predetta imposta in sede di acconto rispetto a quanto effettivamente dovuto.

I crediti in conto imposta patrimoniale (281.850 migliaia di euro), attribuiti alla società in sede di scissione, derivano da una richiesta di sgravio inoltrata dalla allora Ferrovie dello Stato Società di Trasporti e Servizi per Azioni per imposte concernenti i primi 8 mesi dell'anno 1992 – periodo in cui l'azienda ferroviaria aveva ancora lo status di Azienda Autonoma – e relativi oneri e interessi di rateizzazione dei pagamenti. L'Amministrazione Finanziaria con la nota 01/G00/34335/2 del 25 maggio 2001 dell'Agenzia delle Entrate – Centro di Servizio delle Imposte Dirette e Indirette ha accolto la richiesta di sgravio. Le modalità per la definizione e la liquidazione di detti crediti sono tuttora in corso, e prudenzialmente non si è ritenuto opportuno appostare interessi attivi al conto economico.

I crediti relativi all'I.V.A. sono stati considerati come esigibili oltre l'esercizio successivo.

Crediti verso il Ministero dell'Economia e delle Finanze:

Descrizione	31/12/00	Variazioni da scissione	Altre variazioni	31/12/01
Gestione del debito ante 1997	0	37.533	(37.533)	0
Gestione del debito 1.1.97-20.5.97	0	6.852	(870)	5.982
Totale	0	44.385	(38.403)	5.982

La voce accoglie il residuo saldo delle partite a debito e credito relative alla gestione dei prestiti e mutui trasferiti al Ministero dell'Economia e delle Finanze. L'importo relativo alla gestione del debito 1.1.1997-20.5.1997 è ancora da definirsi con il Ministero e pertanto è stato effettuato apposito stanziamento al Fondo Rischi ed Oneri per 5.958 migliaia di euro.

I crediti per la gestione del debito ante 1997 risultano azzerati a seguito degli incassi intervenuti nel 2001.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio al 31.12.2001

La voce Debitori diversi si articola come segue:

Descrizione	31/12/00	Variazioni da scissione	Altre variazioni	31/12/01
Acconti a fornitori per prestazioni correnti	0	0	217	217
Crediti verso Compagnie di assicurazione per indennizzi liquidati	0	0	5	5
Crediti per scambio azioni Italferr Groupe Systra	0	0	695	695
Altre partite	0	0	71	71
Totale	0	0	988	988

I crediti più significativi verso "Debitori diversi" riguardano gli acconti a fornitori per prestazioni (217 migliaia di euro) e l'accertamento del credito verso la società Finanziere Systra (695 migliaia di euro) per lo scambio di azioni possedute dalla stessa nella società Italferr con le azioni possedute da FS nella partecipazione Groupe Systra.

I fondi svalutazione crediti, nel loro complesso, hanno avuto la seguente movimentazione:

Fondi al 31.12.00	0
Trasferimenti da RFI	4.887
Accantonamenti	9
Fondi al 31.12.01	4.896

L'incremento di 4.887 migliaia di euro si riferisce al fondo, già accantonato in esercizi precedenti nella Società Ferrovie dello Stato Società di Trasporti e Servizi per Azioni, per i crediti verso la controllata S.A.P. in liquidazione, non ricompresi nell'atto di scissione e successivamente trasferiti da RFI a Ferrovie dello Stato S.p.A. in quanto titolare della partecipazione medesima. L'accantonamento dell'esercizio si riferisce alla svalutazione di crediti stimati per interessi di mora verso clienti.

Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni

Descrizione	31/12/00	Altre variazioni	31/12/01
Altre partecipazioni			
B.N.L.	0	86	86
Totale	0	86	86

L'importo in evidenza al 31.12.2001 si riferisce al valore nominale delle azioni B.N.L. possedute dalla Società a seguito della restituzione da parte della Banca stessa delle azioni destinate all'esercizio delle "bonus share".

FERROVIE DELLO STATO S.p.A.

Esse sono state registrate tra le “attività finanziarie a breve” in attesa della vendita.

Disponibilità liquide

La posta ammonta a 1.193.717 migliaia di euro.

La movimentazione della voce è riportata nella seguente tabella:

Descrizione	31/12/00	Variazioni da scissione	Altre variazioni	31/12/01
Depositi bancari e postali	0	117.896	558	118.454
Assegni	0	411	(411)	0
Denaro e valori in cassa	0	243	(211)	32
Conti correnti di Tesoreria	0	348.090	727.141	1.075.231
Totale	0	466.640	727.077	1.193.717

La consistenza al 31.12.01 delle disponibilità riguarda la giacenza presso istituti bancari e postali per 118.454 migliaia di euro, il denaro e valori in cassa per 32 migliaia di euro e i conti correnti di tesoreria per 1.075.231 migliaia di euro. L'importo notevole dei conti correnti presso la Tesoreria dello Stato è da attribuire per la massima parte ai trasferimenti effettuati nel mese di dicembre 2001 dal Ministero dell'Economia e delle Finanze per obblighi di servizio pubblico e contratto di programma, in corso di regolazione sui c/c intersocietari a favore rispettivamente di Trenitalia S.p.A. e Rete Ferroviaria Italiana S.p.A..

Tra le disponibilità “Conti correnti presso la Tesoreria dello Stato” sono compresi i fondi vincolati al ripristino delle opere danneggiate dall'alluvione del Piemonte avvenuta nel 1994 di cui alla legge 35/95. Al 31.12.2001 tali fondi ammontano a 41.789 migliaia di euro.

Si segnala che con decorrenza dall'1.12.2000, la Società effettua il servizio di Tesoreria di Gruppo. In relazione a ciò in base a contratti stipulati con gli istituti di credito e Poste Italiane, le disponibilità/fabbisogni sui saldi dei conti correnti di Rete Ferroviaria Italiana e Trenitalia a fine giornata vengono azzerati e i loro saldi, ovvero il totale dei movimenti della giornata, vengono trasferiti sui corrispondenti conti correnti della Società. Detti trasferimenti vengono contabilizzati con contropartita negli appositi conti correnti intersocietari intrattenuti con le suddette società.

Ratei e risconti attivi

La voce ammonta a 157 migliaia di euro.

I ratei attivi, per 47 migliaia di euro, sono relativi ad interessi attivi maturati al 31.12.2001 e non ancora liquidati.

I risconti attivi ammontano a 110 migliaia di euro e riguardano premi di assicurazione per 100 migliaia di euro e fitti passivi per 10 migliaia di euro.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio al 31.12.2001

STATO PATRIMONIALE: PASSIVO

Patrimonio netto

Il patrimonio netto ammonta a 7.525.548 migliaia di euro con una variazione in aumento rispetto all'esercizio 2000 di 7.525.538 migliaia di euro.

Le variazioni di capitale sociale sono conseguenti per 3.880.975 migliaia di euro alla scissione del ramo di azienda "Corporate" e "Business Unit Centro Servizi di Gruppo" operata dalla Società Ferrovie dello Stato Società di Trasporti e Servizi per Azioni a beneficio della Società e per 3.615.198 migliaia di euro alla sottoscrizione dell'aumento di capitale deliberato dall'Assemblea Straordinaria in data 6 novembre 2001 a fronte dei versamenti effettuati in conto futuri aumenti di capitale nell'esercizio 2001.

Il capitale sociale al 31.12.2001 è pertanto interamente sottoscritto e versato dal socio unico Ministero dell'Economia e delle Finanze ed è composto da 7.496.173.228 azioni del valore nominale di 1 euro ciascuna.

Le variazioni intervenute nell'esercizio 2001 sono riassunte nella tabella seguente:

COMPOSIZIONE PATRIMONIO NETTO	Saldo al 31.12.2000	Variazione per scissione	Versamenti effettuati dai soci	Aumento capitale sociale	Risultato di esercizio	Saldo al 31.12.2001
Capitale sociale	10	3.880.975	0	3.615.198	0	7.496.183
Riserva per versamento soci in conto futuri aumenti di capitale	0	0	3.615.198	(3.615.198)	0	0
Utili (perdite) dell'esercizio	0	0	0	0	29.365	29.365
TOTALE	10	3.880.975	3.615.198	0	29.365	7.525.548

Come precedentemente indicato nella sezione I, in attesa che venga definito il valore della partecipazione in R.F.I. apportata alla società dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, si è ritenuto iscrivere al passivo un fondo svalutazione partecipazioni di importo pari al valore provvisorio di iscrizione della partecipazione, senza quindi rilevare alcun incremento del Patrimonio netto.

Fondi per rischi ed oneri

La posta ammonta a 16.780.253 migliaia di euro.

Fondo Imposte

Il dettaglio del fondo imposte è riportato nella seguente tabella:

Descrizione	Saldo al 31/12/00	Variazioni per scissione	Incrementi	Rettifiche	Utilizzi	Saldo al 31/12/01
Contenzioso	0	5.508	0	0	0	5.508
Totale	0	5.508	0	0	0	5.508

FERROVIE DELLO STATO S.p.A.

Il Fondo imposte risulta acquisito a seguito dell'operazione di scissione parziale ed è appostato a presidio di passività potenziali di natura fiscale.

Fondo Ristrutturazione Industriale

Tale fondo è stato costituito dalla allora "Ferrovie dello Stato Società di Trasporti e Servizi per Azioni" (ora RFI S.p.A.) nel bilancio 1993, per far fronte agli oneri di ristrutturazione in conformità al Piano d'impresa ed al Contratto di Programma. Detto Fondo è stato in larga parte utilizzato nei successivi esercizi prevalentemente per oneri di incentivazione all'esodo del personale.

Con l'atto di scissione parziale del 21 giugno 2001 la Società è risultata beneficiaria di una quota del residuo Fondo ammontante a 6.301 migliaia di euro. Il fondo risulta al 31.12.2001 integralmente utilizzato.

Nella tabella sono riportate le movimentazioni registrate nell'esercizio 2001:

Saldo 31.12.2000	0
Variazione per scissione	11.097
Cambio di perimetro	(4.796)
	6.301
Diminuzioni per:	
- Utilizzi	(6.301)
Saldo 31.12.2001	0

Altri Fondi per rischi ed oneri

	Saldo al 31.12.00	Variazione per scissione	Incrementi (1)	Utilizzi	Riduzioni fondi eccedenti	Saldo al 31.12.2001
- Fondo rischi partecipazioni	0	0	16.722.912	0	0	16.722.912
- Decremento e perdite relative alle partecipazioni	0	4.175	3.702	0	0	7.877
- Minusvalenza da progetto cessione ramo d'azienda	0	0	12.076	0	0	12.076
- Rischi di restituzione crediti ceduti a Trenitalia	0	0	15.000	0	0	15.000
- Contenzioso nei confronti del personale e terzi	0	0	313	0	0	313
- Oneri a fronte di esodi incentivati previsti	0	0	5.528	0	0	5.528
- Crediti nei confronti Ministero dell'Economia e delle Finanze per interessi per ritardati pagamenti in contestazione	0	6.337	0	0	(379)	5.958
- Altri rischi minori	0	3.864	1.217	0	0	5.081
TOTALE	0	14.376	16.760.748	0	(379)	16.774.745

(1) Di cui 16.722.912 migliaia di euro a fronte del valore provvisorio cui è iscritta la partecipazione in RFI, 34.133 migliaia di euro per accantonamenti dell'esercizio e 3.703 migliaia di euro per svalutazioni di partecipazioni.

Nota integrativa al Bilancio di esercizio al 31.12.2001

Fondo rischi partecipazioni

Tale fondo è stato costituito, dietro determinazione espressa del Ministero dell'Economia e delle Finanze, a seguito dell'apporto della società RFI S.p.A.. Come già indicato nella Sezione I, in attesa dei risultati della stima ex art. 2343 del Codice Civile, l'apporto in parola è stato effettuato al valore nominale delle azioni e, in contropartita del valore iscritto nell'attivo, è stato costituito il predetto fondo avente natura rettificativa e non valutativa.

Decremento e perdite relative alle partecipazioni

Il fondo riveniente dalla scissione riguarda la Società Sap in liquidazione (4.175 migliaia di euro), gli incrementi sono relativi alla stessa società per l'ulteriore perdita registrata nell'esercizio (1.504 migliaia di euro), all'adeguamento del patrimonio netto negativo risultante al 31.12.2001 della Società Bologna 2000 in liquidazione (29 migliaia di euro) e all'accantonamento per la perdita registrata dalla Società Rete Ferroviaria Italiana nell'esercizio (2.169 migliaia di euro).

Minusvalenza da progetto cessione ramo d'azienda

Il fondo in esame è stato prudenzialmente costituito a fronte della prevista minusvalenza derivante dalla cessione del ramo d'azienda Business Unit Centro Servizi di Gruppo, con effetto dall'1.1.2002 alla società controllata Metropolis S.p.A. come indicato nella Sezione I.

Rischi di restituzione crediti ceduti a Trenitalia

Il fondo è stato prudenzialmente costituito a fronte dei crediti ceduti alla società Trenitalia e che al 31.12.2001 risultano non ancora riscossi, atteso che il contratto di cessione del ramo di azienda trasporti prevedeva la restituzione dei crediti non riscossi, entro due anni, alla società cedente.

Contenzioso nei confronti del personale e terzi

Il fondo si riferisce essenzialmente al contenzioso nei confronti del personale imputabile alla gestione della Società; esso è da porre in relazione alle contestazioni in essere ed alle cause attivate presso le competenti preture del lavoro riguardanti essenzialmente rivendicazioni economiche e di carriera, nonché ai risarcimento di danni subiti per infortuni in itinere.

Come previsto nell'atto di scissione, sono rimasti a carico della RFI gli oneri relativi al contenzioso con il personale trasferito alla società, ma riferibili alla gestione ante scissione.

Oneri a fronte di esodi incentivati previsti

Il fondo accantonato al 31.12.2001 è da porre in relazione agli oneri previsti per incentivare l'esodo anticipato del personale.

Interessi per ritardati pagamenti in contestazione

Il fondo, costituito nell'esercizio 2000 dall'allora Ferrovie dello Stato Società di Trasporti e Servizi per Azioni e trasferito alla Società per effetto della scis-

FERROVIE DELLO STATO S.p.A.

sione, è a fronte dei crediti verso il Ministero dell'Economia e delle Finanze per interessi maturati nell'ambito della gestione dei prestiti trasferiti al Ministero per ritardati rimborsi dell'ammortamento dei prestiti per i quali sussistono dubbi sulla effettiva debenza. Esso è stato ridotto a seguito delle somme che il Ministero dell'Economia e delle Finanze ha riconosciuto nell'esercizio a favore della FS.

Altri fondi per rischi minori

Trattasi di fondi per rischi ed oneri di natura residuale.

T.F.R. da corrispondere al personale

La posta ammonta a 77.971 migliaia di euro.

Si compone di due fondi distinti: il Fondo "Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato" e il Fondo "Indennità di buonuscita".

Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato

La movimentazione del fondo è analizzata nella tabella che segue:

Consistenza del fondo al 31/12/2000	0
Variazione per scissione all'1.1.2001	26.134
Cambio perimetro di scissione	(273)
	25.861
<i>Incrementi:</i>	
- Accantonamenti e rivalutazioni	6.377
- Trasferimento da altre Società del Gruppo FS	441
- Altre variazioni	16
	6.834
<i>Diminuzioni:</i>	
- Cessazione del rapporto	(2.654)
- Anticipazioni al personale	(230)
- Trasferimento ad altre Società, Pubbliche Amministrazioni ed Enti	(84)
- Anticipazione a Erario imposte su rivalutazioni	(92)
- Rivalutazioni e accantonamenti liquidati	(89)
- Altre variazioni	(20)
	(3.169)
Consistenza del Fondo al 31.12.2001	29.526

Fondo indennità buonuscita

Si tratta del fondo derivante dalla chiusura dell'OPAFS (comma 43 dell'articolo 1 della legge 24 dicembre 1993, n. 537), l'Ente pubblico preposto al pagamento della «indennità di buonuscita» in favore del personale ferroviario. Tale fondo riflette il debito nei confronti dei dipendenti maturato per il periodo di lavoro prestato a tutto il 31/12/1995. Con il passaggio del personale al regime TFR il suddetto fondo è soggetto alla sola rivalutazione calcola-

Nota integrativa al Bilancio di esercizio al 31.12.2001

ta in analogia a quanto previsto per il TFR ed in base agli accordi con le OO.SS.

I movimenti dell'anno del predetto fondo sono stati i seguenti:

Consistenza del fondo al 31/12/2000	0
Variazione per scissione all'1.1.2001	56.493
Cambio perimetro di scissione	(586)
	55.907
<i>Incrementi:</i>	
- Accantonamenti e rivalutazioni	1.737
- Trasferimento da altre Società del Gruppo FS	240
- Altre variazioni	115
	2.092
<i>Diminuzioni:</i>	
- Cessazione del rapporto	(7.374)
- Trasferimento ad altre Società, Pubbliche Amministrazioni ed Enti	(83)
- Anticipazioni al personale	(1.872)
- Anticipazione a Erario imposte su rivalutazioni	(195)
- Rivalutazioni e accantonamenti liquidati	(16)
- Altre variazioni	(14)
	(9.554)
Consistenza del Fondo al 31.12.2001	48.445

Debiti

La posta ammonta a 2.057.951 migliaia di euro.

Acconti

La voce ammonta a 6 migliaia di euro ed è relativa ad acconti ricevuti da clienti.

Debiti verso fornitori

L'analisi della voce è la seguente:

Tipologia di fornitori	31/12/00	Variazioni da scissione	Altre variazioni	31/12/01
Fornitori ordinari	3	0	14.924	14.927
Amministrazioni dello Stato ed altre Amministrazioni Pubbliche	0	0	2	2
Fatture da ricevere	0	0	34.201	34.201
TOTALE	3	0	49.127	49.130

FERROVIE DELLO STATO S.p.A.

Il saldo al 31.12.2001 è relativo a operazioni effettuate nell'esercizio 2001.

Debiti verso imprese controllate

I debiti verso società controllate si compongono come segue:

Imprese controllate	31/12/00	Variazioni da scissione	Variazioni	31/12/01
ECOLOG (ex Stifes)	0	19	(19)	0
EFESO (in liquidazione)	0	1.955	82	2.037
FERCREDIT	0	1.302	502	1.804
FS CARGO (comprensiva di Sit)	0	9.922	(2.101)	7.821
FS Lab	0	0	170	170
GRANDI STAZIONI (già Termini)	0	3.422	(1.075)	2.347
ITALFERR	0	109.454	2.077	111.531
MEDIE STAZIONI	0	0	2.442	2.442
METROPARK	0	0	12	12
METROPOLIS (comprensiva di Roma 2000)	0	97.486	22.062	119.548
OMNIAEXPRESS	0	0	219	219
OMNIA LOGISTICA	0	554	227	781
PASSAGGI	0	0	959	959
Rete Ferroviaria Italiana	0	0	1.177.973	1.177.973
Sap (in liquidazione)	0	0	859	859
SITA	0	64	5	69
SOGIN	0	1.954	153	2.107
T.A.V.	0	6.451	(5.911)	540
TRENITALIA	0	517.708	(256.879)	260.829
TOTALE	0	750.291	941.757	1.692.048

I debiti al 31.12.2001 sono relativi a rapporti di natura commerciale, a rapporti di c/c (regolati a tassi d'interesse di mercato), ad accrediti per Iva in-fragruppo ed altri.

I debiti verso la Società EFESO sono relativi per 1.682 migliaia di euro al saldo residuo dell'ex conto corrente operativo trasformato in deposito di liquidità e per 355 al trasferimento dei crediti dalla società Rete ferroviaria Italiana.

I debiti verso la Società FERCREDIT sono relativi per 756 migliaia di euro al saldo del conto corrente operativo (FS-Fercredit), per 423 migliaia di euro alla cessione dei crediti da parte dei fornitori FS, per 36 migliaia di euro a debiti per le somme trattenute sullo stipendio ai dipendenti della Società per il rimborso dei prestiti e cessione stipendi concessi da Fercredit, per 369 migliaia di euro al trasferimento dei saldi I.V.A per l'esercizio 2001. I restanti 220 migliaia di euro sono relativi a debiti ancora da regolare nel conto corrente operativo.

I debiti verso la Società FS CARGO sono attribuibili per 7.737 migliaia di euro al saldo residuo dell'ex conto corrente operativo trasformato in deposito

Nota integrativa al Bilancio di esercizio al 31.12.2001

di liquidità e per 84 migliaia di euro al trasferimento dei saldi I.V.A. per l'esercizio 2001.

I debiti verso la Società GRANDI STAZIONI sono attribuibili per 780 migliaia di euro al saldo al 31.12.2001 del conto corrente operativo (FS-Grandi Stazioni) e per 1.564 migliaia di euro al trasferimento dei saldi I.V.A. per l'esercizio 2000 e per 3 migliaia di euro a debiti ancora da regolare nel conto corrente operativo.

I debiti verso la Società ITALFERR sono attribuibili per 111.503 migliaia di euro al saldo al 31.12.2001 del conto corrente operativo (FS - Italferr) e per 28 migliaia di euro a debiti ancora da regolare nel conto corrente operativo.

I debiti verso la Società MEDIE STAZIONI sono attribuibili al saldo del c/c operativo al 31.12.2001.

I debiti verso la Società METROPOLIS sono attribuibili per 118.414 migliaia di euro al saldo al 31.12.2001 del conto corrente operativo (FS - Metropolis), per 1.118 migliaia di euro al trasferimento dei saldi I.V.A. per l'esercizio 2001 e per 16 migliaia di euro a debiti ancora da regolare nel conto corrente operativo.

I debiti verso la Società OMNIA LOGISTICA per 781 migliaia di euro sono attribuibili al trasferimento dei saldi I.V.A. per l'esercizio 2001.

I debiti verso la Società Rete Ferroviaria Italiana sono attribuibili per 998.600 migliaia di euro al saldo al 31.12.2001 del c/c operativo (FS - RFI), per 131.298 migliaia di euro al trasferimento del saldo I.V.A. per l'esercizio 2001, per 34.341 migliaia di euro a fatture da ricevere e per 13.734 migliaia di euro e debiti in corso di regolazione nel conto corrente operativo.

I debiti verso la Società SITA sono attribuibili per 67 migliaia di euro al trasferimento dell'I.V.A. di esercizi precedenti e per 2 migliaia di euro a rapporti di natura commerciale.

I debiti verso la Società SOGIN sono attribuibili per 103 migliaia di euro al trasferimento dei saldi I.V.A. per l'esercizio 2001 e per 2.004 al trasferimento dell'IVA esercizi precedenti.

I debiti verso la Società TAV sono attribuibili per 475 migliaia di euro al saldo al 31.12.2001 del conto corrente operativo (FS - TAV) e per 65 migliaia di euro a debiti ancora da regolare nel conto corrente operativo.

I debiti verso la Società TRENITALIA riguardano per 201.463 migliaia di euro il trasferimento dei saldi I.V.A. per l'esercizio 2001, per 59.366 migliaia di euro debiti ancora da regolare nel conto corrente operativo.

I restanti debiti sono attribuibili a rapporti di natura commerciale.

La parte dei suddetti debiti da considerare esigibile oltre l'esercizio successivo riguarda essenzialmente i saldi IVA infragruppo risultanti dalle dichiarazioni degli esercizi 1996 e 1997, maggiorati degli interessi previsti dalla normativa IVA, delle seguenti società: Sogin (2.004 migliaia di euro), Sita (67 migliaia di euro).

Debiti verso imprese collegate

I debiti verso società collegate si compongono come segue: