

Voce 70 - Accantonamenti per rischi e oneri

Accantonamento per rischi e oneri	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Valori in €	1.700.000	652.880	1.047.120

Segue dettaglio:

ACCANTONAMENTO PER RISCHI E ONERI	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Accantonamento fondi per rischi e oneri	1.700.000	652.880	1.047.120
Accantonamento per perdite future			
TOTALE	1.700.000	652.880	1.047.120

Nel periodo di riferimento è stato effettuato un accantonamento relativo ad oneri di ristrutturazione previsti dal piano di riorganizzazione deliberato nel mese di novembre 2010, che vedranno la loro manifestazione nel periodo di realizzazione del piano stesso.

Voce 80 - Accantonamenti ai fondi rischi su crediti

Accantonamento ai fondi rischi su crediti	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Valori in €	-	-	-

Alla data di riferimento del presente bilancio la voce non risulta movimentata.

Voce 90 - Rettifiche di valore su crediti e accantonamenti per garanzie e impegni

Rettifiche di valore su crediti e accantonamenti	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Valori in €	-	-	-

La voce non è movimentata.

Voce 100 - Rettifiche di valore su immobilizzazioni finanziarie

Rettifiche di valore su immobilizzazioni finanziarie	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Valori in €	-	1.790.291	(1.790.291)

Nell'esercizio 2010 non sono state effettuate rettifiche sul valore delle partecipazioni.

Voce 120 - Variazione positiva del fondo per Rischi Finanziari Generali

Variazione positiva del fondo per Rischi Finanziari Generali	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Valori in €	50.000.000	40.000.000	10.000.000

L'accantonamento al fondo Rischi Finanziari Generali è stato effettuato a fronte del rischio generale d'impresa.

Voce 130 - Imposte sul reddito dell'esercizio

Imposte sul reddito d'esercizio	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Valori in €	(2.453.241)	478.015	(2.931.256)

Segue l'analisi della composizione della voce:

Imposte sul reddito dell'esercizio	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
1) Imposte correnti	(2.156.796)	223.477	(2.380.273)
IRPESE	(3.724.705)	(1.290.241)	(2.434.464)
IRAP	1.567.909	1.513.718	54.191
2) Variazione delle imposte anticipate	(510.105)	20.807	(530.912)
Imposte anticipate rilevate nell'esercizio	(1.300.071)	(835.603)	(464.468)
IRPESE	(1.300.071)	(835.603)	(464.468)
IRAP	-	-	-
Imposte anticipate assorbite nell'esercizio	789.965	856.410	(66.444)
IRPESE	788.921	855.334	(66.412)
IRAP	1.044	1.076	(32)
3) Variazione delle imposte differite	213.661	233.731	(20.070)
Imposte differite rilevate nell'esercizio	922.702	706.651	216.051
IRPESE	922.702	706.651	216.051
IRAP	-	-	-
Imposte differite assorbite nell'esercizio	(709.041)	(472.920)	(236.121)
IRPESE	(709.041)	(472.920)	(236.121)
IRAP	-	-	-
4) Imposte sul reddito d'esercizio di competenza	(2.453.241)	478.015	(2.931.256)
IRPESE	(4.022.194)	(1.036.779)	(2.985.415)
IRAP	1.568.953	1.514.794	54.159

Le imposte correnti si riferiscono all'effettivo carico fiscale di Equitalia composto dall'Irap e dal beneficio fiscale apportato al consolidato per la perdita fiscale conseguita.

Le imposte anticipate sono state contabilizzate tenendo conto delle differenze temporanee fiscali da tassare e dedurre nell'esercizio.

Le imposte differite si riferiscono alla contabilizzazione per competenza dei dividendi 2010 da tassare per cassa nell'esercizio 2011 e agli ammortamenti di cui all'art. 1 comma 34 della L. 244/07.

Rilevazione delle imposte differite e anticipate ed effetti conseguenti			
Differenze temporanee IRES			
	Descrizione		Valori in Euro
Differenze temporanee deducibili:			
	Emolumenti CdA non erogati		(679.595)
	Spese di rappresentanza		(21.909)
	Vap		(2.306.300)
	Rinnovi contrattuali non erogati		-
	Compensi società di revisione		(411.230)
	Accantonamenti rischi vari		(1.700.000)
	Totale Differenze temporanee deducibili:	A	(5.119.034)
Differenze temporanee imponibili:			
	Ammortamenti ex art. 1, co. 34 L. 244/07		32.075
	Dividendi 2009 rilevati per competenza		3.355.281
	Totale Differenze temporanee imponibili:	B	3.387.356
	Differenze temporanee nette	A + B	(1.731.678)
Effetti fiscali IRES			
	Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	A	(476.211)
Aliquota fiscale applicata 27,5%	Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio precedente	B	(178.722)
	IRES differite (anticipate) dell'esercizio	A - B	(297.489)
Differenze temporanee IRAP			
Differenze temporanee deducibili:			
	Spese di rappresentanza		(21.909)
	Totale Differenze temporanee deducibili:	A	(21.909)
Differenze temporanee imponibili:			
	Totale Differenze temporanee imponibili:	B	-
	Differenze temporanee nette	A + B	(21.909)
Effetti fiscali IRAP			
	Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	A	(1.089)
Aliquota fiscale applicata 4,82%	Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio precedente	B	(2.133)
	IRAP differite (anticipate) dell'esercizio	A - B	1.044
Differenze temporanee Totali			
	Totale Differenze temporanee deducibili:	A	(5.140.943)
	Totale Differenze temporanee imponibili:	B	3.387.356
	Differenze temporanee nette	A + B	(1.753.588)
Effetti fiscali Totali			
	Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	A	(477.300)
Aliquota fiscale applicata 32,32%	Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio precedente	B	(180.855)
	Imposte differite (anticipate) dell'esercizio	A - B	(296.445)

Le imposte anticipate e differite iscritte nelle rispettive voci di Stato Patrimoniale hanno principalmente una previsione di assorbimento nel corso del prossimo esercizio.

Segue prospetto di riconciliazione tra l'onere fiscale teorico e quello effettivo.

Riconciliazione tra onere fiscale da bilancio e onere fiscale teorico			
A (IRES)			
Descrizione	Valori in €	Totale Imponibile	Imposta
Risultato prima delle imposte		(1.070.826)	
Onere/Beneficio fiscale teorico			(294.477)
Dividendi 2010 rilevati per competenza	(3.355.281)		
Totale differenze temporanee tassabili in esercizi successivi	(3.355.281)	(3.355.281)	
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:			
Revisione contabile	411.330		
Emendamenti Cda non corrisposti	210.000		
Vap e rinnovo contratti non corrisposti	2.306.300		
Accantonamenti a fondo rischi ed oneri	1.790.000		
Totale differenze temporanee deducibili in esercizi successivi	4.727.530	4.727.530	
Rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti:			
Rilascio imposte anticipate anni precedenti	(2.963.724)		
Rilascio imposte differite anni precedenti	2.578.331		
Totale rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti	(385.393)	(385.393)	
Differenze permanenti che non si riverberano negli esercizi successivi:			
Dividendi 2009 rilevati per competenza	(63.750.337)		
Svalutazione partecipazioni	-		
Accantonamento a Fondo rischi finanziari generali	50.000.000		
Deduzione Irap 10% Legge n. 1985/2008	(229.403)		
Altre differenze permanenti per costi deducibili	519.328		
Totale delle differenze che non si riverberano negli esercizi successivi	(13.460.411)	13.460.411,27	
Imponibile Ires		(13.544.381)	
Onere/(Beneficio) fiscale effettivo			(3.724.705)
B (IRAP)			
Descrizione	Valori in €	Totale Imponibile	Imposta
Totale valore della produzione		71.529.019	
Costi non rilevanti ai fini Irap	2.339.393		
Dividendi non imponibili	(33.552.809)		
Onere/(Beneficio) fiscale teorico			2.003.685
Differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:			
Totale delle differenze temporanee deducibili in esercizi successivi			
Rigiro delle differenze temporanee deducibili in esercizi successivi:			
Spese di rappresentanza	(22.341)		
Totale rigiro delle differenze temporanee da esercizi precedenti		(22.341)	
Differenze permanenti che non si riverberano negli esercizi successivi:			
Costi per compensi e utili di cui all'art. 11 comma 1 lett. R) D. Lgs. 446	1.309.518		
Interessi passivi ai sensi dell'art. 96 comma 5 Bis D.P.R. 917/87	113.916		
Altri costi non deducibili fiscalmente	250.145		
Rimborso spese per personale distaccato	(6.643.553)		
Totale delle differenze che non si riverberano negli esercizi successivi		(4.971.975)	
Deduzioni per cuneo fiscale		(3.773.832)	
Imponibile Irap		31.547.455	
Onere fiscale effettivo			1.567.909
A + B (IRES + IRAP)			
Descrizione	Valori in €	Imposta Teorica	Imposta effettiva
Onere/Beneficio fiscale		1.709.209	
Onere/Beneficio fiscale			(2.156.796)

INFORMATIVA SULL'UTILIZZO DELLE PERDITE FISCALI			
Esercizio precedente		Esercizio corrente	
Ammontare delle perdite fiscali	Effetto fiscale (aliquota 27,50%)	Ammontare delle perdite fiscali	Effetto fiscale (aliquota 27,50%)
(4.697.783)	(1.291.890)	(13.544.381)	(3.724.705)
(4.697.783)	(1.291.890)	(13.544.381)	(3.724.705)

Riconciliazione tra aliquota teorica ed aliquota effettiva Ires

Aliquota ordinaria applicabile	27,50%
Imposta teorica	27,50%
Differenze temporanee tassabili	86,17%
Differenze temporanee nette	-111,51%
Differenze permanenti	345,68%
Imposta effettiva	347,83%

Ricavi

Voce 10 - Interessi attivi e proventi assimilati

Interessi attivi e proventi assimilati	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Valori in €	2.393.502	2.488.677	(95.175)

Il saldo è così composto:

INTERESSI ATTIVI E PROVENTI ASSIMILATI	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Interessi attivi per crediti verso Enti creditizi	488.459	1.086.085	(597.626)
Interessi attivi e proventi assimilati su titoli a reddito fisso	-	57.000	(57.000)
Interessi attivi su c/c bancari	488.459	1.029.085	(540.626)
Interessi attivi per crediti verso Enti finanziari	1.904.954	1.402.579	502.375
Interessi attivi - altri - infragruppo e tesoreria accentrata	1.904.954	1.402.579	502.375
Interessi attivi per crediti per Enti diversi dai precedenti	89	13	76
TOTALE	2.393.502	2.488.677	(95.175)

La voce comprende gli interessi maturati sui conti correnti bancari, sui conti correnti intersocietari, sui titoli in portafoglio e sui finanziamenti concessi alle Società del Gruppo.

Gli interessi attivi di c/c si riferiscono alle competenze maturate sulle giacenze di liquidità in relazione ai tassi di periodo. Il decremento di tale voce è legato all'andamento dei tassi medi di riferimento, in flessione rispetto al periodo a raffronto.

La variazione degli interessi attivi su titoli a reddito fisso è rappresentata dalle cedole maturate nel periodo a raffronto dalle obbligazioni Intesa rimborsate in data 20 novembre 2009, come descritto dalla seguente tabella.

Interessi maturati su titoli a reddito fisso	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Tasso variabile	-	57.000	(57.000)
Obbligazione Intesa	-	57.000	(57.000)
Totale	-	57.000	(57.000)

Gli interessi attivi infragruppo si riferiscono a:

- quanto maturato sui conti correnti intersocietari attivati nei confronti delle Partecipate nel corso del periodo in esame;
- interessi maturati sui finanziamenti gestionali erogati o rinnovati nell'esercizio dalla Holding alle Società agenti a tassi di mercato e sulla base di specifica istruttoria di affidamento.

In relazione a quest'ultima fattispecie si precisa che tali interessi sono riferibili alle operazioni di erogazione/rimborso dei finanziamenti verso le Società del Gruppo. Nella tabella seguente si evidenzia la composizione della voce e si rimanda alla sezione crediti verso Enti finanziari nell'attivo dello Stato Patrimoniale per un maggior dettaglio sui finanziamenti infragruppo.

Interessi attivi e proventi assimilati	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Interessi attivi su finanziamenti a società partecipate	514.523	943.531	(429.008)
Equitalia Basilicata	-	3.119	(3.119)
Equitalia E.tr	10.840	36.684	(25.844)
di cui: Equitalia Foggia	-	36.684	(36.684)
Equitalia Polis	312.877	690.574	(377.697)
Equitalia Pragma	144.195	115.184	29.011
Equitalia Trentino Alto Adige	46.611	97.970	(51.359)
TOTALE	514.523	943.531	(429.008)

Voce 20 – Dividendi e altri proventi

Dividendi e altri proventi	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Valori in €	67.105.618	51.392.834	15.712.784

La voce accoglie i dividendi deliberati dalle società Equitalia Esatri ed Equitalia Nomos per l'esercizio 2010.

Voce 30 – Commissioni attive

Commissioni attive	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Valori in €	-	-	-

Alla data di riferimento del presente bilancio la voce non è movimentata.

Voce 40 – Profitti da Operazioni Finanziarie

Profitti da operazioni finanziarie	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Valori in €	-	-	-

Alla data di riferimento del presente bilancio la voce non è movimentata.

Voce 50 – Riprese di valore su crediti e accantonamenti per garanzie e impegni

Riprese di valore su crediti e accantonamenti per garanzie e impegni	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Valori in €	-	-	-

Alla data di riferimento del presente bilancio la voce non è movimentata.

Voce 60 – Riprese di valore su immobilizzazioni finanziarie

Riprese di valore su immobilizzazioni finanziarie	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Valori in €	-	-	-

La voce al 31 dicembre 2010 e nell'esercizio a raffronto non è movimentata.

Voce 70 – Altri proventi di gestione

Altri proventi di gestione	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Valori in €	28.272.920	31.792.663	(3.519.743)
ALTRI PROVENTI DI GESTIONE	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Altri proventi di gestione verso società del Gruppo	27.056.541	25.290.629	1.765.912
Altri proventi di gestione - altri	1.216.379	6.502.034	(5.285.655)
TOTALE	28.272.920	31.792.663	(3.519.743)

La voce è composta soprattutto dai proventi generati dalle attività rese dalla Holding alle Società del Gruppo, come riepilogate in tabella:

ALTRI PROVENTI DI GESTIONE VERSO SOCIETA' DEL GRUPPO	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Servizi resi dalla Capogruppo	20.000.000	20.000.000	-
Personale distaccato presso società del Gruppo	5.408.401	3.860.354	1.548.047
Ribaltamento costi	1.633.454	1.630.275	3.179
Altri proventi infragruppo	14.686	-	14.686
TOTALE	27.056.541	25.290.629	1.765.912

I proventi per servizi resi dalla Capogruppo riguardano i corrispettivi di competenza dell'esercizio per i servizi infragruppo resi alle società agenti, così come previsto dai contratti di servizi stipulati con le controllate.

Gli importi riferiti al ribaltamento di costi riguardano il rimborso di spese sostenute per conto delle Partecipate per servizi vari tra i quali la selezione del personale.

L'incremento dei rimborsi per personale distaccato è legato all'aumento delle unità di forza lavoro in distacco attivo ed è compensato dai relativi costi sostenuti così come descritto nella voce 40 a) spese per il personale.

Si segnala che tra gli altri proventi infragruppo sono stati contabilizzati gli importi (circa 7 €/mgl) della convenzione stipulata da Equitalia con le Newco Equitalia Nord, Equitalia Centro ed Equitalia Sud per il supporto della Holding nella fase di start up delle Società.

ALTRI PROVENTI DI GESTIONE - ALTRI	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Personale distaccato presso altre società non del Gruppo	150.427	101.991	48.436
Altri proventi	1.065.952	6.400.043	(5.334.091)
TOTALE	1.216.379	6.502.034	(5.285.655)

Gli altri proventi di gestione si riferiscono:

- ai rimborsi spese relativi al personale distaccato presso Società non appartenenti al gruppo Equitalia (150,4 €/mgl);
- ad altri proventi di gestione relativi ad assorbimento di fondi a seguito di revisioni di stima relative principalmente a partite del personale di competenza dell'esercizio precedente.

La variazione della voce rispetto al periodo a raffronto è riferibile principalmente all'applicazione del pro-rata definitivo nel 2009 che aveva generato proventi per 4,2 non in linea con il 2010.

Voce 80 – Proventi straordinari

Proventi straordinari	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Valori in €	3.102	7.582	(4.480)

La voce al 31 dicembre 2010 accoglie principalmente la rettifica del beneficio fiscale IRES di competenza 2009 in seguito alla determinazione della variazione delle riprese fiscali su alcune poste e del vantaggio ricevuto dal Gruppo derivante dalla deducibilità degli interessi passivi intercompany ex articolo 96, comma 5 bis, del Tuir.

Parte D - Altre informazioni

Numero medio dei dipendenti

Di seguito viene esposto il numero medio dei dipendenti dell'esercizio, comprensivo del personale in forza distaccato presso le altre Società del Gruppo, calcolato su base mensile considerata la dinamica di incremento dell'organico.

DIPENDENTI	31/12/10	31/12/09
Dirigenti	43	40
Quadri Direttivi III e IV	37	33
Quadri Direttivi I e II	44	44
Aree professionali	138	84
Livello unico	-	-
TOTALE	262	201

N. MEDIO DIPENDENTI	31/12/10	31/12/09
Dirigenti (n.medio)	42	35
Quadri direttivi III e IV (n.medio)	36	29
Quadri direttivi I e II (n.medio)	44	42
Aree professionali (n.medio)	109	84
Livello unico (n.medio)	-	-
TOTALE	231	190

Compensi agli organi sociali

COMPENSI	31/12/2010	31/12/2009
Compensi consiglio di Amministrazione	1.017.357	1.031.170
Compensi collegio sindacale	283.189	283.000
Spese accessorie organi sociali	51.116	48.610
TOTALE	1.351.662	1.362.780

Per il commento della fattispecie si rinvia al paragrafo "altre spese" della sezione 40 b) "altre spese amministrative" del Conto Economico.

IV – Allegati Nota Integrativa

Ad integrazione dei contenuti informativi della Nota Integrativa si forniscono in allegato al presente bilancio i seguenti schemi di riclassificazione e sintesi:

IV.A - Emissione strumenti partecipativi dettagliata per ciascun cedente;

IV.B - Riclassificazione degli schemi di bilancio 2009;

IV.C - Ripartizione dei ricavi per area geografica;

IV.D - Dati principali e analisi del patrimonio netto delle Società partecipate

IV.A – Emissione strumenti partecipativi

Dettaglio per cedente:

Strumentistica (ente creditizio)	N. STRUMENTI 31/12/2009	CESSIONI/ACQUISIZIONI 2010	TOTALE STRUMENTI PARTECIPATIVI AL 31/12/2010	TOTALE VALORE STRUMENTI PARTECIPATIVI AL 31/12/2010
Banca Alpi Marittime Credito Cooperativo Cariri Società	2	-2	-	-
Cooperativa per Aritotti	-	-	-	-
Banca C.R. Firenze S.p.A.	53	-	53	2.650.000
Banca Carim - Cassa di Risparmio di Rimini S.p.A.	45	-	45	2.250.000
Cassa di Risparmio di Savignano S.p.A.	4	-4	-	-
Banca delle Marche S.p.A.	62	-	62	3.100.000
Banca di Chiavari S.p.A.	2	-	2	100.000
Banca di Credito Cooperativo di Alba, Langhe e Roero	-	-	-	-
Società Cooperativa	1	-1	-	-
Banca di Romagna S.p.A.	9	-	9	450.000
Banca Intesa Sanpaolo S.p.A.	1.106	-	1.106	55.300.000
Banca Monte dei Paschi di Siena S.p.A.	157	-	157	7.850.000
Banca Monte Parma S.p.A.	99	-	99	4.950.000
Banca Popolare del Territorio SpA. (ex Banca Popolare del Marecchio S.p.A.)	49	-	49	2.450.000
Banca Strada Soc. Coop.	91	-	91	4.550.000
Banca Popolare di Ancona S.p.A.	74	-	74	3.700.000
Banca Popolare di Sondrio S.p.A.	26	-	26	1.300.000
Banca Popolare di Sesto S.p.A.	6	-	6	300.000
Banca Popolare di Vicenza S.p.A.	5	-	5	250.000
Banca Popolare Pugliese S.p.A.	7	-	7	350.000
Banca di Credito P. Azzanigo S.p.A.	63	-2	63	3.150.000
Banco di Sardegna S.p.A.	53	-	53	2.650.000
Banco Popolare Società Cooperativa	122	-	122	6.100.000
Cassa di Risparmio della Spezia S.p.A.	56	-	56	2.800.000
Cassa di Risparmio di Alessandria S.p.A.	20	-	20	1.000.000
Cassa di Risparmio di Bolzano S.p.A.	55	-	55	2.750.000
Cassa di Risparmio di Bra S.p.A.	3	-	3	150.000
Cassa di Risparmio di Ferrara S.p.A.	58	-	58	2.900.000
Cassa di Risparmio di Fossano S.p.A.	4	-4	-	-
Cassa di Risparmio di Ravenna S.p.A.	50	-	50	2.500.000
Cassa di Risparmio di Salerno S.p.A.	4	-4	-	-
Cassa Rurale ed Artigiana di Boves - Banca di Credito Cooperativo (Boves-Cunero) - Società Cooperativa	2	-2	-	-
Credito Varesino Soc. Coop.	92	-	92	4.600.000
Unibanca S.p.A.	19	-	19	950.000
Unicredit S.p.A.	316	-	316	15.800.000
Banca Radicevale Europea S.p.A.	25	-25	-	-
Unione di Banche Italiane Soc. Coop. per azioni (UBI)	97	-	97	4.850.000
TOTALE VALORE ENTI CREDITIZI	2.840	-48	2.792	139.600.000
Strumentistica (soggetta privata)	N. STRUMENTI 31/12/2009	CESSIONI/ACQUISIZIONI 2010	TOTALE STRUMENTI PARTECIPATIVI AL 31/12/2010	TOTALE VALORE STRUMENTI PARTECIPATIVI AL 31/12/2010
TOTALE VALORE ALTRI SOGGETTI (SOCl PRIVATI)	131	-15	116	5.800.000
Strumentistica (voce pubblica)	N. STRUMENTI 31/12/2009	CESSIONI/ACQUISIZIONI 2010	TOTALE STRUMENTI PARTECIPATIVI AL 31/12/2010	TOTALE VALORE STRUMENTI PARTECIPATIVI AL 31/12/2010
AGENZIA DELLE ENTRATE E INPS	-	63	63	3.150.000
TOTALE	2.971	0	2.971	148.550.000

Per il commento relativo alle variazioni avvenute nel periodo si rinvia a quanto riportato nella Relazione sulla gestione.

IV.B – Riclassificazione degli schemi di bilancio 2009

COSTI	31/12/2009 Riclassificato	31/12/2009	Differenze
10. INTERESSI PASSIVI E ONERI ASSIMILATI	2.048.070	2.048.070	-
20. COMMISSIONI PASSIVE	3.543	3.543	-
30. PERDITE DA OPERAZIONI FINANZIARIE	-	-	-
40. SPESE AMMINISTRATIVE	38.734.655	38.734.655	-
A) SPESE PER IL PERSONALE DI CUI:	18.080.543	18.264.094	(183.551)
- salari e stipendi	13.500.736	13.500.736	-
- oneri sociali	3.348.107	3.345.107	-
- trattamento di fine rapporto	818.285	818.285	-
- trattamento di quiescenza e simili	30.962	30.962	-
- altre spese del personale	385.453	569.004	(183.551)
B) ALTRE SPESE AMMINISTRATIVE	20.654.112	20.470.551	183.561
50. RETTIFICHE DI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI	741.035	741.035	-
60. ALTRI ONERI DI GESTIONE	433	433	-
70. ACCANTONAMENTO PER RISCHI ED ONERI	652.880	652.880	-
80. ACCANTONAMENTO AI FONDI RISCHI SU CREDITI	-	-	-
90. RETTIFICHE DI VALORE SU CREDITI E ACCANTONAMENTI PER GARANZIE E IMPEGNI	-	-	-
100. RETTIFICHE DI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	1.790.291	1.790.291	-
110. ONERI STRAORDINARI	-	-	-
120. VARIAZIONE POSITIVA DEL FONDO PER RISCHI FINANZIARI GENERALI	40.000.000	40.000.000	-
130. IMPOSTE SUL REDDITO D'ESERCIZIO	478.015	478.015	-
140. UTILI D'ESERCIZIO	1.232.834	1.232.834	-
TOTALE COSTI	85.681.756	85.681.756	-

L'art. 2423 ter del C.C. dispone che per ogni voce dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico venga indicato l'importo della voce corrispondente del periodo preso a raffronto. Se le voci non sono comparabili, quelle relative al periodo precedente devono essere adattate.

Si segnala che nel presente documento è stata operata una riclassificazione dei costi sostenuti per buoni pasto (183,5 €/mgl) che nel 2009 erano contabilizzati tra gli altri costi del personale mentre nell'esercizio in esame sono stati contabilizzati tra le altre spese amministrative per migliore imputazione in relazione alla loro natura non retributiva.

IV.C – Ripartizione dei ricavi per aree geografiche

Si riporta di seguito la riclassificazione della sezione ricavi di Conto Economico di Equitalia SpA per società agente rappresentative dell'area geografica regionale di riferimento indicata nel piano industriale.

DESCRIZIONE SOCIETÀ PARTECIPATA	AMBITO PROVINCIALE AL 31/12/2010	VOCE 10 - INTERESSI ATTIVI E PROVENTI ASSIMILATI	VOCE 20 - DIVIDENDI E ALTRI PROVENTI	VOCE 70 - ALTRI PROVENTI DI GESTIONE	VOCE 80 - PROVENTI STRAORDINARI
EQUITALIA BASILICATA SpA	Metara - Potenza	4		570	
EQUITALIA CERIT SpA	Firenze - Massa Carrara - Pisa - Pistoia - Arezzo - Prato - Lucca	0		1.538	
EQUITALIA E.TR. SpA	Bari - Brindisi - Catanzaro - Cosenza - Crotone - Reggio Calabria - Vibo Valentia - Foggia - Lecce	499		2.130	
EQUITALIA EMILIA NORD SpA	Parma - Reggio - Piacenza - Ferrara	24		859	
EQUITALIA ESATRI SpA	Bergamo - Brescia - Lodi - Milano - Pavia - Varese - Como - Lecco - Sondrio - Cremona	4		2.939	
EQUITALIA FRIULI VENEZIA GIULIA SpA	Udine - Gorizia - Trieste - Pordenone	0		770	
EQUITALIA GERIT SpA	L'Aquila - Grosseto - Latina - Livorno - Rieti - Roma - Siena - Viterbo - Frosinone	5		4.075	
EQUITALIA MARCHE SpA	Ancona - Ascoli Piceno - Macerata - Pesaro Urbino	0		789	
EQUITALIA NIMOS SpA	Alessandria - Aosta - Cuneo - Belluno - Mantova - Modena - Torino - Treviso - Verona - Vicenza	-		2.702	
EQUITALIA POLIS SpA	Bologna - Caserta - Napoli - Padova - Benevento - Rovigo - Venezia - Avellino - Campobasso - Isernia - Salerno	1.104		3.229	
EQUITALIA PRAGMA SpA	Chieti - Pescara - Taranto - Teramo	168		939	
EQUITALIA ROMAGNA SpA	Cesena - Forlì - Rimini - Ravenna	29		383	
EQUITALIA SARDEGNA SpA	Cagliari - Nuoro - Oristano - Sassari	11		1.021	
EQUITALIA SESTRI SpA	Asti - Biella - Imperia - Novara - Savona - Verbania - Cusio Ossola - Vercelli - La Spezia - Genova	-		1.394	
EQUITALIA TRENITINO ALTO ADIGE- SUDTIROL SpA	Bolzano - Trento	49		718	
EQUITALIA UMBRIA SpA	Perugia - Terni	8		564	
EQUITALIA VENETO SpA		-		259	
EQUITALIA GIUSTIZIA SpA		0		878	
EQUITALIA SERVIZI SpA		0		1.282	
EQUITALIA NORD SpA				3	
EQUITALIA CENTRO SpA				3	
EQUITALIA SUD SpA				3	
ALTRO		490	67.106	1.216	3
TOTALE		2.394	67.106	28.273	3

IV.D – Dati principali e analisi del patrimonio netto delle Società partecipate

Si riportano infine i dati sintetici di Stato Patrimoniale e Conto Economico delle Società del Gruppo nella forma degli schemi di reporting package predisposti dalle Partecipate per la redazione del bilancio consolidato.

EQ. BASILICATA	
Via della Tecnica, 18 - 85100 POTENZA	
Ambito: Matera - Potenza	
STATO PATRIMONIALE	
ATTIVO CIRCOLANTE	50.630.946
Crediti v/enti creditizi e disponibilità	6.690.798
Crediti v/enti finanziari	0
Crediti v/clientela	38.789.640
Altre attività	5.150.508
ATTIVO IMMOBILIZZATO	301.136
Imm. Materiali / Immateriali	301.136
Imm. Finanziarie	0
TOTALE ATTIVO	50.932.082
PASSIVO CIRCOLANTE	38.371.813
Debiti v/enti creditizi	12.338.607
Debiti v/enti finanziari	1.080.799
Debiti v/clientela	21.345.532
Altre passività	3.606.875
Fondi e TFR	1.863.376
PATRIMONIO NETTO	10.696.893
TOTALE PASSIVO	50.932.082
CONTO ECONOMICO	
PROVENTI DI GESTIONE	20.061.263
Commissioni attive	17.319.267
Altri proventi	2.741.996
COSTI OPERATIVI	(17.201.870)
Commissioni passive	(267.085)
Costo del personale	(8.473.929)
Altre spese amministrative	(8.460.856)
RISULTATO GESTIONE	2.859.393
Utilizzi (Accantonamenti) fondi	(166.500)
Riprese (Rettifiche) di valore	(615.227)
RISULTATO OPERATIVO NETTO	2.077.666
Saldo gestione finanziaria	(145.715)
Saldo gestione straordinaria	(747.585)
RISULTATO ANTE IMPOSTE	1.184.366
Imposte e tasse	(592.551)
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	591.815

EQ. CERIT	
Viale Giacomo Matteotti, 16 - 50132 FIRENZE	
Ambito: Firenze - Massa Carrara - Pisa - Pistoia - Arezzo - Prato - Lucca	
STATO PATRIMONIALE	
ATTIVO CIRCOLANTE	176.987.058
Credit v/enti creditizi e disponibilità	18.275.537
Credit v/enti finanziari	0
Credit v/clientela	148.136.374
Altre attività	10.575.147
ATTIVO IMMOBILIZZATO	1.294.346
Imm. Materiali / Immateriali	1.294.346
Imm. Finanziarie	0
TOTALE ATTIVO	178.281.404
PASSIVO CIRCOLANTE	138.630.517
Debiti v/enti creditizi	52.277.881
Debiti v/enti finanziari	0
Debiti v/clientela	73.374.148
Altre passività	12.978.488
Fondi e TFR	7.247.447
PATRIMONIO NETTO	32.403.440
TOTALE PASSIVO	178.281.404
CONTO ECONOMICO	
PROVENTI DI GESTIONE	74.710.346
Commissioni attive	72.636.938
Altri proventi	2.073.408
COSTI OPERATIVI	(63.170.551)
Commissioni passive	(1.708.990)
Costo del personale	(27.563.717)
Altre spese amministrative	(33.897.844)
RISULTATO GESTIONE	11.539.795
Utilizzi (Accantonamenti) fondi	(170.000)
Riprese (Rettifiche) di valore	(7.773.993)
RISULTATO OPERATIVO NETTO	3.595.802
Saldo gestione finanziaria	171.142
Saldo gestione straordinaria	(590.220)
RISULTATO ANTE IMPOSTE	3.176.724
Imposte e tasse	(2.390.888)
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	785.836

EQ. E.TR	
Via Paul Harris, 28 (angolo Via XXIV Maggio) - 87100 COSENZA	
Ambito: Bari - Brindisi - Catanzaro - Cosenza - Crotone - Reggio Calabria - Vibo Valentia - Foggia - Lecce	
STATO PATRIMONIALE	
ATTIVO CIRCOLANTE	454.788.358
Crediti v/enti creditizi e disponibilità	18.693.726
Crediti v/enti finanziari	0
Crediti v/clientela	349.307.643
Altre attività	86.786.989
ATTIVO IMMOBILIZZATO	3.498.849
Imm. Materiali / Immateriali	3.498.849
Imm. Finanziarie	0
TOTALE ATTIVO	458.287.207
PASSIVO CIRCOLANTE	417.149.078
Debiti v/enti creditizi	148.279.995
Debiti v/enti finanziari	70.552.379
Debiti v/clientela	69.552.977
Altre passività	128.763.727
Fondi e TFR	16.521.187
PATRIMONIO NETTO	24.616.942
TOTALE PASSIVO	458.287.207
CONTO ECONOMICO	
PROVENTI DI GESTIONE	146.251.127
Commissioni attive	128.763.122
Altri proventi	17.488.005
COSTI OPERATIVI	(125.373.357)
Commissioni passive	(2.369.847)
Costo del personale	(58.414.020)
Altre spese amministrative	(64.589.490)
RISULTATO GESTIONE	20.877.770
Utilizzi (Accantonamenti) fondi	(1.245.687)
Riprese (Rettifiche) di valore	(8.621.049)
RISULTATO OPERATIVO NETTO	11.011.034
Saldo gestione finanziaria	(783.149)
Saldo gestione straordinaria	(1.742.202)
RISULTATO ANTE IMPOSTE	8.485.683
Imposte e tasse	(8.207.930)
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	277.753

EQ. EMILIA NORD	
Strada dei Mercati 11/B - 43100 PARMA	
Ambito: Parma - Reggio - Piacenza - Ferrara	
STATO PATRIMONIALE	
ATTIVO CIRCOLANTE	103.201.512
Credit v/enti creditizi e disponibilità	23.591.752
Credit v/enti finanziari	0
Credit v/clientela	74.955.731
Altre attività	4.654.029
ATTIVO IMMOBILIZZATO	604.941
Imm. Materiali / Immateriali	604.941
Imm. Finanziarie	0
TOTALE ATTIVO	103.806.453
PASSIVO CIRCOLANTE	78.704.149
Debiti v/enti creditizi	6.501.451
Debiti v/enti finanziari	5.453.464
Debiti v/clientela	57.693.470
Altre passività	9.055.744
Fondi e TFR	2.370.331
PATRIMONIO NETTO	22.731.973
TOTALE PASSIVO	103.806.453
CONTO ECONOMICO	
PROVENTI DI GESTIONE	35.483.434
Commissioni attive	35.022.895
Altri proventi	460.539
COSTI OPERATIVI	(27.311.587)
Commissioni passive	(978.890)
Costo del personale	(11.478.610)
Altre spese amministrative	(14.854.087)
RISULTATO GESTIONE	8.171.847
Utilizzi (Accantonamenti) fondi	(352.753)
Riprese (Rettifiche) di valore	(1.274.723)
RISULTATO OPERATIVO NETTO	6.544.371
Saldo gestione finanziaria	71.809
Saldo gestione straordinaria	80.770
RISULTATO ANTE IMPOSTE	6.696.950
Imposte e tasse	(2.690.472)
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	4.006.478

EQ. ESATRI

Viale dell'Innovazione, 1/B - 20126 MILANO

Ambito: Bergamo - Brescia - Lodi - Milano - Pavia - Varese - Como - Lecco - Sondrio - Cremona

STATO PATRIMONIALE

ATTIVO CIRCOLANTE	710.791.993
Crediti v/enti creditizi e disponibilità	16.260.233
Crediti v/enti finanziari	163.017.776
Crediti v/clientela	423.980.128
Altre attività	107.533.856
ATTIVO IMMOBILIZZATO	13.433.492
Imm. Materiali / Immateriali	2.572.109
Imm. Finanziarie	10.861.383
TOTALE ATTIVO	724.225.485
PASSIVO CIRCOLANTE	573.542.993
Debiti v/enti creditizi	88.413.642
Debiti v/enti finanziari	29
Debiti v/clientela	345.894.333
Altre passività	139.234.989
Fondi e TFR	17.175.441
PATRIMONIO NETTO	133.507.051
TOTALE PASSIVO	724.225.485

CONTO ECONOMICO

PROVENTI DI GESTIONE	247.764.220
Commissioni attive	226.647.348
Altri proventi	21.116.872
COSTI OPERATIVI	(145.527.429)
Commissioni passive	(6.388.358)
Costo del personale	(61.939.916)
Altre spese amministrative	(77.199.155)
RISULTATO GESTIONE	102.236.791
Utilizzi (Accantonamenti) fondi	(703.050)
Riprese (Rettifiche) di valore	(9.853.243)
RISULTATO OPERATIVO NETTO	91.680.498
Saldo gestione finanziaria	939.481
Saldo gestione straordinaria	(5.132.536)
RISULTATO ANTE IMPOSTE	87.487.443
Imposte e tasse	(33.758.199)
UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO	53.729.244