

DESCRIZIONE	31/12/2010	POSSIBILITA' DI UTILIZZO
Capitale	150.000.000	
Riserva legale	342.065	b)
Altre riserve	6.464.228	a) b) c)
Utili (Perdite) portati a nuovo	-	
Utile (Perdita) d'esercizio	1.382.415	
Totale	158.188.708	

Legenda: Possibilità di utilizzazione:

- a) per aumento di capitale;
- b) per copertura perdite;
- c) per distribuzione ai soci;
- d) non distribuibile.

Parte C – Informazioni sul Conto Economico

Costi

Voce 10 – Interessi passivi e oneri assimilati

Interessi passivi e oneri assimilati	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Valori in €	2.847.889	2.048.070	799.819

La voce accoglie principalmente gli interessi passivi verso i titolari di strumenti partecipativi emessi nel corso del 2008 e nel 2009. Per il calcolo di tali interessi è stato utilizzato il tasso Euribor/365 12 mesi del 31 dicembre 2010 pari all'1,528%. La variazione in aumento rispetto all'esercizio a confronto è data dall'incremento del tasso Euribor di riferimento (1,265% nel 2009).

La voce rileva, inoltre, gli interessi passivi relativi alla tesoreria accentrata che si incrementano rispetto al periodo precedente in relazione alle maggiori movimentazioni rivenienti dall'adesione al cash pooling di Equitalia E.tr ed Equitalia Esatri e dall'entrata a regime del conto corrente intersocietario nel corso del 2010.

Nel seguito il prospetto espone il dettaglio della voce per controparte con indicazione delle variazioni rispetto al 31 dicembre 2009:

INTERESSI PASSIVI E ONERI ASSIMILATI	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Interessi passivi per debiti verso Enti creditizi	2.313.735	1.932.294	381.441
Interessi passivi su c/c bancari	151.711	135.994	15.717
Interessi passivi - altri	2.162.024	1.796.300	365.724
Interessi passivi per debiti verso Enti finanziari	425.930	32.160	393.770
Interessi passivi su finanziamenti infragruppo e tesoreria accentrata	425.930	32.160	393.770
Interessi passivi per debiti v/clientela	108.224	83.616	24.608
Interessi passivi - altri	108.224	83.616	24.608
TOTALE	2.847.889	2.048.070	799.819

Gli interessi passivi verso Enti creditizi e verso clientela si riferiscono principalmente agli interessi maturati nel periodo sugli strumenti partecipativi sottoscritti dagli ex soci, mentre gli interessi passivi verso Enti finanziari sono relativi ai rapporti intercompany gestiti in cash pooling.

Residualmente gli interessi passivi verso Enti creditizi ed Enti finanziari si riferiscono alla provvista finanziaria bancaria e infragruppo.

INTERESSI PASSIVI E ONERI ASSIMILATI	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Interessi passivi su strumenti partecipativi	2.269.844	1.879.158	390.686
verso Enti creditizi	2.162.024	1.796.300	365.724
verso privati	97.666	82.858	14.809
verso soggetti controllanti	10.154	-	10.154
Provvista finanziaria	577.641	168.154	409.487
Interessi passivi su c/c bancari	151.711	135.994	15.717
Interessi passivi tesoreria accentrata	425.930	32.160	393.770
Interessi passivi altri	404	758	(354)
TOTALE	2.847.889	2.048.070	799.819

Voce 20 - Commissioni passive

Commissioni passive	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Valori in €	4.305	3.543	762

La voce evidenzia le competenze addebitate nell'esercizio dalle banche presso le quali sono intrattenuti rapporti di conto corrente.

Voce 30 – Perdite da operazioni finanziarie

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

La voce non è movimentata.

Voce 40 - Spese amministrative

Spese amministrative	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Valori in €	43.037.410	38.734.655	4.302.755

La voce è analizzata nelle tabelle che seguono.

SPESE AMMINISTRATIVE	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
a) Spese per il personale	20.898.608	18.080.543	2.818.065
b) Altre spese amministrative	22.138.802	20.654.112	1.484.690
TOTALE	43.037.410	38.734.655	4.302.755

Voce 40 a) Spese per il personale

A) SPESE PER IL PERSONALE	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Salari e stipendi	15.495.006	13.500.736	1.994.270
Oneri sociali	3.922.132	3.345.107	577.025
TFR	1.002.632	818.285	184.347
Trattamento di quiescenza e simili	35.522	30.962	4.560
Altri costi del personale	443.316	385.453	57.863
TOTALE	20.898.608	18.080.543	2.818.065

La Società ha sostanzialmente completato il processo di strutturazione del proprio organico, in applicazione delle specifiche previsioni del D. L. 203/2005. L'organico a libro matricola al 31 dicembre 2010 si incrementa, rispetto al 31 dicembre 2009, passando da 190 unità medie a 231. Si precisa, al riguardo, che tale dato è comprensivo delle risorse distaccate presso altri Enti e Società del Gruppo.

Gli oneri per dipendenti distaccati da altre Società presso la Holding sono imputati alla voce 40 b), mentre il rimborso dei costi per distacchi attivi nella voce 70 dei ricavi.

La voce salari e stipendi include le competenze maturate nel periodo, costituite principalmente dalle retribuzioni, da VAP ed incentivi e dai ratei di mensilità aggiuntive.

Il costo del personale normalizzato tenendo conto dei distacchi attivi e passivi - quasi esclusivamente con Società del Gruppo - è di seguito rappresentato ed è sostanzialmente in linea con il periodo precedente, tenuto conto del citato incremento di organico:

COSTO PERSONALE	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Costo personale (costi - voce 40.A)	20.898.608	18.080.542	2.818.066
Costo distacchi passivi (costi - voce 40.B)	590.857	1.047.764	(456.907)
Rimborso distacchi attivi (ricavi - voce 70)	(5.558.828)	(3.762.345)	(1.796.483)
TOTALE	15.930.637	15.365.961	564.676

L'incremento del costo e delle unità in organico è sostanzialmente riferibile ai visuristi assunti nell'esercizio (circa 24 unità medie).

Gli altri costi del personale si riferiscono principalmente all'assicurazione non obbligatoria a favore dei dipendenti e alle indennità di diaria per trasferta e rimborsi spese di viaggio, nonché a oneri residuali relativi al personale dipendente.

Voce 40 b) Altre spese amministrative

La voce è così composta:

B) ALTRE SPESE AMMINISTRATIVE	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Spese per servizi informatici	10.706.221	4.880.528	5.825.693
Servizi professionali	1.668.717	1.853.947	(185.230)
Godimento beni di terzi	3.051.684	2.757.981	293.703
Servizi generali	862.927	939.357	(76.430)
Altre spese	5.849.253	10.222.299	(4.373.046)
TOTALE	22.138.802	20.654.112	1.484.690

Servizi informatici

Il dettaglio delle spese per servizi informatici è il seguente:

SERVIZI INFORMATICI	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Licenze e manutenzioni SW	339.972	238.988	100.984
Trasmissioni dati	55.447	19.951	35.496
Altri costi ICT	10.310.802	4.621.589	5.689.213
<i>di cui infragruppo</i>	<i>167.883</i>	<i>-</i>	<i>167.883</i>
TOTALE	10.706.221	4.880.528	5.825.693

La voce licenze e manutenzioni software si riferisce a costi sostenuti per mantenere integre e operative le funzionalità degli applicativi utilizzati da Equitalia SpA. L'incremento rispetto al periodo precedente è relativo principalmente all'acquisto e manutenzione di nuove licenze Microsoft entrate in funzione nel corso dell'esercizio.

Gli altri costi ICT, per il cui dettaglio si rinvia alla informativa relativa ai rapporti verso Sogei, si riferiscono principalmente alla conduzione dei sistemi informativi (6,2 €/mln).

L'incremento della voce si riferisce principalmente ai costi sostenuti nel 2010 dalla Holding per la predisposizione degli ambienti per le migrazioni degli archivi gestionali delle Società del Gruppo sul sistema CAD ONE e trovano contropartita nei corrispettivi per servizi infragruppo. In particolare per 1,6 €/mln le spese amministrative sono relative alle attività di analisi e sviluppo dei fornitori CAD, SEDA e CEDACRI riferite al software di migrazione al sistema CAD ONE.

La parte infragruppo si riferisce ai costi per la conduzione dei servizi informativi della Holding affidata ad Equitalia Servizi.

Servizi professionali

Per quanto riguarda i servizi professionali, segue prospetto di dettaglio con evidenza delle variazioni rispetto al 31 dicembre 2009:

SERVIZI PROFESSIONALI	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Altre spese legali e notarili	477.709	229.425	248.284
Consulenze	453.727	822.653	(368.926)
Collaborazioni a progetto e contratti di somministrazione	334.114	276.869	57.245
Compensi e rimborsi ai revisori	403.167	525.000	(121.833)
TOTALE	1.668.717	1.853.947	(185.230)

Tale voce si decrementa principalmente per l'effetto combinato di:

- incremento delle spese legali per l'attività di assistenza e rappresentanza legale nei contenziosi relativi all'affidamento di servizi di riscossione;
- decremento dei costi di supporto consulenziale rispettivamente nelle aree amministrativa, fiscale, legale ed organizzativa.

I corrispettivi e i rimborsi spese spettanti alla società di revisione si riferiscono alla quota di competenza del periodo e ai relativi rimborsi spese previsti dal contratto stipulato nel corso del 2010 a seguito di specifica procedura negoziale maggiormente trattata in Relazione sulla gestione.

Godimento beni di terzi

Per quanto riguarda gli oneri relativi al godimento beni di terzi si riporta il dettaglio:

GODIMENTO BENI DI TERZI	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Locazione uso ufficio	2.541.392	2.304.902	236.490
Auto aziendali - locazione e/o manutenzione	365.697	316.135	49.562
Manutenzione macchinari	85.168	69.590	15.578
Altre locazioni	59.427	67.354	(7.927)
TOTALE	3.051.684	2.757.981	293.703

L'incremento rispetto al periodo precedente del canone annuo di locazione immobili è riferibile alla locazione degli spazi adibiti ai visuristi.

Gli altri canoni riguardano l'utilizzo in locazione di beni strumentali.

Servizi generali

Per quanto riguarda i servizi generali, il prospetto che segue evidenzia il contenuto della voce e le variazioni rispetto al periodo a raffronto:

SERVIZI GENERALI	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Consumi e varie d'ufficio, cancelleria, modulistica e stampanti	28.028	47.951	(19.923)
Spese di funzionamento	408.210	461.425	(53.215)
<i>Spese di vigilanza, portineria</i>	235.930	283.763	(47.833)
<i>Spese di pulizia</i>	109.440	93.222	16.218
<i>Spese postali varie</i>	8.018	11.005	(2.987)
<i>Servizi di trasloco e facchinaggio</i>	17.941	33.585	(15.644)
<i>Abbonamenti giornali e riviste, pubblicazioni</i>	21.678	23.185	(1.507)
<i>Manutenzione macchinari di proprietà</i>	15.203	16.665	(1.462)
Utenze	324.995	270.397	54.598
Pubblicità: Spese di comunicazione istituzionale	101.694	159.584	(57.890)
TOTALE	862.927	939.357	(76.430)

Il saldo al 2010 evidenzia una diminuzione rispetto al periodo a confronto.

In particolare le principali spese che hanno subito un decremento rilevante sono quelle legate alle spese di funzionamento e le spese di comunicazione.

Altre spese

Per quanto riguarda le altre spese, nel prospetto che segue si mostra il contenuto della voce e le variazioni rispetto al 31 dicembre 2009:

ALTRE SPESE	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Personale distaccato e servizi al personale	1.616.745	1.737.725	(120.980)
Personale distaccato da società non del Gruppo	-	325.539	(325.539)
Personale distaccato da imprese del Gruppo	590.857	722.225	(131.368)
Servizi al personale dipendente	1.025.888	689.961	335.927
Spese organi societari	1.351.662	1.362.780	(11.118)
Imposte indirette e tasse	336.513	302.355	34.158
IVA indetraibile	319.845	281.472	38.373
Altre imposte indirette	16.668	20.883	(4.215)
Altre spese amministrative	2.544.333	6.819.439	(4.275.106)
Coperture assicurative aziendali	114.492	97.670	16.822
Oneri riduz.spese art.61 D.L. 112/08	333.686	333.686	-
Altre	2.096.155	6.388.083	(4.291.928)
<i>di cui infragruppo:</i>	<i>208.632</i>	<i>3.900.366</i>	<i>(3.691.734)</i>
TOTALE	5.849.253	10.222.299	(4.373.046)

Le spese relative al personale distaccato e gli altri servizi al personale sono sostanzialmente in linea con il periodo a raffronto. Si segnala che l'incremento dei servizi al personale dipendente è riferito ai costi sostenuti dalla Holding per la formazione del personale dipendente di tutto il Gruppo Equitalia. Tali costi trovano contropartita nei corrispettivi per servizi infragruppo.

I costi relativi alle spese per organi societari sono in linea con il periodo a raffronto.

Anche per l'esercizio 2010 sono state versate nell'apposita entrata del Bilancio dello Stato - nel capitolo indicato dalla Circolare n. 10 del 13 febbraio 2009 del Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato - le somme relative alle previsioni di riduzione della spesa pubblica di cui ai commi 2,5 e 6 dell'art. 61 del D.L. 112/08 convertito in L. 133/08.

La voce residuale accoglie gli altri costi di gestione sostenuti dalla Società nel corso del 2010 e al 31 dicembre 2010 evidenzia un decremento riferibile alle sopravvenienze contabilizzate nel periodo a raffronto a seguito dell'abrogazione, a partire dal primo gennaio 2009, del disposto normativo della L. 133/99, art. 6, comma 1, lettera c bis, che ha reso imponibili le prestazioni Intercompany, modificando significativamente il pro-rata della Capogruppo; tale partita è bilanciata dalle omologhe sopravvenienze attive contabilizzate tra gli altri proventi di gestione Intercompany.

Voce 50 - Rettifiche di valore su immobilizzazioni immateriali e materiali

Rettifiche di valore su immobilizzazioni immateriali e materiali	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Valori in €	1.255.127	741.035	514.092

Segue dettaglio.

RETTIFICHE DI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI E MATERIALI	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Rettifiche di valore su immobilizzazioni immateriali	977.095	487.480	489.615
Rettifiche di valore su immobilizzazioni materiali	278.032	253.555	24.477
TOTALE	1.255.127	741.035	514.092

La voce rappresenta le quote di ammortamento maturate nell'esercizio e riferite alle immobilizzazioni immateriali e materiali.

Di seguito un maggiore dettaglio della voce, con evidenza delle variazioni rispetto all'esercizio a raffronto:

RETTIFICHE DI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Ammortamento avviamento	-	-	-
Ammortamento brevetti e diritti	-	-	-
Ammortamento concessioni, licenze, marchi e diritti simili	737.584	249.889	487.695
Ammortamento altre immobilizzazioni immateriali	-	-	-
Ammortamento migliorie su beni di terzi	55.702	53.782	1.920
Ammortamento costi d'impianto	183.809	183.809	-
TOTALE	977.095	487.480	489.615

RETTIFICHE DI VALORE SU IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Ammortamento fabbricati - uso strumentale	-	-	-
Ammortamento fabbricati - uso non strumentale	-	-	-
Ammortamento attrezzature	-	-	-
Ammortamento mobili e arredi	75.115	71.147	3.968
Ammortamento impianti e macchinari	80.128	76.019	4.109
Ammortamento altri beni	122.789	106.389	16.400
TOTALE	278.032	253.555	24.477

Voce 60 - Altri oneri di gestione

Altri oneri di gestione	31/12/2010	31/12/2009	Variazione
Valori in €	1.237	433	804

La voce accoglie oneri residuali rilevati nel corso del 2010.

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)
<i>IRES</i>	(3.724.705)	(1.290.241)	(2.434.464)
<i>IRAP</i>	1.567.909	1.513.718	54.191
2) Variazione delle imposte anticipate	(510.105)	20.807	(530.912)
<i>Imposte anticipate rilevate nell'esercizio</i>	(1.300.071)	(835.603)	(464.468)
<i>IRES</i>	(1.300.071)	(835.603)	(464.468)
<i>IRAP</i>	-	-	-
<i>Imposte anticipate assorbite nell'esercizio</i>	789.965	856.410	(66.444)
<i>IRES</i>	788.921	855.334	(66.412)
<i>IRAP</i>	1.044	1.076	(32)
3) Variazione delle imposte differite	213.661	233.731	(20.070)
<i>Imposte differite rilevate nell'esercizio</i>	922.702	706.651	216.051
<i>IRES</i>	922.702	706.651	216.051
<i>IRAP</i>	-	-	-
<i>Imposte differite assorbite nell'esercizio</i>	(709.041)	(472.920)	(236.121)
<i>IRES</i>	(709.041)	(472.920)	(236.121)
<i>IRAP</i>	-	-	-
4) Imposte sul reddito d'esercizio di competenza	(2.453.241)	478.015	(2.931.256)
<i>IRES</i>	(4.022.194)	(1.036.779)	(2.985.415)
<i>IRAP</i>	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			
Aliquota fiscale applicata 27,5%	Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	A	(476.211)
	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			
Aliquota fiscale applicata 4,82%	Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	A	(1.089)
	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			
Aliquota fiscale applicata 32,32%	Fondo imposte differite (anticipate) a fine esercizio	A	(477.300)
	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	411.230		
Emolumenti Cda non corrisposti	310.000		
Vap e rinnovo contrattuali non corrisposti	2.306.300		
Accantonamenti a fondo Rischi ed oneri	1.700.000		
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 riverseranno 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 indeducibili	519.328		
Totale delle differenze che non si riverseranno 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 riverseranno negli esercizi successivi:			
Costi per compensi e utili di cui all'art. 11 comma 1 lett. B) 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	(6.645.553)		
Totale delle differenze che non si riverseranno 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		1.709.208	
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	3.660.354	1.748.047
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:

Strumentista (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 Carrù Società Cooperativa per Azioni	2	-2	-	-
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 Cividale 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 Mezzogiorno Spa. (ex Banca Popolare del Materano S.p.A.)	49		49	2.450.000
Banca Etruria Soc. Coop.	91		91	4.550.000
Banca Popolare di Ancona S.p.A.	74		74	3.700.000
Banca Popolare di Sondrio S.c.p.A.	26		26	1.300.000
Banca Popolare di Spoleto S.p.A.	6		6	300.000
Banca Popolare di Vicenza S.c.p.A.	5		5	250.000
Banca Popolare Friuladria S.p.A.	7		7	350.000
Banca Popolare Pugliese S.c.p.A.	63		63	3.150.000
Banco di Credito P. Azzogaglio S.p.A.	2	-2	-	-
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.	4	-4	-	-
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 Saluzzo S.p.A.	4	-4	-	-
Cassa Rurale ed Artigiana di Boves - Banca di Credito Cooperativo (Boves-Cuneo) - Società Cooperativa	2	-2	-	-
Credito Valtellinese 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 Regionale 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
Strumentista (soggetto privato)	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 (SOCI PRIVATI)	131	-15	116	5.800.000
Strumentista (socio pubblico)	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