13.7 Altre informazioni

13.7.1 Attività per imposte anticipate: composizione

(migliaia di euro)

Attività/Valori	31/12/2009	31/12/2008
Fondo rischi e oneri	2.467	8.203
Ammortamenti	3.616	3.642
Strumenti finanziari	13.167	58.243
Debiti	4.360	5.804
Attività finanziarie disponibili per la vendita	1.649	15.539
Titoli di proprietà	646	808
Altri	32	49
Totale	25.937	92.288

13.7.2 Passività per imposte differite: composizione

(migliaia di euro)

Attività/Valori	31/12/2009	31/12/2008
Attività finanziarie disponibili per la vendita	130.251	85.874
Titoli di proprietà	75	22
Strumenti finanziari	573	275
Fondo svalutazione crediti	-	269.702
Altri	28	
Totale	130.927	355.873

SEZIONE 15 - ALTRE ATTIVITÀ - VOCE 150

15.1 Altre attività: composizione

(migliaia di euro)

Tipologia operazioni/Valori	31/12/2009	31/12/2008
1. Crediti verso MIUR	329	285
2. Crediti verso MEF	7.098	4.233
3. Crediti verso MIT	118	87
4. Crediti verso società partecipate	28	2.945
5. Acconti per ritenute su interessi Libretti postali	60.732	-
6. Altre partite	4.666	28.696
Totale	72.971	36.246

La voce evidenzia il valore delle altre attività non classificabili nelle voci precedenti.

Le principali poste di tale voce sono:

- “Crediti verso MIUR”: sono relativi principalmente alle somme anticipate per conto del Ministero dell’Università e della Ricerca ai sensi della L. 338/2000 articolo 1;
- “Crediti verso MEF”: sono principalmente relativi alle somme riconosciute alla CDP in seguito alla convenzione sottoscritta il 25/07/2006 per la gestione delle attività e passività trasferite al Ministero dell’economia e delle finanze ai sensi dell’articolo 3 del D.M. 5/12/2003;
- “Crediti verso società partecipate”: il saldo a fine 2009 fa riferimento ai crediti verso la controllata CDPI SGR S.p.A. dovuti al rimborso dei costi del personale distaccato e ai servizi forniti da CDP;
- “Acconti per ritenute su interessi dei Libretti postali”: il saldo al 31/12/2009 fa riferimento al maggior ammontare versato all’Erario, in sede di acconto, rispetto alle ritenute operate nel 2009 su interessi maturati sui Libretti postali;
- “Altre partite”: in questa voce sono compresi principalmente i crediti per dividendi da società partecipate pari a circa 2 milioni di euro, il credito verso l’INPDAP per anticipo pensioni ai dipendenti negli anni 1985-1992 pari a circa 625mila euro e altri acconti e anticipi vari.

Passivo

SEZIONE 1 - DEBITI VERSO BANCHE - VOCE 10

1.1 Debiti verso banche: composizione merceologica

(migliaia di euro)

Tipologia operazioni/Valori	31/12/2009	31/12/2008
1. Debiti verso banche centrali	24.128	19.449
2. Debiti verso banche	2.650.169	674.155
2.1 Conti correnti e depositi liberi	425.852	7.429
2.2 Depositi vincolati	625.165	85.046
2.3 Finanziamenti	1.582.372	565.540
2.3.1 Pronti contro termine passivi	188.660	
2.3.2 Altri	1.393.712	565.540
2.4 Debiti per impegni di riacquisto di propri strumenti patrimoniali		
2.5 Altri debiti	16.780	16.140
Totale	2.674.297	693.604
Fair value	2.674.297	693.604

La voce "Debiti verso banche centrali" comprende il debito verso la Banca d'Italia per RID insoluti pari a 24 milioni di euro rientrati nei primi mesi del 2010.

I depositi vincolati comprendono le somme riferite ai contratti di Credit Support Annex a copertura del rischio di credito sui contratti derivati (cash collateral).

Gli altri debiti per finanziamenti sono relativi ai finanziamenti ricevuti dalla BEI e alle somme da riversare alle controparti nell'ambito di un'operazione di cessione pro-soluto di crediti.

Gli altri debiti verso banche comprendono il debito per opzioni con pagamento del premio posticipato.

SEZIONE 2 - DEBITI VERSO CLIENTELA - VOCE 20**2.1 Debiti verso clientela: composizione merceologica***(migliaia di euro)*

Tipologia operazioni/Valori	31/12/2009	31/12/2008
1. Conti correnti e depositi liberi	91.108.472	81.805.836
2. Depositi vincolati		
3. Finanziamenti		
3.1 Pronti contro termine passivi		
3.2 Altri		
4. Debiti per impegni di riacquisto di propri strumenti patrimoniali		
5. Altri debiti	9.351.464	10.475.257
Totale	100.459.936	92.281.093
Fair value	100.459.936	92.281.093

La voce "Conti correnti e depositi liberi" comprende il saldo dei libretti postali alla fine dell'esercizio.

SEZIONE 3 - TITOLI IN CIRCOLAZIONE - VOCE 30

3.1 Titoli in circolazione: composizione merceologica

(migliaia di euro)

Tipologia titoli /Valori	31/12/2009				31/12/2008			
	Valore bilancio	Fair value			Valore bilancio	Fair value		
		Livello 1	Livello 2	Livello 3		Livello 1	Livello 2	Livello 3
A. Titoli								
1. Obbligazioni	8.603.652	6.303.240	1.676.155	611.247	10.192.267	7.928.999	1.588.894	354.415
1.1 strutturate								
1.2 altre	8.603.652	6.303.240	1.676.155	611.247	10.192.267	7.928.999	1.588.894	354.415
2. Altri titoli	99.665.210			103.679.661	93.314.992			95.878.567
2.1 strutturati	10.037.547			17.750.863	6.866.122			6.979.978
2.2 altri	89.627.663			85.928.798	86.448.870			88.898.589
Totale	108.268.862	6.303.240	1.676.155	104.290.908	103.507.259	7.928.999	1.588.894	96.232.982

Nella voce sono presenti covered bond per 6.382 milioni di euro, le emissioni obbligazionarie effettuate nell'ambito del programma Euro Medium Term Notes per 2.221 milioni di euro e Buoni fruttiferi postali per 99.665 milioni di euro. Nel corso dell'anno sono stati rimborsati 2 miliardi di covered bond in seguito alla scadenza naturale dei titoli stessi ed emesse nuove obbligazioni nell'ambito del programma EMTN per 1.550 milioni di euro.

Nella sottovoce "Altri titoli strutturati" trovano rappresentazione i Buoni fruttiferi postali "indicizzati a scadenza" e quelli "Premia" per i quali si è provveduto allo scorporo del derivato implicito.

3.3 Titoli in circolazione: titoli oggetto di copertura specifica

(migliaia di euro)

	31/12/2009	31/12/2008
1. Titoli oggetto di copertura specifica del fair value:	7.959.850	8.804.336
a) rischio di tasso di interesse	7.623.552	8.723.706
b) rischio di cambio		
c) più rischi	336.298	80.630
2. Titoli oggetto di copertura specifica dei flussi finanziari:		
a) rischio di tasso di interesse		
b) rischio di cambio		
c) altro		

SEZIONE 4 - PASSIVITÀ FINANZIARIE DI NEGOZIAZIONE - VOCE 40

4.1 Passività finanziarie di negoziazione: composizione merceologica

(migliaia di euro)

Tipologia operazioni /Valori	31/12/2009					31/12/2008				
	VN	FV			FV*	VN	FV			FV*
		L1	L2	L3			L1	L2	L3	
A. Passività per cassa										
1. Debiti verso banche										
2. Debiti verso clientela										
3. Titoli di debito										
3.1 Obbligazioni										
3.1.1 Strutturate					x					x
3.1.2 Altre obbligazioni					x					x
3.2 Altri titoli										
3.2.1 Strutturati					x					x
3.2.2 Altri					x					x
Totale A										
B. Strumenti derivati										
1. Derivati finanziari			9.135	773.842					382.377	
1.1 Di negoziazione	x				x	x				x
1.2 Connessi con la fair value option	x				x	x				x
1.3 Altri	x		9.135	773.842	x	x			382.377	x
2. Derivati creditizi										
2.1 Di negoziazione	x				x	x				x
2.2 Connessi con la fair value option	x				x	x				x
2.3 Altri	x				x	x				x
Totale B	x		9.135	773.842	x	x			382.377	x
Totale (A+B)	x		9.135	773.842	x	x			382.377	x

Legenda

FV = fair value

FV* = fair value calcolato escludendo le variazioni di valore dovute al cambiamento del merito creditizio dell'emittente rispetto alla data di emissione

VN = valore nominale o nozionale

L1 = Livello 1

L2 = Livello 2

L3 = Livello 3

Tale voce comprende la componente opzionale dei Buoni indicizzati a panieri azionari che è stata oggetto di scorporo dal contratto ospite.

SEZIONE 6 - DERIVATI DI COPERTURA - VOCE 60

6.1 Derivati di copertura: composizione per tipologia di contratti e di attività sottostanti

(migliaia di euro)

	31/12/2009			VN	31/12/2008			VN
	L1	L2	L3	31/12/2009	L1	L2	L3	31/12/2008
A. Derivati finanziari		825.663		17.164.524		1.271.495	56	30.475.650
1. Fair value		825.663		17.164.524		1.271.495	56	30.475.650
2. Flussi finanziari								
3. Investimenti esteri								
B. Derivati creditizi								
1. Fair value								
2. Flussi finanziari								
Totale		825.663		17.164.524		1.271.495	56	30.475.650

Legenda

VN = valore nozionale

L1 = Livello 1

L2 = Livello 2

L3 = Livello 3

6.2 Derivati di copertura: composizione per portafogli coperti e per tipologia di copertura

(migliaia di euro)

Operazioni/ Tipo di copertura	Fair value					Flussi finanziari		Investimenti esteri	
	Specifica					Generica	Specifica		Generica
	Rischio di tasso	Rischio di cambio	Rischio di credito	Rischio di prezzo	Più rischi				
1. Attività finanziarie disponibili per la vendita						x		x	x
2. Crediti	824.940			x		x		x	x
3. Attività finanziarie detenute sino alla scadenza	x			x		x		x	x
4. Portafoglio	x	x	x	x	x		x		x
5. Altre operazioni						x		x	
Totale attività	824.940								
1. Passività finanziarie	446			x	277	x		x	x
2. Portafoglio	x	x	x	x	x		x		x
Totale passività	446				277				
1. Transazioni attese	x	x	x	x	x	x		x	x
2. Portafoglio di attività e passività finanziarie	x	x	x	x	x		x		

SEZIONE 7 - ADEGUAMENTO DI VALORE DELLE PASSIVITÀ FINANZIARIE OGGETTO DI COPERTURA GENERICA - VOCE 70

7.1 Adeguamento di valore delle passività finanziarie coperte

(migliaia di euro)

Adeguamento di valore delle passività coperte/Valori	31/12/2009	31/12/2008
1. Adeguamento positivo delle passività finanziarie		
2. Adeguamento negativo delle passività finanziarie	66.478	16.699
Totale	66.478	16.699

7.2 Passività oggetto di copertura generica del rischio di tasso di interesse: composizione

Forma oggetto di rilevazione della presente voce il saldo delle variazioni di valore del portafoglio dei Buoni fruttiferi postali che sono stati oggetto di copertura generica del rischio di tasso di interesse. Si evidenzia che la relazione di copertura è stata interrotta nel secondo semestre 2009 in vista della chiusura degli strumenti derivati di copertura. La variazione di fair value dei Buoni coperti, accertata fino alla data di validità della relativa relazione di copertura, viene successivamente contabilizzata sulla base del costo ammortizzato del Buono.

SEZIONE 8 - PASSIVITÀ FISCALI - VOCE 80

Per le informazioni relative a questa voce si rinvia a quanto riportato nella precedente Sezione 13 dell'Attivo.