

BANCA D'ITALIA

**Manuale delle Segnalazioni
Statistiche e di Vigilanza per gli
Intermediari del Mercato Mobiliare**

Circolare n. 148 del 2 luglio 1991 – 10° aggiornamento del 25 maggio 2000

VIGILANZA CREDITIZIA E FINANZIARIA

Manuale delle Segnalazioni Statistiche e di Vigilanza per gli Intermediari del Mercato Mobiliare

Circolare n. 148 del 2 luglio 1991

Aggiornamenti (*):

1° Aggiornamento del 18 novembre 1991: Ristampa integrale.

2° Aggiornamento del 25 giugno 1992: Ristampa integrale.

3° Aggiornamento del 1° aprile 1993: Avvertenze generali, pag 14. Abrogati i capitoli V e VI.

4° Aggiornamento del 31 maggio 1994: Avvertenze generali, pagg. 13 e 14; Cap. III, pagg. da 1 a 32.

5° Aggiornamento del 17 febbraio 1995: Ristampa integrale.

6° Aggiornamento del 16 maggio 1996: Abrogata la "Parte Seconda" (decorrenza gennaio 1997).

7° Aggiornamento del 30 luglio 1997: Ristampa integrale (decorrenza gennaio 1998).

8° Aggiornamento del 24 luglio 1998: Utilizzo dell'Euro nelle segnalazioni di vigilanza (Indice, pagg. 1 e 2; Avvertenze generali, pagg. da 1 a 8, da 11 a 16, 19 e 20, da 25 a 28, 33 e 34; Schemi di segnalazione, pagg. da 23 a 30, da 37 a 40; Sezione III, pagg. 1.1 e 1.2, 1.7 e 1.8; Sezione V, pagg. da 5.1 a 5.3, 7.3 e 7.4, 8.7 e 8.8, da 10.5 a 10.8; Sezione VI, pagg. da 1 a 6; Sezione VII, pagg. 3 e 4; Allegati, pagg. 1.7 e 1.8, 4.1 e 4.2; decorrenza gennaio 1999).

9° Aggiornamento del 6 agosto 1999: Segnalazioni di vigilanza degli agenti di cambio che detengono valori della clientela (Indice, pagg. da 1 a 4; Avvertenze generali, pagg. da 34 a 37; Agenti di cambio, pagg. da 1 a 10. Decorrenza gennaio 2000).

10° Aggiornamento del 25 maggio 2000: Attività di gestione di patrimoni svolta con delega a terzi ovvero su delega di terzi (Indice, pagg. da 1 a 3; Avvertenze generali, pagg. 7, da 35 a 39; Schemi di segnalazione, pagg. 7 e 8, da 24 a 48; Sezione II, pagg. II.1.1, II.1.3, II.2.1, II.2.3, II.3.5; Sez. V, pag. V.8.5; Sezione VI, pagg. VI.1, VI.2, VI.8; Sezione VII, pagg. da VII.1 a VII.18).

(*). Accanto a ciascun aggiornamento vengono indicate tutte le nuove pagine a stampa recanti le indicazioni del mese e dell'anno di emanazione dell'aggiornamento stesso.

INDICE

SIM

AVVERTENZE GENERALI

| | pag. |
|---|------|
| 1 Definizioni | 1 |
| 2 Premessa..... | 3 |
| 3 Obblighi di segnalazione..... | 4 |
| 4 Termini e modalità di trasmissione delle segnalazioni su supporto magnetico | 6 |
| 5 Segnalazione semestrale dei dati di conto economico | 8 |
| 6 Attività per conto terzi | 9 |
| 7 Segno algebrico degli importi | 10 |
| 8 Valuta di segnalazione ed arrotondamenti | 11 |
| 9 Criteri di classificazione | 12 |
| Residenza | 13 |
| Divisa | 14 |
| Valuta | 15 |
| Vita residua | 16 |
| Categoria valori mobiliari | 18 |
| Tipologia operazioni | 22 |
| Indicatore di quotazione | 23 |
| Mercato di negoziazione | 24 |
| Categoria emittenti | 25 |
| Categoria controparte | 27 |
| Tempo di inadempimento | 29 |
| Tipo importo | 30 |
| Tipo tasso | 31 |
| Codice numerico controparte | 32 |
| Tipo posizione | 33 |
| Depositario | 34 |
| Tipo gestione | 35 |
| Tipo soggetto delegante/delegatario..... | 36 |
| Tav. 1: Paesi appartenenti alla UE o al gruppo dei 10 e Paesi della “zona A” | 37 |

| | |
|--|----------|
| Tav. 2: Banche multilaterali di sviluppo | 38 |
| Tav. 3: Istituzioni dell'Unione Europea..... | 39 |
| Schemi di segnalazione | 1 |

ISTRUZIONI PER LA COMPILAZIONE

Sezione I. Dati patrimoniali

| | |
|--|-------|
| Sottosezione 1 – Attivo | I.1.1 |
| Sottosezione 2 – Passivo | I.2.1 |
| Sottosezione 3 – Altre informazioni..... | I.3.1 |
| Sottosezione 4 – Rapporti con società del gruppo | I.4.1 |
| Sottosezione 5 – Valori di terzi..... | I.5.1 |
| Sottosezione 6 – Valori propri | I.6.1 |

Sezione II. Dati di conto economico e altre informazioni

| | |
|--|--------|
| Sottosezione 1 – Componenti negative di reddito..... | II.1.1 |
| Sottosezione 2 – Componenti positive di reddito..... | II.2.1 |
| Sottosezione 3 – Altre informazioni..... | II.3.1 |

Sezione III. Portafoglio e posizioni in contratti derivati e pronti contro termine

| | |
|---|---------|
| Sottosezione 1 – Titoli e contratti derivati | III.1.1 |
| Sottosezione 2 – Pronti contro termine e operazioni assimilate..... | III.2.1 |

Sezione IV. Patrimonio di vigilanza..... IV.1

Sezione V. Coefficienti patrimoniali

| | |
|---|-------|
| Premessa | V.0.1 |
| Sottosezione 1 – Rischio generico su titoli di debito | V.1.1 |

| | |
|--|--------|
| Sottosezione 2 – Rischio specifico su titoli di debito | V.2.1 |
| Sottosezione 3 – Rischio generico e specifico su titoli di capitale quotati e non quotati .. | V.3.1 |
| Sottosezione 4 – Rischio di posizione su parti di o.i.c.v.m..... | V.4.1 |
| Sottosezione 5 – Rischio di cambio | V.5.1 |
| Sottosezione 6 – Rischio di regolamento..... | V.6.1 |
| Sottosezione 7 – Rischio di controparte..... | V.7.1 |
| Sottosezione 8 – Rischio di concentrazione..... | V.8.1 |
| Sottosezione 9 – Altri rischi..... | V.9.1 |
| Sottosezione 10 – Rischio di credito..... | V.10.1 |
| Sottosezione 11 – Riepilogo coperture patrimoniali..... | V.11.1 |

Sezione VI. Informazioni sulle attività esercitate..... VI.1

Sezione VII. Segnalazioni statistiche VII.1

Sezione VIII. Bilancio e situazione semestrale dei conti..... VIII.1

ALLEGATI

| | |
|--|--------------|
| Allegato 1 – Esempi di segnalazione | Allegato 1.1 |
| Allegato 2 – Esempio di calcolo del rischio generico su titoli di debito..... | Allegato 2.1 |
| Allegato 3 – Esempio di portafoglio qualificato..... | Allegato 3.1 |
| Allegato 4 – Esempio di calcolo del rischio di cambio..... | Allegato 4.1 |
| Allegato 5 – Esempio di segnalazione dei grandi rischi e calcolo della copertura patrimoniale aggiuntiva per rischio di concentrazione..... | Allegato 5.1 |
| Allegato 6 – Esempio di calcolo del rischio di credito | Allegato 6.1 |

Avvertenze generali

Gli enti segnalanti che chiudono il bilancio in data diversa dal 31 dicembre dovranno inviare le segnalazioni di cui alle Sezioni I e II con riferimento all'anno solare e non all'esercizio sociale.

Le segnalazioni devono pervenire nei termini sopra indicati alla Banca d'Italia – Amministrazione Centrale – Servizio Informazioni Sistema Creditizio – Largo Guido Carli, 1 – 00044 Vermicino - Frascati.

Per tutti gli errori ed omissioni accertati d'iniziativa ovvero a seguito di comunicazione della Banca d'Italia, le SIM sono tenute a produrre con la massima tempestività le dovute segnalazioni di rettifica (cfr. Manuale tecnico).

I quesiti sulle istruzioni contenute nel presente manuale, che disciplinano la compilazione delle segnalazioni delle SIM, vanno avanzati alla Filiale della Banca d'Italia territorialmente competente.

I quesiti sulle istruzioni di tipo tecnico-informatico per l'invio e per il trattamento dei dati sono indirizzati direttamente alla Banca d'Italia – Servizio I.S.C.

TIPO GESTIONE

Nelle sezioni II “*dati di conto economico e altre informazioni*” (sottosezione I “Componenti negative di reddito” e sottosezione II “componenti positive di reddito”), VI “*Informazioni sulle attività esercitate*” (“attività di gestione patrimoni”) e VII “*segnalazioni statistiche*” (“attività di gestione patrimoni”), l’attributo può assumere i seguenti valori:

- a) Fondo comune aperto di diritto italiano
- b) Fondo comune chiuso di diritto italiano
- c) Patrimonio o compartimento di Sicav di diritto Italiano
- d) Fondo pensione ex art. 4 D. Lgs. 124/93
- e) Fondo pensione ex art. 9 D. Lgs. 124/93
- f) Gestione di patrimoni mobiliari su base individuale
- g) Altro

Si precisa che:

- nelle sottovoci 4410110 (commissioni attive-gestione di patrimoni), 4408120 (commissioni passive-gestioni delegate a terzi), 4431402-22 (attività di gestione patrimoni), 4140202-16 (attività di gestione patrimoni-gestioni proprie) e 4140502-16 (attività di gestione patrimoni-gestioni proprie delegate a terzi), l’attributo potrà assumere solo i valori *e*) o *f*);
- nel valore *g*) vanno ricompresi, tra l’altro, i fondi comuni e le SICAV di diritto estero.

TIPO SOGGETTO DELEGANTE/DELEGATARIO

Nella sezione VII “segnalazioni statistiche” l’attributo, che può assumere i valori di seguito indicati, individua il soggetto che ha delegato la gestione del patrimonio (o la specifica scelta di investimento) alla SIM, ovvero il soggetto a cui eventualmente la SIM ha affidato le gestioni proprie.

- a) Banca italiana
- b) Banca estera
- c) Sim italiana
- d) Impresa d’investimento estera
- e) OICR italiano
- f) SGR italiana
- g) Fondo pensione
- h) Altro

Si precisa che:

- per le gestioni che la SIM svolge su delega di una SGR, l’attributo assumerà il valore “e” se si tratta di patrimonio di OICR; il valore “f” se la delega riguarda le gestioni individuali offerte dalla SGR;
- nel valore *h*) sono ricomprese, tra l’altro, le società di gestione, i fondi comuni e le SICAV di diritto estero.

Avvertenze generali

Tav. 1

**PAESI APPARTENENTI ALLA UE O AL GRUPPO DEI DIECI
E PAESI DELLA “ZONA A” ⁽¹⁾**

| PAESI | UE | G-10 | OCSE | FMI-GAB |
|-----------------|----|------|------|---------|
| Arabia Saudita | | | | X |
| Australia | | | X | |
| Austria | X | | X | |
| Belgio | X | X | X | |
| Canada | | X | X | |
| Corea del Sud | | | X | |
| Danimarca | X | | X | |
| Finlandia | X | | X | |
| Francia | X | X | X | |
| Germania | X | X | X | |
| Giappone | | X | X | |
| Grecia | X | | X | |
| Irlanda | X | | X | |
| Islanda | | | X | |
| Italia | X | X | X | |
| Lussemburgo | X | | X | |
| Messico | | | X | |
| Norvegia | | | X | |
| Nuova Zelanda | | | X | |
| Paesi Bassi | X | X | X | |
| Polonia | | | X | |
| Portogallo | X | | X | |
| Regno Unito | X | X | X | |
| Repubblica Ceca | | | X | |
| Spagna | X | | X | |
| Stati Uniti | | X | X | |
| Svezia | X | X | X | |
| Svizzera | | X | X | |
| Turchia | | | X | |
| Ungheria | | | X | |

¹ Ai fini delle segnalazioni, i Paesi rientrano nella “zona A” a condizione che non abbiano ristrutturato il proprio debito estero negli ultimi 5 anni.

BANCHE MULTILATERALI DI SVILUPPO

- Banca Internazionale per la Ricostruzione e lo Sviluppo;
- Società Finanziaria Internazionale;
- Banca Interamericana di Sviluppo;
- Società Interamericana di Investimento;
- Banca Asiatica di Sviluppo;
- Banca Africana di Sviluppo;
- Fondo di Ristabilimento del Consiglio d'Europa ⁽¹⁾;
- Nordic Investment Bank;
- Banca di Sviluppo dei Caraibi;
- Banca Europea d'Investimenti;
- Banca Europea per la Ricostruzione e lo Sviluppo;
- Fondo Europeo per gli Investimenti.

¹ Noto anche come Fondo di Sviluppo Sociale del Consiglio d'Europa.

ISTITUZIONI DELL'UNIONE EUROPEA

- Unione Europea
- CECA
- Euratom

Schemi di segnalazione

| | SEZIONE II – DATI DI CONTO ECONOMICO E ALTRE INFORMAZIONI SOTTOSEZIONE 1 – COMPONENTI NEGATIVE DI REDDITO | Tipo gestione |
|-------|--|----------------------|
| 44080 | Perdite da operazioni finanziarie: | |
| 02 | – su titoli | |
| 04 | – su valute | |
| 06 | – altre | |
| 44081 | Commissioni passive: | |
| 02 | – negoziazione titoli | |
| 04 | – collocamento e distribuzione | |
| 06 | – gestione patrimoni | X |
| 08 | – raccolta ordini | |
| 10 | – consulenza in materia di valori mobiliari | |
| 12 | – offerta fuori sede | |
| 14 | – negoziazione in cambi | |
| 16 | – deposito titoli | |
| 18 | – altri servizi | |
| 20 | – gestioni delegate a terzi | X |
| 44082 | Interessi passivi e oneri assimilati: | |
| 02 | – su rapporti di conto corrente bancario | |
| 04 | – su riporti e operazioni pronti contro termine | |
| 06 | – su debiti rappresentati da titoli | |
| 08 | – su passività subordinate | |
| 10 | – altri | |
| 44083 | Spese amministrative: | |
| 02 | – personale dipendente | |
| 04 | – personale non dipendente | |
| | – altre spese amministrative: | |
| 06 | · costi per servizi E.A.D. e telematici | |
| 08 | · affitti | |
| 10 | · imposte | |
| 12 | · altre | |
| 44084 | 02 Rettifiche di valore su immobilizzazioni materiali e immateriali | |
| 44085 | Accantonamenti per rischi e oneri: | |
| 02 | – fondo rischi su crediti | |
| 04 | – altri fondi | |
| 44086 | 02 Altri oneri di gestione | |
| 44087 | 02 Rettifiche di valore su crediti e accantonamenti per garanzie e impegni | |
| 44088 | Rettifiche di valore su immobilizzazioni finanziarie: | |
| 02 | – titoli | |
| 04 | – partecipazioni | |
| 44089 | 02 Oneri straordinari | |
| 44090 | 02 Variazione positiva del fondo per rischi finanziari generali | |
| 44091 | 02 Imposte sul reddito | |
| 44092 | 02 Utile dell'esercizio | |

Schemi di segnalazione

| | | SEZIONE II – DATI DI CONTO ECONOMICO E ALTRE INFORMAZIONI SOTTOSEZIONE 2 – COMPONENTI POSITIVE DI REDDITO | Tipo gestione |
|-------|----|--|----------------------|
| 44100 | 02 | Profitti da operazioni finanziarie: | |
| | 04 | – su titoli | |
| | 06 | – su valute | |
| | 06 | – altri | |
| 44101 | | Commissioni attive: | |
| | 02 | – negoziazione titoli | |
| | 04 | – collocamento con garanzia | |
| | 06 | – collocamento senza garanzia | |
| | 08 | – distribuzione | |
| | 10 | – gestione di patrimoni | X |
| | 12 | – raccolta ordini | |
| | 14 | – consulenza in materia di valori mobiliari | |
| | 16 | – offerta fuori sede | |
| | 18 | – da gestioni di terzi | X |
| | 20 | – altre | |
| 44102 | | Proventi da attività connesse e strumentali: | |
| | 02 | – negoziazione in cambi | |
| | 04 | – custodia e amministrazione di valori mobiliari | |
| | 06 | – rappresentanza in Italia di intermediari esteri | |
| | 08 | – studi, ricerche e analisi e conseguente attività editoriale in materia economica e finanziaria | |
| | 10 | – elaborazione, trasmissione e comunicazione di dati e informazioni economiche e finanziarie | |
| | 12 | – formazione e addestramento del personale | |
| | 14 | – consulenza in materia di finanza d'impresa | |
| | 16 | – altri | |
| 44103 | | Interessi attivi e proventi assimilati: | |
| | 02 | – su depositi e conti correnti bancari | |
| | 04 | – su riporti e operazioni pronti contro termine | |
| | 06 | – su crediti per servizi | |
| | 08 | – su titoli di debito | |
| | 10 | – su finanziamenti di contratti di borsa e operazioni assimilabili | |
| | 12 | – altri | |
| 44104 | | Dividendi e altri proventi assimilati: | |
| | 02 | – su azioni, quote e altri titoli di capitale | |
| | 04 | – su partecipazioni in imprese del gruppo | |
| | 06 | – su altre partecipazioni | |
| 44105 | 02 | Altri proventi di gestione | |
| 44106 | 02 | Riprese di valore su crediti e su accantonamenti per garanzie e impegni | |
| 44107 | | Riprese di valore su immobilizzazioni finanziarie: | |
| | 02 | – titoli | |
| | 04 | – partecipazioni | |
| 44108 | 02 | Proventi straordinari | |
| 44109 | 02 | Variazione negativa del fondo per rischi finanziari generali | |
| 44110 | 02 | Perdita dell'esercizio | |

Schemi di segnalazione

| | SEZIONE VI- ESERCITATE | INFORMAZIONI SULLE ATTIVITÀ | Resi- denza | Divisa | CTG. val. mob. | Tip. oper. | CTG. em. | CTG. C.P. | Tipo gestione |
|-------|---|--|----------------|--------|----------------------|---------------|-------------|--------------|------------------|
| 44310 | Attività di negoziazione conto proprio: | | | | | | | | |
| 02 | - acquisti | | X | X | X1 | X | X1 | X1 | |
| 04 | - di cui: da società del gruppo | | X | | X1 | | | X1 | |
| 06 | - vendite | | X | X | X1 | X | X1 | X1 | |
| 08 | - di cui: a società del gruppo | | X | | X1 | | | X1 | |
| 10 | - numero operazioni nel periodo | | | | | | | | |
| 12 | - acquisti di valuta contro euro | | | | | | | | |
| 14 | - vendite di valuta contro euro | | | | | | | | |
| 16 | - compravendite di valuta contro valuta | | | | | | | | |
| 99 | - INOPERATIVITÀ NEL MESE | | | | | | | | |
| 44311 | Attività di negoziazione conto terzi: | | | | | | | | |
| 02 | - acquisti | | X | X | X1 | X | X1 | X1 | |
| 04 | - di cui: da società del gruppo | | X | | X1 | | | X1 | |
| 06 | - vendite | | X | X | X1 | X | X1 | X1 | |
| 08 | - di cui: a società del gruppo | | X | | X1 | | | X1 | |
| 10 | - numero operazioni nel periodo | | | | | | | | |
| 12 | - numero contratti in essere | | | | | | | | |
| 14 | - acquisti di valuta contro euro | | | | | | | | |
| 16 | - vendite di valuta contro euro | | | | | | | | |
| 18 | - compravendite di valuta contro valuta | | | | | | | | |
| 99 | - INOPERATIVITÀ NEL MESE | | | | | | | | |
| 44312 | Attività di collocamento con garanzia: | | | | | | | | |
| 02 | - titoli collocati presso la clientela | | | | X1 | | X1 | | |
| 04 | - titoli collocati presso altri soggetti partecipanti al collocamento | | | | X1 | | X1 | | |
| 06 | - titoli acquisiti dall'ente segnalante | | | | X1 | | X1 | | |
| 99 | - INOPERATIVITÀ NEL MESE | | | | | | | | |
| 44313 | Attività di collocamento senza garanzia: | | | | | | | | |
| 02 | - titoli collocati presso la clientela | | | | X1 | | X1 | | |
| 04 | - titoli collocati presso altri soggetti partecipanti al collocamento | | | | X1 | | X1 | | |
| 06 | - titoli acquisiti dall'ente segnalante | | | | X1 | | X1 | | |
| 99 | - INOPERATIVITÀ NEL MESE | | | | | | | | |
| 44314 | Attività di gestione patrimonio: | | | | | | | | |
| 02 | - acquisti | | X | X | X1 | | X1 | X1 | X |
| 04 | - di cui: titoli collocati da società del gruppo | | X | | X1 | | | X1 | X |
| 06 | - vendite | | X | X | X1 | | X1 | X1 | X |
| 08 | - di cui: titoli collocati da società del gruppo | | X | | X1 | | | X1 | X |
| 10 | - portafoglio di fine periodo | | | X | X1 | | X1 | | X |
| 12 | - di cui: titoli emessi da società del gruppo | | | X | X1 | | X1 | | X |
| 14 | - liquidità | | | X | | | | | X |
| 16 | - crediti per operazioni di pronti contro termine e assimilate attive | | | | | X | | | X |
| 18 | - debiti per operazioni di pronti contro termine e assimilate passive | | | | | X | | | X |
| 20 | - valori mobiliari da ricevere | | | | X1 | X | X1 | | X |
| 22 | - valori mobiliari da consegnare | | | | X1 | X | X1 | | X |
| 99 | - INOPERATIVITÀ NEL MESE | | | | | | | | |
| 44315 | Attività di raccolta ordini: | | | | | | | | |
| 02 | - numero operazioni intermedie nel periodo | | | | | | | | |
| 04 | - controvalore operazioni di acquisto intermedie nel periodo | | | | X1 | | | | |
| 06 | - di cui: con società del gruppo | | | | X1 | | | | |
| 08 | - controvalore operazioni di vendita intermedie nel periodo | | | | X1 | | | | |
| 10 | - di cui: con società del gruppo | | | | X1 | | | | |
| 12 | - numero contratti in essere | | | | | | | | |
| 99 | - INOPERATIVITÀ NEL MESE | | | | | | | | |
| 44316 | Attività di consulenza: | | | | | | | | |
| 02 | - numero contratti in essere | | | | | | | | |
| 04 | - di cui: con società del gruppo | | | | | | | | |
| 99 | - INOPERATIVITÀ NEL MESE | | | | | | | | |
| 44317 | Attività di offerta fuori sede: | | | | | | | | |
| 02 | - numero carte di credito | | | | | | | | |
| 04 | - numero conti correnti e libretti di deposito | | | | | | | | |
| 06 | - numero altri contratti bancari | | | | | | | | |
| 99 | - INOPERATIVITÀ NEL MESE | | | | | | | | |

Schemi di segnalazione

| | SEZIONE VII – SEGNALAZIONI STATISTICHE | Resi- denza | CTG. val. mob. | Ind. quot. | Merc. neg. | Tipo ge- stione | Tipo sogg. delegante/ delegatario |
|-------|--|----------------|----------------------|---------------|---------------|--------------------|---|
| 41400 | Attività di negoziazione conto proprio: | | | | | | |
| | 02 – acquisti | X | X1 | X2 | X1 | | |
| | 04 – vendite | X | X1 | X2 | X1 | | |
| | 06 – portafoglio di fine periodo | X | X1 | X2 | | | |
| 41401 | Attività di negoziazione conto terzi: | | | | | | |
| | 02 – acquisti | X | X1 | X2 | X1 | | |
| | 04 – vendite | X | X1 | X2 | X1 | | |
| 41402 | Attività di gestione patrimoni | | | | | | |
| | Gestioni proprie: | | | | | | |
| | 02 – acquisti | X | X1 | X2 | | X | |
| | 04 – vendite | X | X1 | X2 | | X | |
| | 06 – portafoglio di fine periodo | X | X1 | X2 | | X | |
| | 08 – liquidità | | | | | X | |
| | 10 – patrimonio gestito | | | | | X | |
| | 12 – raccolta effettuata nel periodo | | | | | X | |
| | 14 – rimborsi effettuati nel periodo | | | | | X | |
| | 16 – numero contratti in essere a fine periodo | | | | | X | |
| | Gestioni delegate da terzi: | | | | | | |
| | 38 – acquisti | | X2 | | | X | X |
| | 40 – vendite | | X2 | | | X | X |
| | 58 – portafoglio di fine periodo | | X2 | | | X | X |
| | 72 – liquidità | | | | | X | X |
| | 42 – patrimonio gestito | | | | | X | X |
| | 44 – raccolta effettuata nel periodo | | | | | X | X |
| | 46 – rimborsi effettuati nel periodo | | | | | X | X |
| | 56 – numero contratti in essere a fine periodo | | | | | X | X |
| 41403 | Attività di collocamento con garanzia: | | | | | | |
| | 02 – titoli collocati | X | X1 | X2 | | | |
| | 04 – titoli sottoscritti | X | X1 | X2 | | | |
| | 06 – titoli da collocare | X | X1 | X2 | | | |
| 41404 | Attività di collocamento senza garanzia: | | | | | | |
| | 02 – titoli collocati | X | X1 | X2 | | | |
| | 04 – assegnazioni | X | X1 | X2 | | | |
| | 06 – titoli da collocare | X | X1 | X2 | | | |
| 41405 | Attività di gestione patrimoni | | | | | | |
| | Gestioni proprie delegate a terzi: | | | | | | |
| | 02 – acquisti | X | X1 | X2 | | X | X |
| | 04 – vendite | X | X1 | X2 | | X | X |
| | 06 – portafoglio di fine periodo | X | X1 | X2 | | X | X |
| | 08 – liquidità | | | | | X | X |
| | 10 – patrimonio gestito | | | | | X | X |
| | 12 – raccolta effettuata nel periodo | | | | | X | X |
| | 14 – rimborsi effettuati nel periodo | | | | | X | X |
| | 16 – numero contratti in essere a fine periodo | | | | | X | X |
| 41406 | Attività di offerta fuori sede - prodotti distribuiti: | | | | | | |
| | 02 – parti di o.i.c.r. italiani propri | | | | | | |
| | 04 – parti di o.i.c.r. italiani di terzi | | | | | | |
| | 06 – parti di o.i.c.r. esteri propri | | | | | | |
| | 08 – parti di o.i.c.r. esteri di terzi | | | | | | |
| | 10 – titoli di Stato propri | | | | | | |
| | 12 – titoli di Stato di terzi | | | | | | |
| | 14 – obbligazioni emesse da banche – titoli propri | | | | | | |
| | 16 – obbligazioni emesse da banche – titoli di terzi | | | | | | |
| | 18 – obbligazioni emesse da altri soggetti proprie | | | | | | |
| | 20 – obbligazioni emesse da altri soggetti di terzi | | | | | | |

Schemi di segnalazione

| | | | | | | | |
|-------|----|---|--|--|--|--|--|
| | 22 | - azioni proprie | | | | | |
| | 24 | - azioni di terzi | | | | | |
| | 26 | - altri valori mobiliari emessi da banche propri | | | | | |
| | 28 | - altri valori mobiliari emessi da banche di terzi | | | | | |
| | 30 | - altri valori mobiliari propri | | | | | |
| | 32 | - altri valori mobiliari di terzi | | | | | |
| 41407 | | Attività di offerta fuori sede – servizi distribuiti: | | | | | |
| | 02 | - gestioni patrimoniali proprie | | | | | |
| | 04 | - gestioni patrimoniali di terzi | | | | | |
| | 06 | - prodotti assicurativi di terzi | | | | | |
| | 08 | - leasing di terzi | | | | | |
| | 10 | - factoring di terzi | | | | | |
| | 12 | - crediti personali di terzi | | | | | |
| | 14 | - altri finanziamenti di terzi | | | | | |
| | 16 | - altri servizi propri | | | | | |
| | 18 | - altri servizi di terzi | | | | | |
| 41408 | 02 | Numero dei promotori finanziari dipendenti | | | | | |
| 41409 | 02 | Numero dei promotori finanziari mandatari e agenti | | | | | |

Schemi di segnalazione

| | | SEZIONE VIII – BILANCIO E SITUAZIONE SEMESTRALE DEI CONTI |
|-------|----|--|
| | | SOTTOSEZIONE 1 – BILANCIO D'ESERCIZIO |
| | | PARTE 1 – STATO PATRIMONIALE – ATTIVO |
| 43001 | 02 | Cassa e disponibilità |
| 43002 | 02 | Crediti verso enti creditizi |
| 43003 | 02 | Crediti verso enti finanziari |
| 43004 | 02 | Crediti verso clientela |
| 43005 | | Obbligazioni e altri titoli di debito: |
| | 02 | – di emittenti pubblici |
| | 06 | – di enti creditizi |
| | 08 | – titoli propri |
| | 10 | – di altri enti finanziari |
| | 12 | – di altri emittenti |
| 43006 | 02 | Azioni, quote e altri titoli di capitale |
| 43007 | | Opzioni e altri valori assimilati: |
| | 02 | – su titoli di debito |
| | 04 | – su titoli di capitale |
| | 06 | – su tassi |
| | 08 | – su indici |
| | 10 | – su valute |
| | 12 | – altre |
| 43008 | | Partecipazioni in imprese non del gruppo: |
| | 02 | – valutate al patrimonio netto |
| | 04 | – altre |
| 43009 | | Partecipazioni in imprese del gruppo: |
| | 02 | – valutate al patrimonio netto |
| | 04 | – altre partecipazioni in imprese del gruppo |
| 43010 | | Immobilizzazioni immateriali: |
| | 02 | – costi di impianto |
| | 04 | – avviamento |
| | 06 | – altre immobilizzazioni immateriali |
| 43011 | 02 | Immobilizzazioni materiali |
| 43012 | 02 | Capitale sottoscritto non versato |
| 43013 | 02 | Azioni o quote proprie |
| 43014 | | Altre attività: |
| | 02 | – depositi presso organismi di compensazione e garanzia |
| | 04 | – crediti verso promotori finanziari |
| | 06 | – altri attivi |
| 43015 | | Ratei e risconti attivi: |
| | 02 | – ratei attivi |
| | 04 | – risconti attivi |
| 43016 | 02 | Perdite di esercizi precedenti portate a nuovo |
| 43017 | 02 | Perdita di esercizio |
| 43018 | 02 | Totale attivo |

Schemi di segnalazione

| | | SEZIONE VIII – BILANCIO E SITUAZIONE SEMESTRALE DEI CONTI |
|-------|----|--|
| | | SOTTOSEZIONE 1 – BILANCIO D'ESERCIZIO |
| | | PARTE 2 – STATO PATRIMONIALE – PASSIVO |
| 43050 | 02 | Debiti verso enti creditizi |
| 43051 | 02 | Debiti verso enti finanziari |
| 43052 | 02 | Debiti verso clientela |
| 43053 | | Debiti rappresentati da titoli: |
| | 02 | – obbligazioni ordinarie |
| | 04 | – obbligazioni convertibili |
| | 06 | – altri |
| 43054 | | Opzioni e altri valori assimilati emessi: |
| | 02 | – su titoli di debito |
| | 04 | – su titoli di capitale |
| | 06 | – su tassi |
| | 08 | – su indici |
| | 10 | – su valute |
| | 12 | – altre |
| 43055 | | Altre passività: |
| | 02 | – debiti verso promotori finanziari |
| | 04 | – altri passivi |
| 43056 | | Ratei e risconti passivi: |
| | 02 | – ratei passivi |
| | 04 | – risconti passivi |
| 43057 | 02 | Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
| 43058 | | Fondi per rischi e oneri: |
| | 02 | – fondi di quiescenza e per obblighi simili |
| | 04 | – fondi imposte e tasse |
| | 06 | – altri fondi |
| 43059 | 02 | Fondo per rischi finanziari generali |
| 43060 | 02 | Fondi rischi su crediti |
| 43061 | 02 | Passività subordinate |
| 43062 | 02 | Capitale |
| 43063 | 02 | Sovrapprezzi di emissione |
| 43064 | | Riserve: |
| | 02 | – riserva legale |
| | 04 | – riserva per azioni proprie |
| | 06 | – riserve statutarie |
| | 08 | – altre riserve |
| 43065 | 02 | Riserve di rivalutazione |
| 43066 | 02 | Utili di esercizi precedenti portati a nuovo |
| 43067 | 02 | Utile d'esercizio |
| 43068 | 02 | Totale passivo |

Schemi di segnalazione

| | | SEZIONE VIII – BILANCIO E SITUAZIONE SEMESTRALE DEI CONTI |
|-------|----|--|
| | | SOTTOSEZIONE 1 – BILANCIO D'ESERCIZIO |
| | | PARTE 3 – GARANZIE, IMPEGNI E OPERAZIONI "FUORI BILANCIO" |
| 43100 | 02 | Garanzie rilasciate |
| 43101 | | Impegni: |
| | | – titoli da ricevere per operazioni da regolare: |
| | 02 | · titoli di Stato |
| | 04 | · altri titoli di debito |
| | 06 | · azioni |
| | 08 | · altri titoli di capitale |
| | | – titoli da consegnare per operazioni da regolare: |
| | 10 | · titoli di Stato |
| | 12 | · altri titoli di debito |
| | 14 | · azioni |
| | 16 | · altri titoli di capitale |
| | | – titoli in valuta: |
| | 18 | · da ricevere |
| | 20 | · da consegnare |
| | | – valute: |
| | 22 | · valute contro valute |
| | 24 | · acquisti contro euro |
| | 26 | · vendite contro euro |
| | 28 | · altri impegni |
| 43102 | | Operazioni fuori bilancio con finalità di copertura: |
| | | – opzioni acquistate: |
| | 02 | · su titoli di capitale: acquisti (call) |
| | 04 | · su titoli di capitale: vendite (put) |
| | 06 | · su titoli di debito: acquisti (call) |
| | 08 | · su titoli di debito: vendite (put) |
| | 10 | · su valute: valute contro valute |
| | 12 | · su valute: acquisti contro euro (call) |
| | 14 | · su valute: vendite contro euro (put) |
| | 16 | · su tassi: acquisti |
| | 18 | · su tassi: vendite |
| | 20 | · su indici: acquisti |
| | 22 | · su indici: vendite |
| | | – opzioni emesse: |
| | 24 | · su titoli di capitale: acquisti (put) |
| | 26 | · su titoli di capitale: vendite (call) |
| | 28 | · su titoli di debito: acquisti (put) |
| | 30 | · su titoli di debito: vendite (call) |
| | 32 | · su valute: valute contro valute |
| | 34 | · su valute: acquisti contro euro (put) |
| | 36 | · su valute: vendite contro euro (call) |
| | 38 | · su tassi: acquisti |
| | 40 | · su tassi: vendite |
| | 42 | · su indici: acquisti |
| | 44 | · su indici: vendite |
| | | – altri contratti derivati (con scambio di capitali): |
| | 46 | · su titoli: acquisti |
| | 48 | · su titoli: vendite |
| | 50 | · su valute: valute contro valute |
| | 52 | · su valute: acquisti contro euro |
| | 54 | · su valute: vendite contro euro |
| | | – altri contratti derivati (senza scambio di capitali): |
| | 56 | · su valute: valute contro valute |
| | 58 | · su valute: acquisti contro euro |
| | 60 | · su valute: vendite contro euro |

segue

Schemi di segnalazione

| | |
|-------|---|
| 62 | · su tassi: acquisti |
| 64 | · su tassi: vendite |
| 66 | · su indici: acquisti |
| 68 | · su indici: vendite |
| 70 | · su altri valori: acquisti |
| 72 | · su altri valori: vendite |
| 43103 | Operazioni fuori bilancio con finalità di negoziazione: |
| | – opzioni acquistate: |
| 02 | · su titoli di capitale: acquisti (call) |
| 04 | · su titoli di capitale: vendite (put) |
| 06 | · su titoli di debito: acquisti (call) |
| 08 | · su titoli di debito: vendite (put) |
| 10 | · su valute: valute contro valute |
| 12 | · su valute: acquisti contro euro (call) |
| 14 | · su valute: vendite contro euro (put) |
| 16 | · su tassi: acquisti |
| 18 | · su tassi: vendite |
| 20 | · su indici: acquisti |
| 22 | · su indici: vendite |
| | – opzioni emesse: |
| 24 | · su titoli di capitale: acquisti (put) |
| 26 | · su titoli di capitale: vendite (call) |
| 28 | · su titoli di debito: acquisti (put) |
| 30 | · su titoli di debito: vendite (call) |
| 32 | · su valute: valute contro valute |
| 34 | · su valute: acquisti contro euro (put) |
| 36 | · su valute: vendite contro euro (call) |
| 38 | · su tassi: acquisti |
| 40 | · su tassi: vendite |
| 42 | · su indici: acquisti |
| 44 | · su indici: vendite |
| | – altri contratti derivati (con scambio di capitali): |
| 46 | · su titoli: acquisti |
| 48 | · su titoli: vendite |
| 50 | · su valute: valute contro valute |
| 52 | · su valute: acquisti contro euro |
| 54 | · su valute: vendite contro euro |
| | – altri contratti derivati (senza scambio di capitali): |
| 56 | · su valute: valute contro valute |
| 58 | · su valute: acquisti contro euro |
| 60 | · su valute: vendite contro euro |
| 62 | · su tassi: acquisti |
| 64 | · su tassi: vendite |
| 66 | · su indici: acquisti |
| 68 | · su indici: vendite |
| 70 | · su altri valori: acquisti |
| 72 | · su altri valori: vendite |
| 43104 | Operazioni fuori bilancio con altre finalità: |
| | – opzioni acquistate: |
| 02 | · su titoli di capitale: acquisti (call) |
| 04 | · su titoli di capitale: vendite (put) |
| 06 | · su titoli di debito: acquisti (call) |
| 08 | · su titoli di debito: vendite (put) |
| 10 | · su valute: valute contro valute |
| 12 | · su valute: acquisti contro euro (call) |
| 14 | · su valute: vendite contro euro (put) |
| 16 | · su tassi: acquisti |
| 18 | · su tassi: vendite |
| 20 | · su indici: acquisti |
| 22 | · su indici: vendite |

segue

Schemi di segnalazione

| | | |
|-------|----|---|
| | | – opzioni emesse: |
| 24 | | · su titoli di capitale: acquisti (put) |
| 26 | | · su titoli di capitale: vendite (call) |
| 28 | | · su titoli di debito: acquisti (put) |
| 30 | | · su titoli di debito: vendite (call) |
| 32 | | · su valute: valute contro valute |
| 34 | | · su valute: acquisti contro euro (put) |
| 36 | | · su valute: vendite contro euro (call) |
| 38 | | · su tassi: acquisti |
| 40 | | · su tassi: vendite |
| 42 | | · su indici: acquisti |
| 44 | | · su indici: vendite |
| | | – altri contratti derivati (con scambio di capitali): |
| 46 | | · su titoli: acquisti |
| 48 | | · su titoli: vendite |
| 50 | | · su valute: valute contro valute |
| 52 | | · su valute: acquisti contro euro |
| 54 | | · su valute: vendite contro euro |
| | | – altri contratti derivati (senza scambio di capitali): |
| 56 | | · su valute: valute contro valute |
| 58 | | · su valute: acquisti contro euro |
| 60 | | · su valute: vendite contro euro |
| 62 | | · su tassi: acquisti |
| 64 | | · su tassi: vendite |
| 66 | | · su indici: acquisti |
| 68 | | · su indici: vendite |
| 70 | | · su altri valori: acquisti |
| 72 | | · su altri valori: vendite |
| 43105 | 02 | Valori di terzi in deposito |
| 43106 | 02 | Valori di terzi depositati presso terzi |

Schemi di segnalazione

| | |
|-------|--|
| | SEZIONE VIII – BILANCIO E SITUAZIONE SEMESTRALE DEI CONTI SOTTOSEZIONE 1 – BILANCIO D'ESERCIZIO PARTE 4 – DETTAGLIO DELLE ATTIVITÀ E DELLE PASSIVITÀ |
| 43150 | Attività e passività in valuta: <ul style="list-style-type: none">– attività:<ul style="list-style-type: none">02 · crediti04 · obbligazioni e altri titoli di debito06 · azioni e altri titoli di capitale08 · partecipazioni10 · altre attività– passività:<ul style="list-style-type: none">12 · debiti non rappresentati da titoli14 · debiti rappresentati da titoli16 · altre passività |

Schemi di segnalazione

| SEZIONE VIII – BILANCIO E SITUAZIONE SEMESTRALE DEI CONTI | |
|--|--|
| SOTTOSEZIONE 1 – BILANCIO D'ESERCIZIO | |
| PARTE 5 – CONTO ECONOMICO – COSTI | |
| 43200 | Perdite da operazioni finanziarie: |
| 02 | – su titoli |
| 04 | – su contratti derivati |
| 06 | – su valuta |
| 08 | – altre |
| 43201 | Commissioni passive: |
| 02 | – per attività di negoziazione titoli |
| 04 | – per attività di negoziazione in cambi |
| 06 | – per attività di gestione di patrimoni |
| 08 | – per vendita a domicilio di valori mobiliari, prodotti e servizi |
| 10 | – per deposito titoli |
| 12 | – per altri servizi |
| 43202 | Interessi passivi e oneri assimilati: |
| 02 | – su riporti e operazioni pronti contro termine con enti creditizi |
| 04 | – su altri debiti verso enti creditizi |
| 06 | – su riporti e operazioni pronti contro termine con enti finanziari |
| 08 | – su altri debiti verso enti finanziari |
| 10 | – su riporti e operazioni pronti contro termine con clientela |
| 12 | – su altri debiti verso clientela |
| 14 | – su debiti rappresentati da titoli |
| 16 | – su passività subordinate |
| 18 | – altri oneri |
| 43203 | Spese amministrative: |
| | – spese per il personale: |
| 02 | · salari e stipendi |
| 04 | · oneri sociali |
| 06 | · trattamento di fine rapporto |
| 08 | · trattamento di quiescenza e simili |
| 10 | · altre |
| 12 | – altre spese amministrative |
| 43204 | 02 Rettifiche di valore su immobilizzazioni immateriali e materiali |
| 43205 | 02 Accantonamenti per rischi e oneri |
| 43206 | 02 Altri oneri di gestione |
| 43207 | Rettifiche di valore su crediti e accantonamenti per garanzie e impegni: |
| 02 | – rettifiche di valore su crediti |
| 04 | – accantonamenti per garanzie e impegni |
| 43208 | 02 Accantonamenti ai fondi rischi su crediti |
| 43209 | Rettifiche di valore su immobilizzazioni finanziarie: |
| 02 | – su partecipazioni valutate al patrimonio netto |
| 04 | – altre rettifiche |
| 43210 | 02 Altri costi |
| 43211 | 02 Oneri straordinari |
| 43212 | 02 Variazione positiva del fondo per rischi finanziari generali |
| 43213 | 02 Imposte sul reddito dell'esercizio |
| 43214 | 02 Totale costi |
| 43215 | 02 Utile d'esercizio |

Schemi di segnalazione

| SEZIONE VIII – BILANCIO E SITUAZIONE SEMESTRALE DEI CONTI | |
|--|--|
| SOTTOSEZIONE 1 – BILANCIO D'ESERCIZIO | |
| PARTE 6 – CONTO ECONOMICO – RICAVI | |
| 43250 | Profitti da operazioni finanziarie: |
| 02 | – su titoli |
| 04 | – su contratti derivati |
| 06 | – su valuta |
| 43251 | Commissioni attive: |
| 02 | – per attività di negoziazione titoli |
| 04 | – per attività di negoziazione in cambi |
| 06 | – per attività di collocamento |
| 08 | – per attività di gestione di patrimoni |
| 10 | – per attività di raccolta ordini |
| 12 | – per attività di consulenza |
| 14 | – per vendita a domicilio di valori mobiliari, prodotti e servizi |
| 16 | – per attività di custodia e amministrazione |
| 18 | – per altri servizi |
| 43252 | Interessi attivi e proventi assimilati: |
| 02 | – su riporti e operazioni pronti contro termine con enti creditizi |
| 04 | – su altri crediti verso enti creditizi |
| 06 | – su riporti e operazioni pronti contro termine con enti finanziari |
| 08 | – su altri crediti verso enti finanziari |
| 10 | – su riporti e operazioni pronti contro termine con clientela |
| 12 | – su altri crediti verso clientela |
| 14 | – su titoli di debito |
| 16 | – altri interessi attivi |
| 18 | – altri proventi |
| 43253 | Dividendi e altri proventi: |
| 02 | – su azioni, quote e altri titoli di capitale |
| 04 | – su partecipazioni in imprese del gruppo |
| 06 | – su altre partecipazioni |
| 43254 | 02 Altri proventi di gestione |
| 43255 | 02 Riprese di valore su crediti e su accantonamenti per garanzie e impegni |
| 43256 | 02 Riprese di valore su immobilizzazioni finanziarie |
| 43257 | 02 Altri ricavi |
| 43258 | 02 Proventi straordinari |
| 43259 | 02 Variazione negativa del fondo per rischi finanziari generali |
| 43260 | 02 Totale ricavi |
| 43261 | 02 Perdita d'esercizio |

Schemi di segnalazione

| SEZIONE VIII – BILANCIO E SITUAZIONE SEMESTRALE DEI CONTI SOTTOSEZIONE 1 – BILANCIO D'ESERCIZIO PARTE 7 – DATI INTEGRATIVI E ALTRE INFORMAZIONI | |
|--|---|
| 43300 | Crediti verso enti creditizi: |
| 02 | – per servizi |
| | – per riporti e operazioni pronti contro termine: |
| 04 | · su titoli di Stato |
| 06 | · su obbligazioni e altri titoli di debito |
| 08 | · su azioni, quote e altri titoli di capitale |
| 43301 | Crediti verso enti finanziari: |
| 02 | – per servizi |
| | – per riporti e operazioni pronti contro termine: |
| 04 | · su titoli di Stato |
| 06 | · su obbligazioni e altri titoli di debito |
| 08 | · su azioni, quote e altri titoli di capitale |
| 43302 | Crediti verso clientela: |
| 02 | – per servizi |
| | – per riporti e operazioni pronti contro termine: |
| 04 | · su titoli di Stato |
| 06 | · su obbligazioni e altri titoli di debito |
| 08 | · su azioni, quote e altri titoli di capitale |
| 43303 | Crediti verso altre SIM: |
| 02 | – per servizi |
| | – per riporti e operazioni pronti contro termine: |
| 04 | · su titoli di Stato |
| 06 | · su obbligazioni e altri titoli di debito |
| 08 | · su azioni, quote e altri titoli di capitale |
| 43304 | Crediti in sofferenza: |
| 02 | – al lordo delle svalutazioni |
| 04 | – al netto delle svalutazioni |
| 43305 | Crediti per interessi di mora: |
| 02 | – al lordo delle svalutazioni |
| 04 | – al netto delle svalutazioni |
| 43306 | Valore di bilancio dei titoli immobilizzati: |
| 02 | – titoli di Stato quotati |
| 04 | – titoli di Stato non quotati |
| 06 | – altri titoli di debito quotati |
| 08 | – altri titoli di debito non quotati |
| 10 | – titoli di capitale quotati |
| 12 | – titoli di capitale non quotati |
| | Valore di mercato dei titoli immobilizzati: |
| 14 | – titoli di Stato quotati |
| 16 | – titoli di Stato non quotati |
| 18 | – altri titoli di debito quotati |
| 20 | – altri titoli di debito non quotati |
| 22 | – titoli di capitale quotati |
| 24 | – titoli di capitale non quotati |
| | Variazioni annue dei titoli immobilizzati: |
| 26 | – esistenze iniziali |
| 28 | – acquisti |
| 30 | – riprese di valore |
| 32 | – altre variazioni in aumento |
| 34 | – vendite |
| 36 | – rimborsi |
| 38 | – svalutazioni durature |

segue

Schemi di segnalazione

| | |
|-------|--|
| 40 | - altre rettifiche di valore |
| 42 | - altre variazioni in diminuzione |
| 44 | - rimanenze finali |
| 43307 | Valore di bilancio dei titoli non immobilizzati: |
| 02 | - titoli di Stato quotati |
| 04 | - titoli di Stato non quotati |
| 06 | - altri titoli di debito quotati |
| 08 | - altri titoli di debito non quotati |
| 10 | - titoli azionari quotati |
| 12 | - titoli azionari non quotati |
| 14 | - altri titoli di capitale quotati |
| 16 | - altri titoli di capitale non quotati |
| | Valore di mercato dei titoli non immobilizzati: |
| 18 | - titoli di Stato quotati |
| 20 | - titoli di Stato non quotati |
| 22 | - altri titoli di debito quotati |
| 24 | - altri titoli di debito non quotati |
| 26 | - titoli azionari quotati |
| 28 | - titoli azionari non quotati |
| 30 | - altri titoli di capitale quotati |
| 32 | - altri titoli di capitale non quotati |
| | Acquisti e vendite di titoli non immobilizzati: |
| 34 | - acquisti di titoli di Stato |
| 36 | - acquisti di altri titoli di debito |
| 38 | - acquisti di titoli azionari |
| 40 | - acquisti di altri titoli di capitale |
| 42 | - vendite di titoli di Stato |
| 44 | - vendite di altri titoli di debito |
| 46 | - vendite di titoli azionari |
| 48 | - vendite di altri titoli di capitale |
| | Riporti e operazioni pronti contro termine: |
| 50 | - titoli da ricevere: titoli di Stato |
| 52 | - titoli da ricevere: altri titoli di debito |
| 54 | - titoli da ricevere: titoli azionari |
| 56 | - titoli da ricevere: altri titoli di capitale |
| 58 | - titoli da consegnare: titoli di Stato |
| 60 | - titoli da consegnare: altri titoli di debito |
| 62 | - titoli da consegnare: titoli azionari |
| 64 | - titoli da consegnare: altri titoli di capitale |
| 43308 | Opzioni e altri valori assimilati: valore di mercato: |
| 02 | - su titoli di debito |
| 04 | - su titoli di capitale |
| 06 | - su tassi |
| 08 | - su indici |
| 10 | - su valute |
| 12 | - altre |
| | Variazioni annue di opzioni e altri valori assimilati: |
| 14 | - esistenze iniziali |
| 16 | - acquisti |
| 18 | - rivalutazioni |
| 20 | - altre variazioni in aumento |
| 22 | - vendite |
| 24 | - rettifiche di valore |
| 26 | - altre variazioni in diminuzione |
| 28 | - rimanenze finali |
| | Opzioni e altri valori assimilati: acquisti: |
| 30 | - su titoli |
| 32 | - su tassi |
| 34 | - su indici |
| 36 | - su valute |
| 38 | - altri |

segue

Schemi di segnalazione

| | |
|-------|---|
| | Opzioni e altri valori assimilati: vendite: |
| 40 | - su titoli |
| 42 | - su tassi |
| 44 | - su indici |
| 46 | - su valute |
| 48 | - altri |
| 43309 | Attività e passività verso imprese del gruppo: |
| 02 | - crediti subordinati verso enti creditizi |
| 04 | - altri crediti verso enti creditizi |
| 06 | - crediti subordinati verso SIM |
| 08 | - altri crediti verso SIM |
| 10 | - crediti subordinati verso altri enti finanziari |
| 12 | - altri crediti verso altri enti finanziari |
| 14 | - crediti subordinati verso clientela |
| 16 | - altri crediti verso clientela |
| 18 | - obbligazioni e altri titoli di debito subordinati |
| 20 | - altre obbligazioni e altri titoli di debito |
| 22 | - debiti verso enti creditizi |
| 24 | - debiti verso SIM |
| 26 | - debiti verso altri enti finanziari |
| 28 | - debiti verso clientela |
| 30 | - debiti rappresentati da titoli |
| 32 | - passività subordinate |
| 34 | - garanzie rilasciate |
| 36 | - impegni |
| 43310 | Attività e passività verso imprese partecipate: (diverse dalle imprese del gruppo) |
| 02 | - crediti subordinati verso enti creditizi |
| 04 | - altri crediti verso enti creditizi |
| 06 | - crediti subordinati verso SIM |
| 08 | - altri crediti verso SIM |
| 10 | - crediti subordinati verso altri enti finanziari |
| 12 | - altri crediti verso altri enti finanziari |
| 14 | - crediti subordinati verso clientela |
| 16 | - altri crediti verso clientela |
| 18 | - obbligazioni e altri titoli di debito subordinati |
| 20 | - altre obbligazioni e altri titoli di debito |
| 22 | - debiti verso enti creditizi |
| 24 | - debiti verso SIM |
| 26 | - debiti verso altri enti finanziari |
| 28 | - debiti verso clientela |
| 30 | - debiti rappresentati da titoli |
| 32 | - passività subordinate |
| 34 | - garanzie rilasciate |
| 36 | - impegni |
| 43311 | Partecipazioni in imprese non del gruppo: |
| 02 | - in enti creditizi quotate |
| 04 | - in enti creditizi non quotate |
| 06 | - in enti finanziari quotate |
| 08 | - in enti finanziari non quotate |
| 10 | - altre quotate |
| 12 | - altre non quotate |
| 43312 | Partecipazioni in imprese del gruppo: |
| 02 | - in enti creditizi quotate |
| 04 | - in enti creditizi non quotate |
| 06 | - in enti finanziari quotate |
| 08 | - in enti finanziari non quotate |
| 10 | - altre quotate |
| 12 | - altre non quotate |

segue

Schemi di segnalazione

| | |
|-------|---|
| 43313 | Variazioni annue delle partecipazioni in imprese del gruppo: |
| 02 | - esistenze iniziali |
| 04 | - acquisti |
| 06 | - riprese di valore |
| 08 | - rivalutazioni |
| 10 | - altre variazioni in aumento |
| 12 | - vendite |
| 14 | - rettifiche di valore |
| 16 | - altre variazioni in diminuzione |
| 18 | - rimanenze finali |
| 20 | - rivalutazioni totali |
| 22 | - rettifiche totali |
| | Variazioni annue delle altre partecipazioni : |
| 24 | - esistenze iniziali |
| 26 | - acquisti |
| 28 | - riprese di valore |
| 30 | - rivalutazioni |
| 32 | - altre variazioni in aumento |
| 34 | - vendite |
| 36 | - rettifiche di valore |
| 38 | - altre variazioni in diminuzione |
| 40 | - rimanenze finali |
| 43314 | Variazioni annue delle immobilizzazioni materiali: |
| 02 | - esistenze iniziali |
| 04 | - acquisti |
| 06 | - riprese di valore |
| 08 | - rivalutazioni |
| 10 | - altre variazioni in aumento |
| 12 | - vendite |
| 14 | - rettifiche di valore: ammortamenti |
| 16 | - rettifiche di valore: svalutazioni durature |
| 18 | - altre variazioni in diminuzione |
| 20 | - rimanenze finali |
| | Variazioni annue delle immobilizzazioni immateriali: |
| 22 | - esistenze iniziali |
| 24 | - acquisti |
| 26 | - riprese di valore |
| 28 | - rivalutazioni |
| 30 | - altre variazioni in aumento |
| 32 | - vendite |
| 34 | - rettifiche di valore: ammortamenti |
| 36 | - rettifiche di valore: svalutazioni durature |
| 38 | - altre variazioni in diminuzione |
| 40 | - rimanenze finali |
| 43315 | Rettifiche per ratei e risconti attivi: |
| 02 | - crediti |
| 04 | - titoli |
| 06 | - debiti |
| 08 | - debiti rappresentati da titoli |
| 43316 | Distribuzione delle attività subordinate: |
| 02 | - crediti verso enti creditizi |
| 04 | - crediti verso altri enti finanziari |
| 06 | - crediti verso clientela |
| 08 | - obbligazioni e altri titoli di debito |
| 43317 | Debiti verso enti creditizi per riporti e operazioni pronti contro termine: |
| 02 | - su titoli di Stato |
| 04 | - su obbligazioni e altri titoli di debito |
| 06 | - su azioni, quote e altri titoli di capitale |

segue

Schemi di segnalazione

| | |
|-------|---|
| 43318 | Debiti verso enti finanziari per riporti e operazioni pronti contro termine: |
| 02 | - su titoli di Stato |
| 04 | - su obbligazioni e altri titoli di debito |
| 06 | - su azioni, quote e altri titoli di capitale |
| 43319 | Debiti verso clientela per riporti e operazioni pronti contro termine: |
| 02 | - su titoli di Stato |
| 04 | - su obbligazioni e altri titoli di debito |
| 06 | - su azioni, quote e altri titoli di capitale |
| 43320 | Debiti verso altre SIM: |
| 02 | - per servizi ricevuti |
| | - per riporti e operazioni pronti contro termine: |
| 04 | · su titoli di Stato |
| 06 | · su obbligazioni e altri titoli di debito |
| 08 | · su azioni, quote e altri titoli di capitale |
| 43321 | Rettifiche per ratei e risconti passivi: |
| 02 | - crediti |
| 04 | - titoli |
| 06 | - debiti |
| 08 | - debiti rappresentati da titoli |
| 43322 | Custodia e amministrazione di valori mobiliari: |
| 02 | - titoli di terzi in deposito |
| 04 | - titoli di terzi depositati presso terzi |
| 06 | - titoli di proprietà depositati presso terzi |
| 43323 | Composizione per modalità di formazione delle voci "profitti/perdite da operazioni finanziarie": |
| | Componenti positive: |
| 02 | - rivalutazioni di titoli |
| 04 | - utili da realizzo titoli |
| 06 | - altri profitti su titoli |
| 08 | - utili da realizzo di valute |
| 10 | - altri profitti su valute |
| 12 | - rivalutazione di altri strumenti finanziari |
| 14 | - utili da realizzo di altri strumenti finanziari |
| 16 | - altri profitti su altri strumenti finanziari |
| | Componenti negative: |
| 18 | - svalutazioni di titoli |
| 20 | - perdite da realizzo titoli |
| 22 | - altre perdite su titoli |
| 24 | - perdite da realizzo di valute |
| 26 | - altre perdite su valute |
| 28 | - svalutazione di altri strumenti finanziari |
| 30 | - perdite da realizzo di altri strumenti finanziari |
| 32 | - altre perdite su altri strumenti finanziari |
| 43324 | Composizione per categorie di operazioni delle voci "profitti/perdite da operazioni finanziarie": |
| | Componenti positive: |
| 02 | - profitti da operazioni su contratti derivati con titoli sottostanti |
| 04 | - profitti da operazioni su titoli di Stato |
| 06 | - profitti da operazioni su altri titoli di debito |
| 08 | - profitti da operazioni su titoli azionari |
| 10 | - profitti da operazioni su altri titoli di capitale |
| 12 | - profitti da operazioni su altri titoli |
| 14 | - profitti da operazioni su contratti derivati su valute |
| 16 | - profitti da operazioni su contratti derivati su tassi |
| 18 | - profitti da operazioni su contratti derivati su indici |
| 20 | - altri profitti da operazioni su altri strumenti finanziari |
| | Componenti negative: |
| 22 | - perdite da operazioni su contratti derivati con titoli sottostanti |
| 24 | - perdite da operazioni su titoli di Stato |

segue

Schemi di segnalazione

| | |
|-------|---|
| 26 | – perdite da operazioni su altri titoli di debito |
| 28 | – perdite da operazioni su titoli azionari |
| 30 | – perdite da operazioni su altri titoli di capitale |
| 32 | – perdite da operazioni su altri titoli |
| 34 | – perdite da operazioni su contratti derivati su valute |
| 36 | – perdite da operazioni su contratti derivati su tassi |
| 38 | – perdite da operazioni su contratti derivati su indici |
| 40 | – altre perdite da operazioni su altri strumenti finanziari |
| 43325 | Dati per la contribuzione al Fondo Nazionale di Garanzia |
| | – commissione per l'attività di negoziazione per conto terzi: |
| 02 | · di azioni |
| 04 | · di obbligazioni |
| 06 | · di titoli di Stato |
| 08 | · di altri valori mobiliari |
| | – somma degli acquisti e delle vendite effettuate per conto terzi: |
| 10 | · di azioni |
| 12 | · di obbligazioni |
| 14 | · di titoli di Stato |
| 16 | · di altri valori mobiliari |
| 18 | – commissioni per attività di collocamento e distribuzione di valori mobiliari |
| 20 | – commissioni per attività di gestione di patrimoni mobiliari |
| 22 | – consistenza media mensile dei patrimoni mobiliari gestiti per conto terzi |
| 24 | – commissioni per attività di raccolta ordini |
| 26 | – commissioni per attività di consulenza in materia di valori mobiliari |
| 28 | – commissioni per attività di offerta fuori sede |
| | – somma degli acquisti e delle vendite effettuate in conto proprio con il pubblico: |
| 30 | · di azioni |
| 32 | · di obbligazioni |
| 34 | · di titoli di Stato |
| 36 | · di altri valori mobiliari |
| 43326 | Altre informazioni: |
| 02 | – compensi di amministratori |
| 04 | – compensi di sindaci |
| 06 | – crediti e garanzie rilasciate a favore degli amministratori |
| 08 | – crediti e garanzie rilasciate a favore di sindaci |
| 10 | – numero medio di dipendenti: dirigenti |
| 12 | – numero medio di dipendenti: funzionari |
| 14 | – numero medio di dipendenti: restante personale |

Schemi di segnalazione

| | | SEZIONE VIII – BILANCIO E SITUAZIONE SEMESTRALE DEI CONTI SOTTOSEZIONE 2 – SITUAZIONE SEMESTRALE DEI CONTI PARTE 1 – ATTIVITÀ |
|-------|----|--|
| 43350 | 02 | Cassa e disponibilità |
| 43351 | | Crediti verso enti creditizi: |
| | 02 | – a vista |
| | 04 | – altri crediti |
| 43352 | | Crediti verso enti finanziari: |
| | 02 | – a vista |
| | 04 | – altri crediti |
| 43353 | 02 | Crediti verso clientela |
| 43354 | | Obbligazioni e altri titoli di debito: |
| | 02 | – di emittenti pubblici |
| | 04 | – di enti creditizi |
| | 06 | – titoli propri |
| | 08 | – di altri enti finanziari |
| | 10 | – di altri emittenti |
| 43355 | 02 | Azioni, quote e altri titoli di capitale |
| 43356 | 02 | Opzioni e altri valori assimilati |
| 43357 | 02 | Partecipazioni in imprese non del gruppo |
| 43358 | 02 | Partecipazioni in imprese del gruppo |
| 43359 | | Immobilizzazioni immateriali: |
| | 02 | – costi di impianto |
| | 04 | – avviamento |
| | 06 | – altre immobilizzazioni immateriali |
| 43360 | 02 | Immobilizzazioni materiali |
| 43361 | 02 | Capitale sottoscritto non versato |
| 43362 | 02 | Azioni o quote proprie |
| 43363 | | Altre attività: |
| | 02 | – depositi presso organismi di compensazione e garanzia |
| | 04 | – crediti verso promotori finanziari |
| | 06 | – altri attivi |
| 43364 | | Ratei e risconti attivi: |
| | 02 | – ratei attivi |
| | 04 | – risconti attivi |
| 43365 | 02 | Perdite di esercizi precedenti portate a nuovo |
| 43366 | 02 | Totale costi del periodo: |
| | 02 | – perdite da operazioni finanziarie |
| | | – commissioni passive: |
| | 04 | · per attività di negoziazione titoli |
| | 06 | · per attività di negoziazione cambi |
| | 08 | · per attività di gestione di patrimoni |
| | 10 | · per vendita a domicilio di valori mobiliari, prodotti e servizi |
| | 12 | · per deposito titoli |
| | 14 | · per altri servizi |
| | 16 | · altre commissioni passive |
| | 18 | – interessi passivi e oneri assimilati |
| | 20 | – altri costi |
| 43367 | 02 | Totale attivo e costi |

Schemi di segnalazione

| SEZIONE VIII – BILANCIO E SITUAZIONE SEMESTRALE DEI CONTI | |
|--|---|
| SOTTOSEZIONE 2 – SITUAZIONE SEMESTRALE DEI CONTI | |
| PARTE 2 – PASSIVITÀ | |
| 43400 | Debiti verso enti creditizi: |
| 02 | – a vista |
| 04 | – a termine o con preavviso |
| 43401 | Debiti verso enti finanziari: |
| 02 | – a vista |
| 04 | – a termine o con preavviso |
| 43402 | Debiti verso clientela: |
| 02 | – a vista |
| 04 | – a termine o con preavviso |
| 43403 | 02 Debiti rappresentati da titoli |
| 43404 | 02 Opzioni e altri valori assimilati emessi |
| 43405 | Altre passività: |
| 02 | – debiti verso promotori finanziari |
| 04 | – altri passivi |
| 43406 | Ratei e risconti passivi: |
| 02 | – ratei passivi |
| 04 | – risconti passivi |
| 43407 | 02 Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
| 43408 | Fondi per rischi e oneri: |
| 02 | – fondi di quiescenza e per obblighi simili |
| 04 | – fondi imposte e tasse |
| 06 | – altri fondi |
| 43409 | 02 Fondo per rischi finanziari generali |
| 43410 | 02 Fondi rischi su crediti |
| 43411 | 02 Passività subordinate |
| 43412 | 02 Capitale |
| 43413 | 02 Sovrapprezzi di emissione |
| 43414 | Riserve: |
| 02 | – riserva legale |
| 04 | – riserva per azioni proprie |
| 06 | – riserve statutarie |
| 08 | – altre riserve |
| 43415 | 02 Riserve di rivalutazione |
| 43416 | 02 Utili di esercizi precedenti portati a nuovo |
| 43417 | Totale ricavi del periodo: |
| 02 | – profitti da operazioni finanziarie |
| | – commissioni attive: |
| 04 | · per attività di negoziazione titoli |
| 06 | · per attività di negoziazione cambi |
| 08 | · per attività di collocamento |
| 10 | · per attività di gestione di patrimoni |
| 12 | · per attività di raccolta ordini |
| 14 | · per attività di consulenza |
| 16 | · per vendita a domicilio di valori mobiliari, prodotti e servizi |
| 18 | · per attività di custodia e amministrazione |
| 20 | · per altri servizi |
| 22 | – interessi attivi e proventi assimilati |
| 24 | – altri proventi |
| 43418 | 02 Totale passivo e ricavi |

Schemi di segnalazione

| | | |
|-------|----|---|
| | | SEZIONE VIII – BILANCIO E SITUAZIONE SEMESTRALE DEI CONTI SOTTOSEZIONE 2 – SITUAZIONE SEMESTRALE DEI CONTI <i>PARTE 3 – GARANZIE E IMPEGNI</i> |
| 43450 | 02 | Garanzie rilasciate |
| 43451 | 02 | Impegni |

Schemi di segnalazione

| | | SEZIONE VIII – BILANCIO E SITUAZIONE SEMESTRALE DEI CONTI |
|-------|----|--|
| | | SOTTOSEZIONE 3 – BILANCIO CONSOLIDATO |
| | | PARTE 1 – STATO PATRIMONIALE – ATTIVO |
| 43500 | 02 | Cassa e disponibilità |
| 43501 | | Crediti verso enti creditizi: |
| | 02 | – a vista |
| | 04 | – altri crediti |
| 43502 | | Crediti verso enti finanziari: |
| | 02 | – a vista |
| | 04 | – altri crediti |
| 43503 | 02 | Crediti verso clientela |
| 43504 | | Obbligazioni e altri titoli di debito: |
| | 02 | – di emittenti pubblici |
| | 04 | – di enti creditizi |
| | 06 | – titoli propri |
| | 08 | – di altri enti finanziari |
| | 10 | – di altri emittenti |
| 43505 | 02 | Azioni, quote e altri titoli di capitale |
| 43506 | 02 | Opzioni e altri valori assimilati |
| 43507 | | Partecipazioni: |
| | 02 | – valutate al patrimonio netto |
| | 04 | – altre |
| 43508 | 02 | Partecipazioni in imprese del gruppo: |
| | 02 | – valutate al patrimonio netto |
| | 04 | – altre |
| 43509 | 02 | Differenze positive di consolidamento |
| 43510 | 02 | Differenze positive di patrimonio netto |
| 43511 | 02 | Elementi positivi del patrimonio di pertinenza di terzi |
| 43512 | 02 | Immobilizzazioni immateriali |
| 43513 | 02 | Immobilizzazioni materiali |
| 43514 | 02 | Capitale sottoscritto non versato |
| 43515 | 02 | Azioni o quote proprie |
| 43516 | | Altre attività: |
| | 02 | – depositi presso organismi di compensazione e garanzia |
| | 04 | – crediti verso promotori finanziari |
| | 06 | – altri attivi |
| 43517 | | Ratei e risconti attivi: |
| | 02 | – ratei attivi |
| | 04 | – risconti attivi |
| 43518 | 02 | Perdite di esercizi precedenti portate a nuovo |
| 43519 | 02 | Perdita di esercizio |

Schemi di segnalazione

| SEZIONE VIII – BILANCIO E SITUAZIONE SEMESTRALE DEI CONTI | |
|--|--|
| SOTTOSEZIONE 3 – BILANCIO CONSOLIDATO | |
| PARTE 2 – STATO PATRIMONIALE – PASSIVO | |
| 43550 | Debiti verso enti creditizi: |
| 02 | – a vista |
| 04 | – a termine o con preavviso |
| 43551 | Debiti verso enti finanziari: |
| 02 | – a vista |
| 04 | – a termine o con preavviso |
| 43552 | Debiti verso clientela: |
| 02 | – a vista |
| 04 | – a termine o con preavviso |
| 43553 | Debiti rappresentati da titoli: |
| 02 | – obbligazioni |
| 04 | – altri titoli |
| 43554 | 02 Opzioni e altri valori assimilati emessi |
| 43555 | Altre passività: |
| 02 | – debiti verso promotori finanziari |
| 04 | – altre |
| 43556 | Ratei e risconti passivi: |
| 02 | – ratei passivi |
| 04 | – risconti passivi |
| 43557 | 02 Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato |
| 43558 | Fondi per rischi e oneri: |
| 02 | – fondi di quiescenza e per obblighi simili |
| 04 | – fondi imposte e tasse |
| 06 | – fondi di consolidamento per rischi e oneri futuri |
| 08 | – altri fondi |
| 43559 | 02 Fondo per rischi finanziari generali |
| 43560 | 02 Fondi rischi su crediti |
| 43561 | 02 Passività subordinate |
| 43562 | 02 Differenze negative di consolidamento |
| 43563 | 02 Differenze negative di patrimonio netto |
| 43564 | 02 Elementi negativi del patrimonio di pertinenza di terzi |
| 43565 | 02 Capitale |
| 43566 | 02 Sovrapprezzi di emissione |
| 43567 | Riserve: |
| 02 | – riserva legale |
| 04 | – riserva per azioni proprie |
| 06 | – riserve statutarie |
| 08 | – altre riserve |
| 43568 | 02 Riserve di rivalutazione |
| 43569 | 02 Utili di esercizi precedenti portati a nuovo |
| 43570 | 02 Utile d'esercizio |

Schemi di segnalazione

| | | |
|-------|----|--|
| | | SEZIONE VIII – BILANCIO E SITUAZIONE SEMESTRALE DEI CONTI SOTTOSEZIONE 3 – BILANCIO CONSOLIDATO <i>PARTE 3 – GARANZIE E IMPEGNI</i> |
| 43600 | 02 | Garanzie rilasciate |
| 43601 | 02 | Impegni |

Schemi di segnalazione

| SEZIONE VIII – BILANCIO E SITUAZIONE SEMESTRALE DEI CONTI | |
|--|--|
| SOTTOSEZIONE 3 – BILANCIO CONSOLIDATO | |
| PARTE 4 – CONTO ECONOMICO – COSTI | |
| 43650 | Perdite da operazioni finanziarie: |
| 02 | – su titoli |
| 04 | – su contratti derivati |
| 06 | – su valuta |
| 43651 | 02 Commissioni passive |
| 43652 | Interessi passivi e oneri assimilati: |
| 02 | – su riporti e operazioni pronti contro termine |
| 04 | – su altri debiti |
| 06 | – altri oneri |
| 43653 | Spese amministrative: |
| | – spese per il personale: |
| 02 | · salari e stipendi |
| 04 | · oneri sociali |
| 06 | · trattamento di fine rapporto |
| 08 | · trattamento di quiescenza e simili |
| 10 | · altre |
| 12 | – altre spese amministrative |
| 43654 | 02 Rettifiche di valore su immobilizzazioni immateriali e materiali |
| 43655 | 02 Accantonamenti per rischi e oneri |
| 43656 | 02 Altri oneri di gestione |
| 43657 | 02 Rettifiche di valore su crediti e accantonamenti per garanzie e impegni |
| 43658 | 02 Accantonamenti ai fondi rischi su crediti |
| 43659 | 02 Rettifiche di valore su immobilizzazioni finanziarie |
| 43660 | 02 Perdite delle partecipazioni valutate al patrimonio netto |
| 43661 | 02 Oneri straordinari |
| 43662 | 02 Variazione positiva del fondo per rischi finanziari generali |
| 43663 | 02 Imposte sul reddito dell'esercizio |
| 43664 | 02 Utile d'esercizio di pertinenza di terzi |
| 43665 | 02 Utile d'esercizio |

Schemi di segnalazione

| SEZIONE VIII – BILANCIO E SITUAZIONE SEMESTRALE DEI CONTI | |
|--|--|
| SOTTOSEZIONE 3 – BILANCIO CONSOLIDATO | |
| PARTE 5 – CONTO ECONOMICO – RICAVI | |
| 43700 | Profitti da operazioni finanziarie: |
| 02 | – su titoli |
| 04 | – su contratti derivati |
| 06 | – su valuta |
| 43701 | 02 Commissioni attive |
| 43702 | Interessi attivi e proventi assimilati: |
| 02 | – su titoli di debito |
| 04 | – su riporti e operazioni pronti contro termine |
| 06 | – su altri crediti |
| 08 | – altri proventi |
| 43703 | Dividendi e altri proventi: |
| 02 | – su azioni, quote e altri titoli di capitale |
| 04 | – su partecipazioni |
| 06 | – su partecipazioni in imprese del gruppo |
| 43704 | 02 Altri proventi di gestione |
| 43705 | 02 Riprese di valore su crediti e su accantonamenti per garanzie e impegni |
| 43706 | 02 Riprese di valore su immobilizzazioni finanziarie |
| 43707 | 02 Utili delle partecipazioni valutate al patrimonio netto |
| 43708 | 02 Proventi straordinari |
| 43709 | 02 Utilizzo del fondo di consolidamento per rischi e oneri futuri |
| 43710 | 02 Variazione negativa del fondo per rischi finanziari generali |
| 43711 | 02 Perdita d'esercizio di pertinenza di terzi |
| 43712 | 02 Perdita d'esercizio |

Sezione: II – Dati di conto economico e altre informazioni

Sottosezione: 1 – Componenti negative di reddito

Sezione II – DATI DI CONTO ECONOMICO E ALTRE INFORMAZIONI

Sottosezione 1 – Componenti negative di reddito

| | SEZIONE II – DATI DI CONTO ECONOMICO E ALTRE INFORMAZIONI SOTTOSEZIONE 1 – COMPONENTI NEGATIVE DI REDDITO | Tipo gestione |
|-------|--|----------------------|
| 44080 | Perdite da operazioni finanziarie: | |
| 02 | – su titoli | |
| 04 | – su valute | |
| 06 | – altre | |
| 44081 | Commissioni passive: | |
| 02 | – negoziazione titoli | |
| 04 | – collocamento e distribuzione | |
| 06 | – gestione patrimoni | X |
| 08 | – raccolta ordini | |
| 10 | – consulenza in materia di valori mobiliari | |
| 12 | – offerta fuori sede | |
| 14 | – negoziazione in cambi | |
| 16 | – deposito titoli | |
| 18 | – altri servizi | |
| 20 | – gestioni delegate a terzi | X |
| 44082 | Interessi passivi e oneri assimilati: | |
| 02 | – su rapporti di conto corrente bancario | |
| 04 | – su riporti e operazioni pronti contro termine | |
| 06 | – su debiti rappresentati da titoli | |
| 08 | – su passività subordinate | |
| 10 | – altri | |
| 44083 | Spese amministrative: | |
| 02 | – personale dipendente | |
| 04 | – personale non dipendente | |
| | – altre spese amministrative: | |
| 06 | · costi per servizi E.A.D. e telematici | |
| 08 | · affitti | |
| 10 | · imposte | |
| 12 | · altre | |
| 44084 | 02 Rettifiche di valore su immobilizzazioni materiali e immateriali | |
| 44085 | Accantonamenti per rischi e oneri: | |
| 02 | – fondo rischi su crediti | |
| 04 | – altri fondi | |
| 44086 | 02 Altri oneri di gestione | |
| 44087 | 02 Rettifiche di valore su crediti e accantonamenti per garanzie e impegni | |
| 44088 | Rettifiche di valore su immobilizzazioni finanziarie: | |
| 02 | – titoli | |
| 04 | – partecipazioni | |
| 44089 | 02 Oneri straordinari | |
| 44090 | 02 Variazione positiva del fondo per rischi finanziari generali | |
| 44091 | 02 Imposte sul reddito | |
| 44092 | 02 Utile dell'esercizio | |

Voce: **44081**

COMMISSIONI PASSIVE

Oneri relativi ai servizi ricevuti dall'ente segnalante.

Il contenuto della presente voce corrisponde a quello della voce 30 del conto economico.

02 NEGOZIAZIONE TITOLI

04 COLLOCAMENTO E DISTRIBUZIONE

06 GESTIONE PATRIMONI

Sono comprese le commissioni pagate per i servizi ricevuti dall'ente segnalante con esclusione di quelle pagate per le gestioni patrimoniali delegate a terzi indicate nell'apposita sottovoce 20

08 RACCOLTA ORDINI

10 CONSULENZA IN MATERIA DI VALORI MOBILIARI

12 OFFERTA FUORI SEDE

14 NEGOZIAZIONE IN CAMBI

16 DEPOSITO TITOLI

18 ALTRI SERVIZI

20 GESTIONI DELEGATE A TERZI

Sono comprese anche le provvigioni.

Sezione: II – Dati di conto economico e altre informazioni

Sottosezione: 2 – Componenti positive di reddito

Sezione II – DATI DI CONTO ECONOMICO E ALTRE INFORMAZIONI

Sottosezione 2 – Componenti positive di reddito

| | SEZIONE II – DATI DI CONTO ECONOMICO E ALTRE INFORMAZIONI SOTTOSEZIONE 2 – COMPONENTI POSITIVE DI REDDITO | Tipo gestione |
|-------|--|----------------------|
| 44100 | Profitti da operazioni finanziarie: | |
| 02 | – su titoli | |
| 04 | – su valute | |
| 06 | – altri | |
| 44101 | Commissioni attive: | |
| 02 | – negoziazione titoli | |
| 04 | – collocamento con garanzia | |
| 06 | – collocamento senza garanzia | |
| 08 | – distribuzione | |
| 10 | – gestione di patrimoni | X |
| 12 | – raccolta ordini | |
| 14 | – consulenza in materia di valori mobiliari | |
| 16 | – offerta fuori sede | |
| 18 | – da gestioni di terzi | X |
| 20 | – altre | |
| 44102 | Proventi da attività connesse e strumentali: | |
| 02 | – negoziazione in cambi | |
| 04 | – custodia e amministrazione di valori mobiliari | |
| 06 | – rappresentanza in Italia di intermediari esteri | |
| 08 | – studi, ricerche e analisi e conseguente attività editoriale in materia economica e finanziaria | |
| 10 | – elaborazione, trasmissione e comunicazione di dati e informazioni economiche e finanziarie | |
| 12 | – formazione e addestramento del personale | |
| 14 | – consulenza in materia di finanza d'impresa | |
| 16 | – altri | |
| 44103 | Interessi attivi e proventi assimilati: | |
| 02 | – su depositi e conti correnti bancari | |
| 04 | – su riporti e operazioni pronti contro termine | |
| 06 | – su crediti per servizi | |
| 08 | – su titoli di debito | |
| 10 | – su finanziamenti di contratti di borsa e operazioni assimilabili | |
| 12 | – altri | |
| 44104 | Dividendi e altri proventi assimilati: | |
| 02 | – su azioni, quote e altri titoli di capitale | |
| 04 | – su partecipazioni in imprese del gruppo | |
| 06 | – su altre partecipazioni | |
| 44105 | 02 Altri proventi di gestione | |
| 44106 | 02 Riprese di valore su crediti e su accantonamenti per garanzie e impegni | |
| 44107 | Riprese di valore su immobilizzazioni finanziarie: | |
| 02 | – titoli | |
| 04 | – partecipazioni | |
| 44108 | 02 Proventi straordinari | |
| 44109 | 02 Variazione negativa del fondo per rischi finanziari generali | |
| 44110 | 02 Perdita dell'esercizio | |

Voce: **44101**

COMMISSIONI ATTIVE

Proventi relativi ai servizi prestati nell'ambito delle attività di intermediazione mobiliare svolte dall'ente segnalante.

02 NEGOZIAZIONE TITOLI

04 COLLOCAMENTO CON GARANZIA

Nella presente sottovoce vanno comprese, fra l'altro, le commissioni di underwriting relative alle operazioni di collocamento con preventiva sottoscrizione, pari alla differenza fra il prezzo di emissione dei titoli e il prezzo effettivamente pagato all'emittente. Eventuali differenze tra il prezzo di emissione e quello ricavato sul mercato a seguito del collocamento vanno rilevate come profitti o perdite da operazioni finanziarie, da segnalare nelle voci 44080 o 44100, rispettivamente.

06 COLLOCAMENTO SENZA GARANZIA

08 DISTRIBUZIONE

10 GESTIONE DI PATRIMONI

Sono comprese le commissioni percepite per l'attività di gestione patrimoniale svolta dall'ente segnalante con esclusione di quelle rivenienti dallo svolgimento della medesima attività esercitata su delega di terzi, che dovranno essere indicate nell'apposita sottovoce 18.

12 RACCOLTA ORDINI

14 CONSULENZA IN MATERIA DI VALORI MOBILIARI

16 OFFERTA FUORI SEDE

Sono compresi anche i proventi derivanti dalla promozione di servizi finanziari.

18 DA GESTIONI DI TERZI

Sono comprese anche le provvigioni.

20 ALTRE

Sezione: II – Dati di conto economico e altre informazioni

Sottosezione: 3 – Altre informazioni

Voce: **4413202**

COMPONENTI DI REDDITO DI COMPETENZA DEL SEMESTRE: COMMISSIONI ATTIVE

Sono comprese le commissioni e le provvigioni incassate per le gestioni delegate da terzi.

Voce: **4413302**

COMPONENTI DI REDDITO DI COMPETENZA DEL SEMESTRE: COMMISSIONI PASSIVE

Sono comprese le commissioni e le provvigioni pagate per le gestioni delegate a terzi.

Voce: **4413402**

COMPONENTI DI REDDITO DI COMPETENZA DEL SEMESTRE: INTERESSI ATTIVI

Voce: **4413502**

COMPONENTI DI REDDITO DI COMPETENZA DEL SEMESTRE: INTERESSI PASSIVI

Nelle voci di cui sopra, da utilizzare esclusivamente nella segnalazione relativa al primo semestre dell'esercizio, vanno indicate le componenti reddituali del tipo specificato, determinate anche sulla base di procedimenti extra-contabili, che si riferiscono per competenza al semestre medesimo.

Si ricorda infatti che ai fini della segnalazione dei dati di conto economico relativi al primo semestre non devono essere effettuate scritture di rettifica e assestamento (cfr. "Avvertenze generali", paragrafo 5).

La posizione di rischio è calcolata moltiplicando l'esposizione totale nei confronti del cliente per i fattori di ponderazione indicati nella tavola A allegata in considerazione della natura della controparte debitrice e delle eventuali garanzie acquisite.

L'aggregato cui rapportare la posizione di rischio per verificare se essa costituisce un grande rischio è rappresentato dal patrimonio di vigilanza (cfr. voce 4421502 della sezione IV del presente manuale).

Si fa presente che ogniqualvolta una SIM, operando sulla base di un mandato conferito dalla clientela, acquisisce a vario titolo denaro o strumenti finanziari di proprietà della stessa che poi affida a terze parti in relazione alle modalità di svolgimento dei servizi prestati (apertura di conti correnti bancari, versamenti di margini presso organismi di compensazione e garanzia, ecc.), la SIM medesima deve rilevare la conseguente esposizione verso le istituzioni "depositarie" dei valori (banca, "clearing house", ecc.) e tenerne conto ai fini della disciplina sui rischi di concentrazione. Fanno eccezione le operazioni per le quali, in caso di "default" delle citate istituzioni depositarie, sia incondizionatamente esclusa la possibilità per i clienti di rivalersi nei confronti della SIM.

Struttura della segnalazione e informazioni da inserire

Nella presente sottosezione vengono segnalate, per ciascun cliente che costituisce un grande rischio, sia l'esposizione totale nei confronti della SIM sia la posizione di rischio. I differenti importi sono segnalati in modo distinto utilizzando il pertinente codice dell'attributo "tipo importo". Questo attributo assume il valore "importo non ponderato" in corrispondenza della segnalazione dell'importo relativo alla esposizione totale; assume il valore "importo ponderato" in corrispondenza della segnalazione della posizione di rischio.

In ognuna delle voci da 4429202 a 4429306 vengono segnalati, per ciascun grande rischio, gli importi dell'esposizione totale e della posizione di rischio relativi ad una singola componente. Pertanto, l'esposizione totale e la complessiva posizione di rischio di ciascun grande rischio sono dati dalla somma dei relativi importi delle suddette voci.

La voce 4429402 contiene, per ciascun grande rischio, gli importi complessivi dell'esposizione totale e della posizione di rischio segnalati come sofferenze.

La voce 4429502 riporta, per ciascun grande rischio, l'ammontare complessivo della copertura patrimoniale aggiuntiva richiesta per i superamenti dei limiti di concentrazione.

La voce 4429602 riporta, per ciascun grande rischio, il rapporto percentuale tra l'ammontare della posizione di rischio complessiva e il patrimonio di vigilanza.

La voce 4429702 riporta il rapporto percentuale tra il totale dei grandi rischi e il patrimonio di vigilanza.

Poiché viene segnalata in modo individuale l'esposizione nei confronti di ogni cliente che costituisce un grande rischio, ogni grande rischio riferito allo stesso cliente o gruppo di clienti connessi deve essere contrassegnato da un numero (attributo "codice numerico controparte"). Il codice numerico è assegnato al singolo cliente o a quello capogruppo, nel caso di gruppo di clienti connessi, direttamente dalla SIM. È un codice che contrassegna quel determinato cliente o gruppo di clienti in maniera permanente e va pertanto utilizzato in tutte le successive segnalazioni in cui tale cliente o gruppo di clienti appare come grande rischio.

Sezione: VI – Informazioni sulle attività esercitate

SEZIONE VI – INFORMAZIONI SULLE ATTIVITÀ ESERCITATE

| | SEZIONE VI – INFORMAZIONI SULLE ATTIVITÀ ESERCITATE | Resi- denza | Divisa | CTG. val. mob. | Tip. oper. | CTG. em. | CTG. C.P. | Tipo gestione |
|-------|---|----------------|--------|----------------------|---------------|-------------|--------------|------------------|
| 44310 | Attività di negoziazione conto proprio: | | | | | | | |
| 02 | – acquisti | X | X | X1 | X | X1 | X1 | |
| 04 | · di cui: da società del gruppo | X | | X1 | | | X1 | |
| 06 | – vendite | X | X | X1 | X | X1 | X1 | |
| 08 | · di cui: a società del gruppo | X | | X1 | | | X1 | |
| 10 | – numero operazioni nel periodo | | | | | | | |
| 12 | – acquisti di valuta contro euro | | | | | | | |
| 14 | – vendite di valuta contro euro | | | | | | | |
| 16 | – compravendite di valuta contro valuta | | | | | | | |
| 99 | – INOPERATIVITÀ NEL MESE | | | | | | | |
| 44311 | Attività di negoziazione conto terzi: | | | | | | | |
| 02 | – acquisti | X | X | X1 | X | X1 | X1 | |
| 04 | · di cui: da società del gruppo | X | | X1 | | | X1 | |
| 06 | – vendite | X | X | X1 | X | X1 | X1 | |
| 08 | · di cui: a società del gruppo | X | | X1 | | | X1 | |
| 10 | – numero operazioni nel periodo | | | | | | | |
| 12 | – numero contratti in essere | | | | | | | |
| 14 | – acquisti di valuta contro euro | | | | | | | |
| 16 | – vendite di valuta contro euro | | | | | | | |
| 18 | – compravendite di valuta contro valuta | | | | | | | |
| 99 | – INOPERATIVITÀ NEL MESE | | | | | | | |
| 44312 | Attività di collocamento con garanzia: | | | | | | | |
| 02 | – titoli collocati presso la clientela | | | X1 | | X1 | | |
| 04 | – titoli collocati presso altri soggetti partecipanti al collocamento | | | X1 | | X1 | | |
| 06 | – titoli acquisiti dall'ente segnalante | | | X1 | | X1 | | |
| 99 | – INOPERATIVITÀ NEL MESE | | | | | | | |
| 44313 | Attività di collocamento senza garanzia: | | | | | | | |
| 02 | – titoli collocati presso la clientela | | | X1 | | X1 | | |
| 04 | – titoli collocati presso altri soggetti partecipanti al collocamento | | | X1 | | X1 | | |
| 06 | – titoli acquisiti dall'ente segnalante | | | X1 | | X1 | | |
| 99 | – INOPERATIVITÀ NEL MESE | | | | | | | |
| 44314 | Attività di gestione patrimoni: | | | | | | | |
| 02 | – acquisti | X | X | X1 | | X1 | X1 | X |
| 04 | · di cui: titoli collocati da società del gruppo | X | | X1 | | | X1 | X |
| 06 | – vendite | X | X | X1 | | X1 | X1 | X |
| 08 | · di cui: titoli collocati da società del gruppo | X | | X1 | | | X1 | X |
| 10 | – portafoglio di fine periodo | | X | X1 | | X1 | | X |
| 12 | · di cui: titoli emessi da società del gruppo | | X | X1 | | X1 | | X |
| 14 | – liquidità | | X | | | | | X |
| 16 | – crediti per operazioni di pronti contro termine e assimilate attive | | | | X | | | X |
| 18 | – debiti per operazioni di pronti contro termine e assimilate passive | | | | X | | | X |
| 20 | – valori mobiliari da ricevere | | | X1 | X | X1 | | X |
| 22 | – valori mobiliari da consegnare | | | X1 | X | X1 | | X |
| 99 | – INOPERATIVITÀ NEL MESE | | | | | | | |
| 44315 | Attività di raccolta ordini: | | | | | | | |
| 02 | – numero operazioni intermedie nel periodo | | | | | | | |
| 04 | – controvalore operazioni di acquisto intermedie nel periodo | | | X1 | | | | |
| 06 | · di cui: con società del gruppo | | | X1 | | | | |
| 08 | – controvalore operazioni di vendita intermedie nel periodo | | | X1 | | | | |
| 10 | · di cui: con società del gruppo | | | X1 | | | | |
| 12 | – numero contratti in essere | | | | | | | |
| 99 | – INOPERATIVITÀ NEL MESE | | | | | | | |
| 44316 | Attività di consulenza: | | | | | | | |
| 02 | – numero contratti in essere | | | | | | | |
| 04 | · di cui: con società del gruppo | | | | | | | |
| 99 | – INOPERATIVITÀ NEL MESE | | | | | | | |
| 44317 | Attività di offerta fuori sede: | | | | | | | |
| 02 | – numero carte di credito | | | | | | | |
| 04 | – numero conti correnti e libretti di deposito | | | | | | | |
| 06 | – numero altri contratti bancari | | | | | | | |
| 99 | – INOPERATIVITÀ NEL MESE | | | | | | | |

Le voci della presente sezione devono essere segnalate solo dagli enti operativi nelle attività cui le voci stesse fanno riferimento.

Nel caso in cui l'ente segnalante, pur avendo comunicato l'inizio delle attività autorizzate, non abbia alcun importo da segnalare, deve essere opportunamente valorizzata l'apposita sottovoce 99 "inoperatività nel mese" di ciascuna voce della presente sezione.

◦
◦ ◦

Ove non disciplinato diversamente, il contenuto delle voci della presente sezione è definito in modo analogo a quello delle corrispondenti voci di cui alla sezione VII "Segnalazioni statistiche", alla quale in generale si fa rinvio.

Alcune delle voci dalla presente sezione sono ripartite in funzione dell'attributo "residenza"; quest'ultimo si riferisce alle controparti delle operazioni e non ai valori mobiliari oggetto di segnalazione.

Per quanto riguarda la classificazione secondo la "categoria controparte" nella voce 44310 "attività di negoziazione in conto proprio" si fa riferimento alla controparte di mercato, nella voce 44311 "attività di negoziazione per conto terzi" al cliente per conto del quale l'operazione è stata effettuata. In entrambi i casi, ove l'operazione sia effettuata in contropartita con la struttura di gestione di patrimoni – o per conto di questa – dello stesso ente segnalante va indicato l'apposito valore "struttura di gestione patrimoni". Per converso, nella voce 44314 "attività di gestione patrimoni" va segnalato il valore "struttura di negoziazione" se l'esecuzione dell'operazione è affidata alla struttura di negoziazione, per conto proprio o per conto terzi, dello stesso ente segnalante, ovvero il valore che si riferisce alla categoria di intermediario cui l'incarico di negoziazione viene conferito. La voce è ripartita, tra l'altro, in funzione dell'attributo "tipo gestione", che si riferisce alla tipologia di patrimonio gestito.

Nelle voci che includono le operazioni di riporto e di pronti contro termine deve essere segnalata solo l'operazione a pronti tra gli acquisti nel caso di operazioni attive, tra le vendite nel caso di operazioni passive. Per le operazioni di prestito di titoli deve essere segnalato tra gli acquisti (vendite) il valore di mercato dei titoli presi (dati) in prestito al momento della conclusione del contratto.

Voce: **44314**

ATTIVITÀ DI GESTIONE PATRIMONI

Nella voce sono segnalati dati di flusso e informazioni di fine periodo relative solo all'attività di gestione di patrimoni mobiliari svolta in proprio dall'ente segnalante, con esclusione dell'attività svolta su delega di terzi.

Si applicano le disposizioni relative alla voce 41402.

Nella presente voce sono inoltre ricomprese le operazioni di riporto, pronti contro termine e prestito di titoli, da segnalare nelle sottovoci 16 e 18 e non nelle sottovoci relative agli acquisti e alle vendite.

02 ACQUISTI

Cfr. voce 4140202.

04 DI CUI TITOLI COLLOCATI DA SOCIETÀ DEL GRUPPO

Trattasi di un dettaglio della sottovoce precedente, riferita agli acquisti aventi ad oggetto titoli collocati dall'ente segnalante o da una società del gruppo dell'ente segnalante.

06 VENDITE

Cfr. voce 4140204.

08 DI CUI TITOLI COLLOCATI DA SOCIETÀ DEL GRUPPO

Trattasi di un dettaglio della sottovoce precedente, riferita alle vendite aventi ad oggetto titoli collocati dall'ente segnalante o da una società del gruppo dell'ente segnalante.

10 PORTAFOGLIO DI FINE PERIODO

Cfr. voce 4140206.

12 DI CUI TITOLI EMESSI DA SOCIETÀ DEL GRUPPO

Trattasi di un dettaglio della sottovoce precedente, riferita ai titoli in portafoglio emessi dall'ente segnalante o da una società del gruppo dell'ente segnalante.

14 LIQUIDITÀ

Cfr. voce 4140208.

16 CREDITI PER OPERAZIONI DI PRONTI CONTRO TERMINE E ASSIMILATE ATTIVE

Sezione: VII – Segnalazioni statistiche

Sezione VII – SEGNALAZIONI STATISTICHE

| | SEZIONE VII – SEGNALAZIONI STATISTICHE | Residenza | CTG. val. mob. | Ind. quot. | Merc. neg. | Tipo gestione | Tipo sogg. delegante/delegatario |
|-------|--|-----------|----------------|------------|------------|---------------|----------------------------------|
| 41400 | Attività di negoziazione conto proprio: | | | | | | |
| 02 | – acquisti | X | X1 | X2 | X1 | | |
| 04 | – vendite | X | X1 | X2 | X1 | | |
| 06 | – portafoglio di fine periodo | X | X1 | X2 | | | |
| 41401 | Attività di negoziazione conto terzi: | | | | | | |
| 02 | – acquisti | X | X1 | X2 | X1 | | |
| 04 | – vendite | X | X1 | X2 | X1 | | |
| 41402 | Attività di gestione patrimoni Gestioni proprie: | | | | | | |
| 02 | – acquisti | X | X1 | X2 | | X | |
| 04 | – vendite | X | X1 | X2 | | X | |
| 06 | – portafoglio di fine periodo | X | X1 | X2 | | X | |
| 08 | – liquidità | | | | | X | |
| 10 | – patrimonio gestito | | | | | X | |
| 12 | – raccolta effettuata nel periodo | | | | | X | |
| 14 | – rimborsi effettuati nel periodo | | | | | X | |
| 16 | – numero contratti in essere a fine periodo | | | | | X | |
| | Gestioni delegate da terzi: | | | | | | |
| 38 | – acquisti | | X2 | | | X | X |
| 40 | – vendite | | X2 | | | X | X |
| 58 | – portafoglio di fine periodo | | X2 | | | X | X |
| 72 | – liquidità | | | | | X | X |
| 42 | – patrimonio gestito | | | | | X | X |
| 44 | – raccolta effettuata nel periodo | | | | | X | X |
| 46 | – rimborsi effettuati nel periodo | | | | | X | X |
| 56 | – numero contratti in essere a fine periodo | | | | | X | X |
| 41403 | Attività di collocamento con garanzia: | | | | | | |
| 02 | – titoli collocati | X | X1 | X2 | | | |
| 04 | – titoli sottoscritti | X | X1 | X2 | | | |
| 06 | – titoli da collocare | X | X1 | X2 | | | |
| 41404 | Attività di collocamento senza garanzia: | | | | | | |
| 02 | – titoli collocati | X | X1 | X2 | | | |
| 04 | – assegnazioni | X | X1 | X2 | | | |
| 06 | – titoli da collocare | X | X1 | X2 | | | |
| 41405 | Attività di gestione patrimoni Gestioni proprie delegate a terzi: | | | | | | |
| 02 | – acquisti | X | X1 | X2 | | X | X |
| 04 | – vendite | X | X1 | X2 | | X | X |
| 06 | – portafoglio di fine periodo | X | X1 | X2 | | X | X |
| 08 | – liquidità | | | | | X | X |
| 10 | – patrimonio gestito | | | | | X | X |
| 12 | – raccolta effettuata nel periodo | | | | | X | X |
| 14 | – rimborsi effettuati nel periodo | | | | | X | X |
| 16 | – numero contratti in essere a fine periodo | | | | | X | X |
| 41406 | Attività di offerta fuori sede - prodotti distribuiti: | | | | | | |
| 02 | – parti di o.i.c.r. italiani propri | | | | | | |
| 04 | – parti di o.i.c.r. italiani di terzi | | | | | | |
| 06 | – parti di o.i.c.r. esteri propri | | | | | | |
| 08 | – parti di o.i.c.r. esteri di terzi | | | | | | |
| 10 | – titoli di Stato propri | | | | | | |
| 12 | – titoli di Stato di terzi | | | | | | |
| 14 | – obbligazioni emesse da banche – titoli propri | | | | | | |
| 16 | – obbligazioni emesse da banche – titoli di terzi | | | | | | |
| 18 | – obbligazioni emesse da altri soggetti proprie | | | | | | |

Sezione: VII – Segnalazioni statistiche

| | | | | | | | |
|-------|----|---|--|--|--|--|--|
| | 20 | - obbligazioni emesse da altri soggetti di terzi | | | | | |
| | 22 | - azioni proprie | | | | | |
| | 24 | - azioni di terzi | | | | | |
| | 26 | - altri valori mobiliari emessi da banche propri | | | | | |
| | 28 | - altri valori mobiliari emessi da banche di terzi | | | | | |
| | 30 | - altri valori mobiliari propri | | | | | |
| | 32 | - altri valori mobiliari di terzi | | | | | |
| 41407 | | Attività di offerta fuori sede – servizi distribuiti: | | | | | |
| | 02 | - gestioni patrimoniali proprie | | | | | |
| | 04 | - gestioni patrimoniali di terzi | | | | | |
| | 06 | - prodotti assicurativi di terzi | | | | | |
| | 08 | - leasing di terzi | | | | | |
| | 10 | - factoring di terzi | | | | | |
| | 12 | - crediti personali di terzi | | | | | |
| | 14 | - altri finanziamenti di terzi | | | | | |
| | 16 | - altri servizi propri | | | | | |
| | 18 | - altri servizi di terzi | | | | | |
| 41408 | 02 | Numero dei promotori finanziari dipendenti | | | | | |
| 41409 | 02 | Numero dei promotori finanziari mandatari e agenti | | | | | |

Le voci della presente sezione devono essere segnalate solo dagli enti operativi nelle attività cui le voci stesse fanno riferimento.

Per la compilazione della presente sezione valgono le seguenti disposizioni di carattere generale:

- a) tutti gli importi devono essere segnalati al netto delle spese per bolli e commissioni;
- b) le voci relative all'attività di offerta fuori sede devono essere compilate anche dagli enti segnalanti che utilizzano i propri promotori finanziari per la distribuzione dei propri valori e servizi.

Alcune delle sottovoci dalla presente sezione sono ripartite in funzione dell'attributo "residenza"; quest'ultimo si riferisce ai valori mobiliari oggetto di segnalazione e non alle controparti delle operazioni.

Per l'attività di gestione patrimoni si distinguono:

- A) le gestioni proprie, ovvero le gestioni di patrimoni su base individuale e di fondi pensione ex art. 9 D.Lgs. 124/93.

In particolare, nella voce 41402 (sottovoci da 02 a 16) deve essere segnalata l'attività di gestione patrimoni complessivamente svolta dalla SIM, indipendentemente dall'esistenza di una delega rilasciata a terzi. Nella voce 41405 andrà invece segnalato l'ammontare relativo alle gestioni proprie che la SIM ha delegato a terzi.

- B) le gestioni svolte su delega ricevuta da terzi, ovvero:

- gli incarichi affidati alla SIM ex art. 24, comma 1, lett. f) del T.U.;
- gli incarichi affidati alla SIM ex art. 33, comma 3 del T.U.;
- gli incarichi affidati alla SIM da parte del gestore di un fondo pensione ex art. 9 D.Lgs. 124/93;
- gli incarichi affidati alla SIM per la gestione dei fondi pensione costituiti ex art. 4 del D. Lgs. 124/93;
- gli incarichi ricevuti da soggetti esteri relativi a fattispecie riconducibili a quelle precedenti.

Le sottovoci relative alle gestioni delegate da terzi (voce 41402 sottovoci da 38 a 72) vanno compilate facendo riferimento esclusivamente all'ammontare del patrimonio ricevuto effettivamente in gestione. Pertanto per quanto riguarda gli incarichi ricevuti dalla SIM ai sensi dell'art. 33, c. 3 del T.U., deve essere segnalata soltanto la parte del fondo/comparto per la quale sono state affidate alla SIM specifiche scelte di investimento.

In relazione a quanto sopra, le voci relative all'attività di gestione patrimoni prevedono gli attributi "tipo gestione", relativo alla fattispecie giuridico-economica del patrimonio gestito e "tipo soggetto delegante/delegatario", che individua il soggetto da cui la SIM ha ricevuto la delega alla gestione di patrimoni (voce 41402 sottovoci da 38 a 72) ovvero il soggetto a cui la SIM ha affidato la gestione di patrimoni (voce 41405).

Voce: **41400**

ATTIVITÀ DI NEGOZIAZIONE CONTO PROPRIO

Nelle sottovoci 02 e 04 della presente voce sono segnalati dati di flusso relativi alle operazioni di negoziazione in conto proprio, ad esclusione di quelle di riporto, pronti contro termine e prestito di titoli, stipulate nel periodo di riferimento, a prescindere dalla circostanza che il loro regolamento sia avvenuto nello stesso periodo.

Sono ricomprese anche le operazioni effettuate in contropartita con la struttura di gestione di patrimoni dello stesso ente segnalante.

Le operazioni sono valorizzate al prezzo del contratto (per i titoli di natura obbligatoria si fa riferimento al corso secco).

In particolare, va indicato:

- per le opzioni e i valori mobiliari simili con titoli sottostanti, ivi compresi i contratti ISO α , il prezzo convenuto (“strike price”);
- per le altre opzioni, il capitale di riferimento. Per le opzioni su indici di borsa (es. MIBO30) dovrà essere indicato il capitale di riferimento moltiplicato per il prezzo convenuto dell’indice alla data del contratto. Per le opzioni su futures (es. MTO) andrà indicato il valore del capitale di riferimento per il prezzo convenuto del future;
- per i futures, il capitale di riferimento del contratto. In particolare, per i futures su indici di borsa (es. FIB30) dovrà essere indicato il capitale di riferimento moltiplicato per il valore dell’indice alla data di riferimento del contratto. Per i futures su titoli di debito reali e nozionali (es. futures negoziati sul MIF) andrà indicato il capitale di riferimento moltiplicato per il prezzo convenuto del future;
- per i Fras, il capitale nominale di riferimento (convenzionalmente si considera acquistato un Fra che prevede, per l’ente segnalante, la riscossione del differenziale positivo tra il tasso fissato contrattualmente e quello di riferimento);
- per gli swaps, il capitale nominale di riferimento. Convenzionalmente si considera acquistato (venduto) uno swap su tassi di interesse per il quale l’ente segnalante riceve (paga) il tasso fisso; qualora lo swap preveda lo scambio di due tassi variabili l’operazione va segnalata solo come acquisto. Per i DCS si considera acquistato (venduto) lo swap che prevede la riscossione (il pagamento) del differenziale nel caso che il tasso di cambio corrente (euro per unità di valuta) sia superiore a quello fissato contrattualmente. Per i currency swaps sarà segnalato un acquisto qualora l’ente segnalante riceva valuta; per i currency swaps valuta contro valuta l’operazione va segnalata solo come acquisto.

02 ACQUISTI

Ricomprende anche i titoli acquisiti sul mercato primario (sottoscrizioni) e quelli acquisiti nell’ambito dell’attività di collocamento.

04 VENDITE

Ricomprende anche i rimborsi di titoli giunti a scadenza.

06 PORTAFOGLIO DI FINE PERIODO

Ammontare totale dei valori mobiliari in portafoglio alla fine del periodo di riferimento per i quali è stata regolata la compravendita.

I valori mobiliari sono valorizzati ai prezzi di mercato (al corso secco per i titoli di natura obbligazionaria) alla data di riferimento della segnalazione. I titoli non quotati sono valutati al presumibile valore di realizzo.

Si ricorda che non modificano la composizione del portafoglio le operazioni di pronti contro termine e assimilate. Pertanto:

- continuano a far parte del portafoglio i titoli oggetto di operazioni di riporto e di pronti contro termine passivi e i titoli dati a prestito;
- non entrano a far parte del portafoglio i titoli oggetto di operazioni di riporto e di pronti contro termine attivi e i titoli presi a prestito.

La presente sottovoce può assumere segno algebrico negativo in presenza di scoperti tecnici ⁽¹⁾.

¹ Si ha uno scoperto tecnico, ad esempio, a seguito della vendita a pronti di titoli acquistati a pronti nell'ambito di un'operazione di pronti contro termine. In tale circostanza, infatti, l'acquisto relativo all'operazione di pronti contro termine non comporta, come detto, un aumento del portafoglio, mentre la vendita a pronti determina una diminuzione del portafoglio stesso.

Voce: **41401**

ATTIVITÀ DI NEGOZIAZIONE CONTO TERZI

Nella voce sono segnalati dati di flusso relativi alle operazioni di negoziazione, in nome proprio e per conto terzi ovvero in nome e per conto terzi, stipulate nel periodo di riferimento, a prescindere dalla circostanza che il loro regolamento sia avvenuto nello stesso periodo. Sono escluse le operazioni di riporto, pronti contro termine e prestito di titoli.

Sono ricomprese anche le operazioni effettuate per conto della struttura di gestione di patrimoni dello stesso ente segnalante.

Ogni operazione di negoziazione per conto terzi è segnalata una sola volta come un acquisto o come una vendita sulla base del tipo di ordine impartito dal cliente ⁽¹⁾.

Le operazioni vanno valorizzate secondo quanto previsto con riferimento all'attività di negoziazione in conto proprio (cfr. voce 41400).

02 ACQUISTI

Cfr. voce 4140002.

04 VENDITE

Cfr. voce 4140004.

¹ Si veda anche l'esempio riportato in allegato 1.

Voce: **41402**

ATTIVITÀ DI GESTIONE PATRIMONI

GESTIONI PROPRIE

Nelle sottovoci da 02 a 16 sono segnalati dati di flusso e informazioni di fine periodo relative all'attività di gestione di patrimoni mobiliari svolta dall'ente segnalante in proprio, compresa quella svolta con delega rilasciata ad altri intermediari. Quest'ultima attività, inoltre, viene separatamente segnalata nella voce 41405.

02 ACQUISTI

Acquisti effettuati nell'ambito dell'attività di gestione di patrimoni (cfr. voce 41400).

Sono incluse le operazioni effettuate sul mercato primario (sottoscrizioni).

04 VENDITE

Vendite effettuate nell'ambito dell'attività di gestione di patrimoni (cfr. voce 41400).

Sono inclusi i rimborsi di titoli giunti a scadenza.

06 PORTAFOGLIO DI FINE PERIODO

Ammontare totale dei valori mobiliari in gestione alla fine del periodo di riferimento per i quali è stata regolata la compravendita.

I valori mobiliari sono valorizzati ai prezzi di mercato (al corso secco per i titoli di natura obbligazionaria) alla data di riferimento della segnalazione. I titoli non quotati sono valutati al presumibile valore di realizzo.

Si ricorda che non modificano la composizione del portafoglio le operazioni di pronti contro termine e assimilate. Pertanto:

- continuano a far parte del portafoglio i titoli oggetto di operazioni di riporto e di pronti contro termine passivi e i titoli dati a prestito;
- non entrano a far parte del portafoglio i titoli oggetto di operazioni di riporto e di pronti contro termine attivi e i titoli presi a prestito.

08 LIQUIDITÀ

Liquidità di pertinenza delle gestioni patrimoniali alla fine del periodo di riferimento. L'importo in discorso può assumere unicamente segno positivo; eventuali passività di competenza della clientela concorrono a determinare il valore del patrimonio gestito (da segnalare nella sottovoce 10).

10 PATRIMONIO GESTITO

Ricomprende il portafoglio di fine periodo (sottovoce 06), la liquidità (sottovoce 08), i ratei di interesse maturati fino alla data di riferimento della segnalazione e le altre attività e passività relative alla gestione di competenza della clientela, ivi compresi i rapporti di credito e di debito rivenienti dalle operazioni di pronti contro termine e assimilate rispettivamente attive e passive (cfr. anche la precedente sottovoce 06). La presente sottovoce va segnalata al netto degli oneri a carico della clientela.

12 RACCOLTA EFFETTUATA NEL PERIODO

Ammontare della liquidità e dei valori mobiliari affidati in gestione dalla clientela nel periodo di riferimento della segnalazione; la segnalazione dovrà essere effettuata nel mese in cui l'ente segnalante riceve la disponibilità dei valori in gestione e li include nel patrimonio gestito.

I titoli quotati sono valorizzati ai prezzi di mercato (al corso secco per i titoli di natura obbligazionaria) alla data del conferimento. I titoli non quotati sono valutati al presumibile valore di realizzo.

14 RIMBORSI EFFETTUATI NEL PERIODO

Ammontare della liquidità e dei valori mobiliari restituiti alla clientela nel periodo di riferimento della segnalazione.

I titoli quotati sono valorizzati ai prezzi di mercato (al corso secco per i titoli di natura obbligazionaria) alla data del rimborso. I titoli non quotati sono valutati al presumibile valore di realizzo.

16 NUMERO CONTRATTI IN ESSERE A FINE PERIODO

Numero dei contratti di gestione patrimoni, stipulati ai sensi del decreto, in essere alla fine del periodo di riferimento.

GESTIONI DELEGATE DA TERZI

Nelle sottovoci da **38** a **72** sono segnalati dati di flusso e informazioni di fine periodo relative all'attività di gestione di patrimoni mobiliari svolta dall'ente segnalante su delega rilasciata da terzi.

Per il contenuto delle sottovoci, si rinvia alle corrispondenti sottovoci da **02** a **16** della medesima voce.

38 ACQUISTI

40 VENDITE

- 58** PORTAFOGLIO DI FINE PERIODO
- 72** LIQUIDITA'
- 42** PATRIMONIO GESTITO
- 44** RACCOLTA EFFETTUATA NEL PERIODO
- 46** RIMBORSI EFFETTUATI NEL PERIODO
- 56** NUMERO CONTRATTI IN ESSERE A FINE PERIODO

Si fa riferimento al numero dei contratti stipulati dall'ente segnalante, in essere alla fine del periodo di riferimento.

Voce: **41403**

ATTIVITÀ DI COLLOCAMENTO CON GARANZIA

02 TITOLI COLLOCATI

Ammontare dei titoli collocati nel periodo presso clientela o presso altri soggetti partecipanti al collocamento nonché dei titoli acquistati in proprio dall'ente segnalante nell'ambito dell'attività di collocamento con garanzia.

I titoli sono valorizzati al prezzo di collocamento.

04 TITOLI SOTTOSCRITTI

Ammontare dei titoli preventivamente sottoscritti, acquistati a fermo o per i quali è stata assunta garanzia nei confronti dell'emittente nel periodo di riferimento della segnalazione, nell'ambito dell'attività di collocamento con garanzia.

I titoli sono valorizzati al prezzo di emissione. I relativi importi devono essere indicati solo nella segnalazione relativa al mese in cui l'operazione di collocamento ha avuto inizio.

06 TITOLI DA COLLOCARE

Ammontare dei titoli preventivamente sottoscritti, acquistati a fermo o per i quali è stata assunta garanzia nei confronti dell'emittente, nell'ambito dell'attività di collocamento con garanzia, non ancora collocati presso clientela, presso altri soggetti partecipanti al collocamento o acquistati in proprio dall'ente segnalante alla fine del periodo di riferimento della segnalazione.

I titoli sono valorizzati al prezzo di emissione.

Voce: **41404**

ATTIVITÀ DI COLLOCAMENTO SENZA GARANZIA

02 TITOLI COLLOCATI

Ammontare dei titoli collocati nel periodo presso clientela, presso altri soggetti partecipanti al collocamento nonché acquistati in proprio dall'ente segnalante nell'ambito dell'attività di collocamento senza garanzia.

I titoli sono valorizzati come per la voce 4140302.

04 ASSEGNAZIONI

Ammontare dei titoli assegnati all'ente segnalante per il collocamento senza preventiva sottoscrizione, acquisto a fermo o per i quali non è stata prestata garanzia nei confronti dell'emittente nel periodo di riferimento della segnalazione.

I titoli sono valorizzati come per la voce 4140304.

06 TITOLI DA COLLOCARE

Ammontare dei titoli assegnati all'ente segnalante per il collocamento senza preventiva sottoscrizione, acquisto a fermo o per i quali non è stata prestata garanzia nei confronti dell'emittente non ancora collocati presso clientela, presso altri soggetti partecipanti al collocamento o acquistati in proprio dall'ente segnalante alla fine del periodo di riferimento della segnalazione.

I titoli sono valorizzati come per la voce 4140306.

Voce: **41405**

ATTIVITÀ DI GESTIONE PATRIMONI

GESTIONI DELEGATE A TERZI

Nella voce sono segnalati dati di flusso e di fine periodo - già compresi nelle sottovoci 4140202/16 - relativi all'attività di gestione di patrimoni mobiliari che l'ente segnalante ha affidato a terzi.

Per il contenuto delle sottovoci si rinvia alle corrispondenti sottovoci della voce 41402.

- 02** ACQUISTI
- 04** VENDITE
- 06** PORTAFOGLIO DI FINE PERIODO
- 08** LIQUIDITA'
- 10** PATRIMONIO GESTITO
- 12** RACCOLTA EFFETTUATA NEL PERIODO
- 14** RIMBORSI EFFETTUATI NEL PERIODO
- 16** NUMERO CONTRATTI IN ESSERE A FINE PERIODO

Si fa riferimento al numero di rapporti gestiti affidati a terzi e non ai contratti con gli enti a cui è stata conferita la delega.

Voce: **41406**

ATTIVITÀ DI OFFERTA FUORI SEDE – PRODOTTI DISTRIBUITI

Nelle sottovoci della presente voce vanno segnalati i controvalori dei prodotti finanziari distribuiti nell'ambito dell'attività di offerta fuori sede nel periodo di riferimento della segnalazione.

Le sottovoci relative ai prodotti “propri” fanno riferimento a valori già nel portafoglio dell'ente segnalante.

Le sottovoci relative ai prodotti “di terzi” fanno riferimento a valori forniti da soggetti diversi dall'ente segnalante, ivi compresi quelli forniti da soggetti appartenenti allo stesso gruppo cui appartiene l'ente segnalante.

- 02** PARTI DI O.I.C.V.M. ITALIANI PROPRI
- 04** PARTI DI O.I.C.V.M. ITALIANI DI TERZI
- 06** PARTI DI O.I.C.V.M. ESTERI PROPRI
- 08** PARTI DI O.I.C.V.M. ESTERI DI TERZI
- 10** TITOLI DI STATO PROPRI
- 12** TITOLI DI STATO DI TERZI
- 14** OBBLIGAZIONI EMESSE DA BANCHE – TITOLI PROPRI
- 16** OBBLIGAZIONI EMESSE DA BANCHE – TITOLI DI TERZI
- 18** OBBLIGAZIONI EMESSE DA ALTRI SOGGETTI PROPRIE
- 20** OBBLIGAZIONI EMESSE DA ALTRI SOGGETTI DI TERZI
- 22** AZIONI PROPRIE
- 24** AZIONI DI TERZI
- 26** ALTRI VALORI MOBILIARI EMESSI DA BANCHE PROPRI
- 28** ALTRI VALORI MOBILIARI EMESSI DA BANCHE DI TERZI

30 ALTRI VALORI MOBILIARI PROPRI

Sono convenzionalmente ricomprese in tale sottovoce le operazioni di PCT, riporto e prestito titoli offerte fuori sede, valorizzate al prezzo dell'operazione a pronti.

32 ALTRI VALORI MOBILIARI DI TERZI

Sono convenzionalmente ricomprese in tale sottovoce le operazioni di PCT, riporto e prestito titoli offerte fuori sede, valorizzate al prezzo dell'operazione a pronti.

Voce: **41407**

ATTIVITÀ DI OFFERTA FUORI SEDE – SERVIZI DISTRIBUITI

Formano oggetto di segnalazione della presente voce i servizi finanziari offerti fuori sede nel periodo di riferimento della segnalazione.

Le sottovoci relative ai servizi “propri” fanno riferimento a quelli prestati direttamente dall’ente segnalante.

Le sottovoci relative ai servizi “di terzi” fanno riferimento a quelli forniti da soggetti diversi dall’ente segnalante, ivi compresi quelli forniti da soggetti appartenenti allo stesso gruppo cui appartiene l’ente segnalante.

02 GESTIONI PATRIMONIALI PROPRIE

Controvalore della liquidità e dei valori mobiliari ricevuti – nell’ambito dell’offerta fuori sede – per l’attività di gestione di patrimoni mobiliari svolta dallo stesso ente.

04 GESTIONI PATRIMONIALI DI TERZI

Controvalore della liquidità e dei valori mobiliari affidati – nell’ambito dell’offerta fuori sede – in gestione ad altri intermediari.

06 PRODOTTI ASSICURATIVI DI TERZI

Numero delle polizze assicurative stipulate per conto di compagnie di assicurazione.

08 LEASING DI TERZI

Numero dei contratti di leasing stipulati per conto di altri intermediari.

10 FACTORING DI TERZI

Numero dei contratti di factoring stipulati per conto di altri intermediari.

12 CREDITI PERSONALI DI TERZI

Numero dei contratti di credito personale stipulati per conto di altri intermediari.

14 ALTRI FINANZIAMENTI DI TERZI

Numero dei contratti di finanziamento diversi dai crediti personali stipulati per conto di altri intermediari.

16 ALTRI SERVIZI PROPRI

Numero dei contratti per servizi offerti dall’ente segnalante diversi da quelli che rientrano nelle sottovoci precedenti.

18 ALTRI SERVIZI DI TERZI

Numero dei contratti diversi da quelli che rientrano nelle sottovoci precedenti stipulati per conto di altri intermediari.

Sezione: VII – Segnalazioni statistiche

Voce: **4140802**

NUMERO DEI PROMOTORI FINANZIARI DIPENDENTI

Numero dei promotori finanziari dipendenti dell'intermediario alla data di riferimento della segnalazione.

Sezione: VII – Segnalazioni statistiche

Voce: **4140902**

NUMERO DEI PROMOTORI FINANZIARI MANDATARI E AGENTI

Numero dei promotori finanziari non dipendenti dell'intermediario alla data di riferimento della segnalazione.