

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
<b>Schemi di segnalazione .....</b>	<b>1</b>

## **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

<b>Sezione VI. Informazioni sulle attività esercitate.....</b>	<b>VI.1</b>
----------------------------------------------------------------	-------------

<b>Sezione VII. Segnalazioni statistiche .....</b>	<b>VII.1</b>
----------------------------------------------------	--------------

<b>Sezione VIII. Bilancio e situazione semestrale dei conti.....</b>	<b>VIII.1</b>
----------------------------------------------------------------------	---------------

## 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” <sup>(1)</sup>**

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	

<sup>1</sup> 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 <sup>(1)</sup>;
- 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.

---

<sup>1</sup> Noto anche come Fondo di Sviluppo Sociale del Consiglio d'Europa.

### **ISTITUZIONI DELL'UNIONE EUROPEA**

- Unione Europea
- CECA
- Euratom

Schemi di segnalazione

	<b>SEZIONE II – DATI DI CONTO ECONOMICO E ALTRE INFORMAZIONI</b> <b>SOTTOSEZIONE 1 – COMPONENTI NEGATIVE DI REDDITO</b>	<b>Tipo gestione</b>
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

		<b>SEZIONE II – DATI DI CONTO ECONOMICO E ALTRE INFORMAZIONI</b> <b>SOTTOSEZIONE 2 – COMPONENTI POSITIVE DI REDDITO</b>	<b>Tipo gestione</b>
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

	<b>SEZIONE VI- ESERCITATE</b>	<b>INFORMAZIONI SULLE ATTIVITÀ</b>	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

	<b>SEZIONE VII – SEGNALAZIONI STATISTICHE</b>	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

		<b>SEZIONE VIII – BILANCIO E SITUAZIONE SEMESTRALE DEI CONTI</b>
		<b>SOTTOSEZIONE 1 – BILANCIO D'ESERCIZIO</b>
		<b>PARTE 1 – STATO PATRIMONIALE – ATTIVO</b>
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

		<b>SEZIONE VIII – BILANCIO E SITUAZIONE SEMESTRALE DEI CONTI</b>
		<b>SOTTOSEZIONE 1 – BILANCIO D'ESERCIZIO</b>
		<b>PARTE 2 – STATO PATRIMONIALE – PASSIVO</b>
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

		<b>SEZIONE VIII – BILANCIO E SITUAZIONE SEMESTRALE DEI CONTI</b>
		<b>SOTTOSEZIONE 1 – BILANCIO D'ESERCIZIO</b>
		<b>PARTE 3 – GARANZIE, IMPEGNI E OPERAZIONI "FUORI BILANCIO"</b>
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

	<b>SEZIONE VIII – BILANCIO E SITUAZIONE SEMESTRALE DEI CONTI</b> <b>SOTTOSEZIONE 1 – BILANCIO D'ESERCIZIO</b> <b>PARTE 4 – DETTAGLIO DELLE ATTIVITÀ E DELLE PASSIVITÀ</b>
43150	Attività e passività in valuta:
	– attività:
02	· crediti
04	· obbligazioni e altri titoli di debito
06	· azioni e altri titoli di capitale
08	· partecipazioni
10	· altre attività
	– passività:
12	· debiti non rappresentati da titoli
14	· debiti rappresentati da titoli
16	· altre passività

Schemi di segnalazione

<b>SEZIONE VIII – BILANCIO E SITUAZIONE SEMESTRALE DEI CONTI</b>	
<b>SOTTOSEZIONE 1 – BILANCIO D'ESERCIZIO</b>	
<b>PARTE 5 – CONTO ECONOMICO – COSTI</b>	
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

<b>SEZIONE VIII – BILANCIO E SITUAZIONE SEMESTRALE DEI CONTI</b>	
<b>SOTTOSEZIONE 1 – BILANCIO D'ESERCIZIO</b>	
<b>PARTE 6 – CONTO ECONOMICO – RICAVI</b>	
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

<b>SEZIONE VIII – BILANCIO E SITUAZIONE SEMESTRALE DEI CONTI</b> <b>SOTTOSEZIONE 1 – BILANCIO D'ESERCIZIO</b> <b>PARTE 7 – DATI INTEGRATIVI E ALTRE INFORMAZIONI</b>	
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

		<b>SEZIONE VIII – BILANCIO E SITUAZIONE SEMESTRALE DEI CONTI</b>
		<b>SOTTOSEZIONE 2 – SITUAZIONE SEMESTRALE DEI CONTI</b>
		<b>PARTE 1 – ATTIVITÀ</b>
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

<b>SEZIONE VIII – BILANCIO E SITUAZIONE SEMESTRALE DEI CONTI</b>	
<b>SOTTOSEZIONE 2 – SITUAZIONE SEMESTRALE DEI CONTI</b>	
<b>PARTE 2 – PASSIVITÀ</b>	
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

---

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

Schemi di segnalazione

		<b>SEZIONE VIII – BILANCIO E SITUAZIONE SEMESTRALE DEI CONTI</b>
		<b>SOTTOSEZIONE 3 – BILANCIO CONSOLIDATO</b>
		<b>PARTE 1 – STATO PATRIMONIALE – ATTIVO</b>
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

<b>SEZIONE VIII – BILANCIO E SITUAZIONE SEMESTRALE DEI CONTI</b>	
<b>SOTTOSEZIONE 3 – BILANCIO CONSOLIDATO</b>	
<b>PARTE 2 – STATO PATRIMONIALE – PASSIVO</b>	
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

---

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

Schemi di segnalazione

<b>SEZIONE VIII – BILANCIO E SITUAZIONE SEMESTRALE DEI CONTI</b>	
<b>SOTTOSEZIONE 3 – BILANCIO CONSOLIDATO</b>	
<b>PARTE 4 – CONTO ECONOMICO – COSTI</b>	
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

<b>SEZIONE VIII – BILANCIO E SITUAZIONE SEMESTRALE DEI CONTI</b>	
<b>SOTTOSEZIONE 3 – BILANCIO CONSOLIDATO</b>	
<b>PARTE 5 – CONTO ECONOMICO – RICAVI</b>	
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

	<b>SEZIONE II – DATI DI CONTO ECONOMICO E ALTRE INFORMAZIONI</b> <b>SOTTOSEZIONE 1 – COMPONENTI NEGATIVE DI REDDITO</b>	<b>Tipo gestione</b>
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

	<b>SEZIONE II – DATI DI CONTO ECONOMICO E ALTRE INFORMAZIONI</b> <b>SOTTOSEZIONE 2 – COMPONENTI POSITIVE DI REDDITO</b>	<b>Tipo gestione</b>
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
18	– debiti per operazioni di pronti contro termine e assimilate passive							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 $\alpha$ , 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 <sup>(1)</sup>.

---

<sup>1</sup> 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 <sup>(1)</sup>.

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.

---

<sup>1</sup> 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.