

**Circolare n. 217 del 5 agosto 1996 "Manuale per la compilazione delle Segnalazioni di Vigilanza per gli Intermediari Finanziari, per gli Istituti di pagamento e per gli IMEL" - 18° aggiornamento del 17 settembre 2019**

Il presente aggiornamento contiene le seguenti modifiche alla Circolare:

- anticipo all'11° giorno lavorativo dei termini di inoltro di alcune voci relative alle cartolarizzazioni e utilizzate a fini di politica monetaria <sup>(1)</sup>;
- introduzione di dettagli informativi relativi allo "Stato della controparte" e alla "Valuta" per alcune voci dello stato patrimoniale <sup>(2)</sup> e - limitatamente allo "Stato della controparte" - del conto economico <sup>(3)</sup>;
- introduzione di due nuove voci relative alle "Partecipazioni di vigilanza" <sup>(4)</sup>;
- rilevazione delle operazioni di prelievo effettuate nel contesto di un pagamento POS (c.d. *cash back*) tramite nuove sottovoci connesse con l'operatività con carte di debito e con moneta elettronica <sup>(5)</sup>.

Sono inoltre recepite nella Circolare le modalità di rappresentazione delle "carte virtuali" già introdotte con comunicazione del 22 febbraio 2019, che viene conseguentemente abrogata per la parte di competenza.

Viene infine abrogata la Sezione IV T "Patrimonio di vigilanza e requisiti patrimoniali - segnalazione transitoria" in quanto non vi sono più soggetti segnalanti

---

<sup>1</sup> Cfr. Sezione II, Sottosezione 7 "Altre informazioni - Cartolarizzazioni", voci: 58081 "Write-offs di attività finanziarie cartolarizzate - attività di servicing", 58208 "Attività finanziarie sottostanti operazioni di cartolarizzazione proprie - attività di servicing", 58210 "Attività finanziarie in sofferenza sottostanti operazioni di cartolarizzazione proprie - attività di servicing", 58212 "Attività finanziarie sottostanti operazioni di cartolarizzazione di IFM residenti in Italia - attività di servicing", 58214 "Attività finanziarie sottostanti operazioni di cartolarizzazione di IFM residenti in altri paesi UEM - attività di servicing", 58216 "Attività finanziarie sottostanti operazioni di cartolarizzazione di altri soggetti - attività di servicing".

<sup>2</sup> Cfr. Sezione I "Dati Patrimoniali", voci: 52001 "Attività finanziarie detenute per la negoziazione" (sottovoci 08 e 22), 52003 "Attività finanziarie designate al fair value" (sottovoci 10, 12 e 14), 52005 "Altre attività finanziarie obbligatoriamente valutate al fair value" (sottovoce 08), 52007 "Attività finanziarie valutate al fair value con impatto sulla redditività complessiva" (sottovoce 08), 52009 "Attività finanziarie valutate al costo ammortizzato: crediti verso banche" (sottovoci 04, 08 e 16), 52011 "Attività finanziarie valutate al costo ammortizzato: crediti verso società finanziarie" (sottovoci 08 e 16), 52013 "Attività finanziarie valutate al costo ammortizzato: crediti verso clientela" (sottovoci 08 e 16), 52016 "Derivati di copertura", 52020 "Partecipazioni", 52034 "Altre attività", 52051 "Passività finanziarie valutate al costo ammortizzato: debiti", 52058 "Passività finanziarie di negoziazione" (sottovoci 05 e 10), 52060 "Passività finanziarie designate al fair value" (sottovoce 10), 52062 "Derivati di copertura", 52070 "Altre passività" (sottovoci 04 e 10), e voci corrispondenti della Sezione V "Dati di fine esercizio".

<sup>3</sup> Cfr. Sezione III "Dati di conto economico e altre informazioni", voci: 52562 "Commissioni attive" e 52564 "Commissioni passive".

<sup>4</sup> Cfr. Sezione II "Altre informazioni", voci: 58370 "Partecipazioni di vigilanza" e 58372 "Partecipazioni di vigilanza: dettagli informativi".

<sup>5</sup> Cfr. Sezione II "Altre informazioni", voci: 58625 "Operazioni con carte di debito effettuate da clienti dell'azienda dichiarante (lato issuing) - Operazioni di prelievo - cash back" (sottovoci da 20 a 26), 58630 "Operazioni con carte di debito presso terminali dell'azienda segnalante (lato acquiring) - Operazioni di prelievo presso pos (cash back) gestiti dall'azienda segnalante" (sottovoci 10 e 12), 58635 "Moneta elettronica: utilizzi della clientela dell'intermediario segnalante (lato issuing) - presso pos - cash back" (sottovoci 23 e 25), 58640 "Moneta elettronica: utilizzi presso terminali gestiti dall'intermediario segnalante (lato acquiring) - presso pos - cash back" (sottovoci 10 e 12).

per tale Sezione <sup>(6)</sup>.

L'aggiornamento è stato oggetto di consultazione pubblica nell'ambito della quale non sono pervenute osservazioni.

Le innovazioni decorrono a partire dal 31 dicembre 2019.

---

<sup>6</sup> La Sezione IV T era stata istituita nell'ambito della disciplina transitoria della riforma del Titolo V del Testo Unico Bancario contenuta nel decreto legislativo n. 141 del 13 agosto 2010.