



BANCA D'ITALIA
EUROSISTEMA

Manuale delle Segnalazioni Statistiche e di Vigilanza per gli Organismi di Investimento Collettivo del Risparmio

Circolare n. 189 del 21 ottobre 1993

PARTE PRIMA

SEGNALAZIONI RELATIVE ~~ALLE~~
~~SOCIETÀ DI GESTIONE DEL RISPARMIO~~ AI GESTORI

SEZIONE I – SITUAZIONE DEI CONTI DELLE SGR

ISTRUZIONI DI CARATTERE GENERALE

Ai fini della compilazione della presente sezione, si fa presente che la segnalazione relativa al primo semestre e alla fine dell'esercizio deve contenere il risultato economico conseguito nel semestre e nell'intero esercizio.

Gli amministratori devono dunque verificare che siano effettuate, tra l'altro, le scritture di assestamento, rettifica e integrazione tipiche della chiusura dell'esercizio, nel rispetto del criterio di competenza economica, a prescindere dal momento della manifestazione finanziaria e del recepimento dei dati nella contabilità aziendale.

Ove non diversamente specificato, per la compilazione della presente sezione le SGR fanno riferimento ~~alla~~ alle disposizioni vigenti disciplina in materia di redazione del bilancio emanate dalla Banca d'Italia in attuazione dell'art. 43, co. 1, del decreto legislativo 18 agosto 2015, n. 136 (di seguito efr. Provvedimento della Banca d'Italia Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari del 14.2.20069.12.2016).

Per ciò che concerne le rettifiche ai dati inviati e gli adempimenti specifici previsti per le SGR che chiudono l'esercizio in data diversa dal 31 dicembre, si rinvia a quanto previsto nel par. 4.1 delle Avvertenze Generali.

Parte Prima: segnalazioni relative alle società di gestione del risparmio ai gestori

Sezione: I – Situazione dei conti delle SGR

Sezione I – SITUAZIONE DEI CONTI DELLE SGR

Sottosezione 1 – Stato patrimoniale: attivo

Voce: **50814**

CASSA E DISPONIBILITÀ LIQUIDE

La presente voce corrisponde alla voce 10 dell'attivo dello stato patrimoniale del bilancio.

Voce: **50816**

ATTIVITÀ FINANZIARIE DETENUTE PER LA NEGOZIAZIONE

Le presenti sottovoci corrispondono alla tabella 2.1 delle informazioni sull'attivo dello stato patrimoniale di cui alla parte B della nota integrativa.

02 TITOLI DI STATO

04 ALTRI TITOLI DI DEBITO

06 TITOLI DI CAPITALE

08 PARTI DI ORGANISMI DI INVESTIMENTO COLLETTIVO DEL RISPARMIO

10 DERIVATI

~~**12** ALTRE ATTIVITÀ~~

XX FINANZIAMENTI

Voce: **50818XX**

ATTIVITÀ FINANZIARIE ~~VALUTATE~~ DESIGNATE AL *FAIR VALUE*

Le presenti sottovoci corrispondono alla tabella 32.1-3 delle informazioni sull'attivo dello stato patrimoniale di cui alla parte B della nota integrativa.

02 TITOLI DI STATO

04 ALTRI TITOLI DI DEBITO

~~**06** TITOLI DI CAPITALE~~

~~08 PARTI DI ORGANISMI DI INVESTIMENTO COLLETTIVO DEL RISPARMIO~~

~~10 ALTRE ATTIVITÀ~~

XX FINANZIAMENTI

Voce: 50820XX

ALTRE ATTIVITÀ FINANZIARIE OBBLIGATORIA-
MENTE VALUTATE AL FAIR VALUE

~~ATTIVITÀ FINANZIARIE DISPONIBILI PER LA VENDITA~~

Le presenti sottovoci corrispondono alla tabella 42.4-5 delle informazioni sull'attivo dello stato patrimoniale di cui alla parte B della nota integrativa.

~~02XX TITOLI DI STATO STRUTTURATI~~

04 ALTRI TITOLI DI DEBITO

06 TITOLI DI CAPITALE

08 PARTI DI ORGANISMI DI INVESTIMENTO COLLETTIVO DEL RISPARMIO

~~10 ALTRE ATTIVITÀ~~

XX FINANZIAMENTI

Voce: 50822 XX

ATTIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE AL FAIR VALUE
CON IMPATTO SULLA REDDITIVITA'
COMPLESSIVA DETENUTE SINO ALLA SCADENZA

Le presenti sottovoci corrispondono alla tabella 53.1 delle informazioni sull'attivo dello stato patrimoniale di cui alla parte B della nota integrativa.

02 TITOLI DI STATO

04 ALTRI TITOLI DI DEBITO

06 — ALTRE ATTIVITÀ

XX TITOLI DI CAPITALE

XX FINANZIAMENTI

Voce: **50824XX**

ATTIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE AL COSTO AM-
MORTIZZATO CREDITI

La presente voce corrisponde ~~alle sottovoci della~~ alla voce ~~60-40~~ dell'attivo dello stato patrimoniale del bilancio ed è riconducibile alla tabella 4.1 delle informazioni sull'attivo dello stato patrimoniale di cui alla parte B della nota integrativa.

Per ciascuna sottovoce è richiesta la distinzione tra residenti e non residenti.

XX TITOLI DI DEBITO

XX FINANZIAMENTI

Voce: **50826**

DERIVATI DI COPERTURA

La presente voce corrisponde alla voce ~~70-50~~ dell'attivo dello stato patrimoniale del bilancio.

Voce: **50828**

ADEGUAMENTO DI VALORE DELLE ATTIVITÀ FINANZIARIE
OGGETTO DI COPERTURA GENERICA (+/-)

La presente voce corrisponde alla voce ~~80-60~~ dell'attivo dello stato patrimoniale del bilancio, da indicare con il pertinente segno algebrico.

Voce: **50830**

PARTECIPAZIONI

La presente voce corrisponde alla voce ~~90-70~~ dell'attivo dello stato patrimoniale del bilancio nonché alla tabella 7.1 delle informazioni sull'attivo dello stato patrimoniale di cui alla parte B della nota integrativa.

Per ciascuna sottovoce è richiesta la distinzione tra residenti e non residenti.

02 CONTROLLATE IN VIA ESCLUSIVA

04 CONTROLLATE IN MODO CONGIUNTO

06 SOTTOPOSTE A INFLUENZA NOTEVOLE

Voce: **50832**

ATTIVITÀ MATERIALI

La presente voce corrisponde alla voce 400-80 dell'attivo dello stato patrimoniale del bilancio ed è riconducibile alle tabelle 8.1, 8.2, 8.3 e 8.4 delle informazioni sull'attivo dello stato patrimoniale di cui alla parte B della nota integrativa.

XX AD USO FUNZIONALE

XX A SCOPO DI INVESTIMENTO

Voce: **50834**

ATTIVITÀ IMMATERIALI

La presente voce corrisponde alla voce 440-90 dell'attivo dello stato patrimoniale del bilancio.

02 AVVIAMENTO

~~**04** SOFTWARE~~

06 ALTRE ATTIVITÀ IMMATERIALI

~~Voce: **50836**~~

~~CAPITALE SOTTOSCRITTO NON VERSATO~~

~~Nella presente voce va indicata, con il segno positivo, la parte di capitale sociale sottoscritta e non versata.~~

Sezione: I – Situazione dei conti delle SGR

Sottosezione: 1 – Stato patrimoniale: attivo

~~Voce: 50838~~

AZIONI PROPRIE

~~La presente voce corrisponde alla voce 130 del passivo dello stato patrimoniale del bilancio. L'importo va indicato con il segno positivo.~~

Voce: **50840**

ATTIVITÀ FISCALI

Le presenti sottovoci corrispondono alle sottovoci della voce 120-100 dell'attivo dello stato patrimoniale del bilancio.

02 CORRENTI

04 ANTICIPATE

Voce: **50842**

ATTIVITÀ NON CORRENTI E GRUPPI DI ATTIVITÀ IN VIA DI DISMISSIONE

La presente voce corrisponde alla voce 130-110 dell'attivo dello stato patrimoniale del bilancio.

Voce: **50844**

ALTRE ATTIVITÀ

La presente voce corrisponde alla voce 140-120 dell'attivo dello stato patrimoniale del bilancio.

Parte Prima: segnalazioni relative alle società di gestione del risparmio ai gestori

Sezione: I – Situazione dei conti delle SGR

Sottosezione: 1 – Stato patrimoniale: attivo

~~Voce: 50846~~

~~PERDITE DI ESERCIZI PRECEDENTI PORTATE A NUOVO~~

~~Voce: 50848~~

~~PERDITA DEL PERIODO~~

~~La presente voce corrisponde alla voce 180 (se negativa) del passivo dello stato patrimoniale del bilancio. L'importo va indicato con il segno positivo.~~

Sezione I – SITUAZIONE DEI CONTI DELLE SGR

Sottosezione 2 – Stato patrimoniale: passivo

Voce: **50850XX**

PASSIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE AL COSTO
AMMORTIZZATO: DEBITI

La presente voce corrisponde alla voce 10, *lettera a)*, del passivo dello stato patrimoniale del bilancio. È richiesta la distinzione tra residenti e non residenti.

Voce: **50852**

PASSIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE AL COSTO
AMMORTIZZATO: TITOLI IN CIRCOLAZIONE

La presente voce corrisponde alla voce *20-10, lettera b)*, del passivo dello stato patrimoniale del bilancio *nonché alla tabella 1.2 delle informazioni sul passivo dello stato patrimoniale di cui alla parte B della nota integrativa.*

XX OBBLIGAZIONI

XX ALTRI TITOLI

Voce: **50854**

PASSIVITÀ FINANZIARIE DI NEGOZIAZIONE

La presente voce corrisponde alla voce *30-20* del passivo dello stato patrimoniale del bilancio *nonché alla tabella 2.1 delle informazioni sul passivo dello stato patrimoniale di cui alla parte B della nota integrativa.*

XX DEBITI

XX TITOLI DI DEBITO

XX STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

Voce: **50856**

PASSIVITÀ FINANZIARIE ~~VALUTATE~~ DESIGNATE AL *FAIR VALUE*

La presente voce corrisponde alla voce 40-30 del passivo dello stato patrimoniale del bilancio nonché alla tabella 3.1 delle informazioni sul passivo dello stato patrimoniale di cui alla parte B della nota integrativa.

XX DEBITI

XX TITOLI DI DEBITO

Voce: **50858**

DERIVATI DI COPERTURA

La presente voce corrisponde alla voce 50-40 del passivo dello stato patrimoniale del bilancio.

Voce: **50860**

ADEGUAMENTO DI VALORE DELLE PASSIVITÀ FINANZIARIE
OGGETTO DI COPERTURA GENERICA (+/-)

La presente voce corrisponde alla voce 60-50 del passivo dello stato patrimoniale del bilancio, da indicare con il pertinente segno algebrico.

Voce: **50862**

PASSIVITÀ FISCALI

Le presenti sottovoci corrispondono alle sottovoci della voce 70-60 del passivo dello stato patrimoniale del bilancio.

02 CORRENTI

04 DIFFERITE

Voce: **50864**

PASSIVITÀ ASSOCIATE AD ATTIVITÀ IN VIA DI DISMISSIONE

La presente voce corrisponde alla voce [80-70](#) del passivo dello stato patrimoniale del bilancio.

Voce: **50866**

ALTRE PASSIVITÀ

La presente voce corrisponde alla voce [90-80](#) del passivo dello stato patrimoniale del bilancio. È richiesta la distinzione tra residenti e non residenti.

Voce: **50868**

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DEL PERSONALE

La presente voce corrisponde alla voce [100-90](#) del passivo dello stato patrimoniale del bilancio.

Voce: **50870**

FONDI PER RISCHI E ONERI

Le presenti sottovoci corrispondono ~~alle sottovoci della~~ alla voce [110-100](#) del passivo dello stato patrimoniale del bilancio nonché alla tabella 10.1 della nota integrativa, parte B “informazioni sullo stato patrimoniale” - Passivo.

xx IMPEGNI E GARANZIE RILASCIATE

02 QUIESCENZA E OBBLIGHI SIMILI

~~04~~ ALTRI FONDI

ALTRI FONDI PER RISCHI ED ONERI

xx CONTROVERSIE LEGALI E FISCALI

xx ONERI PER IL PERSONALE

xx ALTRI

Voce: **50872**

CAPITALE

Questa voce corrisponde alla voce 110 del passivo dello stato patrimoniale. Nella presente voce va indicato l'ammontare del capitale sociale sottoscritto, ivi compresa la parte eventualmente non versata. È richiesta la distinzione tra residenti e non residenti.

xx CAPITALE SOTTOSCRITTO

Va segnalato il capitale sottoscritto versato e il capitale sottoscritto non versato.

xx CAPITALE SOTTOSCRITTO E NON VERSATO

La segnalazione assume valore negativo.

Voce: **50838**

AZIONI PROPRIE

Questa voce corrisponde alla voce 120 del passivo dello stato patrimoniale.

La segnalazione assume valore negativo.

Voce: **50874**

STRUMENTI DI CAPITALE

La presente voce corrisponde alla voce 140-130 del patrimonio netto dello stato patrimoniale del bilancio.

Voce: **50876**

SOVRAPPREZZI DI EMISSIONE

La presente voce corrisponde alla voce 150-140 del patrimonio netto dello stato patrimoniale del bilancio.

Voce: **50878**

RISERVE

Il contenuto della presente voce corrisponde ~~alla sottovoce~~ punto 3 “Riserve” della Tabella di nota integrativa 34.1.2.1, presente nell’allegato A-B – Parte D del “bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari ~~Provvedimento del 14 febbraio 2006 in materia di bilancio degli intermediari finanziari non bancari~~” ed è riferita alla voce ~~160-150~~ del passivo dello stato patrimoniale.

02 RISERVA LEGALE

08 RISERVA STATUTARIA

10 AZIONI PROPRIE

12 ALTRE RISERVE

XX UTILI (PERDITE) DI ESERCIZI PRECEDENTI PORTATI/E A NUOVO

La presente sottovoce può assumere valore negativo o positivo.

Voce: **50880**

RISERVE DA VALUTAZIONE

Il contenuto della presente voce corrisponde ~~alla voce~~ punto 5 “Riserve da valutazione” della Tabella di nota integrativa 34.1.2.1, presente nell’allegato A-B – Parte D del “bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari ~~Provvedimento del 14 febbraio 2006 in materia di bilancio degli intermediari finanziari non bancari~~” ed è riferita alla voce ~~170-160~~ del passivo dello stato patrimoniale.

La segnalazione può assumere valore negativo o positivo.

02XX ATTIVITÀ FINANZIARIE ~~DISPONIBILI PER LA VENDITA~~ VALUTATE AL FAIR VALUE CON IMPATTO SULLA REDDITIVITA' COMPLESSIVA

04 ATTIVITÀ MATERIALI

06 ATTIVITÀ IMMATERIALI

14 COPERTURA DI INVESTIMENTI ESTERI

08 COPERTURA DEI FLUSSI FINANZIARI

XX STRUMENTI DI COPERTURA [ELEMENTI NON DESIGNATI]

~~**10** LEGGI SPECIALI DI RIVALUTAZIONE~~

~~**14** COPERTURA DI INVESTIMENTI ESTERI~~

16 DIFFERENZE DI CAMBIO

18 ATTIVITA' NON CORRENTI ~~E GRUPPI DI ATTIVITA'~~ IN VIA DI DISMISSIONE

xx PASSIVITÀ FINANZIARIE DESIGNATE AL FAIR VALUE CON IMPATTO A CONTO ECONOMICO (VARIAZIONI DEL MERITO CREDITIZIO)

~~**10** LEGGI SPECIALI DI RIVALUTAZIONE~~

20 UTILI/PERDITE ATTUARIALI RELATIVE A PIANI PREVIDENZIALI A BENEFICI DEFINITI

22 QUOTA DELLE RISERVE DA VALUTAZIONE RELATIVE A PARTECIPAZIONI VALUTATE AL PATRIMONIO NETTO

Voce: **50882XX**

UTILE (PERDITA) DEL PERIODO D'ESERCIZIO

La presente voce corrisponde alla voce ~~180-170 (se positiva)~~ del passivo dello stato patrimoniale del bilancio.

La presente voce può assumere valore positivo o negativo.

Sezione I – SITUAZIONE DEI CONTI DELLE SGR

Sottosezione 3 – Garanzie e titoli in deposito

Voce: **50080**

GARANZIE RILASCIATE

Voce: **50884**

TITOLI IN DEPOSITO

In tale voce non rientrano gli strumenti finanziari di pertinenza dei patrimoni dei fondi promossi e/o gestiti dalla SGR, ma solo quelli relativi alle gestioni di portafogli e alle altre gestioni (ivi comprese le gestioni di fondi delegate da terzi).

02 TITOLI DI PROPRIETÀ PRESSO TERZI A CUSTODIA E AMMINISTRAZIONE

04 TITOLI DI PROPRIETÀ PRESSO TERZI A GARANZIA

06 TITOLI DI TERZI PRESSO TERZI

È richiesta la classificazione per “tipo gestione”.

Sezione I – SITUAZIONE DEI CONTI

Sottosezione 4 – Conto economico: ~~costi~~

Voce: **50926**

COMMISSIONI ATTIVE

La presente voce corrisponde alla voce 10 del conto economico del bilancio. In tale voce devono essere segnalati anche i diritti fissi connessi con operazioni di sottoscrizione, rimborso e switch. È richiesta la distinzione tra residenti e non residenti.

Voce: **50886**

COMMISSIONI PASSIVE

La presente voce corrisponde alla voce 20 del conto economico del bilancio.

La presente voce assume valore negativo.

È richiesta la distinzione tra residenti e non residenti.

Voce: **50928**

DIVIDENDI E PROVENTI SIMILI

La presente voce corrisponde alla voce 40 del conto economico del bilancio nonché alla tabella 2.1 della nota integrativa, parte C “informazioni sul conto economico”.

xx ATTIVITÀ FINANZIARIE DETENUTE PER LA NEGOZIAZIONE

xx ALTRE ATTIVITÀ FINANZIARIE OBBLIGATORIAMENTE VALUTATE AL FAIR VALUE

xx ATTIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE AL FAIR VALUE CON IMPATTO SULLA REDDITIVITA' COMPLESSIVA

xx PARTECIPAZIONI

Voce: **50930**

INTERESSI ATTIVI E PROVENTI ASSIMILATI

La presente voce corrisponde alla voce 40-50 del conto economico del bilancio nonché alla tabella 3.1 della nota integrativa, parte C “informazioni sul conto economico”.

xx ATTIVITA' FINANZIARIE DETENUTE PER LA NEGOZIAZIONE

XX ATTIVITA' FINANZIARIE DESIGNATE AL FAIR VALUE

XX ALTRE ATTIVITA' FINANZIARIE OBBLIGATORIAMENTE VALUTATE AL FAIR VALUE

xx ATTIVITA' FINANZIARIE VALUTATE AL FAIR VALUE CON IMPATTO SULLA REDDITIVITÀ COMPLESSIVA

xx ATTIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE AL COSTO AMMORTIZZATO

xx DERIVATI DI COPERTURA

xx ALTRE ATTIVITA'

xx PASSIVITA' FINANZIARIE

Voce: **50888**

INTERESSI PASSIVI E ONERI ASSIMILATI

La presente voce corrisponde alla voce 50-60 del conto economico del bilancio nonché alla tabella 3.2 della nota integrativa, parte C “informazioni sul conto economico”.

La presente voce assume valore negativo.

xx PASSIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE AL COSTO AMMORTIZZATO

xx PASSIVITÀ FINANZIARIE DI NEGOZIAZIONE

xx PASSIVITÀ FINANZIARIE DESIGNATE AL FAIR VALUE

Sezione: I – Situazione dei conti delle SGR

Sottosezione: 4 – Conto economico: ~~costi~~

xx ALTRE PASSIVITA'

xx DERIVATI DI COPERTURA

xx ATTIVITA' FINANZIARIE

Voce: XX

RISULTATO NETTO DELL'ATTIVITA' DI NEGOZIAZIONE

La voce corrisponde alla voce 70 del conto economico del bilancio.

La presente voce può assumere valore positivo o negativo.

Voce: XX

RISULTATO NETTO DELL'ATTIVITA' DI COPERTURA

La voce corrisponde alla voce 80 del conto economico del bilancio *nonché alla tabella 5.1 della nota integrativa, parte C "informazioni sul conto economico".*

xx ONERI PER L'ATTIVITÀ DI COPERTURA

La presente sottovoce assume valore negativo.

xx PROVENTI PER L'ATTIVITÀ DI COPERTURA

Voce: ~~50892~~

~~ONERI RELATIVI ALL'ATTIVITÀ DI COPERTURA~~

~~La presente voce accoglie gli oneri relativi all'attività di copertura. L'importo va indicato con il segno positivo.~~

Voce: ~~50934~~

~~PROVENTI RELATIVI ALL'ATTIVITÀ DI COPERTURA~~

~~La presente voce accoglie i proventi relativi all'attività di copertura.~~

Voce: XX

UTILE/PERDITA DA CESSIONE O RIACQUISTO

La voce corrisponde alla voce 90 del Conto Economico.

La presente voce può assumere valore positivo o negativo.

xx ATTIVITA' FINANZIARIE VALUTATE AL COSTO AMMORTIZZATO

xx ATTIVITA' FINANZIARIE VALUTATE AL FAIR VALUE CON IMPATTO SULLA REDDITIVITA' COMPLESSIVA

xx PASSIVITA' FINANZIARIE

Voce: XX

RISULTATO NETTO DELLE ALTRE ATTIVITA' E DELLE PASSIVITA' FINANZIARIE VALUTATE AL FAIR VALUE CON IMPATTO A CONTO ECONOMICO

La voce corrisponde alla voce 100 del Conto Economico.

La presente voce può assumere valore positivo o negativo.

xx ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE DESIGNATE AL FAIR VALUE

xx ALTRE ATTIVITA' FINANZIARIE OBBLIGATORIAMENTE VALUTATE AL FAIR VALUE

Voce: 50900XX

RETTIFICHE/RIPRESE DI VALORE NETTE PER DETERIORAMENTO DI RISCHIO DI CREDITO DI:

La voce corrisponde alla voce 120 del Conto Economico. Le presenti sottovoce accolgono le rettifiche di valore per deterioramento delle attività finanziarie.

La presente voce può assumere valore negativo o positivo.

08xx ATTIVITA' FINANZIARIE VALUTATE AL COSTO AMMORTIZZATO

~~10xx~~ ALTRE OPERAZIONI FINANZIARIE ATTIVITA' FINANZIARIE VALUTATE AL FAIR VALUE CON IMPATTO SULLA REDDITIVITA' COMPLESSIVA

Voce: **50902**

SPESE AMMINISTRATIVE

La presente voce corrisponde ~~alle sottovoci della~~ alla voce ~~110-140~~ del ~~conto~~ Conto Economico ~~del bilancio~~. Con riferimento alla sottovoce 04, è richiesta la distinzione tra residenti e non residenti.

La presente voce assume valore negativo.

02 SPESE PER IL PERSONALE

04 ALTRE SPESE AMMINISTRATIVE

Voce: **50910**

ACCANTONAMENTI NETTI AI FONDI PER RISCHI E ONERI

La ~~presente~~ voce ~~accoglie gli accantonamenti ai fondi per rischi e oneri~~ corrisponde alla voce 150 del Conto Economico.

La presente voce può assumere valore negativo o positivo.

Voce: **50904XX**

RETTIFICHE/RIPRESE DI VALORE NETTE SU ATTIVITÀ MATERIALI

La ~~presente~~ voce ~~accoglie~~ corrisponde alla voce 160 del Conto Economico ~~gli ammortamenti e le rettifiche di valore per deterioramento delle attività materiali~~ ed è riconducibile alla tabella 11.1 della nota integrativa, parte C "informazioni sul conto economico".

AMMORTAMENTO DI ATTIVITÀ:

Le seguenti sottovoci assumono valore negativo.

xx AD USO FUNZIONALE

xx A SCOPO DI INVESTIMENTO

RETTIFICHE DI VALORE NETTE PER DETERIORAMENTO DI ATTIVITÀ:

Le seguenti sottovoci possono assumere valore negativo o positivo.

xx AD USO FUNZIONALE

xx A SCOPO DI INVESTIMENTO

Voce: **50906XX**

RETTIFICHE/RIPRESE DI VALORE NETTE SU ATTIVITÀ IMMATERIALI DIVERSE DALL'AVVIAMENTO

La ~~presente~~ voce corrisponde alla voce 170 del Conto economico, accoglie gli ammortamenti e le rettifiche di valore per deterioramento delle attività immateriali.

xx AMMORTAMENTO DI ATTIVITÀ IMMATERIALI DIVERSE DALL'AVVIAMENTO

La presente sottovoce assume valore negativo.

xx RETTIFICHE DI VALORE PER DETERIORAMENTO DI ALTRE ATTIVITÀ IMMATERIALI DIVERSE DALL'AVVIAMENTO

La presente sottovoce può assumere valore negativo o positivo.

Voce: **50912**

ALTRI PROVENTI E ONERI DI GESTIONE

La voce corrisponde alla voce 180 del Conto economico.

xx ALTRI PROVENTI DI GESTIONE

xx ALTRI ONERI DI GESTIONE

La presente sottovoce assume valore negativo.

Sezione: I – Situazione dei conti delle SGR

Sottosezione: 4 – Conto economico: ~~costi~~

~~Voce: 50952~~

ALTRI PROVENTI DI GESTIONE

~~La presente voce corrisponde alle componenti positive della voce 160 del conto economico del bilancio.~~

Voce: 50914XX

UTILE (PERDITE) ~~DALLE DELLE~~ PARTECIPAZIONI

La ~~presente~~ voce corrisponde alla voce 200 del Conto Economico e include gli oneri relativi alle partecipazioni ed è riconducibile alla tabella 14.1 della nota integrativa, parte C “informazioni sul conto economico”.

VALUTAZIONE:

xx RIVALUTAZIONI

xx SVALUTAZIONI

La presente sottovoce assume valore negativo.

CESSIONE:

xx UTILI DA CESSIONE

xx PERDITE DA CESSIONE

La presente sottovoce assume valore negativo.

RETTIFICHE/RIPRESE NETTE DI VALORE DA DETERIORAMENTO:

xx RETTIFICHE DI VALORE

La presente sottovoce assume valore negativo.

xx RIPRESE DI VALORE

Voce: **50908XX**

~~SVALUTAZIONI~~ RISULTATO NETTO DELLA VALUTAZIONE
DEL AL FAIR VALUE DI DELLE ATTIVITÀ MATERIALI E
IMMATERIALI

La ~~presente~~ voce corrisponde alla voce 210 del Conto Economico. accoglie le
svalutazioni del fair value delle attività materiali e immateriali.

La presente voce può assumere valore negativo o positivo.

Voce: **XX**

RETTIFICHE DI VALORE DELL'AVVIAMENTO

La voce corrisponde alla voce 220 del Conto Economico.

La presente voce assume valore negativo.

Voce: **50916XX**

UTILI (PERDITE) DA CESSIONE DI INVESTIMENTI

La ~~presente~~ voce corrisponde alla voce 230 del Conto Economico.

La presente voce può assumere valore negativo o positivo.

Voce: **50918**

IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO
DELL'OPERATIVITÀ CORRENTE

La ~~presente~~ voce corrisponde alla voce 190-250 del conto economico.

La presente voce può assumere valore negativo o positivo.

Sezione: I – Situazione dei conti delle SGR

Sottosezione: 4 – Conto economico: ~~costi~~

Voce: ~~50920~~XX

UTILE (PERDITA) DEI GRUPPI DI ATTIVITÀ IN VIA DELLE
ATTIVITÀ OPERATIVE CESSATE DI DISMISSIONE AL NETTO
DELLE IMPOSTE

La voce corrisponde alla voce 270 del conto economico.

La presente voce può assumere valore negativo o positivo.

~~xx~~ UTILE (PERDITA) DELLE ATTIVITÀ OPERATIVE CESSATE AL
LORDO DELLE IMPOSTE

~~xx~~ IMPOSTE RELATIVE ALLE ATTIVITÀ OPERATIVE CESSATE

La voce corrisponde alle imposte che concorrono alla quantificazione della voce 270
del Conto Economico.

~~Voce: 50958~~

UTILI DA GRUPPI DI ATTIVITÀ IN VIA DI DISMISSIONE

~~Voce: 50922~~

IMPOSTE RELATIVE A GRUPPI DI ATTIVITÀ IN VIA DI
DISMISSIONE

Voce: ~~50924~~XX

UTILE (PERDITA) DEL PERIODO D'ESERCIZIO

La voce corrisponde alla voce 280 del Conto Economico.

La presente voce può assumere valore negativo o positivo.

~~Voce: 50960~~

PERDITA DEL PERIODO

L'importo va indicato con il segno positivo.

Parte Prima: segnalazioni relative *alle società di gestione del risparmio ai gestori*

Sezione: I Situazione dei conti delle SGR

Sottosezione: 5 Conto economico: ricavi

Sezione I — SITUAZIONE DEI CONTI DELLE SGR

Sottosezione 5 — Conto economico: ricavi

Sezione I – SITUAZIONE DEI CONTI DELLE SGR

Sottosezione 6 – Dati integrativi e altre informazioni

Nella presente sottosezione, con riferimento a talune voci, devono essere indicati l'appartenenza al gruppo e la residenza del percettore. Nel primo caso, le SGR dovranno segnalare la circostanza che la controparte (es. soggetto creditore della SGR, soggetto che offre servizi alla SGR) appartenga o meno allo stesso gruppo di cui la società segnalante fa parte. Nel secondo caso, dovrà essere indicata l'area geografica di appartenenza dei soggetti destinatari di commissioni erogate dalla SGR a fronte di servizi ricevuti.

Voce: **50962XX**

ATTIVITA' FINANZIARIE VALUTATE AL COSTO
AMMORTIZZATO CREDITI VERSO BANCHE E ENTI SOCIETA'
FINANZIARIE

La presente voce corrisponde ~~alle sottovoci della~~ tabella 4.2 della Nota Integrativa, della Parte B, Informazioni sullo Stato Patrimoniale - Attivo, colonne "Banche" e "Società finanziarie".

È prevista la classificazione per "vita residua" e "appartenenza al gruppo".

02 CREDITI PER ATTIVITA' DI GESTIONE

04 CREDITI PER ALTRI SERVIZI

06 ALTRI CREDITI

XX TITOLI DI DEBITO

Voce: **50964XX**

ATTIVITA' FINANZIARIE VALUTATE AL COSTO
AMMORTIZZATO CREDITI VERSO CLIENTELA

La presente voce corrisponde alla tabella 4.2 della Nota Integrativa, della Parte B, Informazioni sullo Stato Patrimoniale - Attivo, colonna "Clientela".

È prevista la classificazione per "vita residua" e "appartenenza al gruppo".

02 CREDITI PER ATTIVITA' DI GESTIONE

04 CREDITI PER ALTRI SERVIZI

06 ALTRI CREDITI

XX TITOLI DI DEBITO

Voce: **50966XX**

PASSIVITA' FINANZIARIE VALUTATE AL COSTO
AMMORTIZZATO: DEBITI VERSO BANCHE E ENTI SOCIETA'
FINANZIARIE

La presente voce corrisponde ~~alle sottovoci della~~ tabella 1.5 della Nota Integrativa, della Parte B, Informazioni sullo Stato Patrimoniale - Passivo, colonne "Banche" e "Società finanziarie".

Non sono ricompresi i debiti verso reti di vendita.

È prevista la classificazione per "vita residua" e "appartenenza al gruppo".

02 PER ATTIVITA' DI GESTIONE

04 PER ALTRI SERVIZI

06 ALTRI

Voce: **50968XX**

PASSIVITA' FINANZIARIE VALUTATE AL COSTO
AMMORTIZZATO: DEBITI VERSO CLIENTELA

La presente voce corrisponde alla tabella 1.5 della Nota Integrativa, della Parte B, Informazioni sullo Stato Patrimoniale - Passivo, colonna "Clientela".

Non sono ricompresi i debiti verso reti di vendita.

È prevista la classificazione per "vita residua" e "appartenenza al gruppo".

02 PER ATTIVITA' DI GESTIONE

04 PER ALTRI SERVIZI

06 ALTRI

Voce: **50970XX**

PASSIVITA' FINANZIARIE VALUTATE AL COSTO
AMMORTIZZATO: DEBITI VERSO RETI DI VENDITA

È richiesta la classificazione per "vita residua", "tipo gestione", "percettore" e per "appartenenza al gruppo".

Voce: **50972**

ALTRE PASSIVITÀ

È prevista la classificazione per “vita residua” e “appartenenza al gruppo”.

Voce: **50156**

OPERATIVITÀ IN VALUTA

02 TOTALE ATTIVO IN VALUTA

04 TOTALE PASSIVO IN VALUTA

Voce: **50157**

INVESTIMENTO IN FONDI CHIUSI PROMOSSI O GESTITI DALLA SGR

Nella presente voce va indicato il valore delle quote, acquisite in relazione a obblighi normativi, di fondi comuni chiusi promossi e/o gestiti dalla SGR.

È prevista la classificazione “fondo/comparto”.

Voce: **50158**

DESTINAZIONE DELL'UTILE D'ESERCIZIO

La presente voce va utilizzata esclusivamente per la segnalazione riferita al 31 dicembre di ciascun anno.

02 UTILE DELL'ESERCIZIO POSTO IN DISTRIBUZIONE

04 UTILE DELL'ESERCIZIO ACCANTONATO

Voce: **50974**

COMMISSIONI PASSIVE PER GESTIONE DI PATRIMONI

Gli importi vanno indicati con il segno positivo. È richiesta la classificazione per “tipo gestione”, “percettore” e per “appartenenza al gruppo”.

02 COMMISSIONI DI COLLOCAMENTO PER GESTIONI PROPRIE

In tale sottovoce vanno indicate le commissioni riconosciute a fronte del collocamento di prodotti della SGR che costituiscono nuove sottoscrizioni.

- 04 COMMISSIONI DI MANTENIMENTO PER GESTIONI PROPRIE
- 06 COMMISSIONI DI INCENTIVAZIONE PER GESTIONI PROPRIE
- 08 ALTRE COMMISSIONI PASSIVE PER GESTIONI PROPRIE
- 10 COMMISSIONI PASSIVE PER GESTIONI RICEVUTE IN DELEGA

Voce: **50976**

COMMISSIONI PASSIVE PER ALTRI SERVIZI

Gli importi vanno indicati con il segno positivo. È richiesta la classificazione per “perettore” e per “appartenenza al gruppo”.

- 02 CONSULENZA
- 04 ALTRI SERVIZI

Voce: **50982XXXX**

INTERESSI E PROVENTI ASSIMILATI

La voce corrisponde alle colonne della tabella 3.1 della Nota Integrativa, Parte C, “Informazioni sul Conto Economico”.

- 02 ~~SU TITOLI DI STATO~~ DEBITO
- 04 ~~SU OBBLIGAZIONI PRONTI CONTRO TERMINE E ALTRI TITOLI DI~~ DEBITO
- 06 ~~SU DEPOSITI E CONTI CORRENTI~~ DISPONIBILITÀ LIQUIDE
- 08 ~~ALTRI INTERESSI E PROVENTI ASSIMILATI~~ ALTRE OPERAZIONI

Voce: **50980XX**

RISULTATO—UTILI E PLUSVALENZE DELL'ATTIVITÀ DI NEGOZIAZIONE

La voce corrisponde alle colonne “Plusvalenze” e “Utili da negoziazione” della tabella 4.1 della Nota Integrativa, Parte C, “Informazioni sul Conto Economico”.

UTILI/~~PERDITE~~ DA NEGOZIAZIONI:

02 ~~DI~~SU TITOLI DI STATO

~~Va indicato, con il pertinente segno algebrico, lo sbilancio tra utili e perdite da negoziazione di titoli di Stato.~~

04 ~~SUDI~~ ~~OBBLIGAZIONI~~ ~~E~~ ALTRI TITOLI DI DEBITO

~~Va indicato, con il pertinente segno algebrico, lo sbilancio tra utili e perdite da negoziazione di obbligazioni e altri titoli di debito.~~

06 ~~SUDI~~ TITOLI DI CAPITALE

~~Va indicato, con il pertinente segno algebrico, lo sbilancio tra utili e perdite da negoziazione di titoli di capitale.~~

XX SU QUOTE DI OICR

08 ~~SU~~ ~~DI~~ ~~ALTRI~~ ~~ALTRE~~ ~~TITOLI~~ ~~E~~ ATTIVITA'

~~Va indicato, con il pertinente segno algebrico, lo sbilancio tra utili e perdite da negoziazione di altri titoli e attività.~~

XX SU PASSIVITA' FINANZIARIE

XX SU DERIVATI

PLUS/~~MINUS~~VALENZE:

10 SU TITOLI DI STATO

~~Va indicato, con il pertinente segno algebrico, lo sbilancio tra plusvalenze e minusvalenze su titoli di Stato.~~

12 SU ~~OBBLIGAZIONI~~ ~~E~~ ALTRI TITOLI DI DEBITO

~~Va indicato, con il pertinente segno algebrico, lo sbilancio tra plusvalenze e minusvalenze su obbligazioni e altri titoli di debito.~~

14 SU TITOLI DI CAPITALE

~~Va indicato, con il pertinente segno algebrico, lo sbilancio tra plusvalenze e minusvalenze su titoli di capitale.~~

XX SU QUOTE DI OICR

16 SU ~~ALTRI ALTRE TITOLI E~~ ATTIVITA'

~~Va indicato, con il pertinente segno algebrico, lo sbilancio tra plusvalenze e minusvalenze su altri titoli e attività.~~

XX SU PASSIVITA' FINANZIARIE

XX SU DERIVATI

~~18~~ ~~ALTRI UTILI/PERDITE E PLUS/MINUSVALENZE~~

~~Va indicato, con il pertinente segno algebrico, lo sbilancio tra utili e perdite e plus/minusvalenze su altre operazioni finanziarie.~~

Voce: **50980XX**

RISULTATO PERDITE E MINUSVALENZE DELL'ATTIVITÀ DI
NEGOZIAZIONE

La voce corrisponde alle colonne “Minusvalenze” e “Perdite da negoziazione” della tabella 4.1 della Nota Integrativa, Parte C, “Informazioni sul Conto Economico”. Gli importi vanno indicati con il segno positivo.

UTILI/PERDITE DA NEGOZIAZIONI:

02 ~~DI~~ SU TITOLI DI STATO

~~Va indicato, con il pertinente segno algebrico, lo sbilancio tra utili e perdite da negoziazione di titoli di Stato.~~

04 ~~SU~~ DI ~~OBBLIGAZIONI E~~ ALTRI TITOLI DI DEBITO

~~Va indicato, con il pertinente segno algebrico, lo sbilancio tra utili e perdite da negoziazione di obbligazioni e altri titoli di debito.~~

06 SU ~~DI~~ TITOLI DI CAPITALE

~~Va indicato, con il pertinente segno algebrico, lo sbilancio tra utili e perdite da negoziazione di titoli di capitale.~~

XX **SU QUOTE DI OICR**

08 **DISU ALTRI ALTRE TITOLIE** ATTIVITA'

~~Va indicato, con il pertinente segno algebrico, lo sbilancio tra utili e perdite da negoziazione di altri titoli e attività.~~

XX **SU PASSIVITA' FINANZIARIE**

XX **SU DERIVATI**

PLUS/MINUSVALENZE:

10 **SU TITOLI DI STATO**

~~Va indicato, con il pertinente segno algebrico, lo sbilancio tra plusvalenze e minusvalenze su titoli di Stato.~~

12 **SU OBBLIGAZIONI E ALTRI TITOLI DI DEBITO**

~~Va indicato, con il pertinente segno algebrico, lo sbilancio tra plusvalenze e minusvalenze su obbligazioni e altri titoli di debito.~~

14 **SU TITOLI DI CAPITALE**

~~Va indicato, con il pertinente segno algebrico, lo sbilancio tra plusvalenze e minusvalenze su titoli di capitale.~~

XX **SU QUOTE DI OICR**

16 **SU ALTRI ALTRE TITOLIE** ATTIVITA'

~~Va indicato, con il pertinente segno algebrico, lo sbilancio tra plusvalenze e minusvalenze su altri titoli e attività.~~

XX **SU PASSIVITA' FINANZIARIE**

XX **SU DERIVATI**

18 **ALTRI UTILI/PERDITE E PLUS/MINUSVALENZE**

~~Va indicato, con il pertinente segno algebrico, lo sbilancio tra utili e perdite e plus/minusvalenze su altre operazioni finanziarie.~~

Voce: 50890

ONERI RELATIVI ALL'ATTIVITÀ DI NEGOZIAZIONE

La presente voce accoglie le minusvalenze e le perdite relative all'attività di negoziazione. L'importo va indicato con il segno positivo.

Voce: 50932

PROVENTI RELATIVI ALL'ATTIVITÀ DI NEGOZIAZIONE

La presente voce accoglie le plusvalenze e gli utili relativi all'attività di negoziazione.

Voce: **50898**

PERDITE DA CESSIONE O RIACQUISTO DI:

La voce corrisponde alla colonna "Perdita" della tabella 6.1 della Nota Integrativa, Parte C, "Informazioni sul Conto Economico".

Le presenti sottovoci accolgono le perdite da cessione di attività finanziarie o riacquisto di passività finanziarie. Gli importi vanno indicati con il segno positivo.

03XX ATTIVITA' FINANZIARIE VALUTATE AL COSTO AMMORTIZZATO

XX ATTIVITA' FINANZIARIE VALUTATE AL FAIR VALUE CON IMPATTO SULLA REDDITIVITA' COMPLESSIVA

08 PASSIVITA' FINANZIARIE VALUTATE AL COSTO AMMORTIZZATO

Voce: **50940**

UTILI DA CESSIONE O RIACQUISTO DI:

La voce corrisponde alla colonna "Utile" della tabella 6.1 della Nota Integrativa, Parte C, "Informazioni sul Conto Economico".

Le presenti sottovoci accolgono gli utili da cessione di attività finanziarie o riacquisto di passività finanziarie.

05XX ATTIVITA' FINANZIARIE VALUTATE AL COSTO AMMORTIZZATO

XX ATTIVITA' FINANZIARIE VALUTATE AL FAIR VALUE CON IMPATTO SULLA REDDITIVITA' COMPLESSIVA

08 PASSIVITA' FINANZIARIE VALUTATE AL COSTO AMMORTIZZATO

Voce: **XX**

UTILE DELLE ALTRE ATTIVITA' E DELLE PASSIVITA' FINANZIARIE VALUTATE AL FAIR VALUE CON IMPATTO A CONTO ECONOMICO

La voce corrisponde alle colonne “utili da realizzo” e “plusvalenze” delle tabelle 7.1 e 7.2 della Nota Integrativa, Parte C, “Informazioni sul Conto Economico”.

xx ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE DESIGNATE AL FAIR VALUE

xx ALTRE ATTIVITA' FINANZIARIE OBBLIGATORIAMENTE VALUTATE AL FAIR VALUE

Voce: **XX**

PERDITE DELLE ALTRE ATTIVITA' E DELLE PASSIVITA' FINANZIARIE VALUTATE AL FAIR VALUE CON IMPATTO A CONTO ECONOMICO

La voce corrisponde alle colonne “perdite da realizzo” e “minusvalenze” delle tabelle 7.1 e 7.2 della Nota Integrativa, Parte C, “Informazioni sul Conto Economico”. Gli importi vanno indicati con il segno positivo.

xx ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE DESIGNATE AL FAIR VALUE

xx ALTRE ATTIVITA' FINANZIARIE OBBLIGATORIAMENTE VALUTATE AL FAIR VALUE

~~Voce: 50894~~

~~ONERI RELATIVI ALLE ATTIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE
AL FAIR VALUE~~

~~La presente voce accoglie le minusvalenze e le perdite da realizzo relative alle attività finanziarie al fair value. L'importo va indicato con il segno positivo.~~

~~Voce: 50936~~

~~PROVENTI RELATIVI ALLE ATTIVITÀ FINANZIARIE
VALUTATE AL FAIR VALUE~~

~~La presente voce accoglie le plusvalenze e gli utili da realizzo delle attività finanziarie valutate al fair value.~~

~~Voce: 50896~~

~~ONERI RELATIVI ALLE PASSIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE
AL FAIR VALUE~~

~~La presente voce accoglie le minusvalenze e le perdite da realizzo relative alle passività finanziarie al fair value. L'importo va indicato con il segno positivo.~~

~~Voce: 50938~~

~~PROVENTI RELATIVI ALLE PASSIVITÀ FINANZIARIE
VALUTATE AL FAIR VALUE~~

~~La presente voce accoglie le plusvalenze e gli utili da realizzo delle passività finanziarie valutate al fair value.~~

Voce: **50900XX**

**RETTIFICHE DI VALORE PER DETERIORAMENTO DI RISCHIO
DI CREDITO SU:**

La voce corrisponde alla colonna “Rettifiche di valore” delle tabelle 8.1 e 8.2 della Nota Integrativa, Parte C, “Informazioni sul Conto Economico”. Le presenti sottovoci accolgono le rettifiche di valore per deterioramento delle attività finanziarie. Gli importi vanno indicati con il segno positivo.

08xx ATTIVITA' FINANZIARIE VALUATE AL COSTO AMMORTIZZATO

10xx ATTIVITA' FINANZIARIE VALUTATE AL FAIR VALUE CON IMPATTO SULLA REDDITIVITA' COMPLESSIVA~~ALTRE OPERAZIONI FINANZIARIE~~

Voce: **50942XX**

RIPRESE DI VALORE PER RISCHIO DI CREDITO SU:

La voce corrisponde alla colonna "Riprese di valore" delle tabella 8.1 e 8.2 della Nota Integrativa, Parte C, "Informazioni sul Conto Economico". ~~Le presenti sottovoci accolgono le riprese di valore su attività finanziarie.~~

08xx ATTIVITA' FINANZIARIE VALUATE AL COSTO AMMORTIZZATO

10xx ATTIVITA' FINANZIARIE VALUTATE AL FAIR VALUE CON IMPATTO SULLA REDDITIVITA' COMPLESSIVA~~ALTRE OPERAZIONI FINANZIARIE~~

Voce: **50978**

SPESE AMMINISTRATIVE

L'importo va indicato con il segno positivo.

SPESE PER IL PERSONALE

02 PERSONALE DIPENDENTE

04 ALTRO PERSONALE

22 AMMINISTRATORI E SINDACI

24 PERSONALE COLLOCATO A RIPOSO

26 RECUPERI DI SPESA PER DIPENDENTI DISTACCATI PRESSO ALTRE AZIENDE

28 RIMBORSI DI SPESA PER DIPENDENTI DISTACCATI PRESSO LA SOCIETA'

ALTRE SPESE AMMINISTRATIVE

Per le sottovoci 08, 12, 14 e 16 è richiesta la ripartizione per “perceptore”, “residenza del perceptore” e per “appartenenza al gruppo”.

- 08 PER CONSULENZE
- 10 PER SERVIZI EAD IN HOUSE
- 12 PER SERVIZI EAD DATI IN OUTSOURCING
- 14 PER FUNZIONI DI CONTROLLO DATE IN OUTSOURCING
- 16 PER ALTRE FUNZIONI AZIENDALI DATE IN OUTSOURCING
- 18 PER PUBBLICITÀ
- 20 ALTRE SPESE

Voce: 50950

RIATTRIBUZIONI AI FONDI PER RISCHI E ONERI

In questa voce vanno segnalate le eventuali riattribuzioni a conto economico di fondi ritenuti esuberanti, relativamente ai fondi di cui alla sottovoce b) (“altri fondi”) della voce 110 (“fondi per rischi e oneri”) del passivo dello stato patrimoniale del bilancio.

Voce: **50904**

RETTIFICHE DI VALORE SU ATTIVITÀ MATERIALI

La voce corrisponde alle colonne “Rettifiche di valore” e “Ammortamento” della tabella 11.1 della Nota Integrativa, Parte C, “Informazioni sul Conto Economico”. La presente voce accoglie gli ammortamenti e le rettifiche di valore per deterioramento delle attività materiali. L’importo va indicato con il segno positivo.

AMMORTAMENTO DI ATTIVITÀ:

xx AD USO FUNZIONALE

xx A SCOPO DI INVESTIMENTO

RETTIFICHE DI VALORE PER DETERIORAMENTO DI ATTIVITÀ:

xx AD USO FUNZIONALE

xx A SCOPO DI INVESTIMENTO

Voce: **50944**

RIPRESE DI VALORE SU ATTIVITÀ MATERIALI

La voce corrisponde alla colonna “Riprese di valore” della tabella 11.1 della Nota Integrativa, Parte C, “Informazioni sul Conto Economico”. La presente voce accoglie le riprese di valore su attività materiali.

xx AD USO FUNZIONALE

xx A SCOPO DI INVESTIMENTO

~~Voce: **50906**~~

~~**RETTIFICHE DI VALORE SU ATTIVITÀ IMMATERIALI**~~

~~La voce corrisponde alle colonne “Rettifiche di valore” e “Ammortamento” della tabella 12.1 della Nota Integrativa, Parte C, “Informazioni sul Conto Economico”. La presente voce accoglie gli ammortamenti e le rettifiche di valore per deterioramento delle attività immateriali. L'importo va indicato con il segno positivo.~~

~~xx AMMORTAMENTO DI ATTIVITÀ IMMATERIALI~~

~~xx RETTIFICHE DI VALORE PER DETERIORAMENTO DI ALTRE ATTIVITÀ IMMATERIALI~~

~~Voce: **50946**~~

~~**RIPRESE DI VALORE SU ATTIVITÀ IMMATERIALI**~~

~~La voce corrisponde alla colonna “Riprese di valore” della tabella 12.1 della Nota Integrativa, Parte C, “Informazioni sul Conto Economico”. La presente voce accoglie le riprese di valore su attività immateriali.~~

~~Voce: **50914**~~

~~**PERDITE DA DELLE PARTECIPAZIONI**~~

~~La voce corrisponde al punto 2 “Oneri” della tabella 14.1 della Nota Integrativa, Parte C, “Informazioni sul Conto Economico”.~~

~~La presente voce accoglie gli oneri relativi alle partecipazioni.~~

~~L'importo va indicato con il segno positivo.~~

~~Voce: **50954**~~

~~UTILI DA DELLE PARTECIPAZIONI~~

~~La voce corrisponde al punto 1 “Proventi” della tabella 14.1 della Nota Integrativa, Parte C, “Informazioni sul Conto Economico”.~~

~~La presente voce accoglie i proventi relativi alle partecipazioni.~~

~~Voce: **50908**~~

~~SVALUTAZIONI DEL *FAIR VALUE* DI ATTIVITÀ MATERIALI E IMMATERIALI~~

~~La voce corrisponde alla colonna “Svalutazioni” della tabella 15.1 della Nota Integrativa, Parte C, “Informazioni sul Conto Economico”.~~

~~La presente voce accoglie le svalutazioni del *fair value* delle attività materiali e immateriali.~~

~~L'importo va indicato con il segno positivo.~~

~~Voce: **50948**~~

~~RIVALUTAZIONI DEL *FAIR VALUE* DI ATTIVITÀ MATERIALI E IMMATERIALI~~

~~La voce corrisponde alla colonna “Rivalutazioni” della tabella 15.1 della Nota Integrativa, Parte C, “Informazioni sul Conto Economico”.~~

~~La presente voce accoglie le rivalutazioni del *fair value* di attività materiali e immateriali.~~

Voce: **50916**

PERDITE DA CESSIONE DI INVESTIMENTI

La presente voce corrisponde alla somma ~~delle sottovoce~~ dei punti 1.2 e 2.2 della tabella ~~16~~17.1 della Nota Integrativa, Parte C, “Informazioni sul Conto

~~Economico” delle informazioni sul conto economico, di cui alla parte C della nota integrativa.~~

L'importo va indicato con il segno positivo.

xx IMMOBILI

xx ALTRE ATTIVITÀ

Voce: **50956**

UTILI DA CESSIONE DI INVESTIMENTI

La presente voce corrisponde alla somma ~~delle voci dei punti~~ 1.1 e 2.1 della tabella ~~4617.1 della Nota Integrativa, Parte C, “Informazioni sul Conto Economico” delle informazioni sul conto economico di cui alla parte C della nota integrativa.~~

xx IMMOBILI

xx ALTRE ATTIVITÀ

Voce: **50984**

COMMISSIONI ATTIVE PER GESTIONI PROPRIE

I dati che si riferiscono agli importi delle commissioni di sottoscrizione e di rimborso e delle provvigioni di gestione attive sono ripartiti, per i fondi/comparti istituiti in Italia e/ o all'estero e/o gestiti dalla SGR, per singolo fondo/comparto utilizzando il relativo codice identificativo (variabile fondo/comparto). Negli altri casi, tali importi sono ripartiti per “tipo gestione”.

02 PROVVISORIE UNICHE

04 COMMISSIONI DI GESTIONE

06 COMMISSIONI DI INCENTIVO

08 COMMISSIONI DI SOTTOSCRIZIONE

In questa sottovoce devono essere segnalati anche i diritti fissi connessi con operazioni di sottoscrizione.

10 COMMISSIONI DI RIMBORSO

Vanno indicati anche i diritti fissi connessi con operazioni di rimborso.

12 COMMISSIONI DI SWITCH

Vanno indicati anche i diritti fissi connessi con le operazioni di *switch*.

14 ALTRE COMMISSIONI

Voce: **50986**

COMMISSIONI ATTIVE PER GESTIONI DI TERZI

I dati si riferiscono alle commissioni percepite per la gestione di patrimoni di terzi (cfr. Parte Prima, sezione III.2).

È richiesta la classificazione per “tipo gestione”.

02 PROVVISORIE UNICHE

04 COMMISSIONI DI GESTIONE

06 COMMISSIONI DI INCENTIVO

08 COMMISSIONI DI SOTTOSCRIZIONE

10 COMMISSIONI DI RIMBORSO

12 COMMISSIONI DI SWITCH

Vanno indicati anche i diritti fissi connessi con le operazioni di *switch*.

14 ALTRE COMMISSIONI

Voce: **50988**

COMMISSIONI ATTIVE PER ALTRI SERVIZI

È richiesta la classificazione per “appartenenza al gruppo”.

02 CONSULENZA

04 ALTRI SERVIZI

Voce: **50990**

ALTRI PROVENTI DI GESTIONE

È richiesta la classificazione per “appartenenza al gruppo”.

04 DERIVANTI DA SVOLGIMENTO DI FUNZIONI AZIENDALI
PRESTATE IN OUTSOURCING PER CONTO DI TERZI

08 ALTRI PROVENTI

Voce: **50184**

SPESE PER IL PERSONALE

02 FUNZIONE DI GESTIONE DI PATRIMONI

04 FUNZIONE DI CONTROLLO E DI AUDITING

06 CONTABILITA' E BACK-OFFICE

08 SISTEMI INFORMATIVI

10 ALTRI ADDETTI

Voce: **50174**

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI

Voce: **50992**

NUMERO MEDIO ALTRO PERSONALE

Voce: **50176**

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI DISTACCATI DALLE
SOCIETÀ DEL GRUPPO

Voce: **50178**

NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI DISTACCATI PRESSO LE
SOCIETÀ DEL GRUPPO

Voce: **50177**

PERDITE OPERATIVE

Formano oggetto di segnalazione nella presente voce il numero e l'ammontare complessivo delle perdite operative (es. errori di valorizzazione della quota, errata imputazione delle operazioni di compravendita, frodi interne o esterne, danni a beni materiali, ecc.) subite dalla SGR nell'esercizio di riferimento. La presente voce ha periodicità annuale e va riferita al 31 dicembre di ciascun anno.

02 NUMERO DI EVENTI DI PERDITA

04 IMPORTO TOTALE