



BANCA D'ITALIA
EUROSISTEMA

Istruzioni per la compilazione delle segnalazioni prudenziali per i soggetti vigilati

Circolare n. 286 del 17 dicembre 2013



Parte II

Sezione: 8 – Patrimonio di vigilanza e requisiti patrimoniali dei fornitori specializzati di servizi di crowdfunding

Sottosezione: 1 – Istruzioni di carattere generale

Sezione:

8 – PATRIMONIO DI VIGILANZA E REQUISITI PATRIMONIALI DEI FORNITORI SPECIALIZZATI DI SERVIZI DI CROWDFUNDING

Parte II

Sezione: 8 – Patrimonio di vigilanza e requisiti patrimoniali dei fornitori specializzati di servizi di crowdfunding

Sottosezione: 2 – Schemi di segnalazione del patrimonio di vigilanza e dei requisiti

Sottosezione:

2 – SCHEMI DI SEGNALAZIONE DEL PATRIMONIO DI VIGILANZA

Parte II

Sezione: 8 – Patrimonio di vigilanza e requisiti patrimoniali dei fornitori specializzati di servizi di crowdfunding

Sottosezione: 2 – Schemi di segnalazione del patrimonio di vigilanza e dei requisiti

PATRIMONIO DI VIGILANZA**- PRESIDI PRUDENZIALI****FONDI PROPRI CONFORMI ALL'ART. 11(2) LETTERA(a) DEL
REGOLAMENTO (UE) 2020 /1503**

1. Elementi del capitale primario di classe 1 (CET1)
2. Deduzioni
 - 2.1. Perdite dell'esercizio in corso
 - 2.2. Avviamento
 - 2.3. Altre immobilizzazioni immateriali
 - 2.4. Partecipazioni
 - 2.5. Attività fiscali differite
 - 2.6. Altre deduzioni ex CRR
3. Totale dei fondi propri

**POLIZZA DI ASSICURAZIONE O GARANZIA COMPARABILE A COPERTURA
DEI RISCHI OPERATIVI**

24. Polizza di assicurazione o garanzia comparabile a copertura dei rischi operativi – dati di stock	Numero identificativo	Polizza	Data inizio copertura	Data fine copertura
42.1 Importo assicurato o garantito	X	1-2	X	X
42.2 Premio	X	-	-	-
42.3 Franchigia	X	-	-	-

35. Polizza di assicurazione o garanzia comparabile a copertura dei rischi operativi – dati di flusso	Numero identificativo	Polizza
53.1 Numero dei rimborsi effettuati	X	1-2
53.2 Importo dei rimborsi effettuati	X	1-2
53.3 Differenza tra importo assicurato (o garantito) e rimborsi effettuati coperti dalla polizza o dalla garanzia comparabile	X	1-2

6. Altre informazioni sui fondi propri
 - 6.1 Strumenti finanziari partecipativi
 - 6.2 Obbligazioni convertibili in azioni
 - 6.3 Versamenti in conto futuro aumenti di capitale

Parte II

Sezione: 8 – Patrimonio di vigilanza e requisiti patrimoniali dei fornitori specializzati di servizi di crowdfunding

Sottosezione: 2 – Schemi di segnalazione del patrimonio di vigilanza e dei requisiti

- REQUISITO PRUDENZIALE A FRONTE DEI RISCHI OPERATIVI

7.4 SPESE FISSE GENERALI DELL'ANNO PRECEDENTE CONFORMI ALL'ART. 11(1) LETTERA(b) DEL REGOLAMENTO (UE) 2020/1503

Parte II

Sezione: 8 – Patrimonio di vigilanza e requisiti patrimoniali dei fornitori specializzati di servizi di crowdfunding

Sottosezione: 2 – Schemi di segnalazione del patrimonio di vigilanza e dei requisiti

LEGENDA

NUMERO IDENTIFICATIVO: Codice univoco o dati identificativi della polizza di assicurazione o garanzia comparabile utilizzate dall'intermediario (¹).

Il campo può essere alimentato con caratteri alfanumerici.

POLIZZA

1 = si

2 = no

DATA INIZIO COPERTURA: data di inizio validità della polizza di assicurazione o garanzia comparabile utilizzata dall'intermediario. Il campo deve essere alimentato in formato AAAAMMGG.

DATA FINE COPERTURA: data di fine validità della polizza di assicurazione o garanzia comparabile utilizzata dall'intermediario. Il campo deve essere alimentato in formato AAAAMMGG.

¹ A titolo meramente esemplificativo è oggetto di segnalazione il numero del contratto sottoscritto per una eventuale fideiussione o per un deposito vincolato.

Parte II

Sezione: 8 – Patrimonio di vigilanza e requisiti patrimoniali dei fornitori specializzati di servizi di crowdfunding

Sottosezione: 3 – Istruzioni per la compilazione dello schema di rilevazione

Sottosezione:

3 – ISTRUZIONI PER LA COMPILAZIONE DELLO SCHEMA DI RILEVAZIONE

Parte II

Sezione: 8 – Patrimonio di vigilanza e requisiti patrimoniali dei fornitori specializzati di servizi di crowdfunding

Sottosezione: 3 – Istruzioni per la compilazione dello schema di rilevazione

PATRIMONIO DI VIGILANZA

PRESIDI PRUDENZIALI

Fondi propri conformi all'articolo 11(2) lettera (a) del Regolamento (UE) 2020/1503

1. Elementi del capitale primario di classe 1

Nella presente voce è segnalata la somma degli elementi del CET1 di cui agli artt. da 26 a 30 del CRR ai sensi dell' devono essere segnalati i fondi propri di cui all'art. 11(2) lettera (a) del Regolamento (UE) 2020/1503.

2. Deduzioni

Nella presente voce sono segnalate le deduzioni dai fondi propri di cui all'art. 36 del CRR ai sensi dell'art. 11(2) lettera (a) del Regolamento (UE) 2020/1503.

2.1 Perdite dell'esercizio in corso

Nella presente sottovoce sono segnalate le perdite relative all'esercizio in corso di cui all'art. 36(1), lettera (a) del CRR.

2.2 Avviamento

Nella presente sottovoce è segnalato l'avviamento di cui all'art. 36(1) lettera (b) del CRR. A tali fini, il concetto di avviamento ha lo stesso significato di cui alla disciplina contabile applicabile.

2.3 Altre immobilizzazioni immateriali

Nella presente sottovoce sono segnalate le altre immobilizzazioni immateriali di cui all'art. 36 (1) lettera (b) del CRR. A tali fini, il concetto di immobilizzazioni immateriali ha lo stesso significato di cui alla disciplina contabile applicabile.

2.4 Partecipazioni

Nella presente sottovoce sono segnalate le partecipazioni di cui all'art. 36(1) lettera (h), (i) e (k). Le deduzioni sono effettuate in via integrale. Sono quindi incluse sia le deduzioni inerenti alle partecipazioni in soggetti del settore finanziario che siano significative (cfr. art. 36(1) lettera i) del CRR) o non significative (cfr. art. 36(1) lettera (h) del CRR), sia quelle in soggetti al di fuori del settore finanziario (cfr. art. 36(1) lettera (k) (i) CRR). A tali fini, il concetto di partecipazioni ha lo stesso significato di cui alla disciplina contabile applicabile.

2.5 Attività fiscali differite

Nella presente sottovoce sono segnalate le deduzioni inerenti alle attività fiscali differite di cui all'art. 36(1) lettera (c) del CRR. Non trovano applicazione le soglie di cui all'art. 48 CRR. A tali fini, il concetto di attività fiscali differite ha lo stesso significato di cui alla disciplina contabile applicabile.

2.6 Altre deduzioni ex CRR

Nella presente sottovoce sono segnalate, in via residuale rispetto alle sottovoci precedenti, le altre deduzioni previste dall'art. 36 CRR.

3. Totale dei fondi propri

In questa voce è segnalato il totale dei fondi propri ai sensi dell'art. 11(2) lettera (a) del Regolamento (UE) 2020/1503.

Parte II

Sezione: 8 – Patrimonio di vigilanza e requisiti patrimoniali dei fornitori specializzati di servizi di crowdfunding

Sottosezione: 3 – Istruzioni per la compilazione dello schema di rilevazione

POLIZZA DI ASSICURAZIONE O GARANZIA COMPARABILE A COPERTURA DEI RISCHI OPERATIVI

4. Polizza di assicurazione o garanzia comparabile a copertura dei rischi operativi – dati di stock

24.1 Importo assicurato o garantito

Nella presente Sottovoce deve essere segnalato il limite di indennizzo (massimale) della polizza assicurativa o della garanzia comparabile utilizzata dall'intermediario, vale a dire l'importo del capitale effettivamente assicurato o garantito.

24.2 Premio

Nella presente Sottovoce deve essere segnalato il rateo del premio assicurativo (o il corrispettivo della garanzia comparabile utilizzata dall'intermediario), relativo al periodo di riferimento della segnalazione.

24.3 Franchigia

Nella presente Sottovoce deve essere segnalato l'importo dell'eventuale franchigia prevista nel contratto di polizza assicurativa (o altra garanzia comparabile utilizzata dall'intermediario).

5. Polizza di assicurazione o garanzia comparabile a copertura dei rischi operativi – dati di flusso

35.1 Numero dei rimborsi effettuati

Nella presente Sottovoce deve essere segnalato il numero dei rimborsi effettuati nel semestre di riferimento.

35.2 Importo dei rimborsi effettuati

Nella presente Sottovoce deve essere segnalato l'importo dei rimborsi effettuati nel semestre di riferimento, a valere sull'importo assicurato, escludendo pertanto l'eventuale franchigia, che andrà invece segnalata nella Sottovoce 2.3 "Franchigia".

35.3 Differenza tra importo assicurato (o garantito) e rimborsi effettuati coperti dalla polizza o dalla garanzia comparabile

Nella presente Sottovoce deve essere segnalato l'importo del massimale ovvero dell'importo garantito che residua a seguito dei rimborsi effettuati nel semestre di riferimento (o della garanzia comparabile utilizzata dall'intermediario).

6. Altre informazioni sui fondi propri

6.1. Strumenti finanziari partecipativi

Nella presente sottovoce sono segnalati gli strumenti finanziari partecipativi. A tali fini, il concetto di strumenti finanziari ha lo stesso significato di cui alla disciplina contabile applicabile.

6.2. Obbligazioni convertibili in azioni

Nella presente sottovoce sono segnalate le obbligazioni convertibili in azioni. A tali fini il concetto di obbligazioni convertibili in azioni ha lo stesso significato di cui alla disciplina contabile applicabile.

6.3. Versamenti in conto futuro aumento di capitale

Nella presente sottovoce sono segnalati i versamenti in conto futuro aumento di capitale. A tali fini il concetto di versamenti in conto futuro aumento di capitale ha lo stesso significato di cui alla disciplina contabile applicabile.

Parte II

Sezione: 8 – Patrimonio di vigilanza e requisiti patrimoniali dei fornitori specializzati di servizi di crowdfunding

Sottosezione: 3 – Istruzioni per la compilazione dello schema di rilevazione

REQUISITO PRUDENZIALE A FRONTE DEI RISCHI OPERATIVI

7.4 Spese fisse generali dell'anno precedente conformi all'articolo 11(1) lettera (b) del Regolamento (UE) 2020/1503

Nella presente voce devono essere segnalate le spese fisse generali dell'anno precedente rilevanti ai fini del requisito patrimoniale di cui all'art. 11(1) lettera (b) del Regolamento (UE) 2020/1503.

