



BANCA D'ITALIA
EUROSISTEMA

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

Circolare n. 148 del 2 luglio 1991

AVVERTENZE GENERALI

2. REGOLE GENERALI DI COMPILAZIONE

La presente Circolare, organizzata in due parti, contiene le regole per la compilazione delle segnalazioni di vigilanza su base individuale delle SIM e su base consolidata dei gruppi di SIM.

Nella Parte Prima vengono fornite le istruzioni per la compilazione delle segnalazioni individuali delle SIM e alle succursali di imprese di paesi terzi diverse dalle banche ⁽¹⁾, nella Parte Seconda quelle relative alle segnalazioni consolidate dei gruppi di SIM.

In assenza di specifiche istruzioni:

- le segnalazioni di cui alla Parte Prima, sezioni I, II e III, e alla Parte Seconda, sezioni I e II, sono compilate utilizzando le disposizioni relative al bilancio emanate dalla Banca d'Italia in attuazione dell'art. 43, co. 1, del decreto legislativo 18 agosto 2015, n. 136 - "Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari" (di seguito, "Provvedimento") ⁽²⁾;
- le segnalazioni di cui alla Parte Prima, sezione V, e alla Parte Seconda, sezione IV, sono compilate utilizzando le disposizioni contenute nella Circolare n. 286 "Istruzioni per la compilazione delle segnalazioni prudenziali per le banche e le società di intermediazione mobiliare" e le specifiche disposizioni dell'Unione Europea ⁽³⁾.

Ove non diversamente indicato, tutte le informazioni devono essere riferite alla situazione in essere alla data di riferimento (anche se giorno festivo o non lavorativo) della segnalazione.

La significatività dei dati presuppone che, nell'ambito del sistema informativo interno e, segnatamente, nell'ordinamento contabile, gli atti gestionali siano rilevati in modo tempestivo e puntuale.

Tutte le segnalazioni, anche quando non assumono la veste di situazioni contabili, devono essere raccordabili con le rilevazioni analitico-sistematiche aziendali.

I quesiti sulle istruzioni contenute nella presente Circolare vanno posti alla Banca d'Italia - Servizio Regolamentazione e Analisi Macroprudenziale – Via Nazionale, 91 -00184 Roma.

I quesiti relativi all'invio e al trattamento dei dati sono indirizzati alla Banca d'Italia – Servizio Rilevazioni ed Elaborazioni Statistiche – Via Nazionale, 91 - 00184 Roma.

¹ Ai fini della compilazione della Parte Prima le istruzioni riferite alle "SIM" si applicano anche alle succursali di imprese di paesi terzi diversi dalle banche.

² In particolare, nella Sezione II della Parte Prima e della Parte Seconda, laddove specificato, le ripartizioni dei ricavi e dei costi vanno operate sulla base delle seguenti categorie di conto economico: "ricavi e costi operativi", "investimenti" e "finanziamenti" (variabile "Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi") come definite dall'IFRS 18 e indicato nelle disposizioni contenute nel Provvedimento.

³ Cfr. Regolamento di esecuzione (UE) n. 451/2021 per le SIM di classe 1 e classe 1-minus a livello individuale e il Regolamento (UE) 2019/2033 relativo ai requisiti prudenziali delle imprese di investimento e relativi standard tecnici per le altre SIM a livello individuale e consolidato.

3. SEGNALAZIONI INDIVIDUALI

3.1. Struttura delle segnalazioni

La segnalazione individuale si compone delle seguenti sezioni ⁽¹⁾:

- Sezione I - Dati patrimoniali;
- Sezione II - Dati di conto economico e altre informazioni;
- Sezione III - Strumenti finanziari in portafoglio e pronti contro termine;
- Sezione IV - Segnalazioni sui servizi di investimento;
- Sezione V - Segnalazioni prudenziali.

3.2. Responsabilità delle segnalazioni

Le responsabilità in ordine alla correttezza delle segnalazioni all'Organo di Vigilanza e, quindi, alla adeguatezza delle procedure di produzione e di controllo di tali segnalazioni, fanno capo agli organi aziendali (amministratori, sindaci, direttore generale, dirigente preposto/capo contabile), ciascuno per quanto di propria competenza.

In tale ambito, particolare cura va posta anche nella predisposizione e nell'utilizzo di appositi strumenti di controllo interno, che prevedano anche forme di rendicontazione sintetica delle informazioni per i responsabili aziendali, volti ad assicurare la necessaria coerenza dei dati segnalati con le risultanze della contabilità e del sistema informativo aziendale.

Allo scopo di attestare la rispondenza dei dati segnalati a quelli della contabilità aziendale, le società trasmettono alla Banca d'Italia una comunicazione sottoscritta dal presidente del consiglio di amministrazione, dal presidente del collegio sindacale (o di altro organo equipollente), dal direttore generale e dal dirigente preposto/capo contabile redatta secondo il fac-simile di cui all'allegato A. Tale comunicazione, che va rinnovata soltanto nel caso di cessazione dalla carica di uno dei predetti esponenti, deve essere fatta tenere entro 10 giorni dalla data di nomina del successore.

I soggetti segnalanti devono comunicare direttamente al Servizio Rilevazioni ed Elaborazioni Statistiche (RES) il nome, il recapito telefonico e l'indirizzo di posta elettronica del funzionario o dei funzionari ai quali il RES stesso può rivolgersi per ottenere delucidazioni tecnico-amministrative sui rilievi emersi dai controlli di affidabilità dei dati.

3.3. Obblighi di segnalazione

Gli obblighi segnaletici relativi alle sezioni I, II, III e IV a carico delle SIM sono differenziati a seconda del tipo di attività esercitate dalle società stesse. In particolare:

1. Le SIM che esercitano le attività di negoziazione in conto proprio e/o di collocamento con assunzione di garanzia, anche insieme ad altre attività, redigono:

¹ Negli schemi di segnalazione, presenti all'interno della Circolare n. 154 "Segnalazioni di vigilanza delle istituzioni creditizie e finanziarie. Schemi di rilevazione e istruzioni per l'inoltro dei flussi informativi" del 22.11.1991, sono specificati gli attributi informativi in base ai quali occorre dettagliare i dati relativi a ciascuna voce.

Avvertenze generali

- con periodicità mensile, la sezione III;
- con periodicità trimestrale, le sezioni I e IV ⁽¹⁾;
- con periodicità semestrale, la sezione II ⁽²⁾.

2. Le SIM che esercitano esclusivamente altre attività diverse da quelle di cui al punto 1) redigono ⁽³⁾:

- con periodicità trimestrale, le sezioni I e IV ⁽⁴⁾;
- con periodicità semestrale, la sezione II ⁽⁵⁾.

Gli obblighi segnaletici relativi alla sezione V a carico delle SIM sono contenuti nella Circolare n. 286 “Istruzioni per la compilazione delle segnalazioni prudenziali per le banche e le società di intermediazione mobiliare” e nelle specifiche disposizioni dell’Unione Europea ⁽⁶⁾.

Circa i termini e le modalità di trasmissione delle segnalazioni si osservano le disposizioni di cui al successivo paragrafo 3.4.

Per le SIM neocostituite l’obbligo di invio delle segnalazioni di vigilanza decorre a partire dal mese o dal trimestre in cui l’intermediario inizia l’operatività di una o più delle attività per le quali è stato autorizzato. A tal fine l’intermediario medesimo comunica alla Banca d’Italia, con un congruo preavviso, la data di inizio di ciascuna delle attività autorizzate, compilando lo schema di comunicazione di inizio o cessazione operatività di cui all’allegato A del “Regolamento in materia di vigilanza sulle SIM” della Banca d’Italia .

Le SIM costituite a seguito di fusione sono tenute a trasmettere le segnalazioni di vigilanza a partire dal mese in cui la fusione ha effetto legale, ai sensi dell’art. 2504 bis, 2° comma, del codice civile.

Le SIM sottoposte a procedura di amministrazione straordinaria, a far tempo dall’avvio della procedura e anche con riguardo alle segnalazioni riferite a date pregresse e non ancora inviate, sono tenute ad applicare le seguenti regole:

- con riferimento alla sezione I “Dati patrimoniali” si astengono dall’inviare la sottosezione 3 “Altre informazioni”; relativamente alle altre sottosezioni, le attività e le passività aziendali non formano oggetto di valutazione;

¹ I dati della Sezione IV devono essere tuttavia riferiti a ciascun mese del trimestre.

² Cfr. paragrafo 7, “Classificazione dei ricavi e dei costi nelle categorie IFRS 18”.

³ La Sezione III non va prodotta.

⁴ I dati della Sezione IV devono essere tuttavia riferiti a ciascun mese del trimestre.

⁵ Cfr. paragrafo 7, “Classificazione dei ricavi e dei costi nelle categorie IFRS 18”.

⁶ Cfr. paragrafo 2, “Regole generali di compilazione”.

Avvertenze generali

- non sono tenute alla compilazione della Sezione II “Dati di conto economico e altre informazioni” ⁽¹⁾;
- continuano a segnalare i dati contenuti nella Sezione III “Strumenti finanziari in portafoglio e pronti contro termine” e nella Sezione IV “Segnalazioni statistiche”.

Resta ferma la possibilità di chiedere alle competenti Divisioni dell’Unità di gestione e risoluzione delle crisi specifiche misure di esonero, debitamente motivate, in relazione ad oggettive difficoltà nella produzione e nell’asseveramento dei dati.

Una volta ripresa la gestione ordinaria torna ad applicarsi l’ordinario regime segnaletico.

Le SIM in liquidazione volontaria sono esonerate dalla produzione delle segnalazioni di vigilanza a partire da quelle riferite al mese in cui viene disposta la revoca delle autorizzazioni alla prestazione dei servizi di investimento.

Le SIM sottoposte a liquidazione coatta amministrativa non sono tenute a produrre le segnalazioni di vigilanza a partire da quelle riferite al mese in cui viene emanato il decreto del Ministro dell’Economia e delle Finanze di cui all’art. 57 del TUF.

3.4. Termini e modalità di trasmissione delle segnalazioni

I termini di invio delle segnalazioni per le Sezioni I, II, III e IV sono i seguenti:

Data/periodo di riferimento della segnalazione	Termine ultimo di trasmissione
SEZIONE I - DATI PATRIMONIALI:	
31 marzo anno T	25 aprile anno T
30 giugno anno T	25 agosto anno T
30 settembre anno T	25 ottobre anno T
31 dicembre anno T	25 febbraio anno T+1
SEZIONE II - DATI DI CONTO ECONOMICO E ALTRE INFORMAZIONI:	
semestre dal 1° gennaio al 30 giugno anno T	25 agosto anno T
esercizio dal 1° gennaio al 31 dicembre anno T	25 febbraio anno T+1
SEZIONE III – STRUMENTI FINANZIARI IN PORTAFOGLIO E PRONTI CONTRO TERMINE:	
ultimo giorno di calendario del mese di riferimento	giorno 25 del mese successivo
SEZIONE IV - SEGNALAZIONI SUI SERVIZI DI INVESTIMENTO:	
mesi di gennaio, febbraio e marzo anno T	25 aprile anno T
mesi di aprile, maggio e giugno anno T	25 luglio anno T
mesi di luglio, agosto e settembre anno T	25 ottobre anno T
mesi di ottobre, novembre e dicembre anno T	25 gennaio anno T+1

¹ In particolare, non vanno trasmessi i dati riferiti al primo semestre anche quando il provvedimento di amministrazione straordinaria sia assunto nel periodo compreso fra la data di riferimento della segnalazione e il loro termine di invio.

Avvertenze generali

I termini di invio delle segnalazioni di cui alla Sezione V sono contenuti nella Circolare n. 286 “Istruzioni per la compilazione delle segnalazioni prudenziali per le banche e le società di intermediazione mobiliare” e nelle specifiche disposizioni dell’Unione Europea ⁽¹⁾.

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.

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, secondo le modalità stabilite nella Circolare 154 “Segnalazioni di vigilanza delle istituzioni creditizie e finanziarie. Schemi di rilevazione e istruzioni per l’inoltro dei flussi informativi” del 22 novembre 1991.

3.5. Dati di bilancio

Ai fini della compilazione della sezione I “Dati patrimoniali” e della sezione II “Dati di conto economico e altre informazioni” della Parte Prima, le segnalazioni relative al primo semestre e all’intero esercizio contengono anche il risultato economico conseguito, rispettivamente, nel semestre e nell’intero esercizio.

Ai fini del calcolo del risultato economico del periodo, gli amministratori procedono, tra l’altro, alla valutazione delle attività aziendali in essere alla data di riferimento della segnalazione.

Le valutazioni sono effettuate secondo i medesimi criteri di bilancio.

Eventuali variazioni che dovessero essere successivamente apportate (ad esempio, in sede di approvazione del bilancio) sono tempestivamente comunicate alla Banca d’Italia secondo le modalità richiamate al precedente paragrafo 3.4.

Nel caso di operazioni di fusione, le singole voci di costo e di ricavo dovranno includere, convenzionalmente, i dati relativi alle società oggetto dell’operazione a partire dal 1° gennaio dell’esercizio in cui essa avviene ⁽²⁾.

Per gli enti il cui esercizio sociale si chiude in data diversa dal 31 dicembre, le presenti disposizioni si applicano con riferimento alle date del 30 giugno e 31 dicembre.

3.6. Attività per conto terzi

Le attività acquisite in nome e per conto di terzi non figurano tra i dati patrimoniali dell’ente segnalante.

Gli strumenti finanziari e le disponibilità liquide di terzi depositati presso l’ente segnalante, anche se da quest’ultimo depositati presso altri depositari, devono essere indicati nella sezione I, sottosezione 5.

¹ Cfr. paragrafo 2, “Regole generali di compilazione”.

² Ovvero, a partire dal primo giorno del primo mese dell’esercizio, se diverso da gennaio.

Avvertenze generali

Ai fini della presente Circolare, si definiscono esposizioni scadute “deteriorate” le esposizioni che soddisfano le condizioni per essere considerate scadute in base all’approccio per singolo debitore o per singola transazione come sopra definiti.

7. CLASSIFICAZIONE DEI RICAVI E DEI COSTI NELLE CATEGORIE IFRS 18

Nella Parte Prima, Sezione II e nella Parte Seconda, Sezione II, per la classificazione dei ricavi e dei costi assume rilievo la valutazione dell’attività aziendale principale ai sensi dell’IFRS 18. In particolare, laddove specificato, in tali Sezioni le ripartizioni dei ricavi e dei costi vanno operate sulla base delle seguenti categorie di conto economico: "ricavi e costi operativi", "investimenti" e “finanziamenti” ⁽¹⁾ (variabile “Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi”) come definite dall’IFRS 18 e indicato nelle disposizioni contenute nel Provvedimento.

☐

¹ Cfr. rispettivamente “Allegato C” e “Allegato B” del Provvedimento. Quest’ultimo con riferimento alle SIM, per le quali, l’investimento in attività finanziarie non costituisca l’attività aziendale principale ai sensi dell’IFRS 18.

PARTE PRIMA

**SEGNALAZIONI
INDIVIDUALI**

ISTRUZIONI PER LA COMPILAZIONE

Sezione: I – DATI PATRIMONIALI

Sottosezione 1 - Attivo

06 IMPRESE SOTTOPOSTE A INFLUENZA NOTEVOLE

Voce: **43826**

ATTIVITÀ MATERIALI

La presente voce corrisponde alla voce 80 dell'attivo dello stato patrimoniale di cui all'allegato C del Provvedimento "Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari".

12 AD USO FUNZIONALE

Nella presente sottovoce va indicato il valore delle attività di cui alle tabelle 8.1 e 8.3 della nota integrativa, parte B "informazioni sullo stato patrimoniale" di cui all'allegato C del Provvedimento "Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari".

16 A SCOPO DI INVESTIMENTO

Nella presente sottovoce va indicato il valore di bilancio delle attività di cui alle tabelle 8.2 e 8.4 della nota integrativa, parte B "informazioni sullo stato patrimoniale" di cui all'allegato C del Provvedimento "Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari".

Voce: **X43828**

ATTIVITÀ IMMATERIALI E AVVIAMENTO

La presente voce corrisponde ~~alla~~alle voci ~~90~~e 100 dell'attivo dello stato patrimoniale di cui all'allegato C del Provvedimento "Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari".

~~X02~~ ATTIVITÀ IMMATERIALI

~~X04~~ AVVIAMENTO

~~02~~ AVVIAMENTO

~~12~~ ALTRE ATTIVITÀ IMMATERIALI

Voce: **43830**

ATTIVITÀ FISCALI

La presente voce corrisponde alla voce ~~100~~-110 dell'attivo dello stato patrimoniale di cui all'allegato C del Provvedimento "Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari".

02 CORRENTI

04 ANTICIPATE

Voce: **4383600**

ATTIVITÀ NON CORRENTI E GRUPPI DI ATTIVITÀ IN VIA DI DISMISSIONE

La presente voce corrisponde alla voce ~~110~~-120 dell'attivo dello stato patrimoniale di cui all'allegato C del Provvedimento "Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari".

Voce: **~~X~~43838**

ALTRE ATTIVITÀ

La presente voce corrisponde alla voce ~~120~~-130 dell'attivo dello stato patrimoniale di cui all'allegato C del Provvedimento "Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari".

02 DEPOSITI PRESSO ORGANISMI DI COMPENSAZIONE E GARANZIA

È prevista la classificazione per "residenza" e "divisa".

04 ALTRE ATTIVITÀ

È prevista la classificazione per "divisa".

Voce: **4384400**

TOTALE COSTI DEL PERIODO

Nella presente voce, che va segnalata unicamente con riferimento alle segnalazioni del 31 marzo e del 30 settembre, vanno indicati i costi maturati rispettivamente nel primo trimestre e nei primi tre trimestri.

Sottosezione 3 - Altre informazioni

A SCOPO DI INVESTIMENTO:

VALUTATE AL FAIR VALUE

13 DI PROPRIETÀ

14 DIRITTI D'USO ACQUISITI CON IL LEASING

VALUTATE AL COSTO

17 DI PROPRIETÀ

18 DIRITTI D'USO ACQUISITI CON IL LEASING

Voce: **X44121**

ALTRE INFORMAZIONI SU ~~ALTRE~~SULLE ATTIVITÀ IMMATERIALI

Cfr. voce X43828.12.

Questa voce corrisponde alla voce 90 dell'attivo dello stato patrimoniale ed è riconducibile alla tabella 9.1 della nota integrativa, parte B "informazioni sullo stato patrimoniale" - Attivo.

DI PROPRIETÀ

04 VALUTATE AL FAIR VALUE

08 VALUTATE AL COSTO

DIRITTI D'USO ACQUISITI CON IL LEASING

12 VALUTATI AL FAIR VALUE

16 VALUTATI AL COSTO

RIMANENZE DI ATTIVITÀ IMMATERIALI

X20 VALUTATE AL FAIR VALUE

X24 VALUTATE AL COSTO

Sezione: II – DATI DI CONTO ECONOMICO E ALTRE INFORMAZIONI

Sottosezione 1 - Dati di conto economico

Voce: **4389900**

RISULTATO NETTO DELL'ATTIVITÀ DI NEGOZIAZIONE

~~La voce corrisponde alla voce 10 del Conto Economico di cui all'allegato C del Provvedimento "Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari".~~

La voce è riconducibile alle corrispondenti voci del Conto Economico.

È richiesta la ripartizione per le categorie "ricavi e costi operativi" e "investimenti" (variabile "Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi"), cfr, Avvertenze generali, paragrafo "Classificazione dei ricavi e dei costi nelle categorie IFRS 18".

La presente voce può assumere valore positivo o negativo.

Voce: **43901**

RISULTATO NETTO DELL'ATTIVITÀ DI COPERTURA

~~La voce corrisponde alla voce 20 del Conto Economico nonché alla tabella 2.1 della Nota Integrativa, Parte C, "Informazioni sul Conto Economico" di cui all'allegato C del Provvedimento "Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari".~~

La voce è riconducibile alle corrispondenti voci del Conto Economico nonché alle tabelle della Nota Integrativa, Parte C, "Informazioni sul Conto Economico".

È richiesta la ripartizione per le categorie "ricavi e costi operativi", "investimenti" e "finanziamenti" (variabile "Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi").

04 ONERI PER L'ATTIVITÀ DI COPERTURA

La presente voce assume valore negativo.

08 PROVENTI PER L'ATTIVITÀ DI COPERTURA

Voce: **X43903**

UTILE/PERDITA DA CESSIONE ~~○~~ RIACQUISTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

~~La voce corrisponde alla voce 30 del Conto Economico di cui all'allegato C del Provvedimento "Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari".~~

La voce è riconducibile alle corrispondenti voci del Conto Economico.

È richiesta la ripartizione per le categorie "ricavi e costi operativi" e "investimenti" (variabile "Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi").

Le seguenti sottovoci possono assumere valore positivo o negativo.

04 ATTIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE AL COSTO AMMORTIZZATO

08 ATTIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE AL FAIR VALUE CON IMPATTO SULLA REDDITIVITÀ COMPLESSIVA

~~**12** PASSIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE AL COSTO AMMORTIZZATO~~

Voce: **X43905**

RISULTATO NETTO DELLE ALTRE ATTIVITÀ ~~E DELLE PASSIVITÀ~~ FINANZIARIE VALUTATE AL FAIR VALUE CON IMPATTO A CONTO ECONOMICO

~~La voce corrisponde alla voce 40 del Conto Economico di cui all'allegato C del Provvedimento "Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari".~~

La voce è riconducibile alle corrispondenti voci del Conto Economico nonché alle tabelle della Nota Integrativa, Parte C, "Informazioni sul Conto Economico".

È richiesta la ripartizione per le categorie "ricavi e costi operativi" e "investimenti" (variabile "Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi").

Le seguenti sottovoci possono assumere valore positivo o negativo.

04 ATTIVITÀ ~~E PASSIVITÀ~~ FINANZIARIE DESIGNATE AL FAIR VALUE

08 ALTRE ATTIVITÀ FINANZIARIE OBBLIGATORIAMENTE VALUTATE AL FAIR VALUE

Voce: **4390700**

COMMISSIONI ATTIVE

~~La voce corrisponde alla voce 50 del Conto Economico di cui all'allegato C del Provvedimento "Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari".~~

La voce è riconducibile alle corrispondenti voci del Conto Economico.

Voce: **4390900**

COMMISSIONI PASSIVE

~~La voce corrisponde alla voce 60 del Conto Economico di cui all'allegato C del Provvedimento "Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari".~~

La voce è riconducibile alle corrispondenti voci del Conto Economico.

La segnalazione assume valore negativo.

Voce: **X43911**

INTERESSI ATTIVI SU ATTIVITÀ FINANZIARIE

~~La voce corrisponde alla voce 70 del Conto Economico nonché alla tabella 6.1 della Nota Integrativa, Parte C, "Informazioni sul Conto Economico" di cui all'allegato C del Provvedimento "Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari".~~

La voce è riconducibile alle corrispondenti voci del Conto Economico nonché alle tabelle della Nota Integrativa, Parte C, "Informazioni sul Conto Economico".

È richiesta la ripartizione per le categorie "ricavi e costi operativi" e "investimenti" (variabile "Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi").

- 04 ATTIVITÀ FINANZIARIE DETENUTE PER LA NEGOZIAZIONE
- 08 ATTIVITÀ FINANZIARIE DESIGNATE AL FAIR VALUE
- 12 ALTRE ATTIVITÀ FINANZIARIE OBBLIGATORIAMENTE VALUTATE AL FAIR VALUE
- 16 ATTIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE AL FAIR VALUE CON IMPATTO SULLA REDDITIVITÀ COMPLESSIVA
- 20 ATTIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE AL COSTO AMMORTIZZATO
- 24 DERIVATI DI COPERTURA
- 28 ALTRE ATTIVITÀ

32 ~~PASSIVITÀ FINANZIARIE~~

Voce: **X43913**

INTERESSI SU PASSIVITÀ FINANZIARIE

~~La voce corrisponde alla voce 80 del Conto Economico nonché alla tabella 6.4 della Nota Integrativa, Parte C, "Informazioni sul Conto Economico" di cui all'allegato~~

~~C del Provvedimento “Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari”.~~

La voce è riconducibile alle corrispondenti voci del Conto Economico nonché alle tabelle della Nota Integrativa, Parte C, “Informazioni sul Conto Economico”.

La presente voce assume valore negativo.

04 PASSIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE AL COSTO AMMORTIZZATO

08 PASSIVITÀ FINANZIARIE DI NEGOZIAZIONE

12 PASSIVITÀ FINANZIARIE DESIGNATE AL FAIR VALUE

16 ALTRE PASSIVITÀ

20 DERIVATI DI COPERTURA

24 ~~ATTIVITÀ FINANZIARIE~~

Voce: **43915**

DIVIDENDI E PROVENTI SIMILI

~~La voce corrisponde alla voce 90 del Conto Economico nonché alla tabella 7.1 della Nota Integrativa, Parte C, “Informazioni sul Conto Economico” di cui all’allegato C del Provvedimento “Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari”.~~

La voce è riconducibile alle corrispondenti voci del Conto Economico nonché alle tabelle della Nota Integrativa, Parte C, “Informazioni sul Conto Economico”.

È richiesta la ripartizione per le categorie "ricavi e costi operativi" e "investimenti" (variabile “Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi”).

04 ATTIVITÀ FINANZIARIE DETENUTE PER LA NEGOZIAZIONE

08 ALTRE ATTIVITÀ FINANZIARIE OBBLIGATORIAMENTE VALUTATE AL FAIR VALUE

12 ATTIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE AL FAIR VALUE CON IMPATTO SULLA REDDITIVITÀ COMPLESSIVA

16 PARTECIPAZIONI

Voce: **43917**

RETTIFICHE/RIPRESE DI VALORE NETTE ~~DI VALORE~~ PER RISCHIO DI CREDITO

~~La voce corrisponde alla voce 120 del Conto Economico di cui all'allegato C del Provvedimento "Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari".~~

La voce è riconducibile alle corrispondenti voci del Conto Economico.

È richiesta la ripartizione per le categorie "ricavi e costi operativi" e "[investimenti](#)" (variabile "Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi").

La presente voce può assumere valore negativo o positivo.

ATTIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE AL COSTO AMMORTIZZATO

05 ATTIVITÀ POSSEDUTE PER LA VENDITA

07 ALTRE

ATTIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE AL FAIR VALUE CON IMPATTO SULLA REDDITIVITÀ COMPLESSIVA

09 ATTIVITÀ POSSEDUTE PER LA VENDITA

11 ALTRE

Voce: **43919**

SPESE AMMINISTRATIVE

~~La voce corrisponde alla voce 140 del Conto Economico di cui all'allegato C del Provvedimento "Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari".~~

La voce è riconducibile alle corrispondenti voci del Conto Economico.

La presente voce assume valore negativo.

04 SPESE PER IL PERSONALE

08 ALTRE SPESE AMMINISTRATIVE

Voce: **4392100**

ACCANTONAMENTI NETTI AI FONDI RISCHI E ONERI

— II. 1. 6 —

~~La voce corrisponde alla voce 150 del Conto Economico di cui all'allegato C del Provvedimento "Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari".~~

La voce è riconducibile alle corrispondenti voci del Conto Economico.

La presente voce può assumere valore negativo o positivo.

Voce: **4392300**

RETTIFICHE/RIPRESE DI VALORE NETTE SU ATTIVITÀ MATERIALI

~~La voce corrisponde alla voce 160 del Conto Economico di cui all'allegato C del Provvedimento "Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari".~~

La voce è riconducibile alle corrispondenti voci del Conto Economico nonché alle tabelle della Nota Integrativa, Parte C, "Informazioni sul Conto Economico".

È richiesta la ripartizione per le categorie "ricavi e costi operativi" e "[investimenti](#)" (variabile "Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi").

La presente voce può assumere valore negativo o positivo.

Voce: **43925**

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

~~La voce corrisponde alla voce 170 del Conto Economico di cui all'allegato C del Provvedimento "Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari".~~

La voce è riconducibile alle corrispondenti voci del Conto Economico nonché alle tabelle della Nota Integrativa, Parte C, "Informazioni sul Conto Economico".

È richiesta la ripartizione per le categorie "ricavi e costi operativi" e "[investimenti](#)" (variabile "Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi").

04 AMMORTAMENTO DI ATTIVITÀ IMMATERIALI

La presente sottovoce assume valore negativo.

08 RETTIFICHE DI VALORE NETTE PER DETERIORAMENTO DI ATTIVITÀ IMMATERIALI ~~DIVERSE DALL'AVVIAMENTO~~

La presente sottovoce può assumere valore negativo o positivo.

Voce: **X43927**

ALTRI PROVENTI E ONERI ~~DI GESTIONE~~OPERATIVI

~~La voce corrisponde alla voce 180 del Conto Economico di cui all'allegato C del Provvedimento "Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari".~~

La voce è riconducibile alle corrispondenti voci del Conto Economico.

La presente voce può assumere valore negativo o positivo.

04 ALTRI PROVENTI ~~DI GESTIONE~~OPERATIVI

08 ALTRI ONERI ~~DI GESTIONE~~OPERATIVI

La presente sottovoce assume valore negativo.

Voce: **43929**

UTILI (PERDITE) ~~DELLE~~SU PARTECIPAZIONI

~~La voce corrisponde alla voce 200 del Conto Economico di cui all'allegato C del Provvedimento "Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari".~~

La voce è riconducibile alle corrispondenti voci del Conto Economico nonché tabelle della Nota Integrativa, Parte C, "Informazioni sul Conto Economico".

È richiesta la ripartizione per le categorie "ricavi e costi operativi" e "investimenti" (variabile "Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi").

La presente voce può assumere valore negativo o positivo.

VALUTAZIONE:

04 RIVALUTAZIONI

08 SVALUTAZIONI

La presente sottovoce assume valore negativo.

CESSIONE:

12 UTILI DA CESSIONE

16 PERDITE DA CESSIONE

La presente sottovoce assume valore negativo.

RETTIFICHE/RIPRESE NETTE DI VALORE DA DETERIORAMENTO:

— II. 1. 8 —

20 RETTIFICHE DI VALORE

La presente sottovoce assume valore negativo.

24 RIPRESE DI VALORE

ALTRO:

28 ALTRI PROVENTI

32 ALTRI ONERI

La presente sottovoce assume valore negativo.

Voce: **4393100**

RISULTATO NETTO DELLA VALUTAZIONE AL FAIR VALUE DELLE ATTIVITÀ MATERIALI E IMMATERIALI

~~La voce corrisponde alla voce 210 del Conto Economico di cui all'allegato C del Provvedimento "Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari".~~

La voce è riconducibile alle corrispondenti voci del Conto Economico nonché tabelle della Nota Integrativa, Parte C, "Informazioni sul Conto Economico".

È richiesta la ripartizione per le categorie "ricavi e costi operativi" e "investimenti" (variabile "Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi").

La presente voce può assumere valore negativo o positivo.

Voce: **4393300**

RETTIFICHE DI VALORE DELL'AVVIAMENTO

~~La voce corrisponde alla voce 220 del Conto Economico di cui all'allegato C del Provvedimento "Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari".~~

La voce è riconducibile alle corrispondenti voci del Conto Economico.

La presente voce assume valore negativo.

Voce: ~~X~~**4393500**

UTILI (PERDITE) DA CESSIONE DI INVESTIMENTI ALTRE ATTIVITÀ

~~La voce corrisponde alla voce 230 del Conto Economico di cui all'allegato C del Provvedimento "Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari".~~

~~La voce è riconducibile alle corrispondenti voci del Conto Economico nonché tabelle della Nota Integrativa, Parte C, "Informazioni sul Conto Economico".~~

~~È richiesta la ripartizione per le categorie "ricavi e costi operativi" e "in-vestimenti" (variabile "Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi").~~

La presente voce può assumere valore negativo o positivo.

X02 ATTIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE AL COSTO AMMORTIZZATO

X04 ATTIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE AL FAIR VALUE CON IMPATTO SULLA REDDITIVITÀ COMPLESSIVA

Voce: XXX2

ALTRI PROVENTI E ONERI DA INVESTIMENTO

La voce è riconducibile alle corrispondenti voci del Conto Economico.

La presente voce può assumere valore negativo o positivo.

Voce: XXX3

ONERI E PROVENTI SU PASSIVITÀ FINANZIARIE

La voce è riconducibile alle corrispondenti voci del Conto Economico nonché tabelle della Nota Integrativa, Parte C, "Informazioni sul Conto Economico".

La presente voce può assumere valore negativo o positivo.

X02 PASSIVITÀ FINANZIARIE DA NEGOZIAZIONE

X04 PASSIVITÀ FINANZIARIE DESIGNATE AL FAIR VALUE

X06 PASSIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE AL COSTO AMMORTIZZATO

X08 DIFFERENZE DI CAMBIO

X10 DERIVATI FINANZIARI

Voce: XXX4

ONERI E PROVENTI FINANZIARI SU ALTRE PASSIVITÀ

La voce è riconducibile alle corrispondenti voci del Conto Economico.

La presente voce può assumere valore negativo o positivo.

Voce: **4393600**

**IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO
DELL'OPERATIVITÀ CORRENTE**

~~La presente voce corrisponde alla voce 250 del conto economico di cui all'allegato C del Provvedimento "Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari".~~

La voce è riconducibile alle corrispondenti voci del Conto Economico.

La presente voce può assumere valore negativo o positivo.

Voce: **43942**

**UTILE (PERDITA) DELLE ATTIVITÀ OPERATIVE CESSATE
AL NETTO DELLE IMPOSTE**

~~La voce corrisponde alla voce 270 del Conto Economico di cui all'allegato C del Provvedimento "Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari".~~

La voce è riconducibile alle corrispondenti voci del Conto Economico.

Le seguenti sottovoci possono assumere valore negativo o positivo.

04 UTILE (PERDITA) DELLE ATTIVITÀ OPERATIVE CESSATE AL LORDO
DELLE IMPOSTE

08 IMPOSTE RELATIVE ALLE ATTIVITÀ OPERATIVE CESSATE

La voce corrisponde alle imposte che concorrono alla quantificazione delle rispettive voci 270 del Conto economico ~~di cui all'allegato C del Provvedimento "Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari".~~

Voce: **4394400**

UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO

~~La voce corrisponde alla voce 280 del Conto Economico di cui all'allegato C del Provvedimento "Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari".~~

La voce è riconducibile alle corrispondenti voci del Conto Economico.

La presente voce può assumere valore negativo o positivo.

Sottosezione 2 - Altre informazioni

Voce: **X43900**

PERDITE GENERATE DALL'ATTIVITÀ DI NEGOZIAZIONE

~~La presente voce corrisponde alla colonna "perdite da negoziazione" della tabella 1.1 di nota integrativa di cui all'allegato C del Provvedimento "Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari".~~

~~La voce è riconducibile alle corrispondenti tabelle della Nota Integrativa, Parte C, "Informazioni sul Conto Economico".~~

~~È richiesta la ripartizione per le categorie "ricavi e costi operativi" e "[investimenti](#)" (variabile "Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi").~~

La presente voce assume valore positivo.

- 02 SU TITOLI DI STATO
- 04 SU ALTRI TITOLI DI DEBITO
- 06 SU TITOLI DI CAPITALE
- 08 SU QUOTE DI OICR
- 10 SU DERIVATI
- 12 SU ALTRE ATTIVITÀ
- ~~14 SU PASSIVITÀ FINANZIARIE~~

Voce: **X43950**

PROFITTI GENERATI DALL'ATTIVITÀ DI NEGOZIAZIONE

~~La presente voce corrisponde alla colonna "utili da negoziazione" della tabella 1.1 di nota integrativa di cui all'allegato C del Provvedimento "Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari".~~

~~La voce è riconducibile alle corrispondenti tabelle della Nota Integrativa, Parte C, "Informazioni sul Conto Economico".~~

~~È richiesta la ripartizione per le categorie "ricavi e costi operativi" e "[investimenti](#)" (variabile "Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi").~~

- 02 SU TITOLI DI STATO
- 04 SU ALTRI TITOLI DI DEBITO
- 06 SU TITOLI DI CAPITALE

- 08 SU QUOTE DI OICR
- 10 SU DERIVATI
- 12 SU ALTRE ATTIVITÀ FINANZIARIE
- ~~14 SU PASSIVITÀ FINANZIARIE~~

Voce: [X43902](#)

MINUSVALENZE GENERATE DALL'ATTIVITÀ DI NEGOZIAZIONE

~~La presente voce corrisponde alla colonna "minusvalenze" della tabella 1.1 di nota integrativa di cui all'allegato C del Provvedimento "Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari".~~

La voce è riconducibile alle corrispondenti tabelle della Nota Integrativa, Parte C, "Informazioni sul Conto Economico".

È richiesta la ripartizione per le categorie "ricavi e costi operativi" e "[investimenti](#)" (variabile "Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi").

Nella sottovoce 16 figurano convenzionalmente le differenze negative di cambio relative alle attività ~~e passività~~ finanziarie di negoziazione.

La presente voce assume valore positivo.

- 02 SU TITOLI DI STATO
- 04 SU ALTRI TITOLI DI DEBITO
- 06 SU TITOLI DI CAPITALE
- 08 SU QUOTE DI OICR
- 10 SU DERIVATI
- 12 SU ALTRE ATTIVITÀ FINANZIARIE
- ~~14 SU PASSIVITÀ FINANZIARIE~~
- 16 DIFFERENZE NEGATIVE DI CAMBIO

Voce: **X43952**

PLUSVALENZE GENERATE DALL'ATTIVITÀ DI NEGOZIAZIONE

~~La presente voce corrisponde alla colonna “plusvalenze” della tabella 1.1 di nota integrativa di cui all'allegato C del Provvedimento “Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari”.~~

La voce è riconducibile alle corrispondenti tabelle della Nota Integrativa, Parte C, “Informazioni sul Conto Economico”.

È richiesta la ripartizione per le categorie "ricavi e costi operativi" e "[investimenti](#)" (variabile “Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi”).

Nella sottovoce 16 figurano convenzionalmente le differenze positive di cambio relative alle attività ~~e passività~~ finanziarie di negoziazione.

- 02 SU TITOLI DI STATO
- 04 SU ALTRI TITOLI DI DEBITO
- 06 SU TITOLI DI CAPITALE
- 08 SU QUOTE DI OICR
- 10 SU DERIVATI
- 12 SU ALTRE ATTIVITÀ FINANZIARIE
- ~~14 SU PASSIVITÀ FINANZIARIE~~
- 16 DIFFERENZE POSITIVE DI CAMBIO

Voce: **X43910**

PERDITE GENERATE DALLA CESSIONE ~~○ DAL~~ RIACQUISTO DI

~~La presente voce corrisponde alla colonna “perdita” della tabella 3.1 di nota integrativa di cui all'allegato C del Provvedimento “Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari”.~~

La voce è riconducibile alle corrispondenti tabelle della Nota Integrativa, Parte C, “Informazioni sul Conto Economico”.

È richiesta la ripartizione per le categorie "ricavi e costi operativi" e "[investimenti](#)" (variabile “Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi”).

La presente voce assume valore positivo.

12 ATTIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE AL COSTO AMMORTIZZATO:

16 ATTIVITÀ VALUTATE AL FAIR VALUE CON IMPATTO SULLA REDDITIVITÀ COMPLESSIVA

~~**20** PASSIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE AL COSTO AMMORTIZZATO~~

Voce: **X43960**

**PROFITTI GENERATI DALLA CESSIONE ~~0~~ DAL
RIACQUISTO DI**

~~La presente voce corrisponde alla colonna “Utile” della tabella 3.1 di nota integrativa di cui all’allegato C del Provvedimento “Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari”.~~

~~La voce è riconducibile alle corrispondenti tabelle della Nota Integrativa, Parte C, “Informazioni sul Conto Economico”.~~

~~È richiesta la ripartizione per le categorie "ricavi e costi operativi" e "[investimenti](#)" (variabile “Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi”).~~

12 ATTIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE AL COSTO AMMORTIZZATO:

16 ATTIVITÀ VALUTATE AL FAIR VALUE CON IMPATTO SULLA REDDITIVITÀ COMPLESSIVA

~~**20** PASSIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE AL COSTO AMMORTIZZATO~~

Voce: **X43961**

PERDITE GENERATE DALLE ALTRE ATTIVITÀ FINANZIARIE ~~E DELLE PASSIVITÀ FINANZIARIE~~ VALUTATE AL FAIR VALUE CON IMPATTO A CONTO ECONOMICO

~~La presente voce corrisponde alle colonne “perdite da realizzo” e “minusvalenze” relative alle attività finanziarie e alle passività finanziarie riportate nelle tabelle 4.1 e 4.2 di nota integrativa di cui all’allegato C del Provvedimento “Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari”.~~

La voce è riconducibile alle corrispondenti tabelle della Nota Integrativa, Parte C, “Informazioni sul Conto Economico”.

È richiesta la ripartizione per le categorie "ricavi e costi operativi" e "investimenti" (variabile “Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi”).

Nella sottovoce 36 “Differenze negative di cambio” figurano convenzionalmente le differenze negative di cambio relative alle attività ~~e passività~~ finanziarie designate al *fair value* e alle altre attività finanziarie obbligatoriamente valutate al *fair value* denominate in valuta.

La presente voce assume valore positivo.

PERDITE DA REALIZZO SU ATTIVITÀ FINANZIARIE:

04 FINANZIAMENTI

08 TITOLI DI DEBITO

12 TITOLI DI CAPITALE E QUOTE OICR

~~**16** PERDITE DA REALIZZO SU PASSIVITÀ FINANZIARIE~~

MINUSVALENZE SU ATTIVITÀ FINANZIARIE:

20 FINANZIAMENTI

24 TITOLI DI DEBITO

28 TITOLI DI CAPITALE E QUOTE OICR

~~**32** MINUSVALENZE SU PASSIVITÀ FINANZIARIE~~

DIFFERENZE DI CAMBIO

36 DIFFERENZE NEGATIVE DI CAMBIO

Voce: **X43963**

PROFITTI GENERATI DALLE ALTRE ATTIVITÀ FINANZIARIE ~~E DELLE PASSIVITÀ FINANZIARIE~~ VALUTATE AL FAIR VALUE CON IMPATTO A CONTO ECONOMICO

~~La presente voce corrisponde alle colonne “utili da realizzo” e “plusvalenze” relative alle attività finanziarie e alle passività finanziarie riportate nelle tabelle 4.1 e 4.2 di nota integrativa di cui all’allegato C del Provvedimento “Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari”.~~

La voce è riconducibile alle corrispondenti tabelle della Nota Integrativa, Parte C, “Informazioni sul Conto Economico”.

È richiesta la ripartizione per le categorie "ricavi e costi operativi" e "investimenti" (variabile “Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi”).

Nella sottovoce 36 “Differenze positive di cambio” figurano convenzionalmente le differenze positive di cambio relative alle attività ~~e passività~~ finanziarie designate al *fair value* e alle altre attività finanziarie obbligatoriamente valutate al *fair value* denominate in valuta.

UTILI DA REALIZZO SU ATTIVITÀ FINANZIARIE:

- 04** FINANZIAMENTI
- 08** TITOLI DI DEBITO
- 12** TITOLI DI CAPITALE E QUOTE OICR
- ~~**16** UTILI DA REALIZZO SU PASSIVITÀ FINANZIARIE~~

PLUSVALENZE SU ATTIVITÀ FINANZIARIE:

- 20** FINANZIAMENTI
- 24** TITOLI DI DEBITO
- 28** TITOLI DI CAPITALE E QUOTE OICR
- ~~**32** PLUSVALENZE SU PASSIVITÀ FINANZIARIE~~

DIFFERENZE DI CAMBIO

- 36** DIFFERENZE POSITIVE DI CAMBIO

Voce: **43962**

COMMISSIONI ATTIVE

La presente voce, unitamente alla voce 43964 “Proventi da attività connesse e strumentali”, è riconducibile alle corrispondenti voci del Conto economico. corrisponde alla voce 50 del conto economico di cui all'allegato C del Provvedimento “Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari”.

Proventi relativi ai servizi prestati nell'ambito delle attività di intermediazione mobiliare svolte dall'ente segnalante. Per ciascuna sottovoce è richiesta la distinzione tra controparti residenti e non residenti. È inoltre prevista la ripartizione per “Stato” della controparte.

01 NEGOZIAZIONE PER CONTO PROPRIO

03 ESECUZIONE DI ORDINI PER CONTO DEI CLIENTI

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.

06 COLLOCAMENTO SENZA GARANZIA

10 GESTIONI PROPRIE

Sono comprese le commissioni percepite per l'attività di gestione di portafogli 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 12.

Per la presente sottovoce è prevista anche la ripartizione per “tipo gestione”.

12 GESTIONI DI TERZI

Sono comprese anche le provvigioni.

Per la presente sottovoce è prevista anche la ripartizione per “tipo gestione”.

14 RICEZIONE E TRASMISSIONE DI ORDINI DI UNO O PIÙ STRUMENTI FINANZIARI

16 CONSULENZA IN MATERIA DI INVESTIMENTI

18 OFFERTA FUORI SEDE

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

22 GESTIONE DI SISTEMI MULTILATERALI DI NEGOZIAZIONE

23 GESTIONE DI SISTEMI ORGANIZZATI DI NEGOZIAZIONE

24 ALTRE

Voce: **43964**

PROVENTI DA ATTIVITÀ CONNESSE E STRUMENTALI

Cfr. voce 43962.

Proventi relativi ai servizi prestati nell'ambito delle attività connesse e strumentali a quelle di intermediazione mobiliare.

02 CUSTODIA E AMMINISTRAZIONE

04 RAPPRESENTANZA IN ITALIA DI INTERMEDIARI ESTERI

**06 STUDI, RICERCHE E ANALISI E CONSEGUENTE ATTIVITÀ EDITORIALE
IN MATERIA ECONOMICA E FINANZIARIA**

**08 ELABORAZIONE, TRASMISSIONE E COMUNICAZIONE DI DATI E
INFORMAZIONI ECONOMICHE E FINANZIARIE**

10 FORMAZIONE E ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE

12 CONSULENZA IN MATERIA DI FINANZA D'IMPRESA

14 ALTRI

Voce: **43912**

COMMISSIONI PASSIVE

La presente voce è riconducibile alle corrispondenti voci del Conto economico, e corrisponde alla voce 60 del conto economico di cui all'allegato C del Provvedimento "Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari".

Per ciascuna sottovoce è richiesta la distinzione tra controparti residenti e non residenti. È inoltre prevista la ripartizione per "Stato" della controparte.

La presente voce assume valore positivo.

01 NEGOZIAZIONE PER CONTO PROPRIO

03 ESECUZIONE DI ORDINI PER CONTO DEI CLIENTI

04 COLLOCAMENTO

06 GESTIONE DI PORTAFOGLI

Sono comprese le commissioni pagate per i servizi ricevuti dall'ente segnalante e quelle pagate per le gestioni di portafogli delegate a terzi.

Per la presente sottovoce è prevista anche la ripartizione per "tipo gestione".

08 RICEZIONE E TRASMISSIONE DI ORDINI DI UNO O PIÙ STRUMENTI FINANZIARI

10 CONSULENZA

12 OFFERTA FUORI SEDE

14 CUSTODIA E AMMINISTRAZIONE

16 ALTRI SERVIZI

Voce: **43966**

INTERESSI ATTIVI E PROVENTI ASSIMILATI

~~La presente voce corrisponde alla voce 70 del conto economico di cui all'allegato C del Provvedimento "Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari".~~

La presente voce è riconducibile alle corrispondenti voci del Conto economico.

È richiesta la ripartizione per le categorie "ricavi e costi operativi", e "investimenti" (variabile "Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi").

04 SU OPERAZIONI PRONTI CONTRO TERMINE

08 SU TITOLI DI DEBITO

14 ALTRI

Voce: **43914**

INTERESSI PASSIVI E ONERI ASSIMILATI

~~La presente voce corrisponde alla voce 80 del conto economico di cui all'allegato C del Provvedimento "Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari".~~

La presente voce è riconducibile alle corrispondenti voci del Conto economico.

È richiesta la ripartizione per le categorie "ricavi e costi operativi" e "finanziamenti" (variabile "Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi").

La presente voce assume valore positivo.

04 SU ALTRI FINANZIAMENTI

In questa sottovoce non vanno segnalati gli interessi passivi riferiti a titoli classificati, a fini contabili, tra i debiti. Tali interessi passivi sono segnalati nella sottovoce successiva riferita ai titoli.

06 SU TITOLI

08 SU OPERAZIONI PRONTI CONTRO TERMINE

14 ALTRI

Voce: **43968**

DIVIDENDI E ALTRI PROVENTI SIMILI

Cfr. voce 43915.

La voce è riconducibile alle corrispondenti voci del Conto Economico.

È richiesta la ripartizione per le categorie "ricavi e costi operativi" e "investimenti" (variabile "Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi").

~~La presente voce corrisponde alla voce 90 del conto economico di cui all'allegato C del Provvedimento "Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari".~~

02 SU AZIONI, QUOTE E ALTRI TITOLI DI CAPITALE

Sono ricompresi - nella presente sottovoce - i dividendi e gli altri proventi simili riferiti a titoli inclusi nei portafogli: attività finanziarie detenute per la negoziazione, attività finanziarie valutate al fair value con impatto sulla redditività complessiva e altre attività finanziarie obbligatoriamente valutate al *fair value*.

04 SU PARTECIPAZIONI IN IMPRESE DEL GRUPPO

06 SU ALTRE PARTECIPAZIONI

Voce: **43918**

SPESE AMMINISTRATIVE

~~La presente voce corrisponde alla voce 140 del conto economico di cui all'allegato C del Provvedimento "Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari".~~

La voce è riconducibile alle corrispondenti voci del Conto Economico.

Con riferimento alle sottovoci 08, 10 e 12 è richiesta la distinzione tra controparti residenti e non residenti.

La presente voce assume valore positivo.

01 AMMINISTRATORI E SINDACI

04 PERSONALE DIPENDENTE

07 ALTRO PERSONALE

ALTRE SPESE AMMINISTRATIVE

08 COSTI PER SERVIZI EAD

Costi sostenuti per servizi di elaborazione dati e telematici.

10 AFFITTI

Costi sostenuti per fitti e canoni passivi.

12 ALTRE

Voce: **43920**

RETTIFICHE DI VALORE SU ATTIVITÀ MATERIALI

~~La presente voce corrisponde alle colonne “Rettifiche di valore per deterioramento” e “Ammortamento” riportate nella tabella 11.1 di nota integrativa di cui all’allegato C del Provvedimento “Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari”.~~

La voce è riconducibile alle corrispondenti tabelle della Nota Integrativa, Parte C, “Informazioni sul Conto Economico”.

Limitatamente alle sottovoci 12, 15, 28 e 31 viene richiesta la distinzione per le categorie “ricavi e costi operativi” e “investimenti” (variabile “Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi”).

Le seguenti sottovoci assumono valore positivo.

AMMORTAMENTO DI ATTIVITÀ:

AD USO FUNZIONALE

04 DI PROPRIETÀ

07 DIRITTI D’USO ACQUISITI CON IL LEASING

A SCOPO DI INVESTIMENTO

12 DI PROPRIETÀ

15 DIRITTI D’USO ACQUISITI CON IL LEASING

RETTIFICHE DI VALORE PER DETERIORAMENTO DI ATTIVITÀ:

AD USO FUNZIONALE

20 DI PROPRIETÀ

23 DIRITTI D’USO ACQUISITI CON IL LEASING

A SCOPO DI INVESTIMENTO

28 DI PROPRIETÀ

31 DIRITTI D'USO ACQUISITI CON IL LEASING

Voce: 43972

RIPRESE DI VALORE SU ATTIVITÀ MATERIALI

~~La presente voce corrisponde alla colonna “Riprese di valore” della tabella 11.1 di nota integrativa di cui all'allegato C del Provvedimento “Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari”.~~

~~La voce è riconducibile alle corrispondenti tabelle della Nota Integrativa, Parte C, “Informazioni sul Conto Economico”.~~

~~Limitatamente alle sottovoci 12 e 15 viene richiesta la distinzione per le categorie "ricavi e costi operativi" e "investimenti" (variabile “Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi”).~~

AD USO FUNZIONALE

04 DI PROPRIETÀ

07 DIRITTI D'USO ACQUISITI CON IL LEASING

A SCOPO DI INVESTIMENTO

12 DI PROPRIETÀ

15 DIRITTI D'USO ACQUISITI CON IL LEASING

Voce: X43924

SVALUTAZIONI DEL FAIR VALUE DI ATTIVITÀ MATERIALI E IMMATERIALI

~~La presente voce corrisponde alla colonna “Svalutazioni” riportata nella tabella 15.1 di nota integrativa di cui all'allegato C del Provvedimento “Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari”.~~

~~La voce è riconducibile alle corrispondenti tabelle della Nota Integrativa, Parte C, “Informazioni sul Conto Economico”.~~

Limitatamente alle sottovoci 09, 10 e X16 viene richiesta la distinzione per le categorie "ricavi e costi operativi" e "investimenti" (variabile "Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi").

La presente voce assume valore positivo.

ATTIVITÀ MATERIALI:

AD USO FUNZIONALE:

05 DI PROPRIETÀ

06 DIRITTI D'USO ACQUISITI CON IL LEASING

A SCOPO DI INVESTIMENTO

09 DI PROPRIETÀ

10 DIRITTI D'USO ACQUISITI CON IL LEASING

ATTIVITÀ IMMATERIALI:

13 DI PROPRIETÀ

14 DIRITTI D'USO ACQUISITI CON IL LEASING

X16 RIMANENZE DI ATTIVITÀ IMMATERIALI

Voce: **X43976**

RIVALUTAZIONI DEL FAIR VALUE DI ATTIVITÀ MATERIALI E IMMATERIALI

~~La presente voce corrisponde alla colonna "Rivalutazioni" della tabella 15.1 di nota integrativa di cui all'allegato C del Provvedimento "Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari".~~

~~La voce è riconducibile alle corrispondenti tabelle della Nota Integrativa, Parte C, "Informazioni sul Conto Economico".~~

Limitatamente alle sottovoci 09, 10 e X16 viene richiesta la distinzione per le categorie "ricavi e costi operativi" e "investimenti" (variabile "Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi").

ATTIVITÀ MATERIALI:

AD USO FUNZIONALE:

05 DI PROPRIETÀ

06 DIRITTI D'USO ACQUISITI CON IL LEASING

A SCOPO DI INVESTIMENTO

09 DI PROPRIETÀ

10 DIRITTI D'USO ACQUISITI CON IL LEASING

ATTIVITÀ IMMATERIALI:

13 DI PROPRIETÀ

14 DIRITTI D'USO ACQUISITI CON IL LEASING

X16 RIMANENZE DI ATTIVITÀ IMMATERIALI

Voce: **4393200**

PERDITE DA CESSIONE DI INVESTIMENTI ALTRE ATTIVITÀ

~~La presente voce corrisponde al totale delle perdite da cessione di investimenti (immobili e altre attività), riportato nella tabella 17.1 di nota integrativa di cui all'allegato C del Provvedimento "Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari".~~

~~La voce è riconducibile alle corrispondenti tabelle della Nota Integrativa, Parte C, "Informazioni sul Conto Economico".~~

~~È richiesta la ripartizione per le categorie "ricavi e costi operativi" e "investimenti" (variabile "Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi").~~

La presente voce assume valore positivo.

Voce: **4398400**

UTILI DA CESSIONE DI INVESTIMENTI ALTRE ATTIVITÀ

~~La presente voce corrisponde al totale degli utili da cessione di investimenti (immobili e altre attività), riportato nella tabella 17.1 di nota integrativa di cui all'allegato C del Provvedimento "Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari".~~

~~La voce è riconducibile alle corrispondenti tabelle della Nota Integrativa, Parte C, "Informazioni sul Conto Economico".~~

È richiesta la ripartizione per le categorie "ricavi e costi operativi" e "investimenti"(variabile “Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi”).

Voce: **XXX5**

ONERI SU PASSIVITÀ FINANZIARIE

La voce è riconducibile alle corrispondenti tabelle della Nota Integrativa, Parte C, “Informazioni sul Conto Economico”.

X2 MINUSVALENZE

X4 PERDITE DA NEGOZIAZIONE/REALIZZO

Voce: **XXX6**

PROVENTI SU PASSIVITÀ FINANZIARIE

La voce è riconducibile alle corrispondenti tabelle della Nota Integrativa, Parte C, “Informazioni sul Conto Economico”.

X2 PLUSVALENZE

X4 UTILE DA NEGOZIAZIONE/REALIZZO

Voce: **44130**

COMMISSIONI PASSIVE PER SERVIZI RICHIESTI IN PROPRIO

Ammontare delle commissioni passive pagate per l'esecuzione di servizi richiesti dall'ente segnalante per proprio conto. Non vanno pertanto incluse nella presente voce le commissioni passive pagate ad altri intermediari per l'esecuzione di operazioni per conto dei clienti. Le sottovoci della presente voce rappresentano un dettaglio delle corrispondenti sottovoci della voce 43912.

La presente voce assume valore positivo.

02 **NEGOZIAZIONE STRUMENTI FINANZIARI**

Commissioni pagate per compravendite di titoli effettuate, per il tramite di altri intermediari, per finalità proprie dell'ente segnalante.

04 **COLLOCAMENTO**

Commissioni pagate per il collocamento di titoli emessi dall'ente segnalante, effettuato da parte di altri intermediari.

06 GESTIONE DI PORTAFOGLI

Commissioni pagate per la gestione, da parte di altri intermediari, del patrimonio dell'ente segnalante.

08 RICEZIONE E TRASMISSIONE DI ORDINI DI UNO O PIÙ STRUMENTI FINANZIARI

Commissioni pagate per ordini di compravendite di titoli conferiti ad altri intermediari, per finalità proprie dell'ente segnalante.

10 CONSULENZA

Commissioni pagate per il servizio di consulenza prestato all'ente segnalante da altri soggetti.

12 OFFERTA FUORI SEDE

Commissioni pagate a promotori finanziari o a intermediari che svolgono offerta fuori sede di prodotti e servizi finanziari propri dell'ente segnalante.

20 CUSTODIA E AMMINISTRAZIONE

Commissioni pagate per il deposito e l'amministrazione, da parte di altri intermediari, dei titoli in cui è investito il patrimonio dell'ente segnalante.

22 ALTRI SERVIZI

Voce: **4411800**

COMMISSIONI PASSIVE CORRISPOSTE A SOCIETÀ DEL GRUPPO

La presente voce rappresenta un dettaglio della voce 43912.

La presente voce assume valore positivo.

Voce: **4412000**

COMMISSIONI ATTIVE PERCEPITE DA SOCIETÀ DEL GRUPPO

La presente voce rappresenta un dettaglio della voce 43962.

Voce: **44131**

SPESE PER IL PERSONALE

Spese per prestazioni lavorative, erogate in ogni forma (salari, stipendi, oneri sociali, premi, provvigioni, ecc.) al personale, dipendente e non, adibito anche a sedi diverse da quella principale.

Tali spese vanno ripartite in funzione della struttura nella quale il personale è stato prevalentemente utilizzato nel periodo di riferimento.

La presente voce assume valore positivo.

- 02** ATTIVITÀ DI NEGOZIAZIONE/COLLOCAMENTO/RACCOLTA ORDINI
- 04** ATTIVITÀ DI GESTIONE
- 05** ATTIVITA DI GESTIONE DI SISTEMI MULTILATERALI DI NEGOZIAZIONE
- 20** ATTIVITA DI GESTIONE DI SISTEMI ORGANIZZATI DI NEGOZIAZIONE
- 06** ATTIVITÀ DI OFFERTA FUORI SEDE
- 07** ATTIVITÀ DI CONSULENZA
- 08** FUNZIONE DI CONTROLLO
- 12** ORGANO AMMINISTRATIVO, ORGANO DI CONTROLLO E DIREZIONE GENERALE
- 14** CONTABILITÀ E BACK-OFFICE
- 16** SISTEMI INFORMATIVI
- 18** ALTRE STRUTTURE

Voce: **44122**

SPESE AMMINISTRATIVE: DETTAGLI

Ammontare delle spese amministrative sostenute dall'ente segnalante, con specifica indicazione di quelle riferite a servizi dati in outsourcing a società del gruppo o ad altri soggetti.

La presente voce assume valore positivo.

- 02** SPESE PER SERVIZI EAD IN OUTSOURCING A SOCIETÀ DEL GRUPPO
- 04** SPESE PER SERVIZI EAD IN OUTSOURCING AD ALTRI SOGGETTI

- 06 SPESE PER FUNZIONI DI CONTROLLO INTERNO IN OUTSOURCING A SOCIETÀ DEL GRUPPO
- 08 SPESE PER FUNZIONI DI CONTROLLO INTERNO IN OUTSOURCING AD ALTRI SOGGETTI
- 10 SPESE PER ALTRE FUNZIONI IN OUTSOURCING A SOCIETÀ DEL GRUPPO
- 12 SPESE PER ALTRE FUNZIONI IN OUTSOURCING AD ALTRI SOGGETTI
- 14 ALTRE SPESE VERSO SOCIETÀ DEL GRUPPO
- 16 ALTRE SPESE VERSO ALTRI SOGGETTI

Voce: **44136**

ATTIVITÀ DI NEGOZIAZIONE/COLLOCAMENTO/RACCOLTA ORDINI

Numero addetti utilizzati prevalentemente nel periodo di riferimento, anche in sedi diverse da quella principale, nella struttura organizzativa relativa alle attività di negoziazione, collocamento e raccolta ordini.

- 02 DIRIGENTI E FUNZIONARI
- 04 PERSONALE DIPENDENTE
- 06 PERSONALE NON DIPENDENTE

Voce: **44137**

ATTIVITÀ DI GESTIONE DI PORTAFOGLI

Numero addetti utilizzati prevalentemente nel periodo di riferimento, anche in sedi diverse da quella principale, nella struttura organizzativa relativa all'attività di gestione di portafogli.

- 02 DIRIGENTI E FUNZIONARI
- 04 PERSONALE DIPENDENTE
- 06 PERSONALE NON DIPENDENTE

Voce: **44145**

ATTIVITÀ DI GESTIONE DI SISTEMI MULTILATERALI DI NEGOZIAZIONE

Numero addetti utilizzati prevalentemente nel periodo di riferimento, anche in sedi diverse da quella principale, nella struttura organizzativa relativa all'attività di gestione di sistemi multilaterali di negoziazione.

02 DIRIGENTI E FUNZIONARI

04 PERSONALE DIPENDENTE

06 PERSONALE NON DIPENDENTE

Voce: **44149**

ATTIVITÀ DI GESTIONE DI SISTEMI ORGANIZZATI DI NEGOZIAZIONE

Numero addetti utilizzati prevalentemente nel periodo di riferimento, anche in sedi diverse da quella principale, nella struttura organizzativa relativa all'attività di gestione di sistemi organizzati di negoziazione.

04 DIRIGENTI E FUNZIONARI

08 PERSONALE DIPENDENTE

12 PERSONALE NON DIPENDENTE

Voce: **44138**

ATTIVITÀ DI OFFERTA FUORI SEDE

Numero addetti utilizzati prevalentemente nel periodo di riferimento, anche in sedi diverse da quella principale, nella struttura organizzativa relativa alle attività di offerta fuori sede.

02 DIRIGENTI E FUNZIONARI

Sono compresi i dirigenti e funzionari che pur avendo la qualifica di promotore finanziario svolgono in prevalenza compiti direttivi e di coordinamento.

04 PROMOTORI DIPENDENTI

Vanno indicati solo i promotori finanziari che svolgono effettivamente l'attività di offerta fuori sede per conto dell'ente segnalante.

06 PROMOTORI MANDATARI E AGENTI

Vanno indicati solo i promotori finanziari che svolgono effettivamente l'attività di offerta fuori sede per conto dell'ente segnalante.

08 PROMOTORI PRATICANTI

10 ALTRI ADDETTI

Voce: **44124**

ATTIVITÀ DI CONSULENZA

Numero addetti utilizzati prevalentemente nel periodo di riferimento, anche in sedi diverse da quella principale, nell'attività di consulenza.

02 DIRIGENTI E FUNZIONARI

04 PERSONALE DIPENDENTE

06 PERSONALE NON DIPENDENTE

Voce: **44126**

CONTABILITÀ E BACK-OFFICE

Numero addetti utilizzati prevalentemente nel periodo di riferimento nella struttura organizzativa relativa alla contabilità e al back-office.

02 DIRIGENTI E FUNZIONARI

04 PERSONALE DIPENDENTE

06 PERSONALE NON DIPENDENTE

Voce: **44128**

SISTEMI INFORMATIVI

Numero addetti utilizzati prevalentemente nel periodo di riferimento nella struttura organizzativa relativa ai sistemi informativi.

02 DIRIGENTI E FUNZIONARI

04 PERSONALE DIPENDENTE

06 PERSONALE NON DIPENDENTE

Voce: **44139**

FUNZIONE DI CONTROLLO

Numero addetti utilizzati prevalentemente nel periodo di riferimento, anche in sedi diverse da quella principale, nella struttura organizzativa relativa alla funzione di controllo.

02 DIRIGENTI E FUNZIONARI

04 PERSONALE DIPENDENTE

06 PERSONALE NON DIPENDENTE

Voce: **44140**

ALTRE FUNZIONI

Numero degli altri addetti inseriti stabilmente, anche in sedi diverse da quella principale, nella struttura aziendale, diversi da quelli di cui alle voci precedenti.

02 DIRIGENTI E FUNZIONARI

04 PERSONALE DIPENDENTE

06 PERSONALE NON DIPENDENTE

Voce: **44141**

NUMERO SEDI SECONDARIE, FILIALI E ALTRI UFFICI DI VENDITA

Numero delle sedi secondarie, filiali e altri uffici di vendita, con l'esclusione della sede legale e della principale sede operativa.

02 SEDI SECONDARIE IN ITALIA

04 FILIALI E ALTRI UFFICI DI VENDITA IN ITALIA

06 SEDI SECONDARIE, FILIALI E ALTRI UFFICI DI VENDITA ALL'ESTERO

Voce: **4414202**

NUMERO ADDETTI PRESSO SEDI SECONDARIE, FILIALI E ALTRI UFFICI DI VENDITA

Numero degli addetti utilizzati prevalentemente presso le sedi secondarie, le filiali e gli altri uffici di vendita di cui alla voce precedente.

Sono esclusi i promotori finanziari utilizzati in prevalenza nell'attività di offerta fuori sede (il cui numero è segnalato alla voce 44138)

Voce: **44146**

INTERESSI PASSIVI RELATIVI AI DEBITI PER LEASING

~~La voce corrisponde alla riga “di cui: interessi passivi relativi ai debiti per leasing” della tabella 6.1 della Nota Integrativa, Parte C, Informazioni sul conto economico.~~

~~La voce rappresenta un di cui della voce XXX4 Oneri e proventi finanziari su altre passività.~~

Voce: **44148**

COSTI PER IL LEASING

La presente voce assume valore positivo.

- 04** RELATIVI A LEASING A BREVE TERMINE
- 08** RELATIVI A LEASING DI MODESTO VALORE
- 12** RELATIVI A PAGAMENTI VARIABILI DOVUTI
- 16** RELATIVI A OPERAZIONI DI VENDITA E RETROLOCAZIONE

PARTE SECONDA

SEGNALAZIONI CONSOLIDATE

ISTRUZIONI PER LA COMPILAZIONE

Sezione: I – DATI PATRIMONIALI

Sottosezione I- Attivo

Nella presente sottovoce figurano le azioni (o quote) delle società controllate acquistate dalle medesime società, di pertinenza del gruppo in base agli “equity ratios”.

20 DI PERTINENZA DI TERZI

Nella presente sottovoce figurano le azioni (o quote) delle società controllate riacquistate dalle medesime società, per la quota imputabile ai terzi in base “equity ratios”.

DI ALTRE SOCIETÀ INCLUSE NEL CONSOLIDAMENTO:

22 DI PERTINENZA DEL GRUPPO

Nella presente sottovoce figurano le azioni (o quote) delle società controllate acquistate dalle medesime società, di pertinenza del gruppo in base agli “equity ratios”.

24 DI PERTINENZA DI TERZI

Nella presente sottovoce figurano le azioni (o quote) delle società controllate acquistate dalle medesime società, per la quota imputabile ai terzi in base “equity ratios”.

Voce: **45148**

ATTIVITÀ MATERIALI

Cfr. voce 43826.

04 AD USO FUNZIONALE

Nella presente sottovoce va indicato il valore delle attività di cui alle tabelle 8.1 e 8.3 della nota integrativa, parte B “informazioni sullo stato patrimoniale”.

08 A SCOPO DI INVESTIMENTO

Nella presente sottovoce va indicato il valore di bilancio delle attività di cui alle tabelle 8.2 e 8.4 della nota integrativa, parte B “informazioni sullo stato patrimoniale”.

Voce: **X45152**

ATTIVITÀ IMMATERIALI E AVVIAMENTO

Cfr. voce X43828.

X02 ATTIVITÀ IMMATERIALI

X04 AVVIAMENTO

~~02~~ ~~AVVIAMENTO~~

~~07~~ ~~ALTRE ATTIVITÀ IMMATERIALI~~

Voce: **45156**

ATTIVITÀ FISCALI

Cfr. voce 43830.

02 CORRENTI

04 ANTICIPATE

Voce: **4516000**

ATTIVITÀ NON CORRENTI E GRUPPI DI ATTIVITÀ IN VIA DI DISMISSIONE

Cfr. voce 4383600.

Voce: ~~X~~**4516400**

ALTRE ATTIVITÀ

Cfr. voce ~~X~~43838.

Sottosezione 3 - Altre informazioni

14 DIRITTI D’USO ACQUISITI CON IL LEASING

VALUTATE AL COSTO

17 DI PROPRIETÀ

18 DIRITTI D’USO ACQUISITI CON IL LEASING

Voce: **X45239**

ALTRE INFORMAZIONI SU ~~ALTRE~~SULLE ATTIVITÀ IMMATERIALI

Cfr. voce **X44121**.

DI PROPRIETÀ

04 VALUTATE AL FAIR VALUE

08 VALUTATE AL COSTO

DIRITTI D’USO ACQUISITI CON IL LEASING

12 VALUTATI AL FAIR VALUE

16 VALUTATI AL COSTO

RIMANENZE DI ATTIVITÀ IMMATERIALI

X20 VALUTATE AL FAIR VALUE

X24 VALUTATE AL COSTO

Voce: **45242**

**PASSIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE AL COSTO
AMMORTIZZATO: DEBITI VERSO BANCHE**

Cfr. voce 44115.

È richiesta la classificazione per “residenza”, “divisa” e “vita residua”.

04 PRONTI CONTRO TERMINE

Sezione: II – DATI DI CONTO ECONOMICO E ALTRE INFORMAZIONI

Sottosezione 1 - Dati di conto economico

Dati di conto economico

Per la compilazione delle voci relative alla presente sottosezione, ove non diversamente specificato, occorre fare riferimento a quanto previsto dalle istruzioni relative alla Sezione II sottosezione 1 della Parte prima – Segnalazioni individuali.

Voce: **4540300**

RISULTATO NETTO DELL'ATTIVITÀ DI NEGOZIAZIONE

Cfr. voce 4389900.

È richiesta la ripartizione per le categorie "ricavi e costi operativi" e "investimenti" (variabile "Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi"), cfr, Avvertenze generali, paragrafo "Classificazione dei ricavi e dei costi nelle categorie IFRS 18".

La presente voce può assumere valore positivo o negativo.

Voce: **45404**

RISULTATO NETTO DELL'ATTIVITÀ DI COPERTURA

Cfr. voce 43901.

È richiesta la ripartizione per le categorie "ricavi e costi operativi", "investimenti" e "finanziamenti" (variabile "Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi").

04 ONERI PER L'ATTIVITÀ DI COPERTURA

La presente voce assume valore negativo.

08 PROVENTI PER L'ATTIVITÀ DI COPERTURA

Voce: **X45408**

UTILE/PERDITA DA CESSIONE ~~0~~ RIACQUISTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

Cfr. voce X43903.

È richiesta la ripartizione per le categorie "ricavi e costi operativi" e "investimenti" (variabile "Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi").

La presente voce può assumere valore positivo o negativo.

04 ATTIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE AL COSTO AMMORTIZZATO

08 ATTIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE AL FAIR VALUE CON IMPATTO SULLA REDDITIVITÀ COMPLESSIVA

~~**12** PASSIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE AL COSTO AMMORTIZZATO~~

Voce: **X45411**

**RISULTATO NETTO DELLE ALTRE ATTIVITÀ ~~E DELLE~~
~~PASSIVITÀ~~ FINANZIARIE VALUTATE AL FAIR VALUE CON
IMPATTO A CONTO ECONOMICO**

Cfr. voce X43905.

È richiesta la ripartizione per le categorie "ricavi e costi operativi" e "investimenti" (variabile "Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi").

La presente voce può assumere valore positivo o negativo.

04 ATTIVITÀ ~~E PASSIVITÀ~~ FINANZIARIE DESIGNATE AL FAIR VALUE

08 ALTRE ATTIVITÀ FINANZIARIE OBBLIGATORIAMENTE VALUTATE AL FAIR VALUE

Voce: **4541600**

COMMISSIONI ATTIVE

Cfr. voce 4390700.

Voce: **4542400**

COMMISSIONI PASSIVE

Cfr. voce 4390900.

La segnalazione assume valore negativo.

Voce: **X**45428

INTERESSI ATTIVI SU ATTIVITÀ FINANZIARIE

Cfr. voce X43911.

È richiesta la ripartizione per le categorie "ricavi e costi operativi" e "investimenti" (variabile "Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi").

04 ATTIVITÀ FINANZIARIE DETENUTE PER LA NEGOZIAZIONE

08 ATTIVITÀ FINANZIARIE DESIGNATE AL FAIR VALUE

12 ALTRE ATTIVITÀ FINANZIARIE OBBLIGATORIAMENTE VALUTATE AL FAIR VALUE

16	ATTIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE AL FAIR VALUE CON IMPATTO SULLA REDDITIVITÀ COMPLESSIVA
20	ATTIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE AL COSTO AMMORTIZZATO
24	DERIVATI DI COPERTURA
28	ALTRE ATTIVITÀ
32	PASSIVITÀ FINANZIARIE

Voce: **X45432**

INTERESSI SU PASSIVITÀ FINANZIARIE

Cfr. voce **X43913**.

La presente voce assume valore negativo.

04 PASSIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE AL COSTO AMMORTIZZATO

08 PASSIVITÀ FINANZIARIE DI NEGOZIAZIONE

12 PASSIVITÀ FINANZIARIE DESIGNATE AL FAIR VALUE

16 ALTRE PASSIVITÀ

20 DERIVATI DI COPERTURA

24 ~~ATTIVITÀ FINANZIARIE~~

Voce: **45436**

DIVIDENDI E PROVENTI SIMILI

Cfr. voce 43915.

È richiesta la ripartizione per le categorie "ricavi e costi operativi" e "investimenti" (variabile "Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi").

04 ATTIVITÀ FINANZIARIE DETENUTE PER LA NEGOZIAZIONE

08 ALTRE ATTIVITÀ FINANZIARIE OBBLIGATORIAMENTE VALUTATE AL FAIR VALUE

12 ATTIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE AL FAIR VALUE CON IMPATTO SULLA REDDITIVITÀ COMPLESSIVA

16 PARTECIPAZIONI

Voce: **45440**

**RETTIFICHE/RIPRESE DI VALORE NETTE ~~DI VALORE~~ PER
RISCHIO DI CREDITO**

Cfr. voce 43917.

È richiesta la ripartizione per le categorie "ricavi e costi operativi" e "investimenti" (variabile "Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi").

La presente voce può assumere valore negativo o positivo.

ATTIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE AL COSTO AMMORTIZZATO

05 ATTIVITÀ POSSEDUTE PER LA VENDITA

07 ALTRE

**ATTIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE AL FAIR VALUE CON IMPATTO
SULLA REDDITIVITÀ COMPLESSIVA**

09 ATTIVITÀ POSSEDUTE PER LA VENDITA

11 ALTRE

Voce: **45444**

SPESE AMMINISTRATIVE

Cfr. voce 43919.

La presente voce assume valore negativo.

04 SPESE PER IL PERSONALE

08 ALTRE SPESE AMMINISTRATIVE

Voce: **4544800**

ACCANTONAMENTI NETTI AI FONDI RISCHI E ONERI

Cfr. voce 4392100.

La presente voce può assumere valore negativo o positivo.

Voce: **4545200**

RETTIFICHE/RIPRESE DI VALORE NETTE SU ATTIVITÀ MATERIALI

Cfr. voce 4392300.

È richiesta la ripartizione per le categorie "ricavi e costi operativi" e "investimenti" (variabile "Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi").

Voce: **45456**

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

Cfr. voce 43925.

È richiesta la ripartizione per le categorie "ricavi e costi operativi" e "investimenti" (variabile "Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi").

04 AMMORTAMENTO DI ATTIVITÀ IMMATERIALI

La presente sottovoce assume valore negativo.

08 RETTIFICHE DI VALORE NETTE PER DETERIORAMENTO DI ATTIVITÀ IMMATERIALI ~~DIVERSE DALL'AVVIAMENTO~~

La presente sottovoce può assumere valore negativo o positivo.

Voce: **X45460**

ALTRI PROVENTI E ONERI ~~DI GESTIONE~~OPERATIVI

Cfr. voce X43927.

04 ALTRI PROVENTI ~~DI GESTIONE~~OPERATIVI

08 ALTRI ONERI ~~DI GESTIONE~~OPERATIVI

La presente voce assume valore negativo.

Voce: **45464**

UTILI (PERDITE) ~~DELLE SU~~ PARTECIPAZIONI

Cfr. voce 43929.

È richiesta la ripartizione per le categorie "ricavi e costi operativi" e "investimenti" (variabile "Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi").

La presente voce può assumere valore negativo o positivo.

VALUTAZIONE:

04 RIVALUTAZIONI

08 SVALUTAZIONI

La presente sottovoce assume valore negativo.

CESSIONE:

12 UTILI DA CESSIONE

16 PERDITE DA CESSIONE

La presente sottovoce assume valore negativo.

RETTIFICHE/RIPRESE NETTE DI VALORE DA DETERIORAMENTO:

20 RETTIFICHE DI VALORE

La presente sottovoce assume valore negativo.

24 RIPRESE DI VALORE

ALTRO:

28 ALTRI PROVENTI

32 ALTRI ONERI

La presente sottovoce assume valore negativo.

Voce: **4546800**

**RISULTATO NETTO DELLA VALUTAZIONE AL FAIR
VALUE DELLE ATTIVITÀ MATERIALI E IMMATERIALI**

Cfr. voce 4393100.

È richiesta la ripartizione per le categorie "ricavi e costi operativi" e "investimenti" (variabile "Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi").

La presente voce può assumere valore negativo o positivo.

Voce: **4547200**

RETTIFICHE DI VALORE DELL'AVVIAMENTO

Cfr. voce 4393300.

La presente voce assume valore negativo.

Voce: **X4547600**

UTILI (PERDITE) DA CESSIONE ~~INVESTIMENTI~~ DI ALTRE ATTIVITÀ

Cfr. voce X4393500.

È richiesta la ripartizione per le categorie "ricavi e costi operativi" e "in-vestimenti" (variabile "Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi").

La presente voce può assumere valore negativo o positivo.

X02 ATTIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE AL COSTO AMMORTIZZATO

X04 ATTIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE AL FAIR VALUE CON IMPATTO SULLA REDDITIVITÀ COMPLESSIVA

Voce: XXX8

ALTRI PROVENTI E ONERI DA INVESTIMENTO

Cfr. voce XXX2.

La presente voce può assumere valore negativo o positivo.

Voce: XXX9

ONERI E PROVENTI SU PASSIVITÀ FINANZIARIE

Cfr. voce XXX3.

La presente voce può assumere valore negativo o positivo.

X02 PASSIVITÀ FINANZIARIE DA NEGOZIAZIONE

X04 PASSIVITÀ FINANZIARIE DESIGNATE AL FAIR VALUE

X06 PASSIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE AL COSTO AMMORTIZZATO

X08 DIFFERENZE DI CAMBIO

X10 DERIVATI FINANZIARI

Voce: **XX10**

ONERI E PROVENTI FINANZIARI SU ALTRE PASSIVITÀ

Cfr. voce XXX4.

La presente voce può assumere valore negativo o positivo.

Voce: **4548200**

**IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO
DELL'OPERATIVITÀ CORRENTE**

Cfr. voce 4393600.

La presente voce può assumere valore negativo o positivo.

Voce: **45486**

**UTILE (PERDITA) DELLE ATTIVITÀ OPERATIVE CESSATE
AL NETTO DELLE IMPOSTE**

Cfr. voce 43942.

Le seguenti sottovoci possono assumere valore negativo o positivo.

04 UTILE (PERDITA) DELLE ATTIVITÀ OPERATIVE CESSATE AL LORDO
DELLE IMPOSTE

08 IMPOSTE RELATIVE ALLE ATTIVITÀ OPERATIVE CESSATE

Voce: **45490**

UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO

Cfr. voce 4394400.

Le seguenti sottovoci possono assumere valore negativo o positivo.

04 DI PERTINENZA DEL GRUPPO

08 DI PERTINENZA DI TERZI

Sottosezione 2 - Altre informazioni

Voce: **X45300**

PERDITE GENERATE DALL'ATTIVITÀ DI NEGOZIAZIONE

Cfr. voce **X43900**.

È richiesta la ripartizione per le categorie "ricavi e costi operativi" e "investimenti" (variabile "Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi").

La presente voce assume valore positivo.

- 02** SU TITOLI DI STATO
- 04** SU ALTRI TITOLI DI DEBITO
- 06** SU TITOLI DI CAPITALE
- 08** SU QUOTE DI OICR
- 10** SU DERIVATI
- 12** SU ALTRE ATTIVITÀ
- ~~**14** SU PASSIVITÀ FINANZIARIE~~

Voce: **X45390**

PROFITTI GENERATI DALL'ATTIVITÀ DI NEGOZIAZIONE

Cfr. voce **X43950**.

È richiesta la ripartizione per le categorie "ricavi e costi operativi" e "investimenti" (variabile "Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi").

- 02** SU TITOLI DI STATO
- 04** SU ALTRI TITOLI DI DEBITO
- 06** SU TITOLI DI CAPITALE
- 08** SU QUOTE DI OICR
- 10** SU DERIVATI
- 12** SU ALTRE ATTIVITÀ FINANZIARIE
- ~~**14** SU PASSIVITÀ FINANZIARIE~~

Voce: **X45304**

**MINUSVALENZE GENERATE DALL'ATTIVITÀ DI
NEGOZIAZIONE**

Cfr. voce [X43902](#).

È richiesta la ripartizione per le categorie "ricavi e costi operativi" e "investimenti" (variabile "Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi").

La presente voce assume valore positivo.

02 SU TITOLI DI STATO

04 SU ALTRI TITOLI DI DEBITO

06 SU TITOLI DI CAPITALE

08 SU QUOTE DI OICR

10 SU DERIVATI

12 SU ALTRE ATTIVITÀ

~~**14** SU PASSIVITÀ FINANZIARIE~~

16 DIFFERENZE NEGATIVE DI CAMBIO

Voce: **X45394**

**PLUSVALENZE GENERATE DALL'ATTIVITÀ DI
NEGOZIAZIONE**

Cfr. voce [X43952](#).

È richiesta la ripartizione per le categorie "ricavi e costi operativi" e "investimenti" (variabile "Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi").

02 SU TITOLI DI STATO

04 SU ALTRI TITOLI DI DEBITO

06 SU TITOLI DI CAPITALE

08 SU QUOTE DI OICR

10 SU DERIVATI

12 SU ALTRE ATTIVITÀ FINANZIARIE

~~14 SU PASSIVITÀ FINANZIARIE~~

DIFFERENZE DI CAMBIO

18 DIFFERENZE POSITIVE DI CAMBIO

Voce: **X45320**

**PERDITE GENERATE DALLA CESSIONE ~~0 DAL~~
RIACQUISTO DI**

Cfr. voce **X43910**.

È richiesta la ripartizione per le categorie "ricavi e costi operativi" e "investimenti" (variabile "Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi").

La presente voce assume valore positivo.

12 ATTIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE AL COSTO AMMORTIZZATO

16 ATTIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE AL FAIR VALUE CON IMPATTO
SULLA REDDITIVITÀ COMPLESSIVA

~~20 PASSIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE AL COSTO AMMORTIZZATO~~

Voce: **X45410**

**PROFITTI GENERATI DALLA CESSIONE ~~0 DAL~~
RIACQUISTO DI**

Cfr. voce **X43960**.

È richiesta la ripartizione per le categorie "ricavi e costi operativi" e "investimenti" (variabile "Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi").

12 ATTIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE AL COSTO AMMORTIZZATO

16 ATTIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE AL FAIR VALUE CON IMPATTO
SULLA REDDITIVITÀ COMPLESSIVA

20 — ~~PASSIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE AL COSTO AMMORTIZZATO~~

Voce: **X45412**

PERDITE GENERATE DALLE ALTRE ATTIVITÀ FINANZIARIE ~~E DALLE PASSIVITÀ FINANZIARIE~~ VALUTATE AL FAIR VALUE CON IMPATTO A CONTO ECONOMICO

Cfr. voce **X43961**.

È richiesta la ripartizione per le categorie "ricavi e costi operativi" e "investimenti" (variabile "Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi").

La presente voce assume valore positivo.

PERDITE DA REALIZZO SU ATTIVITÀ FINANZIARIE:

04 FINANZIAMENTI

08 TITOLI DI DEBITO

12 TITOLI DI CAPITALE E QUOTE OICR

~~**16** — PERDITE DA REALIZZO SU PASSIVITÀ FINANZIARIE~~

MINUSVALENZE SU ATTIVITÀ FINANZIARIE:

20 FINANZIAMENTI

24 TITOLI DI DEBITO

28 TITOLI DI CAPITALE E QUOTE OICR

~~**32** — MINUSVALENZE SU PASSIVITÀ FINANZIARIE~~

DIFFERENZE DI CAMBIO

36 DIFFERENZE NEGATIVE DI CAMBIO

Voce: **X45413**

PROFITTI GENERATI DALLE ALTRE ATTIVITÀ FINANZIARIE ~~E DALLE PASSIVITÀ FINANZIARIE~~

VALUTATE AL FAIR VALUE CON IMPATTO A CONTO ECONOMICO

Cfr. voce [X43963](#).

È richiesta la ripartizione per le categorie "ricavi e costi operativi" e "investimenti" (variabile "Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi").

UTILI DA REALIZZO SU ATTIVITÀ FINANZIARIE:

04 FINANZIAMENTI

08 TITOLI DI DEBITO

12 TITOLI DI CAPITALE E QUOTE OICR

16 ~~UTILI DA REALIZZO SU PASSIVITÀ FINANZIARIE~~

PLUSVALENZE SU ATTIVITÀ FINANZIARIE:

20 FINANZIAMENTI

24 TITOLI DI DEBITO

28 TITOLI DI CAPITALE E QUOTE OICR

32 ~~PLUSVALENZE SU PASSIVITÀ FINANZIARIE~~

DIFFERENZE DI CAMBIO

36 DIFFERENZE POSITIVE DI CAMBIO

Voce: **45414**

COMMISSIONI ATTIVE

Cfr. voce 43962.

È richiesta la classificazione per “residenza”.

01 NEGOZIAZIONE PER CONTO PROPRIO

03 ESECUZIONE DI ORDINI PER CONTO DEI CLIENTI

04 COLLOCAMENTO CON GARANZIA

06 COLLOCAMENTO SENZA GARANZIA

10 GESTIONI PROPRIE

È richiesta la classificazione per “tipo gestione”.

12 GESTIONI DI TERZI

È richiesta la classificazione per “tipo gestione”.

14 RICEZIONE E TRASMISSIONE DI ORDINI DI UNO O PIÙ STRUMENTI FINANZIARI

16 CONSULENZA IN MATERIA DI INVESTIMENTI

18 OFFERTA FUORI SEDE

22 GESTIONE DI SISTEMI MULTILATERALI DI NEGOZIAZIONE

23 GESTIONE DI SISTEMI ORGANIZZATI DI NEGOZIAZIONE

24 ALTRE

Voce: **45418**

PROVENTI DA ATTIVITÀ CONNESSE E STRUMENTALI

Cfr. voce 43964.

02 CUSTODIA E AMMINISTRAZIONE

04 RAPPRESENTANZA IN ITALIA DI INTERMEDIARI ESTERI

**06 STUDI, RICERCHE E ANALISI E CONSEGUENTE ATTIVITÀ EDITORIALE
IN MATERIA ECONOMICA E FINANZIARIA**

**08 ELABORAZIONE, TRASMISSIONE E COMUNICAZIONE DI DATI E
INFORMAZIONI ECONOMICHE E FINANZIARIE**

10 FORMAZIONE E ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE

12 CONSULENZA IN MATERIA DI FINANZA D'IMPRESA

14 ALTRI

Voce: **45324**

COMMISSIONI PASSIVE

Cfr. voce 43912.

È richiesta la classificazione per “residenza”.

La presente voce assume valore positivo.

01 NEGOZIAZIONE PER CONTO PROPRIO

03 ESECUZIONE DI ORDINI PER CONTO DEI CLIENTI

04 COLLOCAMENTO

06 GESTIONE DI PORTAFOGLI

È richiesta la classificazione per “tipo gestione”.

**08 RICEZIONE E TRASMISSIONE DI ORDINI DI UNO O PIÙ STRUMENTI
FINANZIARI**

- 10 CONSULENZA
- 12 OFFERTA FUORI SEDE
- 14 CUSTODIA E AMMINISTRAZIONE
- 16 ALTRI SERVIZI

Voce: **45422**

INTERESSI ATTIVI E PROVENTI ASSIMILATI

Cfr. voce 43966.

È richiesta la ripartizione per le categorie "ricavi e costi operativi" e "investimenti" (variabile "Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi").

- 04 SU OPERAZIONI PRONTI CONTRO TERMINE
- 08 SU TITOLI DI DEBITO
- 16 ALTRI

Voce: **45328**

INTERESSI PASSIVI E ONERI ASSIMILATI

Cfr. voce 43914.

È richiesta la ripartizione per le categorie "ricavi e costi operativi" e "finanziamenti" (variabile "Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi").

La presente voce assume valore positivo.

- 04 SU ALTRI FINANZIAMENTI
- 06 SU TITOLI
- 08 SU OPERAZIONI PRONTI CONTRO TERMINE
- 12 ALTRI

Voce: **45426**

DIVIDENDI E ALTRI PROVENTI SIMILI

Cfr. voce 43968.

È richiesta la ripartizione per le categorie "ricavi e costi operativi" e "investimenti" (variabile "Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi").

02 SU AZIONI, QUOTE E ALTRI TITOLI DI CAPITALE

04 SU PARTECIPAZIONI

Voce: **45336**

SPESE AMMINISTRATIVE: DETTAGLI

Cfr. voce 43918.

La presente voce assume valore positivo.

01 AMMINISTRATORI E SINDACI

04 PERSONALE DIPENDENTE

07 ALTRO PERSONALE

ALTRE SPESE AMMINISTRATIVE:

È richiesta la classificazione per “residenza”.

08 COSTI PER SERVIZI EAD

10 AFFITTI

12 ALTRE

Voce: **45340**

RETTIFICHE DI VALORE SU ATTIVITÀ MATERIALI

Cfr. voce 43920.

Limitatamente alle sottovoci 12, 15, 28 e 31 viene richiesta la distinzione per le categorie "ricavi e costi operativi" e "investimenti" (variabile “Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi”).

Le seguenti sottovoci assumono valore positivo.

AMMORTAMENTO DI ATTIVITÀ:

AD USO FUNZIONALE

04 DI PROPRIETÀ

07 DIRITTI D’USO ACQUISITI CON IL LEASING

A SCOPO DI INVESTIMENTO

12 DI PROPRIETÀ

15 DIRITTI D'USO ACQUISITI CON IL LEASING

RETTIFICHE DI VALORE PER DETERIORAMENTO DI ATTIVITÀ:

AD USO FUNZIONALE

20 DI PROPRIETÀ

23 DIRITTI D'USO ACQUISITI CON IL LEASING

A SCOPO DI INVESTIMENTO

28 DI PROPRIETÀ

31 DIRITTI D'USO ACQUISITI CON IL LEASING

Voce: **45434**

RIPRESE DI VALORE SU ATTIVITÀ MATERIALI

Cfr. voce 43972.

Limitatamente alle sottovoci 12 e 15 viene richiesta la distinzione per le categorie "ricavi e costi operativi" e "investimenti" (variabile "Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi").

AD USO FUNZIONALE

04 DI PROPRIETÀ

07 DIRITTI D'USO ACQUISITI CON IL LEASING

A SCOPO DI INVESTIMENTO

12 DI PROPRIETÀ

15 DIRITTI D'USO ACQUISITI CON IL LEASING

Voce: **X45348**

SVALUTAZIONI DEL FAIR VALUE DI ATTIVITÀ MATERIALI E IMMATERIALI

Cfr. voce **X43924**.

Limitatamente alle sottovoci 09, 10 e X16 viene richiesta la distinzione per le categorie "ricavi e costi operativi" e "investimenti" (variabile "Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi").

La presente voce assume valore positivo.

ATTIVITÀ MATERIALI:

AD USO FUNZIONALE:

05 DI PROPRIETÀ

06 DIRITTI D'USO ACQUISITI CON IL LEASING

A SCOPO DI INVESTIMENTO

09 DI PROPRIETÀ

10 DIRITTI D'USO ACQUISITI CON IL LEASING

ATTIVITÀ IMMATERIALI:

13 DI PROPRIETÀ

14 DIRITTI D'USO ACQUISITI CON IL LEASING

X16 **RIMANENZE DI ATTIVITÀ IMMATERIALI**

Voce: **X45442**

RIVALUTAZIONI DEL FAIR VALUE DI ATTIVITÀ MATERIALI E IMMATERIALI

Cfr. voce **X43976**.

Limitatamente alle sottovoci 09, 10 e X16 viene richiesta la distinzione per le categorie "ricavi e costi operativi" e "investimenti" (variabile "Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi").

ATTIVITÀ MATERIALI

AD USO FUNZIONALE:

05 DI PROPRIETÀ

06 DIRITTI D'USO ACQUISITI CON IL LEASING

A SCOPO DI INVESTIMENTO

09 DI PROPRIETÀ

10 DIRITTI D'USO ACQUISITI CON IL LEASING

ATTIVITÀ IMMATERIALI:

13 DI PROPRIETÀ

14 DIRITTI D'USO ACQUISITI CON IL LEASING

X16 RIMANENZE DI ATTIVITÀ IMMATERIALI

Voce: **4536400**

PERDITE DA CESSIONE DI INVESTIMENTI ALTRE ATTIVITÀ

Cfr. voce 4393200.

È richiesta la ripartizione per le categorie "ricavi e costi operativi" e "investimenti"(variabile "Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi").

La presente voce assume valore positivo.

Voce: **4545800**

UTILI DA CESSIONE DI INVESTIMENTI ALTRE ATTIVITÀ

Cfr. voce 4398400.

È richiesta la ripartizione per le categorie "ricavi e costi operativi" e "investimenti"(variabile "Categorie di classificazione dei ricavi e dei costi").

Voce: **XX11**

ONERI SU PASSIVITÀ FINANZIARIE

[Cfr. voce XXX5.](#)

X2 MINUSVALENZE

X4 PERDITE DA NEGOZIAZIONE/REALIZZO

[Voce: XX12](#)

PROVENTI SU PASSIVITÀ FINANZIARIE

[Cfr. voce XXX6.](#)

X2 PLUSVALENZE

X4 UTILE DA NEGOZIAZIONE/REALIZZO

Voce: **45480**

SPESE PER IL PERSONALE

Spese per prestazioni lavorative, erogate in ogni forma (salari, stipendi, oneri sociali, premi, provvigioni, ecc.) al personale, dipendente e non, adibito anche a sedi diverse da quella principale.

Tali spese vanno ripartite in funzione della struttura nella quale il personale è stato prevalentemente utilizzato nel periodo di riferimento.

Nella voce non vanno considerate le spese per il personale connesse con le attività relative ai servizi di investimento.

La presente voce assume valore positivo.

02 FUNZIONE DI CONTROLLO

04 ORGANO AMMINISTRATIVO, ORGANO DI CONTROLLO E DIREZIONE GENERALE

06 CONTABILITÀ E BACK-OFFICE

08 SISTEMI INFORMATIVI

10 ALTRE STRUTTURE

Voce: **45484**

NUMERO ADDETTI

02 DIRIGENTI E FUNZIONARI

04 PERSONALE DIPENDENTE

06 PERSONALE NON DIPENDENTE

Voce: **45488**

NUMERO PROMOTORI FINANZIARI

Voce: **45491**

INTERESSI PASSIVI RELATIVI AI DEBITI PER LEASING

Cfr. voce 44146

[La voce rappresenta un di cui della voce XX10 Oneri e proventi finanziari su altre passività.](#)

Voce: **45495**

COSTI PER IL LEASING

Cfr. voce 44148

La presente voce assume valore positivo.

- 04** RELATIVI A LEASING A BREVE TERMINE
- 08** RELATIVI A LEASING DI MODESTO VALORE
- 12** RELATIVI A PAGAMENTI VARIABILI DOVUTI
- 16** RELATIVI A OPERAZIONI DI VENDITA E RETROLOCAZIONE