



BANCA D'ITALIA
EUROSISTEMA

Il presente documento è conforme all'originale contenuto negli archivi della Banca d'Italia

Firmato digitalmente da

**SABATINI
EMILIANO**

Firmato digitalmente
da SABATINI
EMILIANO
Data: 2026.10.21
11:08:00 +02'00'

Istruzioni per la compilazione delle segnalazioni prudenziali per i soggetti vigilati

Circolare n. 286 del 17 dicembre 2013



INDICE

Parte I – ABROGATA dal 12° aggiornamento

Parte II – Segnalazioni prudenziali ex T.U.B.e T.U.F.

<i>Sezione: 1 – SOGGETTI COLLEGATI SU BASE INDIVIDUALE</i>	1.1.2
<i>Sottosezione: 1 – Istruzioni di carattere generale</i>	1.1.2
<i>Sottosezione: 2 – Schema di segnalazione dei soggetti collegati su base individuale....</i>	1.2.1
<i>Sottosezione: 3 – Istruzioni per la compilazione dello schema di rilevazione</i>	1.3.1
 <i>Sezione: 2 – SOGGETTI COLLEGATI SU BASE CONSOLIDATA.....</i>	2.1.1
<i>Sottosezione: 1 – Istruzioni di carattere generale</i>	2.1.2
<i>Sottosezione: 2 – Schema di segnalazione dei soggetti collegati su base consolidata....</i>	2.2.1
<i>Sottosezione: 3 – Istruzioni per la compilazione dello schema di rilevazione</i>	2.3.1
 <i>Sezione: 3 – ABROGATA dal 15° aggiornamento</i>	
 <i>Sezione: 4 – SEGNALAZIONI BANCOPOSTA.....</i>	4.1.1
<i>Sottosezione: 1 – Istruzioni di carattere generale</i>	4.1.2
<i>Sottosezione: 2 – Schema di segnalazione</i>	4.2.1
<i>Sottosezione: 3 – Istruzioni per la compilazione dello schema di rilevazione</i>	4.3.1
 <i>Sezione: 5 – INTERMEDIARI FINANZIARI ESCLUSI DALL’AMBITO DI APPLICAZIONE DEL PACCHETTO “CRR/CRD IV”.....</i>	5.1.1
<i>Sottosezione: 1 – Istruzioni di carattere generale</i>	5.1.2

<i>Sezione: 6 – IP E IMEL PURI, IBRIDI NON FINANZIARI</i>	6.1.1
<i>Sottosezione: 1 – Fondi propri.....</i>	6.1.3
<i>Sottosezione: 2 – Rischio di credito e di controparte.....</i>	6.2.1
<i>Sottosezione: 3 – Requisito patrimoniale a fronte dei servizi di pagamento prestati e della moneta elettronica emessa</i>	6.3.1
<i>Sottosezione: 4 – Posizione patrimoniale</i>	6.4.1
<i>Sottosezione: 5 – Informazioni relative alla polizza di assicurazione della responsabilità civile o analoga forma di garanzia</i>	6.5.1
 <i>Sezione: 7 – PATRIMONIO DI VIGILANZA E REQUISITI PATRIMONIALI DEI GESTORI</i>	7.1.2
<i>Sottosezione: 1 – Istruzioni di carattere generale</i>	7.1.3
<i>Sottosezione: 2 – Schemi di segnalazione del patrimonio di vigilanza</i>	7.2.3
<i>Sottosezione: 3 – Schemi di segnalazione dei requisiti patrimoniali</i>	7.3.3
 <i>Sezione: 8 – PATRIMONIO DI VIGILANZA E REQUISITI PATRIMONIALI DEI FORNITORI SPECIALIZZATI DI SERVIZI DI CROWDFUNDING</i>	8.1.1
<i>Sottosezione: 1 – Istruzioni di carattere generale</i>	8.1.2
<i>Sottosezione: 2 – Schemi di segnalazione del patrimonio di vigilanza e dei requisiti ..</i>	8.2.1
<i>Sottosezione: 3 – Istruzioni per la compilazione dello schema di rilevazione.....</i>	8.3.1
 <i>Sezione: 9 – SEGNALAZIONI DEI FORNITORI DI SERVIZI DI CROWDFUNDING AI SENSI DEL REGOLAMENTO DI ESECUZIONE DELLA COMMISSIONE N. 2022/2120</i>	9.1.1
<i>Sottosezione: 1 – Istruzioni di carattere generale</i>	9.1.2
<i>Sottosezione: 2 – Schema di segnalazione.....</i>	9.2.1

<i>Sottosezione: 3 – Istruzioni per la compilazione dello schema di rilevazione.....</i>	9.3.1
--	-------

<i>Sezione: 10 – PROGRAMMI DI EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI BANCARIE GARANTITE</i>	10.1.1
--	--------

<i>Sottosezione: 1 – Istruzioni di carattere generale</i>	10.1.2
---	--------

<i>Sottosezione: 2 – Schemi di segnalazione dei requisiti di copertura e liquidità e altre informazioni sui programmi</i>	10.2.1
---	--------

<i>Sottosezione: 3 – Istruzioni per la compilazione degli schemi di rilevazione</i>	10.3.1
---	--------

<i>Sezione: 11 – SEGNALAZIONI DEGLI EMITTENTI DI EMT e ART</i>	11.1.1
--	--------

<i>Sottosezione: 1 – Istruzioni di carattere generale</i>	11.1.2
---	--------

VIGILANZA BANCARIA E FINANZIARIA

ISTRUZIONI PER LA COMPILAZIONE DELLE SEGNALAZIONI PRUDENZIALI PER I SOGGETTI VIGILATI

Circolare n. 286 del 17 dicembre 2013

Aggiornamenti :

1° Aggiornamento del 1 aprile 2014:

Parte I. Sez. I – Sottosez. I: pagg. da 1.1.12 a 1.1.18; Sez. I – Sottosez. II: pag. 1.2.3, da 1.2.23 a 1.2.32; Sez. II – Sottosez. I: pag. 2.1.4, 2.1.6, 2.1.7, pagg. da 2.1.9 a 2.1.16; Sez. II – Sottosez. II: pag. 2.2.3, 2.2.4; Sez. III – Sottosez. I: pag. 3.1.5, 3.1.7, 3.1.9, pagg. da 3.1.11 a 3.1.13, pagg. da 3.1.15 a 3.1.19, pag. 3.1.25, 3.1.28, pagg. da 3.1.30 a 3.1.34, pag. 3.1.37, 3.1.41, 3.1.42, 3.1.44; Sez. III – Sottosez. II, pag. 3.2.34, 3.2.38; Sez. IV – Sottosez. I: pag. 4.1.5, 4.1.9, pagg. da 4.1.11 a 4.1.13, pag. 4.1.15, 4.1.16, 4.1.18, 4.1.20, 4.1.23, 4.1.25, 4.1.28, pagg. da 4.1.30 a 4.1.35, pag. 4.1.38, 4.1.42, 4.1.43, 4.1.45; Sez. V – Sottosez. I: pag. 5.1.9; Sez. V – Sottosez. II: pag. 5.2.9; Sez. VI – Sottosez. I: pag. 6.1.11, 6.1.14; Sez. VII – Sottosez. I: pag. 7.1.5, 7.1.6, 7.1.8, pagg. da 7.1.10 a 7.1.12, pag. 7.1.16; Sez. VII – Sottosez. II: pag. 7.2.18; Sez. VIII – Sottosez. I: pag. 8.1.5, 8.1.6, 8.1.8, pagg. da 8.1.10 a 8.1.12, pag. 8.1.16; Sez. XI – Sottosez. I: pagg. 11.1.7, 11.1.8; Sez. XI – Sottosez. II: pag. 11.2.10; Sez. XII – Sottosez. I: pagg. da 12.1.6 a 12.1.11; Sez. XII – Sottosez. II: pag. 12.2.8, 12.2.9; Sez. XIII – Sottosez. I, pag. 13.1.7, 13.1.10, 13.1.12, 13.1.15, pagg. da 13.1.17 a 13.1.24, pag. 13.1.26, 13.1.29, pagg. da 13.1.32 a 13.1.34; Sez. XIII – Sottosez. II: pag. 13.2.15, 13.2.16, 13.2.20, 13.2.21, 13.2.23, pagg. da 13.2.30 a 13.2.32, pag. 13.2.40; Sez. XIV – Sottosez. I: pagg. da 14.1.5 a 14.1.35; Sez. XIV – Sottosez. II: pag. 14.2.3; Sez. XV – Sottosez. I: pag. 15.1.7, 15.1.10; Sez. XV – Sottosez. II: pag. 15.2.10, 15.2.11; Sez. XVI – Sottosez. I: 16.1.7, 16.1.10, 16.1.20.

Parte II. Sez. I, Sottosez. I, pag. 1.1.9; Sez. II, Sottosez. I, pagg. 2.1.7 a 2.1.9; Sez. III, Sottosez. I: pagg. da 3.1.1 a 3.1.8; Sez. III, Sottosez. II: pagg. da 3.2.1 a 3.2.2; Sez. III, Sottosez. III: pagg. da 3.3.1 a 3.3.3

2° Aggiornamento del 24 giugno 2014:

Parte I. Sez. III – Sottosez. I: pag. 3.1.5, da pagg. 3.1.8 a 3.1.12, pag. 3.1.14, pag. 3.1.16, pag. 3.1.17, pag. 3.1.20, pag. 3.1.23, pag. 3.1.25, pag. 3.1.27, da pagg. 3.1.29 a 3.1.37, pag. 3.1.45, pag. 3.1.46; Sez. III – Sottosez. II: pag. 3.2.5, pag. 3.2.6, pag. 3.2.11, pag. 3.2.12, pag. 3.2.32, pag. 3.2.40, pag. 3.2.41; Sez. IV – Sottosez. I: pag. 4.1.5, da pagg. 4.1.8 a pag. 4.1.15, pag. 4.1.17, pag. 4.1.18, pag. 4.1.21, pag. 4.1.24, pag. 4.1.26, pag. 4.1.28, da pagg. 4.1.30 a 4.1.36, pag. 4.1.38, pag. 4.1.46; Sez. VII – Sottosez. I: da pagg. 7.1.6 a 7.1.12, pag. 7.1.16; Sez. VII – Sottosez. II: pag. 7.2.20; Sez. VIII – Sottosez. I, pag. 8.1.6, 8.1.7, da pagg. 8.1.9 a 8.1.11, pag. 8.1.16; Sez. XIII – Sottosez. I: pag. 13.1.16,

pag. 13.1.19, pag. 13.1.32, pag. 13.1.33; Sez. XIII – Sottosez. II: pag. 13.2.21; Sez. XIV – Sottosez. I: pag. 14.1.17, pag. 14.1.20, pag. 14.1.21, pag. 14.1.35

3° Aggiornamento del 13 gennaio 2015:

Parte I. Sez. XVII e XVIII.

4° Aggiornamento del 31 marzo 2015:

Parte I: pagg. 1 e 2 delle Disposizioni di carattere generale; Sez. I – Sottosez. I: pagg: 6 e 7; Sez. I – Sottosez. II: pagg: 6 e 7; Sez. II – Sottosez. I: pag: 5; Sez. III – Sottosez. I: pagg: 12, 37 e 45; Sez. III – Sottosez. II: pagg: da 14 a 20 e 46; Sez. IV – Sottosez. I: pagg: 12, 38 e 46; Sez. V – Sottosez. II: pag: 11; Sez. VII – Sottosez. I: pagg: 6 e 16; Sez. VIII – Sottosez. I: pagg: 6 e 16; Sez. IX – Sottosez. I: pag: 5; Sez. IX – Sottosez. II: pagg: da 3 a 6; Sez. X – Sottosez. I: pagg: 5 e 9; Sez. XI – Sottosez. I: pag: 6; Sez. XI – Sottosez. II: pagg: 6, 7 e 10; Sez. XII – Sottosez. I: pagg: 5 e 11; Sez. XII – Sottosez. II: pagg: da 5 a 9; Sez. XV – Sottosez. I: pag: 13; Sez. XV – Sottosez. II: pag: 14; Sez. XVI – Sottosez. I: pag: 13; Sez. XVII – Sottosez. I: pagg: da 18 a 23, 28, 30, 31 e 35; Sez. XVII – Sottosez. II: pagg: 50 e 51; Sez. XVIII – Sottosez. I: pagg: da 15 a 20, 25, 27, 28, e 33;

Parte II: Sez. I – Sottosez. II: pagg: 3, 4 e 9; Sez. I – Sottosez. III: pag: 6; Sez. II – Sottosez. II: pagg: 3 e 4; Sez. IV.

5° Aggiornamento del 30 giugno 2015:

Modificato titolo.

Parte I: pagg. 1 e 2 delle Disposizioni di carattere generale;

Parte II: Sez. V e VI.

6° Aggiornamento del 7 agosto 2015:

Parte I: Sez. I – Sottosez. I: pagg. da 6 a 13; Sottosez. II: pagg. 3 e 17; Sez. II – Sottosez. I: pagg. da 4 a 11; Sez. III – Sottosez. I: pagg. 7, 8, 10 e da 36 a 39; Sez. IV – Sottosez. I: pagg. 7, 8, 11, 38 e da 40 a 41; Sez. IX – Sottosez. I: pagg. 8 e 9; Sez. IX – Sottosez. II: pagg. 3 e da 8 a 10; Sez. X – Sottosez. I: pagg. 8 e 9; Sez. XIII – Sottosez. I: pag. 16; Sez. XIII – Sottosez. II: pag. 21; Sez. XIV – Sottosez. I: pag. 17.

7° Aggiornamento del 26 aprile 2016:

Parte I. - Sez. XIX e XX

8° Aggiornamento del 28 settembre 2016:

Parte I - Sez. XV e XVI

Parte I – Sez. XIII pag. 13.1.8/21/24/27/32; Sez. XIV pag. 14.1.9/25/28/31/37; Sez. XIX pag. 19.1.12; Sez. XX pag. 20.1.12

9° Aggiornamento del 20 dicembre 2016:

Parte I

Sez. I: pagg. 1.1.11 e 1.2.24; Sez. II: pag. 2.1.10; Sez. III: pagg. 3.1.5 e da 3.1.37 a 3.1.39 e 3.2.7/8/9/44/45/46; Sez. IV: pagg. 4.1.5/39/40/41; Sez. VII: pagg. 7.1.3/9 e 7.2.2/8/17; Sez. VIII: pagg. 8.1.3/9; Sez. XI: pagg. 11.1.5 e 11.2.7; Sez. XII: pag. 12.1.5; Sez. XV: pagg. 15.1.12/13/20 e 15.2.2 e da 15.2.7 a 15.2.13 e da 15.2.16 a 15.2.18 e da 15.2.23 a 15.2.25; Sez. XVI: pagg. 16.1.12/13/15/20

10° Aggiornamento del 14 novembre 2017:

Parte I: Pagina 2 delle Disposizioni di carattere generale

Parte II: Sez. VII

11° Aggiornamento del 16 gennaio 2018:

Parte I:

Pagina 1 delle Disposizioni di carattere generale

Sez. I: pagg. 1.1.8/11/12/13/14/16 e 1.2.15/23/27/28; Sez. II: pagg. 2.1.7/10/11/12/13/15; Sez. III: pagg. 3.1.35 e 3.2.41/42; Sez. IV: pag. 4.1.37; Sez. VII: pagg. 7.1.13 e 7.2.22/23/24; Sez. VIII: pag. 8.1.13; Sez. XIII: pagg. 13.1.1 e 13.2.2; Sez. XIV: pag. 14.1.1; Sez. XVII: pag. 17.1.1; Sez. XVIII: pag. 18.1.1

12° Aggiornamento del 19 febbraio 2019

Parte I: eliminata

Parte II: modificata Sez.V

13° Aggiornamento del 23 luglio 2019

Parte II: modificata Sez.VI

14° Aggiornamento del 23 giugno 2020

Parte II: modificata Sez. I – Sottosez. 1: pagg. 1.1.4/5/6/7; Sez. I – Sottosez.2: pagg. 1.2.2/8/9; Sez. I – Sottosez. 3: pagg. 1.3.2/3/4/5/6; Sez. II – Sottosez. 1: pagg. 2.1.4/5/6; Sez. II – Sottosez. 2: pag. 2.2.2; Sez. II – Sottosez. 3: pag. 2.3.2

15° Aggiornamento del 2 novembre 2022

Introduzione: modificata

Parte II: eliminata Sezione III, inserita Sottosez. 5 - Sez. VI.

16° Aggiornamento del 21 novembre 2023

Introduzione: modificata

Parte II: inserite Sezioni 8, 9 e 10.

17° Aggiornamento del 12 marzo 2024

Parte II: modificata Sottosez. 1 (Istruzioni di carattere generale) della Sezione 5.

18° Aggiornamento del 3 dicembre 2025

Introduzione: modificata

Parte II: inserita Sezione 11.

19° Aggiornamento del 20 ottobre 2026

Parte II: modificata Sez. 8 - Sottosez. 2 e Sottosez. 3.

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: 1 – Istruzioni di carattere generale

Sottosezione:

1 – ISTRUZIONI DI CARATTERE GENERALE

Parte II

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

Sottosezione: 1 – Istruzioni di carattere generale

1.1 AMBITO DI APPLICAZIONE

La presente Sezione si applica ai fornitori specializzati di servizi di *crowdfunding* per imprese.

Parte II

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

Sottosezione: 1 – Istruzioni di carattere generale

1.2 SEGNALAZIONI ALLA BANCA D'ITALIA

I dati devono essere trasmessi secondo lo schema indicato nelle Sottosezioni 2 e 3 con le modalità definite nella circolare n. 154 del 22 novembre 1991 (“Segnalazioni di vigilanza delle istituzioni creditizie e finanziarie. Schemi di rilevazione e istruzioni per l’inoltro dei flussi informativi”) emanata dal Servizio Rilevazioni ed Elaborazioni Statistiche.

Le segnalazioni vengono inviate con periodicità semestrale (entro il 25 del mese successivo alla scadenza di ciascun semestre solare). Le date contabili di riferimento sono il 30 giugno e il 31 dicembre.

Le responsabilità per la correttezza delle segnalazioni alla Banca d'Italia nonché per l'adeguatezza delle procedure di produzione e di controllo di tali segnalazioni fanno capo agli organi aziendali, ciascuno per quanto di propria competenza.

Al fine di assicurare la necessaria coerenza dei dati segnalati con le risultanze della contabilità aziendale, particolare cura va posta nella predisposizione e nell'utilizzo di appositi strumenti di controllo interno, che prevedano anche forme di visualizzazione delle informazioni per i responsabili aziendali.

Parte II

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

Sottosezione: 1 – Istruzioni di carattere generale

1.3 VALUTA DI SEGNALAZIONE

Gli importi relativi alle voci della segnalazione vanno indicati in unità di euro.

Parte II

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

Sottosezione: 1 – Istruzioni di carattere generale

1.4 ARROTONDAMENTI

I dati in euro vanno arrotondati trascurando i decimali pari o inferiori a 50 centesimi ed elevando all'unità superiore i decimali maggiori di 50 centesimi.

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**

4. Polizza di assicurazione o garanzia comparabile a copertura dei rischi operativi – dati di stock	Numero identificativo	Polizza	Data inizio copertura	Data fine copertura
4.1 Importo assicurato o garantito	X	1-2	X	X
4.2 Premio	X	-	-	-
4.3 Franchigia	X	-	-	-

5. Polizza di assicurazione o garanzia comparabile a copertura dei rischi operativi – dati di flusso	Numero identificativo	Polizza
5.1 Numero dei rimborsi effettuati	X	1-2
5.2 Importo dei rimborsi effettuati	X	1-2
5.3 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. 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 = sì

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

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'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.

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****4.1 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.

4.2 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.

4.3 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**5.1 Numero dei rimborsi effettuati**

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

5.2 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".

5.3 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

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

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.

REQUISITO PRUDENZIALE A FRONTE DEI RISCHI OPERATIVI

7. 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.