

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

Firmato digitalmente da



BANCA D'ITALIA
EUROSISTEMA

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

Circolare n. 189 del 21 ottobre 1993

VIGILANZA CREDITIZIA E FINANZIARIA

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

Circolare n. 189 del 21 ottobre 1993

Aggiornamenti (*):

1° Aggiornamento del 24 febbraio 1994: Modifiche alle segnalazioni dei fondi comuni di investimento mobiliare aperti (Parte prima, pagg. 1, 2, da II.5 a II.8, II.11, II.12 e da II.21 a II.24).

2° Aggiornamento del 4 novembre 1994: Modifica della denominazione del manuale.

3° Aggiornamento del 13 dicembre 1994: Modifiche alle segnalazioni delle società di gestione dei fondi comuni di investimento mobiliare aperti (Parte prima, pagg. I.4, I.6 e da I.12 a I.16).

4° Aggiornamento del 9 gennaio 1996: Segnalazioni di vigilanza delle SICAV (Avvertenze generali, pagg. da 1 a 4; Parte prima, pagg. II.5 e II.6; Parte seconda, pagg. da I.1 a II.24 e Allegati, pagg. da 1 a 4; Parte terza, pagg. da 1 a 3; Parte quarta, pagg. da 1 a 3).

5° Aggiornamento del 10 dicembre 1996: Modifica della segnalazione relativa alla “composizione del portafoglio” dei fondi comuni di investimento mobiliare aperti e delle SICAV (Parte prima, pagg. II.4 e II.5; Parte seconda, pagg. II.4 e II.5).

6° Aggiornamento del 31 marzo 1998: Modifiche alle segnalazioni delle società di gestione dei fondi comuni di investimento mobiliare aperti e delle SICAV (Ristampa integrale della Parte prima e della Parte seconda).

7° Aggiornamento del 20 dicembre 2001: Passaggio all'euro (Avvertenze generali, pagg. 2, 8, 15, 18, 23; Parte Prima, pagg. IV.1, IV.1.4, V.1, V.3.2, IX.3 e da X.3 a X.5; Parte Seconda, pagg. I.1 e III.1; Parte Terza, pagg. 1 e 3; Parte Quarta, pagg. 1 e 3).

8° Aggiornamento del 13 novembre 2002: Modifiche alle segnalazioni delle società di gestione, dei fondi comuni di investimento mobiliare aperti e delle SICAV. Introduzione delle segnalazioni dei fondi comuni di investimento mobiliare chiusi (Ristampa integrale).

9° Aggiornamento del 21 luglio 2003: Segnalazioni semplificate per le SGR che gestiscono esclusivamente propri fondi chiusi mobiliari riservati a investitori qualificati (Indice, pagg. da 1 a 8; Avvertenze generali, pagg. da 1 a 49; Parte Prima, pagg. I.6.1, I.6.2, I.6.3, I.6.11, II.1.2, III.1 e III.2; Parte Seconda, pagg. VII.5 e VII.6; Parte Terza, pagg. da XI.0 a XVI.1).

10° Aggiornamento del 28 febbraio 2005: Segnalazioni concernenti gli O.I.C.R. esteri (Indice, pagg. da 1 a 8; Avvertenze generali, pagg. da 1 a 52; Parte Prima, pagg. II.2.2, II.2.3, III.1 e III.2; Parte Seconda, pagg. da I.1.1 a I.1.5, II.1, II.5.1, II.5.2, II.5.5 e da VII.1 a VII.4; Parte Terza, pagg. da V.1 a V.2; Parte Quarta, pagg. III.1 e III.4.1; l'intera Parte Quinta; inoltre è stata eliminata la Parte Sesta).

11° Aggiornamento del 25 gennaio 2007: Modifiche alle segnalazioni delle SGR e degli OICR (Indice, pagg. da 1 a 7; Avvertenze generali, pagg. da 1 a 44; Parte Prima, pagg. I.1, da I.1.1 a I.6.10, da II.1.1 a II.2.3, III.1 e III.2; Parte Seconda, pagg. da IV.1 a IV.4, V.1, V.5, VI.1, da VI.3 a VI.8 e da VII.1 a VII.10; Parte Terza, pagg. I.3.1, da III.1 a III.3, V.1, VI.1, VI.2, XV.1 e XVI.1; Parte Quarta, pagg. II.1, II.2, V.1, V.2 e VI.1; Parte Quinta, pagg. I.1, I.2, I.1.6 e I.1.7).

(*) Accanto a ciascun aggiornamento vengono indicate tutte le nuove pagine a stampa recanti le indicazioni del mese e dell'anno di emanazione dell'aggiornamento stesso.

12° Aggiornamento del 23 luglio 2008: Modifiche alle segnalazioni delle SGR e degli OICR (Indice, pagg. 1 e 2; Avvertenze generali, pagg. 4, 5 e da 8 a 46; Parte Prima, pagg. I.4.4, da I.6.1 a I.6.5, da I.6.8 a I.6.10, II.2.2, III.1, III.2, da III.1.1 a III.1.3, da III.2.1 a III.2.3, III.3.1 e III.3.2; Parte Seconda, pagg. da I.1.1 a I.1.5, da I.2.1 a I.2.4, II.1, da II.1.1 a II.1.7, II.2.2, da II.3.1 a II.3.5, II.5.5, VII.1 e da VII.8 a VII.10; Parte Terza, pagg. I.1.1, I.2.1, da II.1.1 a II.1.4, II.2.1, II.2.2, da II.3.1 a II.3.5, II.4.1, II.4.2, II.5.1, II.7.1, III.1, VI.5, VI.6, XI.1, XI.2 e XIII.1; Parte Quarta, pagg. I.1.1, I.2.1, III.1, III.1.1 e III.2.1).

13° Aggiornamento del 16 dicembre 2009: Modifiche alle segnalazioni delle SGR e degli OICR (Indice, Avvertenze generali, Parte Prima Sezz. I e III, Parte Seconda Sezz. II e VII, Parte Terza Sez. II, Parte Quarta Sez. III).

14° Aggiornamento del 08 maggio 2012: Ristampa integrale.

15° Aggiornamento del 30 settembre 2014: Modifiche alle segnalazioni delle SGR e degli OICR (Indice, pagg. da 1 a 6; Avvertenze generali, pagg. da 3 a 5, da 8 a 34, Parte Seconda pagg. da I.1 a I.2, da I.1.1 a I.1.8, da I.2.5 a I.2.6, da I.3.1 a I.3.2, II.1.5, da II.3.4 a II.3.6, da II.5.1 a II.5.6, Parte Terza, pagg. da I.2.1 a I.2.2, da II.1.4 a II.1.8, da V.2 a V.6).

16° Aggiornamento del 20 gennaio 2015: Modifiche alle segnalazioni delle SGR e degli OICR (Avvertenze generali, pagg. da 22 a 32).

17° Aggiornamento del 14 novembre 2017: Ristampa integrale.

18° Aggiornamento del 28 dicembre 2017: Modifiche alle segnalazioni delle SGR e degli OICR (Avvertenze generali, pagg. da 29 a 31 e Parte I, Sezione prima - Situazione dei conti delle SGR).

19° Aggiornamento dell'11 dicembre 2018: Modifiche alle segnalazioni delle SGR e degli OICR (Avvertenze generali, pagg. da 17 a 24 Parte I, Sezione prima, pagg. da I.4.5 a I.4.7, da I.5.3 a I.5.18, Sezione Terza, pag. III.1.3).

20° Aggiornamento del 17 settembre 2019: Modifica alle Segnalazioni relative ai gestori: Parte Prima Sezione I, pag. I.4.2.

PARTE PRIMA

SEGNALAZIONI RELATIVE AI GESTORI

Sezione I – SITUAZIONE DEI CONTI

Sottosezione 4 – Conto economico

Voce: **50926**

COMMISSIONI ATTIVE

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

Voce: **50881**

COMMISSIONI PASSIVE

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

La presente voce assume valore negativo.

È richiesta la distinzione tra residenti e non residenti. È inoltre richiesta la ripartizione per “Stato” della controparte.

Voce: **50928**

DIVIDENDI E PROVENTI SIMILI

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

- 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: **50930**

INTERESSI ATTIVI E PROVENTI ASSIMILATI

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