

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).

## INDICE

<b>AVVERTENZE GENERALI</b>	pag.
1. Definizioni .....	1
2. Premessa .....	3
3. Obblighi di segnalazione .....	4
4. Termini e modalità di trasmissione delle segnalazioni .....	6
4.1. Segnalazioni relative alle SGR .....	6
4.1.1 Segnalazioni relative alle SGR diverse dalle SGR sotto soglia e dalle SGR che gestiscono esclusivamente EUSEF ed EUVECA .....	6
4.1.2 Segnalazioni relative alle SGR sotto soglia e alle SGR che gestiscono esclusivamente EUSEF ed EUVECA .....	7
4.2. Segnalazioni relative ai fondi comuni di investimento aperti istituiti in Italia .....	9
4.3. Segnalazioni relative ai fondi comuni di investimento chiusi istituiti in Italia ...	13
4.4. Segnalazioni relative alle SICAV .....	17
4.5. Segnalazioni relative alle SICAF .....	21
4.6. Segnalazioni dei fondi /comparti nell'ipotesi di fusione .....	25
5. Arrotondamenti .....	27
6. Criteri di classificazione .....	27
7. Appartenenza al gruppo .....	27
8. Categoria controparte.....	27
9. Categoria emittenti.....	28
10. Codice classe .....	28
11. Codice titolo.....	28
12. Data di riferimento.....	29
13. Depositaria.....	29
14. Esposizioni creditizie deteriorate.....	29
15. Fondo / comparto.....	31
16. Indicatore di quotazione.....	31
17. Modalità di cessione .....	31
18. Percettore .....	31
19. Rapporti con l'emittente / con il cedente .....	32
20. Tipo gestione .....	32
21. Tipo investimento .....	32
22. Tipo operazione .....	32
23. Tipo soggetto delegante e tipo soggetto delegato .....	32
24. Valuta.....	32
25. Vita residua .....	33

Allegato A: Modulo di comunicazione inizio/fine operatività di SGR/OICR italiani.....	34
Allegato B: Modulo di comunicazione inizio/fine operatività di società di gestione UE e GEFIA UE che istituiscono OICR in Italia.....	36
Allegato C: Fac-simile di lettera di attestazione.....	37

**PARTE PRIMA**  
**SEGNALAZIONI RELATIVE AI GESTORI**

<b>Sezione I</b>	<b>Situazione dei conti delle SGR</b> .....	I.1
	Istruzioni di carattere generale.....	I.1
	Sottosezione 1 – Stato patrimoniale: attivo .....	I.1.1
	Sottosezione 2 – Stato patrimoniale: passivo .....	I.2.1
	Sottosezione 3 – Garanzie e titoli in deposito.....	I.3.1
	Sottosezione 4 – Conto economico.....	I.4.1
	Sottosezione 5 – Dati integrativi e altre informazioni .....	I.5.1
<b>Sezione II</b>	<b>Patrimonio di vigilanza e requisiti patrimoniali dei gestori</b> .....	II.1.1
	Sottosezione 1 – Patrimonio di vigilanza .....	II.1.1
	Sottosezione 2 – Requisiti patrimoniali.....	II.2.1
<b>Sezione III</b>	<b>Informazioni statistiche delle SGR</b> .....	III.1
	Istruzioni di carattere generale.....	III.1
	Sottosezione 1 – Altre gestioni proprie.....	III.1.1
	Sottosezione 2 – Gestioni delegate alla società da terzi.....	III.2.1
	Sottosezione 3 – Gestioni delegate dalla società a terzi.....	III.3.1
	Sottosezione 4 – Segnalazioni relative ai fondi di diritto estero istituiti da SGR.....	III.4.1

**PARTE SECONDA**  
**SEGNALAZIONI RELATIVE AI FONDI COMUNI**  
**DI INVESTIMENTO APERTI**

<b>Sezione I</b>	<b>Dati patrimoniali</b> .....	I.1
	Istruzioni di carattere generale.....	I.1

Sottosezione 1 – Attività .....	I.1.1
Sottosezione 2 – Passività e valore complessivo netto .....	I.2.1
Sottosezione 3 – Altre informazioni .....	I.3.1
<b>Sezione II      Informazioni sulla composizione del portafoglio .....</b>	<b>II.1</b>
Istruzioni di carattere generale .....	II.1
Sottosezione 1 – Titoli.....	II.1.1
Sottosezione 2 – Depositi bancari .....	II.2.1
Sottosezione 3 – Strumenti finanziari derivati.....	II.3.1
Sottosezione 4 – Impegni per strumenti finanziari derivati.....	II.4.1
Sottosezione 5 – Pronti contro termine, riporti, e prestito titoli .....	II.5.1
<b>Sezione III      Situazione quote .....</b>	<b>III.1</b>
<b>Sezione IV      Valore delle quote .....</b>	<b>IV.1</b>
<b>Sezione V      Relazione di gestione.....</b>	<b>V.1</b>

## PARTE TERZA

### SEGNALAZIONI RELATIVE AI FONDI COMUNI DI INVESTIMENTO CHIUSI

<b>Sezione I      Dati patrimoniali.....</b>	<b>I.1</b>
Istruzioni di carattere generale .....	I.1
Sottosezione 1 – Attività .....	I.1.1
Sottosezione 2 – Passività e valore complessivo netto .....	I.2.1
Sottosezione 3 – Altre informazioni .....	I.3.1
<b>Sezione II      Informazioni sulla composizione del portafoglio .....</b>	<b>II.1</b>
Istruzioni di carattere generale .....	II.1
Sottosezione 1 – Titoli.....	II.1.1
Sottosezione 2 – Depositi bancari .....	II.2.1

Sottosezione 3 – Immobili .....	II.3.1
Sottosezione 4 – Crediti.....	II.4.1
Sottosezione 5 – Strumenti finanziari derivati.....	II.5.1
Sottosezione 6 – Impegni per strumenti finanziari derivati .....	II.6.1
Sottosezione 7 – Pronti contro termine, riporti e prestito titoli.....	II.7.1
<b>Sezione III      Situazione quote .....</b>	<b>III.1</b>
<b>Sezione IV      Valore delle quote.....</b>	<b>IV.1</b>
<b>Sezione V      Informazioni sui flussi finanziari.....</b>	<b>V.1</b>
<b>Sezione VI      Relazione di gestione.....</b>	<b>VI.1</b>

**PARTE QUARTA**  
**SEGNALAZIONI RELATIVE ALLE SICAV**

<b>Sezione I      Dati patrimoniali .....</b>	<b>I.1</b>
Istruzioni di carattere generale.....	I.1
Sottosezione 1 – Attività.....	I.1.1
Sottosezione 2 – Passività e capitale sociale.....	I.2.1
Sottosezione 3 – Altre informazioni .....	I.3.1
<b>Sezione II      Dati di conto economico.....</b>	<b>II.1</b>
<b>Sezione III      Informazioni sulla composizione del portafoglio.....</b>	<b>III.1</b>
Istruzioni di carattere generale.....	III.1
Sottosezione 1 – Titoli .....	III.1.1
Sottosezione 2 – Depositi bancari.....	III.2.1
Sottosezione 3 – Strumenti finanziari derivati.....	III.3.1
Sottosezione 4 – Impegni per strumenti finanziari derivati .....	III.4.1
Sottosezione 5 – Pronti contro termine, riporti, prestito titoli .....	III.5.1
<b>Sezione IV      Situazione delle azioni.....</b>	<b>IV.1</b>



<b>Sezione V</b>	<b>Valore delle azioni</b> .....	V.1
------------------	----------------------------------	-----

## PARTE QUINTA

### SEGNALAZIONI RELATIVE ALLE SICAF

<b>Sezione I</b>	<b>Dati patrimoniali</b> .....	I.1
	Istruzioni di carattere generale .....	I.1
	Sottosezione 1 – Attività .....	I.1.1
	Sottosezione 2 – Passività e capitale sociale .....	I.2.1
	Sottosezione 3 – Altre informazioni .....	I.3.1
<b>Sezione II</b>	<b>Informazioni sulla composizione del portafoglio</b> .....	II.1
	Istruzioni di carattere generale .....	II.1
	Sottosezione 1 – Titoli.....	II.1.1
	Sottosezione 2 – Depositi bancari .....	II.2.1
	Sottosezione 3 – Immobili.....	II.3.1
	Sottosezione 4 – Crediti.....	II.4.1
	Sottosezione 5 – Strumenti finanziari derivati.....	II.5.1
	Sottosezione 6 – Impegni per strumenti finanziari derivati.....	II.6.1
	Sottosezione 7 – Pronti contro termine, riporti e prestito titoli .....	II.7.1
<b>Sezione III</b>	<b>Situazione delle azioni e degli strumenti finanziari partecipativi</b> .....	III.1
<b>Sezione IV</b>	<b>Valore delle azioni</b> .....	IV.1
<b>Sezione V</b>	<b>Informazioni sui flussi finanziari</b> .....	V.1
<b>Sezione VI</b>	<b>Dati di conto economico</b> .....	VI.1

## AVVERTENZE GENERALI

#### 4.4. Segnalazioni relative alle SICAV

Con riferimento al proprio patrimonio e, nel caso di società multicomparto, al singolo comparto, le SICAV inviano alla Banca d'Italia a partire dal mese in cui si aprono le sottoscrizioni:

1. entro il 25 di ogni mese con riferimento alla situazione alla fine del mese precedente:
  - i “dati patrimoniali” (attività, passività e capitale sociale, altre informazioni – cfr. Parte Quarta, Sezione I);
  - le “informazioni sulla composizione del portafoglio” (titoli, depositi bancari, strumenti finanziari derivati, impegni per strumenti finanziari derivati, pronti contro termine, riporti e prestito titoli – cfr. Parte Quarta, Sezione III);
  - la “situazione delle azioni” (cfr. Parte Quarta, Sezione IV);
  - il “valore delle azioni” (cfr. Parte Quarta, Sezione V).

Tale termine è fissato al 12° giorno lavorativo di ciascun mese con riferimento alle SICAV monocomparto che si qualificano come “fondi di mercato monetario” o con riferimento ai singoli comparti che assumano detta qualifica;

2. entro il 25 del secondo mese successivo al primo semestre dell'esercizio e entro il 10 del terzo mese successivo alla data di chiusura del bilancio di ciascun anno, le informazioni relative ai “dati di conto economico” (cfr. Parte Quarta, Sezione II)<sup>(1)</sup>;

Le SICAV effettuano inoltre le segnalazioni di cui alla Sezione II, Parte Prima, della presente Circolare secondo quanto previsto dalla Circolare n. 286.

Fanno eccezione le SICAV sotto soglia che inviano alla Banca d'Italia a partire dal semestre in cui si aprono le sottoscrizioni:

1. entro il 24° giorno lavorativo successivo alla data di riferimento del 31 dicembre:
  - i “dati patrimoniali” (attività, passività e capitale sociale, altre informazioni – cfr. Parte Quarta, Sezione I);
  - le “informazioni sulla composizione del portafoglio” (titoli, depositi bancari, strumenti finanziari derivati, impegni per strumenti finanziari derivati, pronti contro termine, riporti e prestito titoli – cfr. Parte Quarta, Sezione III);
  - la “situazione delle azioni” (cfr. Parte Quarta, Sezione IV);

---

<sup>1</sup> A titolo di esempio una SICAV che chiude il bilancio al 31 dicembre effettuerà la segnalazione del primo semestre riferita al 30 giugno entro il 25 agosto e la segnalazione riferita al 31 dicembre entro il 10 marzo dell'anno successivo.

Una SICAV che chiude il bilancio al 31 marzo effettuerà la segnalazione del primo semestre riferita al 30 settembre entro il 25 novembre e la segnalazione riferita al 31 marzo entro il 10 giugno dell'anno successivo.

- il “valore delle azioni” (cfr. Parte Quarta, Sezione V).
2. entro il 24° giorno lavorativo successivo alla data di riferimento di ciascun trimestre le seguenti voci della Parte Quarta, Sezione IV, “Situazione delle azioni”:
- 50600.04 “Azioni nominative emesse nel semestre – controvalore”;
  - 50602.04 “Azioni al portatore emesse nel semestre – controvalore”;
  - 50604.04 “Azioni nominative di cui è stato richiesto il rimborso nel semestre – controvalore”;
  - 50606.04 “Azioni al portatore di cui è stato richiesto il rimborso nel semestre – controvalore”;
  - 50608.00 “Azioni nominative in circolazione alla fine del semestre – controvalore”;
  - 50610.00 “Azioni al portatore in circolazione alla fine del semestre – controvalore”;
3. entro il 10 del terzo mese successivo alla data di chiusura del bilancio, le informazioni relative ai “dati di conto economico” (cfr. Parte Quarta, Sezione II);

Le SICAV effettuano inoltre le segnalazioni di cui alla Sezione II, Parte Prima della presente Circolare secondo quanto previsto dalla Circolare n. 286.

Con riguardo alle Sezioni I, III, e IV, si precisa che nel caso in cui la data di riferimento della segnalazione (ultimo giorno solare del mese) non coincida con un giorno in cui sia stata effettuata una valorizzazione ufficiale della quota, i dati segnalati devono essere quelli relativi all’ultimo giorno di valorizzazione ufficiale immediatamente antecedente alla data di riferimento. Va da sé che in tale caso la segnalazione dei dati di flusso (acquisti, vendite, sottoscrizioni, rimborsi, ecc.) non sarà riferita al mese solare ma dovrà risultare coerente con la segnalazione dei dati di stock <sup>(1)</sup>.

Si riepilogano i termini entro i quali devono pervenire le segnalazioni sopra indicate:

---

<sup>1</sup> Esempio: si ipotizzi il caso di un comparto che effettua il calcolo del valore dell’azione il venerdì di ogni settimana e che si debba predisporre la segnalazione del mese di maggio di un certo anno. Si supponga altresì che il giorno 31 maggio cada di mercoledì. La segnalazione in questione riporterà come data di riferimento il giorno 31 maggio ma le informazioni segnalate saranno quelle dell’ultima valorizzazione, cioè del giorno 26 maggio. I dati di flusso riguarderanno il periodo compreso fra il 29 aprile e il 26 maggio.

SICAV diverse dalle SICAV sotto soglia:

Data periodo di riferimento della segnalazione	Termine ultimo di ricezione
<b>SEZIONE I – DATI PATRIMONIALI</b>	
ultimo giorno di calendario di ciascun mese	giorno 25 del mese successivo (12° giorno <u>lavorativo</u> del mese successivo, con riferimento alle SICAV monocomparto che si qualificano come “fondi di mercato monetario” o con riferimento ai singoli comparti che assumano detta qualifica)
<b>SEZIONE II – DATI DI CONTO ECONOMICO</b>	
Dati primo semestre	25 del secondo mese successivo
Dati di fine esercizio	10 del terzo mese successivo
<b>SEZIONE III – INFORMAZIONI SULLA COMPOSIZIONE DEL PORTAFOGLIO</b>	
ultimo giorno di calendario di ciascun mese	giorno 25 del mese successivo (12° giorno <u>lavorativo</u> del mese successivo, con riferimento alle SICAV monocomparto che si qualificano come “fondi di mercato monetario” o con riferimento ai singoli comparti che assumano detta qualifica)
<b>SEZIONE IV– SITUAZIONE DELLE AZIONI</b>	
ultimo giorno di calendario di ciascun mese	giorno 25 del mese successivo (12° giorno <u>lavorativo</u> del mese successivo, con riferimento alle SICAV monocomparto che si qualificano come “fondi di mercato monetario” o con riferimento ai singoli comparti che assumano detta qualifica)
<b>SEZIONE V – VALORE DELLE AZIONI</b>	
giorni di valorizzazione del mese	giorno 25 del mese successivo (12° giorno <u>lavorativo</u> del mese successivo, con riferimento alle SICAV monocomparto che si qualificano come “fondi di mercato monetario” o con riferimento ai singoli comparti che assumano detta qualifica)

SICAV sotto soglia:

Data periodo di riferimento della segnalazione	Termine ultimo di ricezione
<b>SEZIONE I – DATI PATRIMONIALI</b>	
31 dicembre	24° giorno <u>lavorativo</u> successivo
<b>SEZIONE II – DATI DI CONTO ECONOMICO</b>	
Dati di fine esercizio	10 del terzo mese successivo
<b>SEZIONE III – INFORMAZIONI SULLA COMPOSIZIONE DEL PORTAFOGLIO</b>	
31 dicembre	24° giorno <u>lavorativo</u> successivo
<b>SEZIONE IV – SITUAZIONE DELLE AZIONI</b>	
31 dicembre	24° giorno <u>lavorativo</u> successivo
31 marzo, 30 giugno e 30 settembre	24° giorno <u>lavorativo</u> successivo
Limitatamente alle voci: 50600.04, 50602.04, 50604.04, 50606.04, 50608.00, 50610.00	
<b>SEZIONE V – VALORE DELLE AZIONI</b>	
31 dicembre	24° giorno <u>lavorativo</u> successivo

#### 4.5. Segnalazioni relative alle SICAF

Con riferimento al proprio patrimonio e, nel caso di società multicomparto, al singolo comparto, le SICAF inviano alla Banca d'Italia a partire dal semestre in cui effettuano la prima chiusura delle sottoscrizioni, avendo raccolto impegni per un importo pari o superiore all'ammontare minimo previsto nello statuto:

1. entro il 24° giorno lavorativo successivo alla data di riferimento del 30 giugno e del 31 dicembre:
  - i “dati patrimoniali” (attività, passività e capitale sociale, altre informazioni – cfr. Parte Quinta, Sezione I);
  - le “informazioni sulla composizione del portafoglio” (titoli, depositi bancari, immobili, crediti, strumenti finanziari derivati, impegni per strumenti finanziari derivati, pronti contro termine, riporti e prestito titoli – cfr. Parte Quinta, Sezione II);
  - la “situazione delle azioni” (cfr. Parte Quinta, Sezione III);
  - il “valore delle azioni” (cfr. Parte Quinta, Sezione IV);con riferimento alle date contabili 30/6 e 31/12 entro, rispettivamente, entro il 25 agosto e il 25 febbraio dell'anno successivo:
  - le “informazioni sui flussi finanziari” (cfr. Parte Quinta, Sezione V), limitatamente alle SICAF immobiliari;
2. entro il 25 del secondo mese successivo al primo semestre dell'esercizio e entro il 10 del terzo mese successivo alla data di chiusura del bilancio di ciascun anno, le informazioni relative ai “dati di conto economico” (cfr. Parte Quinta, sezione VI) <sup>(1)</sup>.

Le SICAF effettuano inoltre le segnalazioni di cui alla Sezione II, Parte Prima della presente Circolare secondo quanto previsto dalla Circolare n. 286.

Fanno eccezione le SICAF sotto soglia che inviano alla Banca d'Italia a partire dalla prima data di riferimento successiva alla prima chiusura delle sottoscrizioni, avendo raccolto impegni per un importo pari o superiore all'ammontare minimo previsto nello statuto:

1. entro il 24° giorno lavorativo successivo alla data di riferimento del 31 dicembre:
  - i “dati patrimoniali” del fondo (attività, passività e capitale sociale, altre informazioni – cfr. Parte Quinta, Sezione I);

---

<sup>1</sup> A titolo di esempio una SICAF che chiude il bilancio al 31 dicembre effettuerà la segnalazione del primo semestre riferita al 30 giugno entro il 25 agosto e la segnalazione riferita al 31 dicembre entro il 10 marzo dell'anno successivo.

Una SICAF che chiude il bilancio al 31 marzo effettuerà la segnalazione del primo semestre riferita al 30 settembre entro il 25 novembre e la segnalazione riferita al 31 marzo entro il 10 giugno dell'anno successivo.

- le “informazioni sulla composizione del portafoglio” (titoli, depositi bancari, immobili, crediti, strumenti finanziari derivati, impegni per strumenti finanziari derivati, pronti contro termine, riporti e prestito titoli – cfr. Parte Quinta, Sezione II);
  - la “situazione delle azioni” (cfr. Parte Quinta, Sezione III);
  - il “valore delle azioni” (cfr. Parte Quinta, Sezione IV);
- entro il 25 febbraio dell’anno successivo alla data di riferimento del 31 dicembre:
- le “informazioni sui flussi finanziari” (cfr. Parte Quinta, Sezione V), limitatamente alle SICAF immobiliari;
2. entro il 24° giorno lavorativo successivo alla data di riferimento del 30 giugno le seguenti voci della Parte Quinta, Sezione III, “Situazione delle azioni”:
- 51124.04 “Azioni nominative emesse nel semestre – controvalore”;
  - 51126.04 “Azioni al portatore emesse nel semestre – controvalore”;
  - 51128.04 “Azioni nominative di cui è stato richiesto il rimborso nel semestre – controvalore”;
  - 51130.04 “Azioni al portatore di cui è stato richiesto il rimborso nel semestre – controvalore”;
  - 51132.00 “Azioni nominative in circolazione alla fine del semestre – controvalore”;
  - 51134.00 “Azioni al portatore in circolazione alla fine del semestre – controvalore”;
3. entro il 10 del terzo mese successivo alla data di chiusura del bilancio, le informazioni relative ai “dati di conto economico” (cfr. Parte Quinta, Sezione VI).

Le SICAF effettuano inoltre le segnalazioni di cui alla Sezione II, Parte Prima della presente Circolare secondo quanto previsto dalla Circolare n. 286.

Si riepilogano i termini entro i quali devono pervenire le segnalazioni sopra indicate:



SICAF diverse dalle SICAF sotto soglia:

	Termine ultimo di ricezione
<b>SEZIONE I – DATI PATRIMONIALI</b>	
30 giugno	24° giorno <u>lavorativo</u> successivo
31 dicembre	24° giorno <u>lavorativo</u> successivo
<b>SEZIONE II – INFORMAZIONI SULLA COMPOSIZIONE DEL PORTAFOGLIO</b>	
30 giugno	24° giorno <u>lavorativo</u> successivo
31 dicembre	24° giorno <u>lavorativo</u> successivo
<b>SEZIONE III – SITUAZIONE DELLE AZIONI</b>	
30 giugno	24° giorno <u>lavorativo</u> successivo
31 dicembre	24° giorno <u>lavorativo</u> successivo
<b>SEZIONE IV – VALORE DELLE AZIONI</b>	
30 giugno	24° giorno <u>lavorativo</u> successivo
31 dicembre	24° giorno <u>lavorativo</u> successivo
<b>SEZIONE V – INFORMAZIONI SUI FLUSSI FINANZIARI (*)</b>	
30 giugno	25 agosto
31 dicembre	25 febbraio dell'anno successivo
<b>SEZIONE VI – DATI DI CONTO ECONOMICO</b>	
Dati primo semestre	25 del secondo mese successivo
Dati di fine esercizio	10 del terzo mese successivo

(\*) Le informazioni della Sezione V vengono inviate esclusivamente dalle SICAF immobiliari.

SICAF sotto soglia:

	Termine ultimo di ricezione
<b>SEZIONE I – DATI PATRIMONIALI</b>	
31 dicembre	24° giorno <u>lavorativo</u> successivo
<b>SEZIONE II – INFORMAZIONI SULLA COMPOSIZIONE DEL PORTAFOGLIO</b>	
31 dicembre	24° giorno <u>lavorativo</u> successivo
<b>SEZIONE III – SITUAZIONE DELLE AZIONI</b>	
31 dicembre	24° giorno <u>lavorativo</u> successivo
30 giugno	24° giorno <u>lavorativo</u> successivo
Limitatamente alle voci: 51124.04, 51126.04, 51128.04, 51130.04, 51132.00, 51134.00.	
<b>SEZIONE IV – VALORE DELLE AZIONI</b>	
31 dicembre	24° giorno <u>lavorativo</u> successivo
<b>SEZIONE V – INFORMAZIONI SUI FLUSSI FINANZIARI (*)</b>	
31 dicembre	25 febbraio dell'anno successivo
<b>SEZIONE VI – DATI DI CONTO ECONOMICO</b>	
Dati di fine esercizio	10 del terzo mese successivo

(\*) Le informazioni della Sezione V vengono inviate esclusivamente dalle SICAF immobiliari.

**PARTE PRIMA**

**SEGNALAZIONI RELATIVE AI GESTORI**

## **Sezione I – SITUAZIONE DEI CONTI**

### *Sottosezione 4 – Conto economico*

La presente voce può assumere valore positivo o negativo.

**04** ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE DESIGNATE AL FAIR VALUE

**08** ALTRE ATTIVITA' FINANZIARIE OBBLIGATORIAMENTE VALUTATE AL FAIR VALUE

Voce: **50893**

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

La voce corrisponde alla voce 120 del Conto Economico.

La presente voce può assumere valore negativo o positivo.

ATTIVITA' FINANZIARIE VALUTATE AL COSTO AMMORTIZZATO

**05** ATTIVITÀ POSSEDUTE PER LA VENDITA

**07** ALTRE

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

**09** ATTIVITÀ POSSEDUTE PER LA VENDITA

**11** ALTRE

Voce: **50895**

### **SPESE AMMINISTRATIVE**

La presente voce corrisponde alla voce 140 del Conto Economico. Con riferimento alla sottovoce 04, è richiesta la distinzione tra residenti e non residenti.

La presente voce assume valore negativo.

**04** SPESE PER IL PERSONALE

**08** ALTRE SPESE AMMINISTRATIVE

Voce: **50903**

### **ACCANTONAMENTI NETTI AI FONDI PER RISCHI E ONERI**

La voce corrisponde alla voce 150 del Conto Economico.

La presente voce può assumere valore negativo o positivo.

Voce: **50905**

### **RETTIFICHE/RIPRESE DI VALORE NETTE SU ATTIVITÀ MATERIALI**

La voce corrisponde alla voce 160 del Conto Economico ed è riconducibile alla tabella 11.1 della nota integrativa, parte C “informazioni sul conto economico”.

La presente voce può assumere valore negativo o positivo.

Voce: **50907**

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

La voce corrisponde alla voce 170 del Conto economico.

**04** AMMORTAMENTO DI ATTIVITÀ IMMATERIALI

La presente sottovoce assume valore negativo.

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

La presente sottovoce può assumere valore negativo o positivo.

Voce: **50909**

### **ALTRI PROVENTI E ONERI DI GESTIONE**

La voce corrisponde alla voce 180 del Conto economico.

**04** ALTRI PROVENTI DI GESTIONE

**08** ALTRI ONERI DI GESTIONE

La presente sottovoce assume valore negativo.

Voce: **50911**

## **UTILI (PERDITE) DELLE PARTECIPAZIONI**

La voce corrisponde alla voce 200 del Conto Economico ed è riconducibile alla tabella 14.1 della nota integrativa, parte C “informazioni sul conto economico”.

### 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.

## **Sezione I – SITUAZIONE DEI CONTI DELLE SGR**

### *Sottosezione 5 – Dati integrativi e altre informazioni*



Voce: **50961**

**ATTIVITA' FINANZIARIE VALUTATE AL COSTO  
AMMORTIZZATO VERSO BANCHE E SOCIETA'  
FINANZIARIE**

La presente voce corrisponde alla tabella 4.2 della Nota Integrativa, della Parte B, Informazioni sullo Stato Patrimoniale - Attivo, colonne “Banche” e “Società finanziarie”.

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

- 04** CREDITI PER SERVIZI DI GESTIONE DI PATRIMONI
- 08** CREDITI PER ALTRI SERVIZI
- 12** ALTRI CREDITI
- 16** TITOLI DI DEBITO

Voce: **50963**

**ATTIVITA' FINANZIARIE VALUTATE AL COSTO  
AMMORTIZZATO VERSO CLIENTELA**

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

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

- 04** CREDITI PER SERVIZI DI GESTIONE DI PATRIMONI
- 08** CREDITI PER ALTRI SERVIZI
- 12** ALTRI CREDITI
- 16** TITOLI DI DEBITO

Voce: **50833**

**ALTRE INFORMAZIONI SU ATTIVITÀ MATERIALI**

Cfr. voce 50832.

AD USO FUNZIONALE:

VALUTATE AL FAIR VALUE

**04** DI PROPRIETA'

**08** DIRITTI D'USO ACQUISITI CON IL LEASING

VALUTATE AL COSTO

**12** DI PROPRIETA'

**16** DIRITTI D'USO ACQUISITI CON IL LEASING

A SCOPO DI INVESTIMENTO:

VALUTATE AL FAIR VALUE

**20** DI PROPRIETA'

**24** DIRITTI D'USO ACQUISITI CON IL LEASING

VALUTATE AL COSTO

**28** DI PROPRIETA'

**32** DIRITTI D'USO ACQUISITI CON IL LEASING

Voce: **50835**

**ALTRE INFORMAZIONI SU ALTRE ATTIVITÀ  
IMMATERIALI**

Cfr. voce 50834.08.

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

Voce: **50965**

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

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

Non sono ricompresi i debiti verso reti di vendita.

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

**04** PER ATTIVITA' DI GESTIONE

**08** PER ALTRI SERVIZI

**10** DEBITI PER LEASING

**14** ALTRI DEBITI

Voce: **50967**

### **PASSIVITA' FINANZIARIE VALUTATE AL COSTO AMMORTIZZATO: DEBITI VERSO CLIENTELA**

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

Non sono ricompresi i debiti verso reti di vendita.

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

**04** PER ATTIVITA' DI GESTIONE

**08** PER ALTRI SERVIZI

**10** DEBITI PER LEASING

**14** ALTRI DEBITI

Voce: **50969**

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

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

Voce: **50972**

**ALTRE PASSIVITÀ**

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

Voce: **50156**

**OPERATIVITÀ IN VALUTA**

**02** TOTALE ATTIVO IN VALUTA

**04** TOTALE PASSIVO IN VALUTA

Voce: **50157**

**INVESTIMENTO IN FONDI CHIUSI PROMOSSI O GESTITI  
DALLA SGR**

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

È prevista la classificazione “fondo/comparto”.

Voce: **50158**

**DESTINAZIONE DELL'UTILE D'ESERCIZIO**

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

**02** UTILE DELL'ESERCIZIO POSTO IN DISTRIBUZIONE

**04** UTILE DELL'ESERCIZIO ACCANTONATO

Voce: **50974**

### **COMMISSIONI PASSIVE PER GESTIONE DI PATRIMONI**

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

**02** COMMISSIONI DI COLLOCAMENTO PER GESTIONI PROPRIE

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

**04** COMMISSIONI DI MANTENIMENTO PER GESTIONI PROPRIE

**06** COMMISSIONI DI INCENTIVAZIONE PER GESTIONI PROPRIE

**08** ALTRE COMMISSIONI PASSIVE PER GESTIONI PROPRIE

**10** COMMISSIONI PASSIVE PER GESTIONI RICEVUTE IN DELEGA

Voce: **50976**

### **COMMISSIONI PASSIVE PER ALTRI SERVIZI**

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

**02** CONSULENZA

**04** ALTRI SERVIZI

Voce: **50979**

### **INTERESSI ATTIVI**

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

**04** TITOLI DI DEBITO

- 08** PRONTI CONTRO TERMINE
- 12** DEPOSITI E CONTI CORRENTI
- 16** ALTRE OPERAZIONI

Voce: **50983**

### **UTILI E PLUSVALENZE DELL'ATTIVITÀ DI NEGOZIAZIONE**

La voce corrisponde alle colonne “Plusvalenze” e “Utili da negoziazione” della tabella 4.1 della Nota Integrativa, Parte C, “Informazioni sul Conto Economico”. Nella sottovoce 60 “Differenze positive di cambio” figurano convenzionalmente le differenze positive di cambio relative alle attività e passività finanziarie di negoziazione.

#### **UTILI DA NEGOZIAZIONE:**

- 04** SU TITOLI DI STATO
- 08** SU ALTRI TITOLI DI DEBITO
- 12** SU TITOLI DI CAPITALE
- 16** SU QUOTE DI OICR
- 20** SU ALTRE ATTIVITA'
- 24** SU PASSIVITA' FINANZIARIE
- 28** SU DERIVATI

#### **PLUSVALENZE:**

- 32** SU TITOLI DI STATO
- 36** SU ALTRI TITOLI DI DEBITO
- 40** SU TITOLI DI CAPITALE
- 44** SU QUOTE DI OICR
- 48** SU ALTRE ATTIVITA'
- 52** SU PASSIVITA' FINANZIARIE

**56** SU DERIVATI

DIFFERENZE DI CAMBIO

**60** DIFFERENZE POSITIVE DI CAMBIO

Voce: **50985**

**PERDITE E MINUSVALENZE DELL'ATTIVITÀ DI  
NEGOZIAZIONE**

La voce corrisponde alle colonne “Minusvalenze” e “Perdite da negoziazione” della tabella 4.1 della Nota Integrativa, Parte C, “Informazioni sul Conto Economico”. Gli importi vanno indicati con il segno positivo. Nella sottovoce 60 “Differenze negative di cambio” figurano convenzionalmente le differenze negative di cambio relative alle attività e passività finanziarie di negoziazione.

PERDITE DA NEGOZIAZIONE:

**04** SU TITOLI DI STATO

**08** SU ALTRI TITOLI DI DEBITO

**12** SU TITOLI DI CAPITALE

**16** SU QUOTE DI OICR

**20** SU ALTRE ATTIVITA'

**24** SU PASSIVITA' FINANZIARIE

**28** SU DERIVATI

MINUSVALENZE:

**32** SU TITOLI DI STATO

**36** SU ALTRI TITOLI DI DEBITO

**40** SU TITOLI DI CAPITALE

**44** SU QUOTE DI OICR

**48** SU ALTRE ATTIVITA'

**52** SU PASSIVITA' FINANZIARIE

**56 SU DERIVATI**

**DIFFERENZE DI CAMBIO**

**60 DIFFERENZE NEGATIVE DI CAMBIO**

Voce: **50898**

**PERDITE DA CESSIONE O RIAQUISTO DI:**

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

Gli importi vanno indicati con il segno positivo.

**10 ATTIVITA’ FINANZIARIE VALUTATE AL COSTO AMMORTIZZATO**

**12 ATTIVITA’ FINANZIARIE VALUTATE AL FAIR VALUE CON IMPATTO SULLA REDDITIVITA’ COMPLESSIVA**

**14 PASSIVITA’ FINANZIARIE VALUTATE AL COSTO AMMORTIZZATO**

Voce: **50940**

**UTILI DA CESSIONE O RIAQUISTO DI:**

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

**10 ATTIVITA’ FINANZIARIE VALUTATE AL COSTO AMMORTIZZATO**

**12 ATTIVITA’ FINANZIARIE VALUTATE AL FAIR VALUE CON IMPATTO SULLA REDDITIVITA’ COMPLESSIVA**

**14 PASSIVITA’ FINANZIARIE VALUTATE AL COSTO AMMORTIZZATO**

Voce: **50941**

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

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



**04** ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE DESIGNATE AL FAIR VALUE

**08** ALTRE ATTIVITA' FINANZIARIE OBBLIGATORIAMENTE VALUTATE AL FAIR VALUE

Voce: **50943**

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

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

**04** ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE DESIGNATE AL FAIR VALUE

**08** ALTRE ATTIVITA' FINANZIARIE OBBLIGATORIAMENTE VALUTATE AL FAIR VALUE

Voce: **50945**

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

La voce corrisponde alla colonna “Rettifiche di valore” delle tabelle 8.1 e 8.2 della Nota Integrativa, Parte C, “Informazioni sul Conto Economico”. Gli importi vanno indicati con il segno positivo.

**04** ATTIVITA' FINANZIARIE VALUATE AL COSTO AMMORTIZZATO

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

Voce: **50947**

**RIPRESE DI VALORE PER RISCHIO DI CREDITO SU:**

La voce corrisponde alla colonna “Riprese di valore” delle tabelle 8.1 e 8.2 della Nota Integrativa, Parte C, “Informazioni sul Conto Economico”.

**04** ATTIVITA' FINANZIARIE VALUATE AL COSTO AMMORTIZZATO

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

Voce: **50978**

**SPESE AMMINISTRATIVE**

L'importo va indicato con il segno positivo, fatta eccezione per la sottovoce 26.

**SPESE PER IL PERSONALE**

- 02** PERSONALE DIPENDENTE
- 04** ALTRO PERSONALE IN ATTIVITA'
- 22** AMMINISTRATORI E SINDACI
- 24** PERSONALE COLLOCATO A RIPOSO
- 26** RECUPERI DI SPESA PER DIPENDENTI DISTACCATI PRESSO ALTRE AZIENDE
- 28** RIMBORSI DI SPESA PER DIPENDENTI DISTACCATI PRESSO LA SOCIETA'

**ALTRE SPESE AMMINISTRATIVE**

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

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

Voce: **50904**

### **RETTIFICHE DI VALORE SU ATTIVITÀ MATERIALI**

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

#### **AMMORTAMENTO DI ATTIVITÀ:**

##### **AD USO FUNZIONALE**

**04** DI PROPRIETA’

**07** DIRITTI D’USO ACQUISITI CON IL LEASING

##### **A SCOPO DI INVESTIMENTO**

**12** DI PROPRIETA’

**15** DIRITTI D’USO ACQUISITI CON IL LEASING

#### **RETTIFICHE DI VALORE PER DETERIORAMENTO:**

##### **AD USO FUNZIONALE**

**20** DI PROPRIETA’

**23** DIRITTI D’USO ACQUISITI CON IL LEASING

##### **A SCOPO DI INVESTIMENTO**

**28** DI PROPRIETA’

**31** DIRITTI D’USO ACQUISITI CON IL LEASING

Voce: **50944**

### **RIPRESE DI VALORE SU ATTIVITÀ MATERIALI**

La voce corrisponde alla colonna “Riprese di valore” della tabella 11.1 della Nota Integrativa, Parte C, “Informazioni sul Conto Economico”.

## AD USO FUNZIONALE

**04** DI PROPRIETA'

**07** DIRITTI D'USO ACQUISITI CON IL LEASING

## A SCOPO DI INVESTIMENTO

**12** DI PROPRIETA'

**15** DIRITTI D'USO ACQUISITI CON IL LEASING

Voce: **50916**

### **PERDITE DA CESSIONE DI INVESTIMENTI**

La presente voce corrisponde alla somma dei punti 1.2 e 2.2 della tabella 17.1 della Nota Integrativa, Parte C, "Informazioni sul Conto Economico".

L'importo va indicato con il segno positivo.

**04** IMMOBILI

**08** ALTRE ATTIVITÀ

Voce: **50956**

### **UTILI DA CESSIONE DI INVESTIMENTI**

La presente voce corrisponde alla somma dei punti 1.1 e 2.1 della tabella 17.1 della Nota Integrativa, Parte C, "Informazioni sul Conto Economico".

**04** IMMOBILI

**08** ALTRE ATTIVITÀ

Voce: **50984**

### **COMMISSIONI ATTIVE PER GESTIONI PROPRIE**

I dati che si riferiscono agli importi delle commissioni di sottoscrizione e di rimborso e delle provvigioni di gestione attive sono ripartiti, per i fondi/comparti istituiti in

Italia e/ o all'estero e/o gestiti dalla SGR, per singolo fondo/comparto utilizzando il relativo codice identificativo (variabile fondo/comparto). Negli altri casi, tali importi sono ripartiti per “tipo gestione”.

**02** PROVVIGIONE UNICA

**04** COMMISSIONI DI GESTIONE

**06** COMMISSIONI DI INCENTIVO

**08** COMMISSIONI DI SOTTOSCRIZIONE

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

**10** COMMISSIONI DI RIMBORSO

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

**12** COMMISSIONI DI SWITCH

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

**14** ALTRE COMMISSIONI

Voce: **50986**

### **COMMISSIONI ATTIVE PER GESTIONI DI TERZI**

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

È richiesta la classificazione per “tipo gestione”.

**02** PROVVIGIONE UNICA

**04** COMMISSIONI DI GESTIONE

**06** COMMISSIONI DI INCENTIVO

**08** COMMISSIONI DI SOTTOSCRIZIONE

**10** COMMISSIONI DI RIMBORSO

**12** COMMISSIONI DI SWITCH

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

## **14 ALTRE COMMISSIONI**

Voce: **50988**

### **COMMISSIONI ATTIVE PER ALTRI SERVIZI**

È richiesta la classificazione per “appartenenza al gruppo”.

**02 CONSULENZA**

**04 ALTRI SERVIZI**

Voce: **50990**

### **ALTRI PROVENTI DI GESTIONE**

È richiesta la classificazione per “appartenenza al gruppo”.

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

**08 ALTRI PROVENTI**

Voce: **50184**

### **SPESE PER IL PERSONALE**

Gli importi vanno indicati con il segno positivo.

**02 FUNZIONE DI GESTIONE DI PATRIMONI**

**04 FUNZIONE DI CONTROLLO E DI AUDITING**

**06 CONTABILITA' E BACK-OFFICE**

**08 SISTEMI INFORMATIVI**

**10 ALTRI ADDETTI**

Voce: **50174**

**NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI**

Voce: **50992**

**NUMERO MEDIO ALTRO PERSONALE**

Voce: **50176**

**NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI DISTACCATI DALLE  
SOCIETÀ DEL GRUPPO**

Voce: **50178**

**NUMERO MEDIO DEI DIPENDENTI DISTACCATI PRESSO  
LE SOCIETÀ DEL GRUPPO**

Voce: **50177**

**PERDITE OPERATIVE**

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

**02** NUMERO DI EVENTI DI PERDITA

**04** IMPORTO TOTALE

**Voce: 50181**

**INTERESSI PASSIVI RELATIVI AI DEBITI PER LEASING**

La voce rappresenta un di cui della voce 50883.

La voce corrisponde alla riga “di cui: interessi passivi relativi ai debiti per leasing” della tabella 3.1 della Nota Integrativa, Parte C, Informazioni sul conto economico.

**Voce: 50185**

**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



## **SEZIONE III – INFORMAZIONI STATISTICHE DELLE SGR**

### *Sottosezione: 1 – Altre gestioni proprie*

## **08 STRUMENTI FINANZIARI PRIVI DI CODICE ISIN**

È richiesta la ripartizione per “divisa”, “categoria valori mobiliari”, “categoria controparte”, “indicatore di quotazione”, “tipo gestione”, “categoria emittente”, “tipologia operazione”, “rapporto con l’emittente”, “clientela MIFID” e “residenza della controparte”.

Voce: **50385**

### **PORTAFOGLIO DI FINE PERIODO**

Va segnalato l’ammontare totale dei titoli in essere alla fine del periodo di riferimento per i quali è stata regolata la compravendita, nonché dei contratti derivati negoziati e ancora aperti alla data di riferimento della segnalazione. Gli strumenti finanziari sono valorizzati al *fair value* alla data di riferimento della segnalazione (al corso secco per i titoli di natura obbligazionaria).

Le operazioni di PCT e assimilate non modificano la composizione del portafoglio. Pertanto:

- continuano a far parte del portafoglio i titoli oggetto di operazioni di riporto e di PCT passivi e i titoli dati in prestito;
- non entrano a far parte del portafoglio i titoli oggetto di operazioni di riporto e di PCT attivi e i titoli presi in prestito.

## **02 STRUMENTI FINANZIARI PROVVISI DI CODICE ISIN**

È richiesta la ripartizione per “depositaria”, “tipo gestione”, “codice titolo”, “clientela MIFID” e “rapporto con l’emittente”.

## **04 STRUMENTI FINANZIARI PRIVI DI CODICE ISIN**

È richiesta la ripartizione per “divisa”, “categoria valori mobiliari”, “indicatore di quotazione”, “tipo gestione”, “categoria emittente”, “clientela MIFID” e “rapporto con l’emittente”.

Voce: **50387**

### **PORTAFOGLIO DI FINE PERIODO – VALORE NOMINALE E QUANTITÀ**

Cfr. voce 50385. Vanno esclusi dalla rilevazione i derivati.

### **STRUMENTI FINANZIARI PROVVISI DI CODICE ISIN**

È richiesta la ripartizione per “depositaria”, “tipo gestione”, “codice titolo”, “clientela MIFID” e “rapporto con l’emittente”.