

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 Intermediari del Mercato Mobiliare

Circolare n. 148 del 2 luglio 1991 – 21° aggiornamento dell'11 dicembre 2018

VIGILANZA CREDITIZIA E FINANZIARIA

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

Circolare n. 148 del 2 luglio 1991

Aggiornamenti (*):

1° Aggiornamento del 18 novembre 1991: Ristampa integrale.

2° Aggiornamento del 25 giugno 1992: Ristampa integrale.

3° Aggiornamento del 1° aprile 1993: Avvertenze generali, pag. 14. Abrogati i capitoli V e VI.

4° Aggiornamento del 31 maggio 1994: Avvertenze generali, pagg. 13 e 14; Cap. III, pagg. da 1 a 32.

5° Aggiornamento del 17 febbraio 1995: Ristampa integrale.

6° Aggiornamento del 16 maggio 1996: Abrogata la “Parte Seconda” (decorrenza gennaio 1997).

7° Aggiornamento del 30 luglio 1997: Ristampa integrale (decorrenza gennaio 1998).

8° Aggiornamento del 24 luglio 1998: Utilizzo dell'Euro nelle segnalazioni di vigilanza (Indice, pagg. 1 e 2; Avvertenze generali, pagg. da 1 a 8, da 11 a 16, 19 e 20, da 25 a 28, 33 e 34; Schemi di segnalazione, pagg. da 23 a 30, da 37 a 40; Sezione III, pagg. 1.1 e 1.2, 1.7 e 1.8; Sezione V, pagg. da 5.1 a 5.3, 7.3 e 7.4, 8.7 e 8.8, da 10.5 a 10.8; Sezione VI, pagg. da 1 a 6; Sezione VII, pagg. 3 e 4; Allegati, pagg. 1.7 e 1.8, 4.1 e 4.2; decorrenza gennaio 1999).

9° Aggiornamento del 6 agosto 1999: Segnalazioni di vigilanza degli agenti di cambio che detengono valori della clientela (Indice, pagg. da 1 a 4; Avvertenze generali, pagg. da 34 a 37; Agenti di cambio, pagg. da 1 a 10. Decorrenza gennaio 2000).

10° Aggiornamento del 25 maggio 2000: Attività di gestione di patrimoni svolta con delega a terzi ovvero su delega di terzi (Indice, pagg. da 1 a 3; Avvertenze generali, pagg. 7, da 35 a 39; Schemi di segnalazione, pagg. 7 e 8, da 24 a 48; Sezione II, pagg. II.1.1, II.1.3, II.2.1, II.2.3, II.3.5; Sez. V, pag. V.8.5; Sezione VI, pagg. VI.1, VI.2, VI.8; Sezione VII, pagg. da VII.1 a VII.18).

11° Aggiornamento del 29 novembre 2001: Passaggio all'euro (Indice, pag. 3, Avvertenze generali, pagg. 11 e 15; Sezione III, pag. 1.2; Sezione V, pag. 5.2; abrogazione Allegati pagg. da 1.1 a 6.2; decorrenza 1° gennaio 2002).

12° Aggiornamento del 25 febbraio 2002: Ristampa integrale della “Parte prima”.

13° Aggiornamento del 15 maggio 2007: Ristampa integrale della “Parte prima”.

14° Aggiornamento del 16 dicembre 2009: Modifiche alle segnalazioni delle SIM (Avvertenze Generali, Schemi, Sezione I – Sottosezz. 1 e 2, Sezione II, Sezione IV, Sezione V e Sezione VI).

15° Aggiornamento del 24 settembre 2010: Segnalazioni di vigilanza dei gruppi di SIM. Ristampa integrale

16° Aggiornamento del 3 marzo 2011: Segnalazioni di vigilanza SIM, Parte prima, Sezione IV, pagg. da IV.2 a IV.13, IV.15; Parte prima, Sezione V, pagg. V.7.2, V.8.4, V.9.2, V.9.8, V.9.10. Segnalazioni di vigilanza dei gruppi di SIM, Parte seconda, Sezione III, pag. III.3; Parte seconda, Sezione IV, pagg. IV.1.2 e IV.1.3, IV.2.3.

17° Aggiornamento del 28 dicembre 2011: Avvertenze generali pag. 4; Segnalazioni di vigilanza SIM, Parte prima, Sezione V, pagg. V.3.2, da V.3.4 a V.3.10; da V.4.3 a V.4.5; da V.9.2 a V.9.3; V.9.15; da V.13.5 a V.13.6; Parte seconda, Sez. IV pagg. IV.1.3; da IV.2.2 a IV.2.4.

18° Aggiornamento del 17 dicembre 2013:

Pagine modificate: Indice, pagg. da 1 a 4; Avvertenze Generali: pagg. da 1 a 24; Parte Prima – Sezione III “Strumenti finanziari in portafoglio e pronti contro termine”, pag. III.1.6.

(*) 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.

Pagine introdotte – Parte Prima - Sezione III “Strumenti finanziari in portafoglio e pronti contro termine”, pagg. III. 4.1 e III.4.2.

Sezioni abrogate: Parte Prima – Sezione IV “Patrimonio di vigilanza” e Sezione V “Coefficienti patrimoniali”; Parte Seconda – Sezione III “Patrimonio di vigilanza consolidato” e Sezione IV “Coefficienti patrimoniali consolidati”; Parte Terza “Segnalazioni degli agenti di cambio”.

Sezioni introdotte: Parte Prima – Sezione V “Segnalazioni prudenziali”; Parte Seconda – Sezione IV “Segnalazioni prudenziali”.

Sezioni slittate: Parte Prima - Sezione VI “Segnalazioni statistiche” (diventa Parte Prima - Sezione IV “Segnalazioni sui servizi di investimento”); Parte Seconda - Sezione V “Segnalazioni statistiche” (diventa Parte Seconda - Sezione III “Segnalazioni sui servizi di investimento”).

19° Aggiornamento del 20 gennaio 2015:

Pagine modificate: Avvertenze Generali: pagg. da 11 a 15; Parte Prima – Sezione I “Dati patrimoniali”, pag. I.3.5; Parte Seconda – Sezione I “Dati patrimoniali”, da pag. I.3.3 a I.3.4.

Pagine eliminate: Avvertenze Generali: pagg. da 23 a 24;

Si riportano di seguito con la nuova numerazione le pagine che, pur non essendo state cambiate nel contenuto dal presente aggiornamento, risultano slittate per effetto delle altre modifiche apportate alla circolare: Avvertenze Generali: pagg. da 16 a 22.

20° Aggiornamento del 28 dicembre 2017: Revisione integrale.

21° Aggiornamento dell'11 dicembre 2018: Parte Prima – Sezione I: pagg. I.1.6, I.2.6, da I.3.3 a I.3.6; Sezione II: pagg. II.1.5, da II.2.11 a II.2.14, II.2.21; Parte Seconda – Sezione I: pagg. da I.1.6 a I.1.8; Sezione II: pagg. da I.3.4 a I.3.6, II.1.3, da II.1.5 a II.1.6, da II.2.9 a II.2.14.

Si riportano di seguito con la nuova numerazione le pagine che, pur non essendo state cambiate nel contenuto dal presente aggiornamento, risultano slittate per effetto delle altre modifiche apportate alla Circolare: Parte Prima – Sezione I: pagg. I.1.7, da I.2.7 a I.2.8; Sezione II: pagg. da II.1.6 a II.1.9, da II.2.15 a II.2.20; Parte seconda – Sezione I: pagg. da I.3.7 a I.3.8; Sezione II: pagg. da II.1.7 a II.1.9.

INDICE

AVVERTENZE GENERALI

	pag.
1 Destinatari	1
2 Regole generali di compilazione	2
3 Segnalazioni individuali.....	3
3.1 Struttura delle segnalazioni.....	3
3.2 Responsabilità delle segnalazioni	3
3.3 Obblighi di segnalazione	3
3.4 Termini e modalità di trasmissione delle segnalazioni	5
3.5 Dati di bilancio	6
3.6 Attività per conto terzi	6
4 Segnalazioni consolidate	7
4.1 Struttura delle segnalazioni.....	7
4.2 Responsabilità delle segnalazioni	7
4.3 Obblighi di segnalazione	8
4.4 Area di consolidamento	8
4.5 Metodi di consolidamento	8
4.6 Termini e modalità di trasmissione delle segnalazioni	10
5 Valuta di segnalazione ed arrotondamenti	10
6 Esposizioni creditizie deteriorate	10
Glossario.....	15
Allegato A	16
Allegato B	17
Allegato C	18

PARTE PRIMA: SEGNALAZIONI INDIVIDUALI

ISTRUZIONI PER LA COMPILAZIONE

Sezione I. Dati patrimoniali

Sottosezione 1 – Attivo.....	I.1.1
Sottosezione 2 – Passivo	I.2.1
Sottosezione 3 – Altre informazioni	I.3.1
Sottosezione 4 – Rapporti con società del gruppo	I.4.1
Sottosezione 5 – Valori di terzi.....	I.5.1
Sottosezione 6 – Valori propri	I.6.1

Sezione II. Dati di conto economico e altre informazioni

Sottosezione 1 – Dati di conto economico.....	II.1.1
Sottosezione 2 – Altre informazioni	II.2.1

Sezione III. Strumenti finanziari in portafoglio e pronti contro termine

Sottosezione 1 – Strumenti finanziari in portafoglio	III.1.1
Sottosezione 2 – Operazioni in essere su strumenti finanziari	III.2.1
Sottosezione 3 – Pronti contro termine e operazioni assimilate	III.3.1
Sottosezione 4 – Altre informazioni	III.4.1

Sezione IV. Segnalazioni sui servizi di investimento.....IV.1

Sezione V. Segnalazioni prudenziali..... V.1

PARTE SECONDA: SEGNALAZIONI CONSOLIDATE

ISTRUZIONI PER LA COMPILAZIONE

Sezione I. Dati patrimoniali

Sottosezione 1 – Attivo	I.1.1
Sottosezione 2 – Passivo	I.2.1
Sottosezione 3 – Altre informazioni	I.3.1

Sezione II. Dati di conto economico e altre informazioni

Sottosezione 1 – Dati di conto economico	II.1.1
Sottosezione 2 – Altre informazioni	II.2.1

Sezione III. Segnalazioni sui servizi di investimento

III.1

Sezione IV. Segnalazioni prudenziali

IV.1

PARTE PRIMA

**SEGNALAZIONI
INDIVIDUALI**

ISTRUZIONI PER LA COMPILAZIONE

Sezione: I – DATI PATRIMONIALI

Parte prima: Segnalazioni individuali

Sezione: I – Dati patrimoniali

Sottosezione: 1 – Attivo

Sottosezione 1 - Attivo

— I. 1. 1 —

Circolare n. 148 del 2 luglio 1991- 20° aggiornamento

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: **43828**

ATTIVITÀ IMMATERIALI

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

02 AVVIAMENTO

12 ALTRE ATTIVITÀ IMMATERIALI

Voce: **43830**

ATTIVITÀ FISCALI

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

Voce: **43838**

ALTRE ATTIVITÀ

La presente voce corrisponde alla voce 120 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.

Parte prima: Segnalazioni individuali

Sezione: I – Dati patrimoniali

Sottosezione: 2 – Passivo

Sottosezione 2 - Passivo

— I. 2. 1 —

Circolare n. 148 del 2 luglio 1991- 20° aggiornamento

Voce: **4388600**

SOVRAPPREZZI DI EMISSIONE

La presente voce corrisponde alla voce 140 del passivo dello stato patrimoniale di cui all'allegato C del Provvedimento "Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari".

Voce: **43888**

RISERVE

La presente voce corrisponde al punto 3 "Riserve" della tabella di nota integrativa 3.1.2.1, presente nell'allegato C – Parte D del "bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari" ed è riferita alla voce 150 del passivo dello stato patrimoniale.

02 RISERVA LEGALE

08 RISERVA STATUTARIA

10 AZIONI PROPRIE

16 UTILI (PERDITE) DI ESERCIZI PRECEDENTI PORTATI/E A NUOVO

La presente sottovoce può assumere valore negativo o positivo.

20 ALTRE RISERVE DI UTILI

24 ALTRE RISERVE

La presente sottovoce può assumere valore negativo o positivo.

Voce: **43890**

RISERVE DA VALUTAZIONE

La presente voce corrisponde al punto 5 "Riserve da valutazione" della tabella di nota integrativa 3.1.2.1, presente nell'allegato C – Parte D del "bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari" ed è riferita alla voce 160 del passivo dello stato patrimoniale.

La presente voce può assumere valore negativo o positivo.

- 24 TITOLI DI CAPITALE DESIGNATI AL FAIR VALUE CON IMPATTO SULLA REDDITIVITÀ COMPLESSIVA
- 26 COPERTURA DI TITOLI DI CAPITALE DESIGNATI AL FAIR VALUE CON IMPATTO SULLA REDDITIVITÀ COMPLESSIVA
- 28 ATTIVITÀ FINANZIARIE (DIVERSE DAI TITOLI DI CAPITALE) VALUTATE AL FAIR VALUE CON IMPATTO SULLA REDDITIVITÀ COMPLESSIVA
- 04 ATTIVITÀ MATERIALI
- 06 ATTIVITÀ IMMATERIALI
- 14 COPERTURA DI INVESTIMENTI ESTERI
- 08 COPERTURA DEI FLUSSI FINANZIARI
- 30 STRUMENTI DI COPERTURA [ELEMENTI NON DESIGNATI]
- 16 DIFFERENZE DI CAMBIO
- 18 ATTIVITÀ NON CORRENTI E GRUPPI DI ATTIVITÀ IN VIA DI DISMISSIONE
- 32 PASSIVITÀ FINANZIARIE DESIGNATE AL FAIR VALUE CON IMPATTO A CONTO ECONOMICO (VARIAZIONI DEL MERITO CREDITIZIO)
- 10 LEGGI SPECIALI DI RIVALUTAZIONE
- 20 UTILI/PERDITE ATTUARIALI RELATIVE A PIANI PREVIDENZIALI A BENEFICI DEFINITI
- 22 QUOTA DELLE RISERVE DA VALUTAZIONE RELATIVE A PARTECIPAZIONI VALUTATE AL PATRIMONIO NETTO

Voce: **4389300**

UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO

La presente voce corrisponde alla voce 170 del passivo dello stato patrimoniale di cui all'allegato C del Provvedimento "Il bilancio degli intermediari IFRS diversi dagli intermediari bancari".

La presente voce può assumere valore negativo o positivo.

La presente voce va segnalata unicamente con riferimento alle segnalazioni del 31 dicembre e del 30 giugno.

Voce: **4389400**

TOTALE RICAVI DEL PERIODO

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

Parte prima: Segnalazioni individuali

Sezione: I – Dati patrimoniali

Sottosezione: 3 – Altre informazioni

Sottosezione 3 - Altre informazioni

— I. 3. 1 —

Circolare n. 148 del 2 luglio 1991- 20° aggiornamento

24 ALTRI TITOLI DI DEBITO

Voce: **44113**

**ALTRE INFORMAZIONI SULLE ATTIVITA' FINANZIARIE
VALUTATE AL COSTO AMMORTIZZATO: CREDITI
VERSO CLIENTELA**

La presente voce corrisponde alla voce 40, sottovoce c) dell'attivo dello stato patrimoniale nonché alla tabella 4.3 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", con esclusione dei "crediti verso promotori finanziari" da ricondurre nella voce 4381500.

È prevista la classificazione per "residenza", "divisa" e "vita residua".

08 CREDITI PER SERVIZI

12 PRONTI CONTRO TERMINE

16 ALTRI FINANZIAMENTI

20 TITOLI STRUTTURATI

24 ALTRI TITOLI DI DEBITO

Voce: **44114**

ALTRE INFORMAZIONI SULLE ATTIVITÀ MATERIALI

AD USO FUNZIONALE:

VALUTATE AL FAIR VALUE

05 DI PROPRIETA'

06 DIRITTI D'USO ACQUISITI CON IL LEASING

VALUTATE AL COSTO

09 DI PROPRIETÀ

10 DIRITTI D'USO ACQUISITI CON IL LEASING

A SCOPO DI INVESTIMENTO:

VALUTATE AL FAIR VALUE

13 DI PROPRIETA'

14 DIRITTI D'USO ACQUISITI CON IL LEASING

VALUTATE AL COSTO

17 DI PROPRIETA'

18 DIRITTI D'USO ACQUISITI CON IL LEASING

Voce: **44121**

**ALTRE INFORMAZIONI SU ALTRE ATTIVITÀ
IMMATERIALI**

Cfr. voce 43828.12.

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

Voce: **44115**

PASSIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE AL COSTO AM-MORTIZZATO: DEBITI VERSO BANCHE

La presente voce corrisponde alla colonna “debiti verso banche” della tabella 1.1 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”, ad eccezione dei “debiti subordinati” da ricondurre nella voce 43866.00 (“Passività subordinate”).

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

04 PRONTI CONTRO TERMINE

05 DEBITI PER LEASING

07 ALTRI FINANZIAMENTI

12 ALTRI DEBITI

Voce: **44116**

PASSIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE AL COSTO AM-MORTIZZATO: DEBITI VERSO SOCIETÀ FINANZIARIE

La presente voce corrisponde alla colonna “debiti verso società finanziarie” della tabella 1.1 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”, ad eccezione dei “debiti subordinati” da ricondurre nella voce 43866.00 (“Passività subordinate”).

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

04 PRONTI CONTRO TERMINE

05 DEBITI PER LEASING

07 ALTRI FINANZIAMENTI

12 ALTRI DEBITI

Voce: **44117**

PASSIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE AL COSTO AMMORTIZZATO: DEBITI VERSO CLIENTELA

La presente voce corrisponde alla colonna “debiti verso clientela” della tabella 1.1 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”, ad eccezione dei “debiti subordinati” da ricondurre nella voce 43866.00 (“Passività subordinate”) nonché dei “debiti verso promotori finanziari” da ricondurre nella voce 43858.00.

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

04 PRONTI CONTRO TERMINE

05 DEBITI PER LEASING

07 ALTRI FINANZIAMENTI

12 ALTRI DEBITI

Voce: **4411900**

PASSIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE AL COSTO AMMORTIZZATO: DEBITI VERSO PROMOTORI FINANZIARI

La presente voce corrisponde alla voce 1.3 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”.

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

Sezione: II – DATI DI CONTO ECONOMICO E ALTRE INFORMAZIONI

Parte prima: Segnalazioni individuali

Sezione: II – Dati di conto economico e altre informazioni

Sottosezione: 1 – Dati di conto economico

Sottosezione 1 - Dati di conto economico

— II. 1. 1 —

Circolare n. 148 del 2 luglio 1991- 20° aggiornamento

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 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 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 presente voce assume valore negativo.

04 SPESE PER IL PERSONALE

08 ALTRE SPESE AMMINISTRATIVE

Voce: **4392100**

ACCANTONAMENTI NETTI AI FONDI RISCHI E ONERI

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 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 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".

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: **43927**

ALTRI PROVENTI E ONERI DI GESTIONE

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 presente voce può assumere valore negativo o positivo.

04 ALTRI PROVENTI DI GESTIONE

08 ALTRI ONERI DI GESTIONE

La presente sottovoce assume valore negativo.

Voce: **43929**

UTILI (PERDITE) DELLE 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 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: **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 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 presente voce assume valore negativo.

Voce: **4393500**

UTILI (PERDITE) DA CESSIONE DI INVESTIMENTI

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 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 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".

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 della voce 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 presente voce può assumere valore negativo o positivo.

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". 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".

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”.

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: **43924**

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 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

Voce: **43976**

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”.

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

Voce: **4393200**

PERDITE DA CESSIONE DI INVESTIMENTI

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 presente voce assume valore positivo.

Voce: **4398400**

UTILI DA CESSIONE DI INVESTIMENTI

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”.

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 **RACCOLTA ORDINI**

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 ATTIVITÀ DI GESTIONE DI SISTEMI MULTILATERALI 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

NUMERO ADDETTI

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: **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.

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 1- Attivo

Voce: **4513600**

DERIVATI DI COPERTURA

Cfr. voce 4382000.

Voce: **4514000**

ADEGUAMENTO DI VALORE DELLE ATTIVITÀ OGGETTO DI COPERTURA GENERICA

Cfr. voce 4382200.

Voce: **45144**

PARTECIPAZIONI

Nella presente voce figurano anche le eventuali partecipazioni in società bancarie, finanziarie e strumentali (controllate in via esclusiva o in modo congiunto) escluse dal consolidamento di vigilanza perché al di sotto delle previste soglie di rilevazione; tali partecipazioni devono essere segnalate nella sottovoce 14.

E' prevista la classificazione per "residenza".

IN SOCIETÀ SOTTOPOSTE A INFLUENZA NOTEVOLE:

02 BANCHE

04 ENTI FINANZIARI

06 ASSICURAZIONI

08 ALTRE

IN SOCIETÀ SOTTOPOSTE A CONTROLLO CONGIUNTO:

10 ASSICURAZIONI

12 ALTRE

14 ALTRE PARTECIPAZIONI

AZIONI O QUOTE PROPRIE:

16 DELLA CAPOGRUPPO

Nella presente sottovoce figurano anche le azioni o le quote dell'impresa capogruppo possedute dalle imprese controllate incluse nel consolidamento.

DI SOCIETÀ DEL GRUPPO DI SIM:

18 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”.

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: **45152**

ATTIVITÀ IMMATERIALI

Cfr. voce 43828.

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: **4516400**

ALTRE ATTIVITÀ

Cfr. voce 43838.

Parte seconda: Segnalazioni consolidate

Sezione: I – Dati patrimoniali

Sottosezione: 3 – Altre informazioni

Sottosezione 3 - Altre informazioni

— I. 3. 1 —

Circolare n. 148 del 2 luglio 1991- 20° aggiornamento

Voce: **45234**

**ALTRE INFORMAZIONI SULLE ATTIVITÀ FINANZIARIE
VALUTATE AL COSTO AMMORTIZZATO: CREDITI VER-
SO CLIENTELA**

Cfr. voce 44113.

E' prevista la classificazione per "residenza", "divisa" e "vita residua".

- 08** CREDITI PER SERVIZI
- 12** PRONTI CONTRO TERMINE
- 16** ALTRI FINANZIAMENTI
- 20** TITOLI STRUTTURATI
- 24** ALTRI TITOLI DI DEBITO

Voce: **45238**

ALTRE INFORMAZIONI SULLE ATTIVITÀ MATERIALI

Cfr. voce 44114.

AD USO FUNZIONALE:

VALUTATE AL FAIR VALUE

- 05** DI PROPRIETÀ
- 06** DIRITTI D'USO ACQUISITI CON IL LEASING

VALUTATE AL COSTO

- 09** DI PROPRIETÀ
- 10** DIRITTI D'USO ACQUISITI CON IL LEASING

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: **45239**

**ALTRE INFORMAZIONI SU ALTRE ATTIVITÀ
IMMATERIALI**

Cfr. voce 44121.

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: **45242**

**PASSIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE AL COSTO AM-
MORTIZZATO: DEBITI VERSO BANCHE**

Cfr. voce 44115.

E' richiesta la classificazione per "residenza", "divisa" e "vita residua".

04 PRONTI CONTRO TERMINE

06 DEBITI PER LEASING

10 ALTRI FINANZIAMENTI

12 ALTRI DEBITI

Voce: **45247**

**PASSIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE AL COSTO AM-
MORTIZZATO: DEBITI VERSO SOCIETÀ FINANZIARIE**

Cfr. voce 44116.

E' richiesta la classificazione per "residenza", "divisa" e "vita residua".

04 PRONTI CONTRO TERMINE

06 DEBITI PER LEASING

10 ALTRI FINANZIAMENTI

12 ALTRI DEBITI

Voce: **45250**

**PASSIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE AL COSTO AM-
MORTIZZATO: DEBITI VERSO CLIENTELA**

Cfr. voce 44117.

E' richiesta la classificazione per "residenza", "divisa" e "vita residua".

04 PRONTI CONTRO TERMINE

06 DEBITI PER LEASING

10 ALTRI FINANZIAMENTI

12 ALTRI DEBITI

Voce: **4525400**

**PASSIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE AL COSTO AM-
MORTIZZATO: DEBITI VERSO PROMOTORI FINANZIARI**

Cfr. voce 4411900.

E' richiesta la classificazione per "residenza", "divisa" e "vita residua".

Voce: **45260**

MARGINI DISPONIBILI SU LINEE DI CREDITO

Cfr. voce 44054.

02 REVOCABILI

04 IRREVOCABILI

Voce: **45264**

GARANZIE

Cfr. voce 44055.

02 RILASCIATE

04 RICEVUTE

Voce: **4526800**

ESPOSIZIONI CREDITIZIE DETERIORATE

Cfr. voce 4405700.

Cfr. “Avvertenze Generali”, paragrafo “Esposizioni Creditizie Deteriorate”.

Voce: **45272**

RISCHIO DI CREDITO: ATTIVITÀ FINANZIARIE DETENUTE PER LA NEGOZIAZIONE

Formano oggetto di rilevazione nella presente voce le attività finanziarie classificate nel portafoglio contabile “Attività finanziarie detenute per la negoziazione” per le quali il rischio di credito/di controparte, per effetto della significativa scarsa qualità creditizia del debitore, costituisce la componente preponderante delle minusvalenze registrate su tali attività.

02 TITOLI DI DEBITO

06 FINANZIAMENTI

10 ALTRE ATTIVITÀ

Voce: **4527600**

RISCHIO DI CONTROPARTE: DERIVATI DI COPERTURA

Formano oggetto di rilevazione nella presente voce i derivati di copertura per i quali il rischio di credito, per effetto della significativa scarsa qualità creditizia del derivato, costituisce la componente preponderante delle minusvalenze registrate su tali attività.

Sezione: II – DATI DI CONTO ECONOMICO E ALTRE INFORMAZIONI

Parte seconda: Segnalazioni consolidate

Sezione: II – Dati di conto economico e altre informazioni

Sottosezione: 1 – Dati di conto economico

Sottosezione 1 - Dati di conto economico

— II. 1. 1 —

Circolare n. 148 del 2 luglio 1991- 20° aggiornamento

Voce: **4540300**

RISULTATO NETTO DELL'ATTIVITÀ DI NEGOZIAZIONE

Cfr. voce 4389900.

La presente voce può assumere valore positivo o negativo.

Voce: **45404**

RISULTATO NETTO DELL'ATTIVITÀ DI COPERTURA

Cfr. voce 43901.

04 ONERI PER L'ATTIVITÀ DI COPERTURA

La presente voce assume valore negativo.

08 PROVENTI PER L'ATTIVITÀ DI COPERTURA

Voce: **45408**

UTILE/PERDITA DA CESSIONE O RIACQUISTO

Cfr. voce 43903.

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: **45411**

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

Cfr. voce 43905.

La presente voce può assumere valore positivo o negativo.

04 ATTIVITÀ E PASSIVITÀ FINANZIARIE DESIGNATE AL FAIR VALUE

Voce: **45432**

INTERESSI PASSIVI

Cfr. voce 43913.

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.

- 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 NETTE DI VALORE PER RISCHIO DI CREDITO

Cfr. voce 43917.

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.

Voce: **45456**

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

Cfr. voce 43925.

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: **45460**

ALTRI PROVENTI E ONERI DI GESTIONE

Cfr. voce 46927.

04 ALTRI PROVENTI DI GESTIONE

08 ALTRI ONERI DI GESTIONE

La presente voce assume valore negativo.

Voce: **45464**

UTILI (PERDITE) DELLE PARTECIPAZIONI

Cfr. voce 43929.

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.

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: **4547600**

UTILI (PERDITE) DA CESSIONE INVESTIMENTI

Cfr. voce 4393500.

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

Parte seconda: Segnalazioni consolidate

Sezione: II – Dati di conto economico e altre informazioni

Sottosezione: 2 – Altre informazioni

Sottosezione 2 - Altre informazioni

— II. 2. 1 —

Circolare n. 148 del 2 luglio 1991- 20° aggiornamento

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:

E' 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.

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.

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: **45348**

SVALUTAZIONI DEL FAIR VALUE DI ATTIVITÀ MATERIALI E IMMATERIALI

Cfr. voce 43924.

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

Voce: **45442**

**RIVALUTAZIONI DEL FAIR VALUE DI ATTIVITÀ
MATERIALI E IMMATERIALI**

Cfr. voce 43976.

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

Voce: **4536400**

PERDITE DA CESSIONE DI INVESTIMENTI

Cfr. voce 4393200.

La presente voce assume valore positivo.

Voce: **4545800**

UTILI DA CESSIONE DI INVESTIMENTI

Cfr. voce 4398400.

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

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