



BANCA D'ITALIA
EUROSISTEMA

**ISTRUZIONI PER LA COMPILAZIONE
DELLE SEGNALAZIONI DI VIGILANZA
SU BASE CONSOLIDATA**

VIGILANZA CREDITIZIA E FINANZIARIA

ISTRUZIONI PER LA COMPILAZIONE DELLE SEGNALAZIONI DI VIGILANZA SU BASE CONSOLIDATA

Circolare n. 115 del 7 agosto 1990

Aggiornamenti ⁽¹⁾:

1° Aggiornamento del 27 febbraio 1992: pagg. da 1.3 a 1.10, da 1.14 a 1.16, 2.1.8, da 2.1.13 a 2.1.16, 2.1.18, 2.2.8, 2.4.11, 2.4.12, 2.5.6, 2.11.1, 2.11.8, da 2.11.12 a 2.11.16, 2.11.18, 2.11.19, 2.11.21, 2.11.28, 2.12.5, 2.13.3, da 2.15.1 a 2.15.12, da 2.16.1 a 2.16.40, da 3.1 a 3.19, A.1, A.2.

Si riportano di seguito con la nuova numerazione le pagine del manuale che, pur non essendo state cambiate nel contenuto dal presente aggiornamento, risultano slittate per effetto delle altre modifiche apportate alla circolare: pagg. da 1.11 a 1.13.

2° Aggiornamento dell'11 febbraio 1993: pagg. 1.9, 2.1.17, 2.7.11, 2.7.15, 2.8.8, 2.11.5, 2.11.8, 2.11.25, 2.11.26, da 2.11.28 a 2.11.32, 2.13.7, 2.13.8, 2.13.11, 2.13.12, 2.13.14, 2.15.10, da 3.1 a 3.3, 3.5.

Si riportano di seguito con la nuova numerazione le pagine del manuale che, pur non essendo state cambiate nel contenuto dal presente aggiornamento, risultano slittate per effetto delle altre modifiche apportate alla circolare: pagg. da 1.10 a 1.17, da 2.7.12 a 2.7.14, da 2.7.16 a 2.7.18, da 2.8.9 a 2.8.11.

3° Aggiornamento del 16 settembre 1993: ristampa integrale.

Con il presente aggiornamento sono state abrogate le voci e le sottovoci aventi i seguenti codici: 30000, 30010, 30020, 30030, 30040, 30050, 30055, 30060, 30070, 30080, 30090, 30100, 30110, 30120, 30130, 30140, 30150, 30160, 30170, 30200, 30210, 30220, 30230, 30300, 30310, 30320, 30330, 30340, 30350, 30360, 30370, 30380, 30390, 30400, 30410, 30420, 30430, 30440, 30450, 30500, 30510, 30520, 30530, 30600, 30610, 30620, 30630, 30640, 30650, 30654, 30660, 30670, 30680, 30690, 30700, 30710, 30720, 30800, 30810, 30820, 30830, 30840, 30844, 30850, 30860, 30870, 30900, 30910, 30920, 30930, 30940, 30950, 30960, 30970, 30980, 30990, 31000, 31010, 31020, 31030, 32000, 32010, 32020, 32030, 32040, 32050, 32060, 32070, 32080, 32090, 33000, 33010, 33050, 33060, 33070, 33080, 33090, 33110, 33120, 33130, 33160, 33165, 35000, 35100, 35200, 35300, 35400, 35450, 35500, 35600, 34601.20, 34605.52, 34615.06, 34615.10, 34615.18, 34615.38, 34615.42, 34617, 34619. Inoltre sono stati abrogati: a) il prospetto di raccordo con la matrice dei conti delle aziende di credito e le segnalazioni statistiche trimestrali degli ex istituti di credito speciale; b) gli esempi per la determinazione degli "equity ratios" e per l'attribuzione al gruppo delle differenze negative di consolidamento e del risultato d'esercizio.

4° Aggiornamento del 16 febbraio 1994: pagg. da 1.3 a 1.7, 1.11, 1.12, 2.1.9, 2.2.5, 2.4.7, 2.5.5, 2.6.9, 2.6.16, 2.6.17, 2.8.6, 2.8.10, 2.9.8, 2.9.19, da 2.10.1 a 2.10.10.

5° Aggiornamento del 2 settembre 1994: pagg. 1.3, da 1.5 a 1.7, 1.9, 1.12, 1.13, 2.4.14, 2.4.15, 2.6.1, 2.6.15, 2.6.17, 2.6.22, 2.6.32, da 2.11.1 a 2.11.8.

Si riportano di seguito con la nuova numerazione le pagine del manuale che, pur non essendo state cambiate nel contenuto dal presente aggiornamento, risultano slittate per effetto delle altre modifiche apportate alla circolare: pagg. 1.8, 1.10, 1.11, 1.14.

Con il presente aggiornamento sono state abrogate le voci aventi i seguenti codici: 34760, 34762, 34764, 34766, 34768, 34770, 34772, 34774, 34776, 34778.

¹ 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.

6° Aggiornamento del 7 marzo 1997: pagg. 1.5, 1.6, 2.4.9, 2.4.10, 2.4.16, 2.4.17, 2.5.7, 2.5.8, 2.6.1, da 2.6.26 a 2.6.33, 2.8.6, 2.8.10, 2.9.10, 2.9.14, da 2.9.22 a 2.9.25, da 2.11.1 a 2.11.6, da 2.12.1 a 2.12.8.

Si riportano di seguito con la nuova numerazione le pagine del manuale che, pur non essendo state cambiate nel contenuto dal presente aggiornamento, risultano slittate per effetto delle altre modifiche apportate alla circolare: pagg. da 2.4.11, a 2.4.15, da 2.4.18 a 2.4.24, da 2.5.9 a 2.5.20, da 2.6.34 a 2.6.39, 2.9.21, da 2.9.26 a 2.9.29.

Con il presente aggiornamento sono state abrogate le voci aventi i seguenti codici: 32450.04, 33240, 33250.02, 33250.06, 33250.10, 33250.14, 33250.18, 33250.22, 34605.58, 34710, 34738, 34860.22, 34872.02, 34872.06.

7° Aggiornamento del 29 luglio 1997: pagg. 1.3, 1.6, 1.7, da 1.12 a 1.14, 2.6.29, 2.6.30, 2.11.5.

Si riportano di seguito con la nuova numerazione le pagine del manuale che, pur non essendo state cambiate nel contenuto dal presente aggiornamento, risultano slittate per effetto delle altre modifiche apportate alla circolare: pagg. da 2.6.31 a 2.6.40, da 2.7.1 a 2.7.10, da 2.8.1 a 2.8.29, da 2.9.1 a 2.9.10, da 2.10.1 a 2.10.6, da 2.11.1 a 2.11.3, da 2.11.6 a 2.11.8.

Con il presente aggiornamento sono state abrogate le voci aventi i seguenti codici: 36000.

8° Aggiornamento del 23 giugno 1998: pagg. 1.5, 1.8, 1.11, 2.1.16, 2.4.5, 2.4.6, 2.4.9, 2.4.10, 2.4.12, 2.5.7, 2.5.8, 2.5.10, 2.6.26, 2.6.32, 2.6.38, 2.7.10, 2.10.6.

9° Aggiornamento del 12 aprile 2000: pagg. 2.1.1, 2.1.8, da 2.1.12 a 2.1.14, 2.2.4, 2.3.3, 2.3.4, 2.4.6, 2.5.4, 2.6.1, 2.6.5, 2.6.8, 2.6.9, 2.6.17, 2.6.20, 2.6.21, da 2.6.23 a 2.6.26, 2.6.28, da 2.6.30 a 2.6.41, 2.6.44, 2.6.45, da 2.6.49 a 2.6.72, 2.7.5, 2.7.6, 2.7.8, 2.8.8, 2.8.9, 2.8.12, 2.8.15, 2.8.20, da 2.10.5 a 2.10.9, 2.11.5.

Si riportano di seguito con la nuova numerazione le pagine del manuale che, pur non essendo state cambiate nel contenuto dal presente aggiornamento, risultano slittate per effetto delle altre modifiche apportate alla circolare: pagg. 2.6.22, 2.6.27, 2.6.29, 2.6.42, 2.6.43, da 2.6.46 a 2.6.48, 2.8.13, 2.8.14, da 2.8.16 a 2.8.19, da 2.8.21 a 2.8.25.

Con il presente aggiornamento sono state abrogate le voci aventi i seguenti codici: 32135.06, 33163.06, 33163.14, 33200.02, 33200.08, 33200.12, 33200.16, 33200.20, 33210.02, 33210.06, 33210.08, 33210.10, 33210.14, 33242.14, 33242.18, 33242.22, 33242.26, 33242.30, 33242.34, 33242.38, 33242.42, 33242.46, 33242.74, 33242.76, 33242.78, 33242.80, 33242.82, 33242.84, 33242.86, 33242.88, 34605.20, 34605.68, 34611.04, 34611.10, 34611.14, 34611.24, 34708.02, 34718, 34750, 34815.40, 34815.44, 34815.50, 34820.

10° aggiornamento del 24 maggio 2001 - ristampa integrale. Pagine modificate: 1.12, 1.13, 2.1.11, 2.1.12, 2.3.4, 2.4.9, 2.4.10, 2.5.7, 2.5.8, 2.6.30, da 2.6.40 a 2.6.43, 2.6.59, 2.6.60, da 2.6.71 a 2.6.81, da 2.8.21 a 2.8.27.

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: pagg. da 2.8.12 a 2.8.20, da 2.8.28 a 2.8.31.

Con il presente aggiornamento sono state abrogate le voci aventi codici: 32120.02, 32220.02, 33055.02, 33055.06, 33055.10, 34713

11° aggiornamento del 31 luglio 2002 - Pagine modificate: 2.4.13, 2.5.11, 2.6.28 e 2.6.29, da 2.7.10 a 2.7.12.

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: pagg. da 2.6.30 a 2.6.82.

Con il presente aggiornamento sono state abrogate le voci aventi codice: 33484. 34615.14, 34615.22, 34615.26, 34615.30 e 34615.34.

12° aggiornamento del 30 dicembre 2004 - Pagine modificate: 2.6.1, 2.6.22 e 2.6.23, da 2.6.68 a 2.6.81.

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: pagg. da 2.6.24 a 2.6.67, da 2.6.82 a 2.6.92.

Con il presente aggiornamento sono state abrogate le voci aventi codice: 33430.14, 33430.18, 33430.58, 33430.62, 33440.14, 33440.18, 33440.58, 33440.62, 33450.18, 33450.22, 33450.62, 33450.66, 33460.18, 33460.22, 33460.62, 33460.66.

13° aggiornamento del 25 gennaio 2006 – ristampa integrale. Pagine modificate: da 4.1.5 a 4.1.8, 4.1.10, 4.1.14.

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: pagg. da 4.1.1 a 4.1.4, 4.1.9, da 4.1.11 a 4.1.13, da 4.2.1 a 4.5.6.

Con il presente aggiornamento sono state abrogate le voci e le sottovoci aventi i seguenti codici: 32100, 32105, 32110, 32115, 32120, 32125, 32130, 32135, 32140, 32145, 32150, 32155, 32160, 32165, 32170, 32175, 32180, 32185, 32190, 32195, 32200, 32205, 32210, 32215, 32220, 32225, 32230, 32235, 32240, 32300, 32310, 32400, 32405, 32410, 32415, 32420, 32425, 32430, 32435, 32440, 32445, 32450, 32455, 32460, 32465, 32470, 32475, 32480, 32485, 32490, 32495, 32500, 32505, 32510, 32515, 32520, 32525, 32530, 32535, 32540, 32545, 32550, 32555, 32560, 32565, 32570, 33020, 33030, 33040, 33045, 33055, 33100, 33105, 33140, 33145, 33150, 33155, 33163, 33166, 33170, 33180, 33181, 33183, 33185, 33190, 33200, 33210, 33220, 33225, 33230, 33235, 33236, 33241, 33242, 33243, 33244, 33250, 33253, 33254, 33256, 33260, 33270, 33280, 33290, 33300, 33310, 33320, 33330, 33340, 33350, 33360, 33370, 33380, 33390, 33395, 33400, 33410, 33420, 33430, 33440, 33444, 33448, 33450, 33460, 33464, 33468, 33470, 33480, 33481, 33482, 33483, 33485, 33486, 33487, 34601.32, 34601.52, 34605.02, 34605.30, 34605.82.

14° aggiornamento del 7 febbraio 2008 - Pagine modificate: 1.8, da 1.15 a 1.16, 2.1.1, da 3.1.27 a 3.1.30, 4.1.1, 4.1.3, da 4.1.5 a 4.1.20, da 4.2.1 a 4.2.12, 4.3.1, 4.3.3, 4.3.5, 4.4.1, da 4.4.3 a 4.4.5, da 4.5.1 a 4.5.6, 4.6.1, da 4.6.3 a 4.6.7.

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: pag. 4.6.2.

Con il presente aggiornamento sono state abrogate le voci e le sottovoci aventi i seguenti codici: 34601, 34605, 34613, 34615, 34700, 34702, 34704, 34706, 34708, 34711, 34712, 34714, 34716, 34719, 34720, 34725, 34730, 34732, 34734, 34736, 34737, 34740, 34742, 34744, 34745, 34746, 34748, 34752, 34754, 34756, 34758, 34815, 34816, 34828, 34830, 34858, 34860, 34864, 34868, 34872.

15° aggiornamento del 30 luglio 2008 - Pagine modificate: da 1.6 a 1.20.

16° aggiornamento del 10 dicembre 2009 – ristampa integrale.

Con il presente aggiornamento sono state abrogate le voci e le sottovoci aventi i seguenti codici: 36087, 36145, 36203, 36205, 36241, 36261, 36263, 36265, 36267, 36269, 36271, 36273, 36275, 36287, 36289, 36291, 36293, 36295, 36297, 36309, 36369.

17° aggiornamento del 9 febbraio 2011 - Pagine modificate: 1.8, da 1.18 a 1.19, da 3.5.3 a 3.5.7, 3.5.12, da 4.1.5 a 4.1.8, da 4.1.10 a 4.1.13, 4.2.5, da 4.3.4 a 4.3.8, 4.3.10.

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: pagg. da 3.5.8 a 3.5.11, da 3.5.13 a 3.5.14, 4.3.9,

Con il presente aggiornamento sono state abrogate le voci e le sottovoci aventi i seguenti codici: 36502.08, 36502.10, 36504.06, 36504.20, 36504.34, 36508.10, 36508.12, 36510.20, 34802.10, 34804.06, 34810.

18° aggiornamento del 23 dicembre 2011 – Pagine modificate: da 1.1 a 1.4, 1.12, da 1.17 a 1.19, da 3.1.8 a 3.1.11, da 3.1.16 a 3.1.19, da 3.1.26 a 3.1.28, da 3.5.1 a 3.5.10, da 3.6.1 a 3.6.14, da 3.7.1 a 3.7.10, da 3.8.1 a 3.8.14, da 3.9.1 a 3.9.8, 4.1.6, 4.2.5, 4.2.9, 4.2.12, da 4.4.3 a 4.4.4, 4.6.3.

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: pagg. da 1.13 a 1.16, da 1.20 a 1.22, da 4.2.13 a 4.2.14.

Con il presente aggiornamento sono state abrogate le voci e le sottovoci aventi i seguenti codici: 36207.13, 36209.13, 36211.13, 36213.13, 36223.13, 36225.13, 36227.13, 36229.13, 36240, 36242, 36530.08, 36562.12, 36562.56, 36580.20.

19° aggiornamento del 15 luglio 2014 – ristampa integrale.

Con il presente aggiornamento vengono introdotte le voci aventi i seguenti codici: da 23000 a 23602. Sono state altresì abrogate le voci aventi i seguenti codici: da 36001 a 36059, da 36063 a 36079, da 36085 a 36117, da 36121 a 36173, da 36177 a 36195, 36204, da 36262 a 36290, 36299 a 36305, da 36317 a 36319, da 36327 a 36329, 36336, da 36341 a 36345, da 36371 a 36380, da 36383 a 36393, da 36502 a 36522, da 36526 a 36542, da 34800 a 34808, da 36562 a 36574, da 36580 a 36588.

20° aggiornamento del 20 gennaio 2015 – Pagine modificate: 1.3, 1.6, 1.8, I.1.1.10, I.1.2.7, I.1.3.7, da I.1.4.4 a I.1.4.5, I.1.4.8, da I.1.4.16 a I.1.4.22, da I.1.4.26 a I.1.4.27, I.1.5.3, da I.1.6.9 a I.1.6.11, I.1.6.14, da I.1.6.20 a I.1.6.22, I.1.6.27, da I.1.6.36 a I.1.6.40, I.1.7.5, I.1.8.3, da I.1.10.3 a I.1.10.5, I.1.10.9, da I.1.10.16 a I.1.10.19, I.1.11.9, da I.1.11.12 a I.1.11.13, da I.1.12.2 a I.1.12.40, da I.1.13.1 a I.1.13.52, I.2.1.7, da I.2.1.13 a I.2.1.16, da I.2.1.19 a I.2.1.21, I.2.1.26, I.2.2.5, I.3.1.7, I.3.1.9, I.3.1.12, da I.3.2.11 a I.3.2.12, I.4.1.4, da I.4.2.17 a I.4.2.18, I.4.3.3, I.4.3.5, I.4.3.8, I.4.4.13, I.4.4.15, da II.1.2.6 a II.1.2.12, II.2.1.3, II.2.1.8, da II.2.2.3 a II.2.2.4, da II.2.2.6

a II.2.2.7, II.2.2.17, da II.2.3.1 a II.2.3.33, da II.2.3.36 a II.2.3.40, da II.2.4.3 a II.2.4.9, da II.2.4.12 a II.2.4.16, da II.2.5.14 a II.2.5.17.

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: pagg. 1.4, da 1.9 a 1.14, I.1.3.8, I.1.5.4, da I.1.6.23 a I.1.6.26, da I.1.6.28 a I.1.6.35, I.2.1.8, da II.2.1.4 a II.2.1.7, II.2.2.5, da II.2.2.8 a II.2.2.16, da II.2.3.34 a II.2.3.35.

Con il presente aggiornamento sono state abrogate le voci e le sottovoci aventi i seguenti codici: 23172, 23177, 23178 da 02 a 06, 23460.00, 36197, 36199, 36201, 36207, 36209, 36211, 36213, 36215, 36217, 36219, 36221, 36223, 36225, 36227, 36229, 36231, 36233, 36235, 36237, 36243, 36245, 36247, 36257, 36259, 36333, 36334.

21° aggiornamento del 30 giugno 2015 – Pagine modificate: da 1.3 a 1.20.

Si riportano di seguito le pagine che, pur non essendo state cambiate nel contenuto dal presente aggiornamento hanno una nuova intestazione: pagg. da II.1.1.1 a II.2.5.32.

22° aggiornamento dell'8 novembre 2016 – Pagine modificate: I.1.3.9, da I.1.4.3 a I.1.4.4, da I.1.11.3 a I.1.11.4, da I.1.12.3 a I.1.12.4, da I.1.12.8 a I.1.12.9, da I.1.12.13 a I.1.12.14, da I.1.12.16 a I.1.12.17, da I.1.12.21 a I.1.12.23, da I.1.12.26 a I.1.12.28, da I.1.12.32 a I.1.12.33, da I.1.12.37 a I.1.12.38, da I.1.13.3 a I.1.13.4, da I.1.13.8 a I.1.13.9, da I.1.13.13 a I.1.13.14, da I.1.13.18 a I.1.13.19, da I.1.13.23 a I.1.13.24, da I.1.13.28 a I.1.13.29, da I.1.13.32 a I.1.13.34, da I.1.13.37 a I.1.13.39, da I.1.13.43 a I.1.13.44, da I.1.13.48 a I.1.13.49, da I.2.1.17 a I.2.1.18, I.2.1.27, da I.3.2.10 a I.3.2.11, da I.4.2.11 a I.4.2.12, da I.4.4.3 a I.4.4.4, I.4.4.11, I.4.4.13, I.4.4.15, II.1.1.3, da II.1.2.5 a II.1.2.13, II.2.3.3, II.2.3.5, II.2.3.7, II.2.3.9, II.2.3.11, II.2.3.13, da II.2.3.15 a II.2.3.19, II.2.3.21, II.2.3.23, II.2.3.25, da II.2.3.27 a II.2.3.32, da II.2.3.36 a II.2.3.37, II.2.4.4, da II.2.4.12 a II.2.4.15, da II.2.5.14 a II.2.5.17, II.2.5.33.

INDICE

ISTRUZIONI DI CARATTERE GENERALE	pag.
1.1 Premessa	1.3
1.2 Obblighi informativi e correttezza delle segnalazioni su base consolidata.....	1.5
1.3 Area e metodi di consolidamento	1.6
1.4 Sistema di rilevazione.....	1.7
1.5 Segnalazione statistica	1.8
1.5.1 Dati consolidati.....	1.9
1.5.2 Dati nominativi.....	1.9
1.5.3 Durata residua delle operazioni	1.9
1.5.4 Informazioni per paese di controparte	1.11
1.6 Valuta di segnalazione	1.15
1.7 Termini e modalità per la trasmissione delle segnalazioni consolidate	1.16
Tabella riepilogativa dei termini di trasmissione della segnalazione statistica	1.18
Allegato A: Fac-simile di lettera di attestazione della capogruppo	1.19

SEGNALAZIONE STATISTICA – SEZIONE I: FINREP

Sottosezione 1 Dati trimestrali obbligatori

Parte 1 – Stato patrimoniale: attivo	I.1.1.1
Parte 2 – Stato patrimoniale: passivo	I.1.2.1
Parte 3 – Stato patrimoniale: patrimonio.....	I.1.3.1
Parte 4 – Redditività: conto economico.....	I.1.4.1
Parte 5 – Redditività: prospetto della redditività complessiva	I.1.5.1
Parte 6 – Altre informazioni: attività finanziarie.....	I.1.6.1
Parte 7 – Altre informazioni: passività finanziarie.....	I.1.7.1
Parte 8 – Altre informazioni: impegni e garanzie.....	I.1.8.1
Parte 9 – Altre informazioni: derivati.....	I.1.9.1
Parte 10 – Altre informazioni: altri dati di stato patrimoniale.....	I.1.10.1
Parte 11 – Altre informazioni: dati di conto economico.....	I.1.11.1
Parte 12 – Informazioni su esposizioni in bonis ed esposizioni deteriorate	I.1.12.1
Parte 13 – Informazioni su esposizioni oggetto di misure di tolleranza.....	I.1.13.1

Sottosezione 2 Altri dati trimestrali

Parte 1 – Ripartizione per area geografica.....	I.2.1.1
Parte 2 – Attività non finanziarie e fuori bilancio.....	I.2.2.1

Sottosezione 3 Dati semestrali

Parte 1 – Interessenze in entità strutturate non consolidate	I.3.1.1
Parte 2 – Parti correlate.....	I.3.2.1

Sottosezione 4 Dati annuali

Parte 1 – Struttura del gruppo	I.4.1.1
Parte 2 – Dettagli di stato patrimoniale.....	I.4.2.1
Parte 3 – Dettagli di conto economico.....	I.4.3.1
Parte 4 – Variazioni del patrimonio netto.....	I.4.4.1

SEGNALAZIONE STATISTICA – SEZIONE II: GRUPPI BANCARI E GRUPPI FINANZIARI

Sottosezione 1 Dati trimestrali

Parte 1 – Informazioni per paese di controparte	II.1.1.1
Parte 2 – Altre informazioni	II.1.2.1

Sottosezione 2 Dati semestrali

Parte 1 – Vita residua: rischio di liquidità	II.2.1.1
Parte 2 – Vita residua: rischio di tasso di interesse.....	II.2.2.1
Parte 3 – Informazioni sulla qualità del credito: consistenze e dinamiche	II.2.3.1
Parte 4 – Cartolarizzazioni.....	II.2.4.1
Parte 5 – Altre informazioni	II.2.5.1

SEGNALAZIONE STATISTICA – SEZIONE III: GRUPPI DI SIM

Sottosezione 1 Dati di conto economico e altre informazioni – altre informazioni ..	III.1.1
--	----------------

Sottosezione 2 Segnalazioni sui servizi di investimento..... III.2.1

**Sottosezione 3 Vita residua: dati relativi al rischio di liquidità e al rischio di tasso di
interesse III.3.1**

SEGNALAZIONE PRUDENZIALE – SEZIONE IV

Sottosezione 1 Segnalazione prudenziale.....IV.1.1

1. — ISTRUZIONI DI CARATTERE GENERALE

1.1. Premessa

Le segnalazioni statistiche di vigilanza su base consolidata disciplinate dalla presente Circolare si applicano:

- 1) ai soggetti tenuti a produrre su base consolidata le segnalazioni di vigilanza prudenziale armonizzate (COREP), ad eccezione dei gruppi di SIM non quotati;
- 2) ai gruppi finanziari iscritti nell'albo di cui all'art. 110 del Testo Unico Bancario e alle società bancarie, finanziarie e strumentali partecipate dai gruppi stessi ⁽¹⁾, in misura pari o superiore al 20 per cento dei diritti di voto esercitabili in assemblea ordinaria ⁽²⁾;
- 3) alle singole banche ⁽³⁾, non appartenenti a gruppi bancari, che controllano congiuntamente ad altri soggetti e in base ad accordi con essi, società bancarie, finanziarie e strumentali partecipate ⁽⁴⁾, in misura pari o superiore al 20 per cento (di seguito "singola banca");
- 4) ai singoli intermediari finanziari non appartenenti a gruppi bancari, gruppi di SIM o gruppi finanziari, che controllano, congiuntamente ad altri soggetti e in base ad accordi con essi, intermediari finanziari, banche extra-comunitarie, società finanziarie e strumentali partecipate ⁽⁵⁾ in misura pari o superiore al 20 per cento ("singolo intermediario finanziario" ⁽⁶⁾).

La Banca d'Italia ha facoltà di richiedere ai soggetti indicati nei punti da 1) a 4) la trasmissione di situazioni e dati consolidati concernenti i seguenti soggetti:

- a) società bancarie, finanziarie e strumentali non comprese in un gruppo bancario, in un gruppo di SIM o in un gruppo finanziario ma controllate dalla persona fisica o giuridica che controlla un gruppo bancario, un gruppo di SIM, un gruppo finanziario oppure una singola banca;
- b) società che controllano almeno una banca oppure una SIM quotata;
- c) le società, diverse da quelle bancarie, finanziarie e strumentali, quando siano controllate da una singola banca ovvero quando società appartenenti a un gruppo bancario, un gruppo di SIM oppure un gruppo finanziario ovvero soggetti indicati nella lettera b) detengano, anche congiuntamente, una partecipazione di controllo.

Per la compilazione delle segnalazioni statistiche consolidate si applicano: i) le disposizioni di cui al Regolamento di esecuzione (UE) n. 680/2014 della Commissione, e successive modificazioni e integrazioni, (di seguito "Regolamento della Commissione") per la Sezione I della presente Circolare; ii) salvo quanto diversamente prescritto dalla presente Circolare, le disposizioni relative al bilancio consolidato emanate dalla Banca d'Italia ai sensi del decreto legislativo n. 38/05 (cfr. Circolare n. 262 del 22 dicembre 2005, "Il bilancio bancario: schemi e regole di compilazione" per i gruppi bancari e le "Istruzioni per la redazione dei bilanci e dei rendiconti degli Intermediari finanziari ex art. 107 del TUB, degli Istituti di pagamento, degli IMEL, delle SGR e delle SIM" per i gruppi finanziari), per la Sezione II; iii) salvo quanto diversamente prescritto dalla presente Circolare, le disposizioni di cui al "Manuale delle Segnalazioni Statistiche e di Vigilanza per gli Intermediari del Mercato Mobiliare" (cfr. Circolare n. 148 del 2 luglio 1991), per la Sezione III.

¹ Anche attraverso società fiduciarie o comunque attraverso soggetti interposti.

² Nella presente circolare, le percentuali di partecipazione si intendono, ove non diversamente specificato, ai diritti di voto esercitabili nell'assemblea ordinaria.

³ Ad esclusione delle filiali italiane di banche estere.

⁴ Anche attraverso società fiduciarie o comunque attraverso soggetti interposti.

⁵ Anche attraverso società fiduciarie o comunque attraverso soggetti interposti.

⁶ Nel prosieguo della presente Circolare il termine "singola banca" è, di regola, utilizzato per identificare anche il "singolo intermediario finanziario".

Con riferimento alla Sezione I della presente Circolare si precisa che, relativamente ai soli soggetti indicati nel punto 1, essa agisce nei limiti previsti dal Regolamento della Commissione ed è redatta a seguito dell'esercizio della discrezionalità prevista al Considerando 9 ed esclusivamente per le finalità connesse con tale esercizio.

Al solo fine di agevolare la lettura delle presenti "Istruzioni", talune previsioni di carattere generale contenute nel Regolamento della Commissione sono riportate nella presente Circolare, precedute di volta in volta da un rinvio agli articoli rilevanti del summenzionato Regolamento.

Per l'ambito d'applicazione soggettivo e per le modalità di compilazione delle segnalazioni di vigilanza prudenziali su base consolidata si rinvia alla Circolare n. 286 "Istruzioni per la compilazione delle segnalazioni prudenziali per le banche e le società di intermediazione mobiliare".

1.2. Obblighi informativi e correttezza delle segnalazioni su base consolidata

La società capogruppo è diretto interlocutore della Banca d'Italia nell'esercizio della vigilanza informativa su base consolidata. Essa dirama ai componenti del gruppo bancario, del gruppo di SIM o del gruppo finanziario le istruzioni impartite dall'Organo di Vigilanza e ne assicura la corretta applicazione.

Le società e gli enti controllati appartenenti al gruppo bancario, al gruppo di SIM o al gruppo finanziario e quelli partecipati in misura non inferiore al 20 per cento dal gruppo stesso forniscono alla capogruppo le informazioni necessarie per il consolidamento.

La capogruppo segnala tempestivamente alla Banca d'Italia eventuali difficoltà incontrate nell'ottenimento dei dati e delle informazioni da parte dei soggetti controllati (bancari, finanziari e strumentali) o partecipanti. In particolare, la capogruppo deve comunicare all'Organo di Vigilanza tutte le situazioni in cui siano frapposti, da parte dei soggetti esteri sottoposti al consolidamento, impedimenti od ostacoli alla circolazione delle informazioni necessarie per l'esercizio della vigilanza informativa su base consolidata. Ciò anche allo scopo di consentire alla Banca d'Italia l'adozione, nelle sedi competenti, degli opportuni interventi sul piano internazionale.

Le disposizioni relative agli obblighi informativi si applicano alla singola banca che detiene partecipazioni non di controllo, in misura pari o superiore al 20 per cento, in società bancarie, finanziarie e strumentali sia a tali società.

I soggetti di cui alle lettere *a)*, *b)* e *c)* del precedente paragrafo forniscono alla capogruppo o alla singola banca i dati e le informazioni necessari per l'esercizio della vigilanza informativa consolidata.

Le responsabilità per la correttezza delle segnalazioni consolidate e per l'adeguatezza delle procedure di produzione e di controllo di tali segnalazioni fanno capo agli organi aziendali - ciascuno per quanto di propria competenza - della capogruppo e delle società appartenenti al gruppo o da esso partecipate in misura pari o superiore al 20 per cento nonché alla singola banca e alle società da essa partecipate nella medesima misura.

Particolare cura va posta nella predisposizione e nell'utilizzo di appositi strumenti di controllo interno, che prevedano anche forme di visualizzazione delle informazioni per i responsabili aziendali, volti ad assicurare la necessaria coerenza dei dati segnalati con le risultanze della contabilità e con i dati forniti dalle partecipate.

1.3. Area e metodi di consolidamento

Ai fini della segnalazione statistica di cui al punto 1) del successivo paragrafo 1.4 si applicano l'area e i metodi di consolidamento di seguito indicati:

- a) nel caso del sottosistema di rilevazione "Consolidamento prudenziale", si applicano l'area e i metodi di consolidamento previsti ai fini delle segnalazioni prudenziali ⁽¹⁾;
- b) nel caso del sottosistema di rilevazione "Consolidamento contabile", si applicano l'area e i metodi di consolidamento previsti dal bilancio redatto secondo i principi contabili internazionali omologati dalla Comunità Europea ⁽²⁾.

Ulteriori indicazioni sull'area di consolidamento richiesta nelle diverse Sezioni sono fornite nel paragrafo 1.5.1. "Dati consolidati".

Per la segnalazione di cui al punto 2) del successivo paragrafo 1.4 valgono le disposizioni di cui alla Circolare n. 286 del 17 dicembre 2013 "Istruzioni per la compilazione delle segnalazioni prudenziali per le banche e le società di intermediazione mobiliare".

Qualora con riferimento alle banche e alle società finanziarie partecipate dal gruppo bancario dal gruppo finanziario o dalla singola banca si configurino, a giudizio della Banca d'Italia, situazioni di più ampia integrazione con il soggetto partecipante può essere richiesto l'assoggettamento di tale ente al metodo di consolidamento proporzionale o integrale.

* * *

Qualora l'esercizio della facoltà di esclusione di cui alla nota 1 comporti l'esonero dall'obbligo di inviare le segnalazioni consolidate ⁽³⁾ – cioè quelle di cui ai punti 1) e 2) del successivo paragrafo 1.4 - l'intermediario segnalante deve comunicare alla Filiale della Banca d'Italia territorialmente competente, ovvero all'Amministrazione Centrale – Servizio Supervisione Bancaria 1 o Servizio Supervisione Bancaria 2 oppure Servizio Intermediari Finanziari ⁽⁴⁾, nonché al Servizio Rilevazioni Statistiche, che non trasmetterà le segnalazioni relative alla data in cui le condizioni sopra indicate risultano soddisfatte.

La comunicazione, che deve essere sottoscritta dal soggetto abilitato in base al sistema interno di deleghe a rappresentare l'azienda in materia di segnalazioni di vigilanza, va effettuata entro 2 mesi dalla data di riferimento delle rilevazioni che per effetto dell'esonero non vengono prodotte. Essa vale anche per i successivi periodi, fin quando le condizioni di esclusione sono soddisfatte. Quando una delle soglie dimensionali viene superata, l'azienda deve comunicare entro 2 mesi dalla data di riferimento che invierà le segnalazioni.

¹ Si applica quanto previsto dall'art. 11, comma 2 "Trattamento generale" e dall'art. 19 "Entità escluse dall'ambito di applicazione del consolidamento prudenziale" del Regolamento (UE) n. 575/2013.

² Di seguito "IAS/IFRS".

³ In tale circostanza, le banche appartenenti al gruppo devono fornire le informazioni sulla "Traslazione del rischio" di cui alla Sezione II, sottosezione 1, Parte 1 "Informazioni per paese di controparte" nell'ambito della matrice dei conti (Cfr. Circolare n. 272 del 31 luglio 2008 "Matrice dei conti", voci da 58352 a 58356).

⁴ A seconda che la banca, la SIM o l'intermediario finanziario siano vigilati dalla Filiale territorialmente competente ovvero dall'Amministrazione Centrale.

1.4. Sistema di rilevazione

Il sistema delle rilevazioni consolidate si articola in:

- 1) una segnalazione statistica con periodicità trimestrale da riferire al 31 marzo (primo trimestre), 30 giugno (primo semestre), 30 settembre (primi 9 mesi), 31 dicembre (intero esercizio), semestrale da riferire al 30 giugno (primo semestre) e al 31 dicembre (intero esercizio), annuale, da riferire all'intero esercizio (¹). Per le segnalazioni di cui alla Sezione I si applica quanto previsto dal Regolamento della Commissione (cfr. artt. 2 e 9). La rilevazione delle informazioni per Paese di controparte (cfr. Sezione II, sottosezione 1, Parte 1 - "Informazioni per Paese di controparte") ha periodicità trimestrale e va riferita alle date del 31 marzo, del 30 giugno, del 30 settembre e del 31 dicembre;
- 2) una segnalazione prudenziale, con periodicità trimestrale, da riferire al 31 marzo, 30 giugno, 30 settembre e 31 dicembre.

Per la compilazione delle segnalazioni di cui al precedente punto 2) si applicano le disposizioni contenute nella Circolare n. 286 del 17 dicembre 2013 "Istruzioni per la compilazione delle segnalazioni prudenziali per le banche e le società di intermediazione mobiliare". Rientrano in tali segnalazioni le informazioni di cui all'art. 9, lettera (g) del Regolamento della Commissione ("Esposizioni il cui valore è pari o superiore a 300 milioni di EUR, ma inferiore al 10% del capitale ammissibile dell'ente").

¹ Se la data di riferimento del bilancio consolidato è diversa dal 31 dicembre, la segnalazione statistica riguardante l'intero esercizio va riferita alla data del bilancio consolidato. Conseguentemente si sposta anche il termine di riferimento delle segnalazioni relative al primo trimestre, semestre e primi 9 mesi.

1.5. Segnalazione statistica

La segnalazione statistica è costituita da tre sezioni:

- La Sezione I contiene le segnalazioni armonizzate FINREP ed è suddivisa in 4 sottosezioni:
 - Sottosezione 1 “Dati trimestrali obbligatori”:
 - Parte 1 – “Stato Patrimoniale: attivo”;
 - Parte 2 – “Stato Patrimoniale: passivo”;
 - Parte 3 – “Stato Patrimoniale: patrimonio”;
 - Parte 4 – “Redditività: conto economico”;
 - Parte 5 – “Redditività: prospetto della redditività complessiva”;
 - Parte 6 – “Altre informazioni: attività finanziarie”;
 - Parte 7 – “Altre informazioni: passività finanziarie”;
 - Parte 8 – “Altre informazioni: impegni e garanzie”;
 - Parte 9 – “Altre informazioni: derivati”;
 - Parte 10 – “Altre informazioni: altri dati di stato patrimoniale”;
 - Parte 11 – “Altre informazioni: dati di conto economico”;
 - Parte 12 – “Informazioni su esposizioni in bonis ed esposizioni deteriorate”;
 - Parte 13 – “Informazioni su esposizioni oggetto di misure di tolleranza”.
 - Sottosezione 2 “Altri dati trimestrali”
 - Parte 1 – “Ripartizione per zona geografica”;
 - Parte 2 – “Attività non finanziarie e fuori bilancio”.
 - Sottosezione 3 “Dati semestrali”:
 - Parte 1 – “Interessenze in entità strutturate non consolidate”;
 - Parte 2 – “Parti correlate”.
 - Sottosezione 4 “Dati annuali”:
 - Parte 1 – “Struttura del gruppo”;
 - Parte 2 – “Dettagli di stato patrimoniale”;
 - Parte 3 – “Dettagli di conto economico”;
 - Parte 4 – “Variazione del patrimonio netto”.
- La Sezione II contiene le segnalazioni non armonizzate per i gruppi bancari e per i gruppi finanziari ed è suddivisa in 2 sottosezioni:
 - Sottosezione 1 “Dati trimestrali”:
 - Parte 1 - “Informazione per paese di controparte”;
 - Parte 2- “Altre informazioni”.
 - Sottosezione 2 “Dati semestrali”:
 - Parte 1 - “Vita residua: rischio di liquidità”;
 - Parte 2- “Vita residua: rischio di tasso di interesse”
 - Parte 3 “Informazioni sulla qualità del credito: consistenze e dinamiche”;
 - Parte 4 “Cartolarizzazioni”;
 - Parte 5 “Altre informazioni”.

La Sezione III contiene le segnalazioni non armonizzate per i gruppi di SIM ed è suddivisa in 3 sottosezioni:

- Sottosezione 1 “Dati di conto economico e altre informazioni – altre informazioni”;
- Sottosezione 2 “Segnalazioni sui servizi di investimento”;
- Sottosezione 3 “Vita residua”: dati relativi al rischio di liquidità e al rischio di tasso di interesse ⁽¹⁾.

1.5.1. Dati consolidati

Ai fini della Sezione I i dati consolidati sono, convenzionalmente, ripartiti nei due sottosistemi di rilevazione “Consolidamento prudenziale” ⁽²⁾ e “Consolidamento contabile”.

Le informazioni riferite al “Consolidamento prudenziale”, pertanto, includono anche i rapporti attivi e passivi (in bilancio e “fuori bilancio”) nonché di conto economico verso le altre società incluse nel consolidamento contabile che hanno formato oggetto di elisione nel processo di consolidamento. Fanno eccezione le “Informazioni per Paese di controparte”, per le cui modalità di compilazione si rimanda a quanto previsto nel paragrafo 1.5.4.

1.5.2. Dati nominativi

Nella Sezione I, sottosezione 4 sono richiesti i dati nominativi sulle società controllate dal gruppo bancario, dal gruppo di SIM o dal gruppo finanziario.

1.5.3. Durata residua delle operazioni

La rilevazione ha per oggetto le attività, le passività e le operazioni “fuori bilancio” di pertinenza del gruppo bancario, del gruppo di SIM, del gruppo finanziario o della singola banca, inclusi i rapporti intercorrenti con le altre imprese incluse nel consolidamento, diverse da quelle appartenenti al gruppo bancario, al gruppo di SIM o al gruppo finanziario, che hanno formato oggetto di elisione. L’indicazione della vita residua va effettuata distintamente per ciascuna valuta di denominazione dei rapporti oggetto di segnalazione.

La durata residua con riguardo rispettivamente alla scadenza del capitale (rischio di liquidità) e alla data di riprezzamento del tasso di interesse (rischio di tasso di interesse) forma oggetto di rilevazione in distinte sottosezioni.

1.5.3.1 Durata residua per data di scadenza del capitale (Vita residua - rischio di liquidità)

Per i criteri di rilevazione si rinvia a quanto previsto nella Circolare n. 272 del 31 luglio 2008 “Matrice dei conti” per i gruppi bancari e nella Circolare n. 217 del 5 agosto 1996 “Manuale per la compilazione delle segnalazioni di vigilanza per gli intermediari finanziari, per gli istituti di pagamento e per gli IMEL” per i gruppi finanziari.

FASCE TEMPORALI

Le fasce temporali di durata residua sono le seguenti:

¹ La sottosezione 3 “Vita residua” va prodotta esclusivamente dai gruppi di SIM che svolgono l’attività di negoziazione in conto proprio e/o di collocamento con assunzione di garanzia

² Nel sottosistema di rilevazione “consolidamento prudenziale” rientrano anche le società bancarie, finanziarie e strumentali partecipate in misura pari o superiore al 20 per cento e controllate dal gruppo bancario, dal gruppo di SIM, dal gruppo finanziario o dalla singola banca congiuntamente ad altri soggetti ed in base ad accordi con essi.

- a vista e a revoca;
- da oltre 1 giorno a 7 giorni;
- da oltre 7 giorni a 15 giorni;
- da oltre 15 giorni a 1 mese;
- da oltre 1 mese a 2 mesi;
- da oltre 2 mesi a 3 mesi;
- da oltre 3 mesi a 6 mesi;
- da oltre 6 mesi a 1 anno;
- da oltre 1 anno a 18 mesi;
- da oltre 18 mesi a 2 anni;
- da oltre 2 anni a 3 anni;
- da oltre 3 anni a 4 anni;
- da oltre 4 anni a 5 anni;
- oltre 5 anni;
- irredimibile;
- durata indeterminata.

1.5.3.2 Durata residua per data di riprezzamento del tasso di interesse (Vita residua - rischio di tasso di interesse)

Le operazioni per cassa vanno indicate ⁽¹⁾: a) se incluse nel portafoglio di negoziazione di vigilanza, al “*fair value*” al corso secco; b) se incluse nel portafoglio bancario, al valore di bilancio, ad eccezione di quelle oggetto di copertura del “*fair value*” che vanno depurate delle relative plus/minusvalenze.

La ripartizione delle attività finanziarie valutate al costo ammortizzato nelle fasce di vita residua va operata attribuendo ai fondi svalutazioni di portafoglio una vita residua convenzionale determinata in base alla percentuale di distribuzione delle attività nelle singole fasce di vita residua ⁽²⁾.

Salvo quanto sopra specificato, ai fini della rilevazione della durata residua occorre applicare le medesime regole previste per le segnalazioni di vigilanza individuali: a) delle banche (Cfr. Circolare n. 272 del 31 luglio 2008 “Matrice dei conti”) per i gruppi bancari; b) degli intermediari finanziari (cfr. Circolare 217 del 5 agosto 1996 “Manuale per la compilazione delle segnalazioni di vigilanza per gli intermediari finanziari, per gli istituti di pagamento e per gli IMEL” per i gruppi finanziari) per i gruppi finanziari.

Le fasce temporali di durata residua sono le seguenti:

- a vista e a revoca;
- da oltre 1 giorno a 7 giorni;
- da oltre 7 giorni a 1 mese;

¹ Per le definizioni di portafoglio di negoziazione di vigilanza e portafoglio bancario si rinvia alla Circolare n. 286 del 17 dicembre 2013 “Istruzioni per la compilazione delle segnalazioni prudenziali per le banche e le società di intermediazione mobiliare”.

² Si ipotizzi, a titolo di esempio, che la banca A abbia: 1) attività per 10.000 di cui 1.000 con vita residua “da oltre 1 mese a 3 mesi”, 3.000 “da oltre 6 mesi a 1 anno”, 4.000 “da oltre 2 anni a 3 anni”, 2.000 “da oltre 5 anni a 7 anni”; 2) fondo svalutazioni di portafoglio per 200. In tale situazione la banca A segnala: a) 980 [1.000 – (1.000/10.000*200)] nella fascia “da oltre 1 mese a 3 mesi”; b) 2.940 [3.000 – (3.000/10.000*200)] nella fascia “da oltre 6 mesi a 1 anno”; c) 3.920 [4.000 – (4.000/10.000*200)] nella fascia “da oltre 2 anni a 3 anni”; d) 1.960 [2.000 – (2.000/10.000*200)] nella fascia “da oltre 5 anni a 7 anni”.

- da oltre 1 mese a 3 mesi;
- da oltre 3 mesi a 6 mesi;
- da oltre 6 mesi a 1 anno;
- da oltre 1 anno a 18 mesi;
- da oltre 18 mesi a 2 anni;
- da oltre 2 anni a 3 anni;
- da oltre 3 anni a 4 anni;
- da oltre 4 anni a 5 anni;
- da oltre 5 anni a 7 anni;
- da oltre 7 anni a 10 anni;
- da oltre 10 anni a 15 anni;
- da oltre 15 anni a 20 anni;
- oltre 20 anni;
- irredimibile;
- durata indeterminata.

1.5.4. Informazioni per paese di controparte

Le informazioni si riferiscono ai soli gruppi bancari ⁽¹⁾ e includono anche i rapporti attivi e passivi verso le altre società incluse nel consolidamento, diverse da quelle appartenenti al gruppo bancario, che hanno formato oggetto di elisione nel processo di consolidamento. Dalla rilevazione sono esclusi i rapporti facenti capo alle società strumentali appartenenti al gruppo bancario ⁽²⁾.

I gruppi bancari composti esclusivamente dalla capogruppo bancaria e da società strumentali sono esonerati dall’inizio delle informazioni per paese di controparte ⁽³⁾.

Le informazioni richieste vanno costruite facendo riferimento alle regole di compilazione previste nella presente circolare. Tuttavia, è consentito:

- per le sole filiazioni estere, fare riferimento, ai fini della costruzione del dato consolidato, ai dati individuali compilati secondo le regole nazionali;
- ricorrere, relativamente al processo di elisione dei rapporti intragruppo, a meccanismi semplificati di riconciliazione, a condizione che da tali meccanismi discendano effetti trascurabili sugli aggregati oggetto di rilevazione.

1.5.4.1 Contenuto della rilevazione

Formano oggetto di rilevazione i seguenti aggregati:

- attività finanziarie per cassa, suddivise tra attività “in bonis” e attività deteriorate, a loro volta distinte tra finanziamenti, titoli di debito e titoli di capitale;

¹ Sono in particolare escluse le società bancarie, finanziarie e strumentali controllate congiuntamente. Le banche italiane controllate congiuntamente sono tenute – al ricorrere dei presupposti previsti dalla Circolare n. 272 del 31 luglio 2008 “Matrice dei conti” – alla compilazione delle voci di matrice dei conti relative alla “traslazione del rischio” (voci da 58352 a 58356).

² Ad esclusione della voce 58984 “Totale attivo”, che è riferita all’intero gruppo bancario.

³ In tali circostanze, le banche capogruppo sono tenute – al ricorrere dei presupposti previsti dalla Circolare n. 272 del 31 luglio 2008 “Matrice dei conti” – alla compilazione delle voci di matrice dei conti relative alla “traslazione del rischio” (voci da 58352 a 58356).

- passività finanziarie per cassa (debiti e titoli di debito in circolazione);
- totale attivo;
- garanzie e impegni, ripartiti tra crediti di firma e altri impegni; tali ultimi prevedono l'ulteriore ripartizione tra impegni irrevocabili (con separata indicazione della componente per cassa e di firma) e revocabili;
- derivati, con separata indicazione dei derivati finanziari e creditizi e, per ciascuna categoria, dei fair value positivi e negativi.

Le voci 58980 "Attività finanziarie per cassa", 58982 "Passività finanziarie per cassa", 58986 "Garanzie e impegni" e 58988 "Derivati" sono riferite alle sole società bancarie e finanziarie appartenenti al gruppo bancario; esse, pertanto, vanno compilate includendo gli eventuali rapporti nei confronti delle società strumentali appartenenti al gruppo bancario, nonché nei confronti delle altre società rientranti nell'area di consolidamento contabile (es. società assicurative).

La voce 58984 "Totale attivo" è riferita al complesso delle società appartenenti al gruppo bancario (incluse le società strumentali). Per la compilazione della citata voce è consentito sommare, alle attività riferite alle società bancarie e finanziarie appartenenti al gruppo bancario, i dati individuali riferiti alle società strumentali (non elidendo gli eventuali rapporti reciproci), a condizione che da tale modalità discendano effetti trascurabili sull'aggregato oggetto di rilevazione.

Allo scopo di quantificare la complessiva esposizione creditizia nei confronti di un determinato Paese, occorre tener conto della eventuale esistenza di circostanze che possano determinare un trasferimento del rischio finale verso soggetti residenti in altri Paesi (cfr. successivo paragrafo 1.5.4.2 "Traslazione del rischio").

Le informazioni devono essere classificate in relazione ai seguenti attributi informativi ⁽¹⁾:

- "sottosistema di rilevazione", che prevede la seguente ripartizione: 1) gruppo bancario: banche residenti; 2) gruppo bancario: banche non residenti – filiali estere (include le filiali di filiazioni); 3) gruppo bancario: banche non residenti – filiazioni estere; 4) gruppo bancario: società finanziarie residenti; 5) gruppo bancario: società finanziarie non residenti – filiali estere (include le filiali di filiazioni); 6) gruppo bancario: società finanziarie non residenti – filiazioni estere;
- "localizzazione unità segnalante" (da segnalare per i sottosistemi di rilevazione: "gruppo bancario: banche non residenti – filiali estere", "gruppo bancario: banche non residenti – filiazioni estere", "gruppo bancario: società finanziarie non residenti – filiali estere" e "gruppo bancario: società finanziarie non residenti – filiazioni estere"), che prevede la segnalazione dello Stato di insediamento della filiale o della filiazione ⁽²⁾;
- "valuta" di denominazione del rapporto ⁽³⁾;
- "Stato" di residenza della controparte (debitore principale);

¹ Per l'esatta individuazione delle variabili informative associate alle varie voci si rimanda a quanto previsto nelle regole di compilazione delle voci di seguito riportate.

² In particolare, nel caso di filiali estere di filiazioni estere, lo Stato di insediamento va riferito a quello della filiale e non a quello della casa madre. Ad esempio i crediti della filiale polacca di una banca austriaca inclusa in un gruppo italiano verso residenti in Polonia vanno segnalati con "localizzazione unità segnalante" Polonia.

³ Nel caso di operazioni attive e passive in valuta che prevedono clausole di indicizzazione finanziaria collegate all'andamento del tasso di cambio con un'altra valuta o con un determinato paniere di valute, occorre segnalare la valuta o le valute di indicizzazione.

- “settore di attività economica” della controparte (debitore principale), che prevede la seguente ripartizione 1) amministrazioni pubbliche; 2) autorità bancarie centrali; 3) banche; 4) altri intermediari finanziari; 5) imprese di assicurazione e fondi pensione; 6) società non finanziarie; 7) famiglie e istituzioni senza scopo di lucro; 8) unità non classificabili;
- “Stato” di residenza dell’eventuale garante;
- “settore di attività economica” dell’eventuale garante, che prevede la medesima ripartizione prevista per il settore della controparte;
- “tipo garanzia”, che prevede la seguente ripartizione: 1) garanzie reali finanziarie; 2) garanzie personali; 3) derivati creditizi;
- “vita residua”, che prevede la seguente ripartizione: 1) a vista e fino ad un anno; 2) da uno a due anni; 3) oltre due anni; 4) non classificabile.

1.5.4.2 Traslazione del rischio

Va indicata una traslazione del rischio nell’ipotesi in cui a seguito dell’inadempienza del debitore principale, il gruppo bancario possa rivolgersi ad un soggetto obbligato:

- in virtù di specifici strumenti di protezione del credito di tipo personale e di tipo reale (limitatamente alle garanzie reali finanziarie);
- in relazione ai legami esistenti con l’originario mutuatario (ad esempio, nel caso di una filiale di una società insediata in un altro Paese).

Forma oggetto di rilevazione la sola traslazione del rischio che si verifica allorquando operazioni verso soggetti residenti in un determinato Paese siano assistite da garanzie prestate da soggetti residenti in un altro Paese. Pertanto, l’eventuale traslazione del rischio su soggetti residenti nel medesimo Paese in cui risiede il debitore principale non va rilevata ⁽¹⁾.

Ai fini della presente sottosezione, le esposizioni verso filiali di società vanno imputate al Paese di stabilimento delle filiali stesse, con traslazione del rischio sulla casa madre (da includere convenzionalmente tra le garanzie personali) pur in assenza di specifiche garanzie contrattuali di quest’ultima; ciò in base al presupposto che la succursale affidata costituisca una parte, sprovvista di personalità giuridica, della casa madre.

Tuttavia, ove determinati ordinamenti nazionali dovessero prevedere - relativamente agli effetti dovuti al rischio paese - un distinto regime di responsabilità patrimoniale delle filiali estere rispetto alle corrispondenti case madri, oppure dovessero riconoscere valenza giuridica a condizioni contrattuali che escludono la responsabilità patrimoniale della casa madre per le obbligazioni assunte da proprie filiali estere, di tale esclusione si deve tener conto non indicando alcuna traslazione del rischio sulla casa madre.

¹ Pertanto, deve formare oggetto di rilevazione:

- la traslazione del rischio che si verifica allorquando esposizioni verso residenti in Italia siano assistite da garanzie prestate da soggetti non residenti;
- la traslazione del rischio che si verifica allorquando esposizioni verso soggetti non residenti siano assistite da garanzie prestate da soggetti residenti in Italia;
- la traslazione del rischio che si verifica allorquando esposizioni verso soggetti residenti nel Paese estero Z siano assistite da garanzie prestate da soggetti residenti nel Paese estero Y.

Le garanzie ricevute devono essere esplicite e non condizionate. Nel caso di garanzie personali, il garante deve assumere l'impegno giuridicamente vincolante di soddisfare le obbligazioni relative a uno o più debiti facenti capo a un determinato soggetto (¹).

In particolare, nel caso di esposizioni garantite da depositi di contanti presso una società inclusa nel gruppo bancario ovvero da valori (diversi dai titoli azionari, dagli strumenti innovativi e non innovativi di capitale, dagli strumenti subordinati e dagli strumenti ibridi di patrimonializzazione) emessi da e depositati presso componenti del gruppo bancario, la traslazione del rischio va operata su tale ultimo. Nel caso invece di garanzie rappresentate da depositi di contanti presso banche residenti in Paesi della "zona A" diverse da quelle appartenenti al gruppo bancario, la traslazione del rischio va effettuata sul Paese della banca depositaria; per le rimanenti garanzie la traslazione del rischio va imputata in capo al Paese e settore dei soggetti emittenti i valori dati in garanzia.

L'ammontare del rischio traslato da segnalare non può mai eccedere l'esposizione nei confronti del debitore principale. In particolare, qualora un'esposizione sia assistita dalla garanzia di più soggetti, il trasferimento del rischio va effettuato nei confronti del garante che, sulla base degli elementi a disposizione del segnalante, verrebbe escusso in caso di inadempienza del debitore principale. Nell'ipotesi di garanzie prestate "pro-quota" da una pluralità di soggetti occorre considerare, per la rispettiva quota, tutti i garanti.

¹ Con riferimento alle "lettere di patronage", vanno, pertanto, considerate soltanto quelle che non abbiano natura "dichiarativa" del rapporto di partecipazione della società controllante ma per le quali risulti preminente la funzione di garanzia, in quanto l'impegno assunto possa effettivamente configurarsi come un'obbligazione di tipo fidejussorio, con carattere accessorio rispetto a quello principale della controllata (ad esempio, quando contengano, tra l'altro, l'esplicito impegno della società controllante, in caso di variazione della sua partecipazione azionaria o a semplice richiesta della banca finanziatrice, a sistemare e regolare completamente ogni debito della società controllata, ovvero quelle che comunque comportino per la società controllante l'eventualità di un concreto impegno finanziario finalizzato al pagamento dei cennati debiti).

1.6. Valuta di segnalazione

Con riferimento alla valuta di segnalazione e agli arrotondamenti da utilizzare per le informazioni di cui alla Sezione I, si rinvia a quanto previsto dal Regolamento della Commissione.

Con riferimento alle Sezioni II e III, laddove richiesto, la classificazione delle informazioni secondo la valuta di denominazione del rapporto si articola in due gruppi denominati: 1) euro; 2) valuta (che comprende tutte le valute diverse dall'euro).

Fermo restando il livello di precisione minima previsto dal Regolamento della Commissione (cfr. art. 17, punto 2 b i) i dati vanno espressi in unità di euro ⁽¹⁾. Le informazioni relative al “numero dei dipendenti del gruppo” e al “numero dei promotori finanziari” (voci 36313 e 36315) vanno espresse in unità, e quelle relative alle operazioni vita residua (rischio di liquidità e rischio di tasso di interesse) e alle “Informazioni per Paese di controparte” ⁽²⁾ in unità di valuta ⁽³⁾.

¹ Relativamente alle Sezioni II e III i dati segnalati in unità di euro vanno arrotondati, con riferimento alle singole voci e sottovoci, trascurando i decimali pari o inferiore a 50 centesimi ed elevando all'unità superiore i decimali maggiori di 50 centesimi.

² Ad eccezione della voce 58984 “Totale attivo”.

³ I dati nella valuta di denominazione del rapporto vanno arrotondati trascurando i decimali pari o inferiore a 50 centesimi ed elevando all'unità superiore i decimali maggiori di 50 centesimi.

1.7. Termini e modalità per la trasmissione delle segnalazioni consolidate

La segnalazione statistica di cui al punto 1) del paragrafo 1.4. è trasmessa:

Gruppi bancari, gruppi di SIM e singola banca:

- relativamente alla Sezione I nei termini stabiliti dal Regolamento della Commissione (cfr. artt. 3 e 9) di seguito riepilogati: con riferimento alle sottosezioni 1 e 2 entro il 12 maggio, 11 agosto, 11 novembre e 11 febbraio; con riferimento alla sottosezione 3 entro l'11 agosto e 11 febbraio; con riferimento alla sottosezione 4 entro l'11 febbraio (¹);
- relativamente alle Sezioni II (esclusa la sottosezione 1) e III, entro il 15 marzo e il 15 settembre successivi alle date di riferimento (31 dicembre e 30 giugno);
- alla Sezione II, sottosezione 1 - "Dati trimestrali", entro il 25 febbraio, 25 maggio, 25 agosto e 25 novembre successivi alle date di riferimento (31 dicembre, 31 marzo, 30 giugno e 30 settembre).

Gruppi finanziari e singolo intermediario finanziario:

- relativamente alla Sezione I nei termini di seguito riepilogati: con riferimento alle sottosezioni 1 e 2 (limitatamente alla Parte 2) entro il 15 giugno, 15 settembre, 15 dicembre e 15 marzo; con riferimento alla sottosezione 3 (limitatamente alla Parte 2) entro il 15 settembre e 15 marzo; con riferimento alla sottosezione 4 entro il 15 marzo (²);
- relativamente alla Sezione II, sottosezione 1 (limitatamente alla Parte 2), entro il 15 giugno, 15 settembre, 15 dicembre e 15 marzo;
- relativamente alla Sezione II (limitatamente alla sottosezione 2), entro il 15 marzo e il 15 settembre successivi alle date di riferimento (31 dicembre e 30 giugno);

Per i termini e le modalità di inoltro della segnalazione prudenziale di cui al punto 2) del paragrafo 1.4 si rinvia alla Circolare n. 286 del 17 dicembre 2013 "Istruzioni per la compilazione delle segnalazioni prudenziali per le banche e le società di intermediazione mobiliare".

Le anzidette segnalazioni devono essere inviate, a cura dell'ente capogruppo o della singola banca, direttamente alla Banca d'Italia - Amministrazione Centrale - Servizio Rilevazioni Statistiche (RST).

La banca, la SIM o la società finanziaria capogruppo oppure la singola banca è inoltre tenuta a inviare alla Banca d'Italia una comunicazione redatta secondo il fac-simile di cui all'allegato A sottoscritta dal presidente del consiglio di amministrazione (o di altro organo equipollente), dal presidente del collegio sindacale (o di altro organo equipollente), dal direttore generale e dal dirigente preposto/capo contabile della medesima capogruppo o della singola banca. Tale comunicazione, che va rinnovata soltanto nel caso di cessazione dalla carica di uno dei predetti esponenti, va fatta tenere entro 10 giorni dalla data di nomina del successore.

¹ Le capogruppo che producono la segnalazione statistica con riferimento a date diverse dal 31 dicembre, 31 marzo, 30 giugno e 30 settembre sono tenute a trasmettere le segnalazioni stesse: per la Sezione I secondo quanto previsto dal Regolamento della Commissione (cfr. art. 3); per le Sezioni II e III entro il 15 del terzo mese successivo a quello di riferimento.

² Le capogruppo che producono la segnalazione statistica con riferimento a date diverse dal 31 dicembre, 31 marzo, 30 giugno e 30 settembre sono tenute a trasmettere le segnalazioni stesse entro il 15 del terzo mese successivo a quello di riferimento.

La banca, la SIM o la società finanziaria capogruppo oppure la singola banca deve comunicare direttamente al Servizio RST il nome e il recapito telefonico del funzionario o dei funzionari ai quali il Servizio RST può rivolgersi per ottenere delucidazioni tecnico-amministrative sui rilievi emersi dai controlli di affidabilità dei dati.

Eventuali quesiti sulle istruzioni amministrative che disciplinano la compilazione delle presenti segnalazioni vanno avanzati: a) da gruppi bancari e da gruppi di SIM per la Sezione I “Segnalazioni armonizzate” all’EBA e all’Amministrazione Centrale della Banca d’Italia – Servizio Regolamentazione e analisi macroprudenziale – Divisione Bilanci e segnalazioni per le Sezioni II e III; b) dalle singole banche e dai gruppi finanziari all’Amministrazione Centrale della Banca d’Italia – Servizio Regolamentazione e analisi macroprudenziale – Divisione Bilanci e segnalazioni.

I quesiti sulle istruzioni di tipo tecnico e gestionale per l’invio e per il trattamento dei dati devono essere trasmessi direttamente al Servizio RST.

**TABELLA RIEPILOGATIVA DEI TERMINI DI TRASMISSIONE DELLA
SEGNALAZIONE STATISTICA**

GRUPPI BANCARI O GRUPPI DI SIM		
11 FEBBRAIO	STATISTICHE SEZIONE I	31 DICEMBRE ANNO PREDEDENTE
25 FEBBRAIO	STATISTICHE SEZIONE II SOTTOSEZIONE 1 - “DATI TRIMESTRALI”	31 DICEMBRE ANNO PRECEDENTE
15 MARZO	STATISTICHE SEZIONI II E III (ESCLUSA LA SOTTOSEZIONE 1)	31 DICEMBRE ANNO PRECEDENTE
11 MAGGIO	STATISTICHE SEZIONE I	31 MARZO MEDESIMO ANNO
25 MAGGIO	STATISTICHE SEZIONE II SOTTOSEZIONE 1 - “DATI TRIMESTRALI”	31 MARZO MEDESIMO ANNO
11 AGOSTO	STATISTICHE SEZIONE I	30 GIUGNO MEDESIMO ANNO
25 AGOSTO	STATISTICHE SEZIONE II SOTTOSEZIONE 1 - “DATI TRIMESTRALI”	30 GIUGNO MEDESIMO ANNO
15 SETTEMBRE	STATISTICHE SEZIONI II E III (ESCLUSA LA SOTTOSEZIONE 1)	30 GIUGNO MEDESIMO ANNO
11 NOVEMBRE	STATISTICHE SEZIONE I	30 SETTEMBRE MEDESIMO ANNO
25 NOVEMBRE	STATISTICHE SEZIONE II SOTTOSEZIONE 1 - “DATI TRIMESTRALI”	30 SETTEMBRE MEDESIMO ANNO

GRUPPI FINANZIARI		
15 MARZO	STATISTICHE SEZIONE I (ESCLUSE LA SOTTOSEZIONI 2 – PARTE 1 E LA SOTTOSEZIONE 3 – PARTE 1) E SEZIONE II (ESCLUSA LA SOTTOSEZIONE 1 – PARTE 1)	31 DICEMBRE ANNO PREDEDENTE
15 GIUGNO	STATISTICHE SEZIONE I (LIMITATAMENTE ALLA SOTTOSEZIONE 1 E ALLA SOTTOSEZIONE 2 – PARTE 2) E SEZIONE II (LIMITATAMENTE ALLA SOTTOSEZIONE 1 – PARTE 2)	31 MARZO MEDESIMO ANNO
15 SETTEMBRE	STATISTICHE SEZIONE I (ESCLUSA LA SOTTOSEZIONE 2 – PARTE 1, LA SOTTOSEZIONE 3 – PARTE 1 E LA SOTTOSEZIONE 4) E SEZIONE II (ESCLUSA LA SOTTOSEZIONE 1 – PARTE 1)	30 GIUGNO MEDESIMO ANNO
15 NOVEMBRE	STATISTICHE SEZIONE I (LIMITATAMENTE ALLA SOTTOSEZIONE 1 E ALLA SOTTOSEZIONE 2 – PARTE 2) E SEZIONE II (LIMITATAMENTE ALLA SOTTOSEZIONE 1 – PARTE 2)	30 SETTEMBRE MEDESIMO ANNO

FAC-SIMILE DI LETTERA DI ATTESTAZIONE DELLA CAPOGRUPPO⁽¹⁾

Alla Filiale della Banca d'Italia di _____
(ovvero) Alla Banca d'Italia – Amministrazione Centrale ⁽²⁾ –
Servizio Supervisione Bancaria 1/2
(oppure) Servizio Intermediari Finanziari

(denominazione della capogruppo) ⁽³⁾

(codice)

Con la presente comunicazione si attesta che le segnalazioni di vigilanza che questa capogruppo trasmette a codesto Istituto ai sensi delle vigenti istruzioni si basano sui dati della propria contabilità e del proprio sistema informativo aziendale nonché su quelli forniti dalle società e dagli enti partecipati inclusi nella vigilanza consolidata.

Le suddette segnalazioni, che derivano dall'attivazione delle procedure di elaborazione dei dati approvate dagli organi aziendali di questo ente, esprimono la situazione economica, patrimoniale e finanziaria del gruppo nel suo complesso e delle sue componenti.

In particolare, si precisa che, al fine di assicurare la necessaria coerenza dei dati segnalati con le risultanze della propria contabilità e del proprio sistema informativo aziendale nonché con i dati forniti dagli enti partecipati inclusi nella vigilanza consolidata, sono stati predisposti appositi strumenti di controllo interno che prevedono anche forme di rendicontazione sintetica per i responsabili aziendali di questo ente.

Si rende noto che il contenuto della presente comunicazione è stato portato a conoscenza del consiglio di amministrazione (o altro organo equipollente) di questa capogruppo.

Il Presidente del consiglio d'amministrazione
(o di altro organo equipollente) _____

Il Presidente del collegio sindacale
(o di altro organo equipollente) _____

Il Direttore generale _____

Il Dirigente preposto/capo contabile ⁽⁴⁾ _____

¹ Ovvero della singola banca che detiene, anche attraverso società fiduciarie o soggetti interposti, partecipazioni non di controllo in misura pari o superiore al 20 per cento del capitale di società o di enti esercenti attività creditizia o finanziaria.

² A seconda che la banca sia vigilata dalla Filiale territorialmente competente ovvero dall'Amministrazione Centrale.

³ Ovvero denominazione della singola banca che detiene, anche attraverso società fiduciarie o soggetti interposti, partecipazioni non di controllo in misura pari o superiore al 20 per cento del capitale di società o di enti esercenti attività creditizia o finanziaria.

⁴ Gli emittenti quotati aventi l'Italia come Stato membro d'origine devono fare riferimento al Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari di cui all'art. 154-bis del d.lgs. n. 58 del 24.2.1998 (c.d. "Testo Unico della Finanza").

Relativamente agli altri intermediari, ove gli stessi abbiano volontariamente previsto nell'ambito della propria organizzazione aziendale - in virtù di specifiche disposizioni statutarie ovvero di apposite delibere dell'organo amministrativo - la citata figura del Dirigente preposto alla redazione dei documenti contabili societari, fanno riferimento a tale soggetto. Negli altri casi, gli intermediari considerano la figura del capo contabile o soggetto equipollente, che in virtù del sistema di deleghe aziendali sia responsabile delle risultanze contabili e del sistema informativo aziendale nonché della corretta applicazione delle disposizioni in materia di segnalazioni di vigilanza. Ove tale figura coincida con il Direttore Generale, tale soggetto sarà tenuto ad apporre la propria firma sulla lettera di attestazione in qualità sia di Direttore generale, sia di Dirigente preposto/capo contabile.

Sottosezione: 1 - DATI TRIMESTRALI OBBLIGATORI

PARTE 1 – STATO PATRIMONIALE: ATTIVO

Ove non diversamente specificato le voci della presente Parte si riferiscono alle tabelle F 1.1 e F 17.1 del Regolamento di esecuzione della Commissione n. 680/2014 – Annex III.

Voce: **23000**

CASSA E DISPONIBILITÀ PRESSO BANCHE CENTRALI

E' prevista la ripartizione per area di consolidamento prudenziale e area di consolidamento contabile (variabile "sottosistema di rilevazione").

02 CASSA

04 DISPONIBILITÀ PRESSO BANCHE CENTRALI

06 ALTRI DEPOSITI A VISTA

Voce: **23002**

ATTIVITÀ FINANZIARIE POSSEDUTE PER NEGOZIAZIONE

E' prevista la ripartizione per area di consolidamento prudenziale e area di consolidamento contabile (variabile "sottosistema di rilevazione").

- 02** DERIVATI
- 04** STRUMENTI DI CAPITALE
- 06** TITOLI DI DEBITO
- 08** PRESTITI E ANTICIPAZIONI

Voce: **23004**

ATTIVITÀ FINANZIARIE DESIGNATE AL FAIR VALUE (VALORE EQUO) RILEVATO A PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO

E' prevista la ripartizione per area di consolidamento prudenziale e area di consolidamento contabile (variabile “sottosistema di rilevazione”).

- 02** STRUMENTI DI CAPITALE
- 04** TITOLI DI DEBITO
- 06** PRESTITI E ANTICIPAZIONI

Voce: **23006**

ATTIVITÀ FINANZIARIE DISPONIBILI PER LA VENDITA

E' prevista la ripartizione per area di consolidamento prudenziale e area di consolidamento contabile (variabile "sottosistema di rilevazione").

02 STRUMENTI DI CAPITALE

04 TITOLI DI DEBITO

06 PRESTITI E ANTICIPAZIONI

Voce: **23008**

FINANZIAMENTI E CREDITI

E' prevista la ripartizione per area di consolidamento prudenziale e area di consolidamento contabile (variabile "sottosistema di rilevazione").

02 TITOLI DI DEBITO

04 PRESTITI E ANTICIPAZIONI

Voce: **23010**

INVESTIMENTI POSSEDUTI FINO A SCADENZA

E' prevista la ripartizione per area di consolidamento prudenziale e area di consolidamento contabile (variabile "sottosistema di rilevazione").

02 TITOLI DI DEBITO

04 PRESTITI E ANTICIPAZIONI

Voce: **23012**

DERIVATI – CONTABILIZZAZIONE DELLE OPERAZIONI DI COPERTURA

E' prevista la ripartizione per area di consolidamento prudenziale e area di consolidamento contabile (variabile “sottosistema di rilevazione”).

Voce: **23014**

**VARIAZIONI DEL FAIR VALUE (VALORE EQUO) DEGLI
ELEMENTI COPERTI IN UNA COPERTURA DEL PORTAFOGLIO
DAL RISCHIO DI TASSO DI INTERESSE**

E' prevista la ripartizione per area di consolidamento prudenziale e area di consolidamento contabile (variabile "sottosistema di rilevazione").

La voce può assumere segno positivo o negativo.

Voce: **23016**

INVESTIMENTI IN FILIAZIONI, JOINT VENTURES E SOCIETÀ COLLEGATE

E' prevista la ripartizione per area di consolidamento prudenziale e area di consolidamento contabile (variabile "sottosistema di rilevazione").

Voce: **23018**

**ATTIVITÀ DERIVANTI DA CONTRATTI DI ASSICURAZIONE E
RIASSICURAZIONE**

Tabella F 17.1.

Questa voce va segnalata solo con riferimento all'area di consolidamento contabile (variabile “sottosistema di rilevazione”).

Voce: **23020**

ATTIVITÀ MATERIALI

È prevista la ripartizione per area di consolidamento prudenziale e area di consolidamento contabile (variabile “sottosistema di rilevazione”). Le sottovoci 02 e 04 fanno riferimento esclusivamente all’area di consolidamento prudenziale. La sottovoce 06 fa riferimento all’area di consolidamento contabile.

02 IMMOBILI, IMPIANTI E MACCHINARI

04 INVESTIMENTI IMMOBILIARI

06 ATTIVITÀ MATERIALI: TOTALE IMPORTO DELL’AREA DI CONSOLIDAMENTO CONTABILE

Voce: **23022**

ATTIVITÀ IMMATERIALI

E' prevista la ripartizione per area di consolidamento prudenziale e area di consolidamento contabile (variabile "sottosistema di rilevazione").

02 AVVIAMENTO

04 ALTRE ATTIVITÀ IMMATERIALI

Voce: **23024**

ATTIVITÀ FISCALI

E' prevista la ripartizione per area di consolidamento prudenziale e area di consolidamento contabile (variabile “sottosistema di rilevazione”).

02 ATTIVITÀ FISCALI CORRENTI

04 ATTIVITÀ FISCALI ANTICIPATE

Voce: **23026**

ALTRE ATTIVITÀ

E' prevista la ripartizione per area di consolidamento prudenziale e area di consolidamento contabile (variabile "sottosistema di rilevazione").

Voce: **23028**

**ATTIVITÀ NON CORRENTI E GRUPPI IN DISMISSIONE
CLASSIFICATI COME POSSEDUTI PER LA VENDITA**

E' prevista la ripartizione per area di consolidamento prudenziale e area di consolidamento contabile (variabile “sottosistema di rilevazione”).

Sottosezione: I – DATI TRIMESTRALI OBBLIGATORI

PARTE 2 – STATO PATRIMONIALE: PASSIVO

Ove non diversamente specificato le voci della presente Parte si riferiscono alle tabelle F 1.2 e F 17.3 del Regolamento di esecuzione della Commissione n. 680/2014 – Annex III.

Voce: **23030**

PASSIVITÀ FINANZIARIE POSSEDUTE PER NEGOZIAZIONE

E' prevista la ripartizione per area di consolidamento prudenziale e area di consolidamento contabile (variabile "sottosistema di rilevazione").

- 02** DERIVATI
- 04** POSIZIONI CORTE
- 06** DEPOSITI
- 08** TITOLI DI DEBITO EMESSI
- 10** ALTRE PASSIVITÀ FINANZIARIE

Voce: **23032**

PASSIVITÀ FINANZIARIE DESIGNATE AL FAIR VALUE (VALORE EQUO) RILEVATO A PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO

E' prevista la ripartizione per area di consolidamento prudenziale e area di consolidamento contabile (variabile “sottosistema di rilevazione”).

- 02** DEPOSITI
- 04** TITOLI DI DEBITO EMESSI
- 06** ALTRE PASSIVITÀ FINANZIARIE

Voce: **23034**

**PASSIVITÀ FINANZIARIE RILEVATE AL COSTO
AMMORTIZZATO**

E' prevista la ripartizione per area di consolidamento prudenziale e area di consolidamento contabile (variabile "sottosistema di rilevazione").

- 02** DEPOSITI
- 04** TITOLI DI DEBITO EMESSI
- 06** ALTRE PASSIVITÀ FINANZIARIE

Voce: **23036**

DERIVATI – CONTABILIZZAZIONE DELLE OPERAZIONI DI COPERTURA

E' prevista la ripartizione per area di consolidamento prudenziale e area di consolidamento contabile (variabile "sottosistema di rilevazione").

Voce: **23038**

**VARIAZIONI DEL FAIR VALUE (VALORE EQUO) DEGLI
ELEMENTI COPERTI IN UNA COPERTURA DEL PORTAFOGLIO
DAL RISCHIO DI TASSO DI INTERESSE**

E' prevista la ripartizione per area di consolidamento prudenziale e area di consolidamento contabile (variabile "sottosistema di rilevazione").

La voce può assumere segno positivo o negativo.

Voce: **23040**

**PASSIVITÀ DERIVANTI DA CONTRATTI DI ASSICURAZIONE E
RIASSICURAZIONE**

Tabella F 17.3.

Questa voce va segnalata solo con riferimento all'area di consolidamento contabile (variabile “sottosistema di rilevazione”).

Voce: **23042**

ACCANTONAMENTI

È prevista la ripartizione per area di consolidamento prudenziale e area di consolidamento contabile (variabile “sottosistema di rilevazione”). Le sottovoci da 02 a 12 fanno riferimento esclusivamente all’area di consolidamento prudenziale. La sottovoce 14 fa riferimento all’area di consolidamento contabile.

- 02** PENSIONI E ALTRE OBBLIGAZIONI PER BENEFICI DEFINITI SUCCESSIVI AL RAPPORTO DI LAVORO
- 04** ALTRI BENEFICI A LUNGO TERMINE PER I DIPENDENTI
- 06** RISTRUTTURAZIONI
- 08** QUESTIONI GIURIDICHE PENDENTI E CONTENZIOSO TRIBUTARIO
- 10** IMPEGNI E GARANZIE DATI
- 12** ALTRI ACCANTONAMENTI
- 14** ACCANTONAMENTI: TOTALE IMPORTO DELL’AREA DI CONSOLIDAMENTO CONTABILE

Voce: **23044**

PASSIVITÀ FISCALI

E' prevista la ripartizione per area di consolidamento prudenziale e area di consolidamento contabile (variabile "sottosistema di rilevazione").

02 PASSIVITÀ FISCALI CORRENTI

04 PASSIVITÀ FISCALI DIFFERITE

Voce: **23046**

CAPITALE SOCIALE RIMBORSABILE A RICHIESTA

E' prevista la ripartizione per area di consolidamento prudenziale e area di consolidamento contabile (variabile "sottosistema di rilevazione").

Voce: **23048**

ALTRE PASSIVITÀ

E' prevista la ripartizione per area di consolidamento prudenziale e area di consolidamento contabile (variabile "sottosistema di rilevazione").

Voce: **23050**

**PASSIVITÀ INCLUSE IN GRUPPI IN VIA DI DISMISSIONE
CLASSIFICATI COME POSSEDUTI PER LA VENDITA**

E' prevista la ripartizione per area di consolidamento prudenziale e area di consolidamento contabile (variabile "sottosistema di rilevazione").

Sottosezione: 1 – DATI TRIMESTRALI OBBLIGATORI

PARTE 3 – STATO PATRIMONIALE: PATRIMONIO

Ove non diversamente specificato le voci della presente Parte si riferiscono alle tabelle F 1.3 e F 17.3 del Regolamento di esecuzione della Commissione n. 680/2014 – Annex III.

Voce: **23052**

CAPITALE

È prevista la ripartizione per area di consolidamento prudenziale e area di consolidamento contabile (variabile “sottosistema di rilevazione”). Le sottovoci 02 e 04 fanno riferimento esclusivamente all’area di consolidamento prudenziale. La sottovoce 06 fa riferimento all’area di consolidamento contabile.

02 **CAPITALE VERSATO**

04 **CAPITALE RICHIAMATO MA NON VERSATO**

06 **CAPITALE: TOTALE IMPORTO DELL’AREA DI CONSOLIDAMENTO
CONTABILE**

Voce: **23054**

SOVRAPPREZZI AZIONI

E' prevista la ripartizione per area di consolidamento prudenziale e area di consolidamento contabile (variabile "sottosistema di rilevazione").

Voce: **23056**

STRUMENTI PATRIMONIALI EMESSI DIVERSI DAL CAPITALE

È prevista la ripartizione per area di consolidamento prudenziale e area di consolidamento contabile (variabile “sottosistema di rilevazione”). Le sottovoci 02 e 04 fanno riferimento esclusivamente all’area di consolidamento prudenziale. La sottovoce 06 fa riferimento all’area di consolidamento contabile.

- 02** COMPONENTE DI PATRIMONIO NETTO DEGLI STRUMENTI FINANZIARI COMPOSTI
- 04** ALTRI STRUMENTI DI CAPITALE EMESSI
- 06** STRUMENTI PATRIMONIALI EMESSI DIVERSI DAL CAPITALE: TOTALE IMPORTO DELL’AREA DI CONSOLIDAMENTO CONTABILE

Voce: **23058**

ALTRO PATRIMONIO NETTO

E' prevista la ripartizione per area di consolidamento prudenziale e area di consolidamento contabile (variabile "sottosistema di rilevazione").

Voce: **23060**

**ALTRE COMPONENTI DI CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO
ACCUMULATE**

È prevista la ripartizione per area di consolidamento prudenziale e area di consolidamento contabile (variabile “sottosistema di rilevazione”). Le sottovoci da 02 a 22 fanno riferimento esclusivamente all’area di consolidamento prudenziale. La sottovoce 24 fa riferimento all’area di consolidamento contabile.

Le sottovoci della presente voce possono assumere segno positivo o negativo.

VOCI CHE NON SARANNO RICLASSIFICATE NELL’UTILE
(PERDITA) ESERCIZIO:

- 02** ATTIVITÀ MATERIALI
- 04** ATTIVITÀ IMMATERIALI
- 06** UTILI O PERDITE ATTUARIALI RISULTANTI DA PIANI
PENSIONISTICI A BENEFICI DEFINITI
- 08** ATTIVITÀ NON CORRENTI E GRUPPI IN DISMISSIONE
CLASSIFICATI COME POSSEDUTI PER LA VENDITA
- 10** QUOTA DI ALTRI RICAVI E COSTI RILEVATI RELATIVI A
INVESTIMENTI IN FILIAZIONI, JOINT VENTURE E SOCIETÀ
COLLEGATE

VOCI CHE POSSONO ESSERE RICLASSIFICATE NELL’UTILE
(PERDITA) D’ESERCIZIO:

- 12** COPERTURA DI INVESTIMENTI NETTI IN GESTIONI ESTERE
[PARTE EFFICACE]
- 14** CONVERSIONE DI VALUTA ESTERA
- 16** DERIVATI DI COPERTURA. COPERTURA DI FLUSSI FINANZIARI
[PARTE EFFICACE]
- 18** ATTIVITÀ FINANZIARIE DISPONIBILI PER LA VENDITA
- 20** ATTIVITÀ NON CORRENTI E GRUPPI IN DISMISSIONE
CLASSIFICATI COME POSSEDUTI PER LA VENDITA

- 22** QUOTA DI ALTRI RICAVI E COSTI RILEVATI RELATIVI A INVESTIMENTI IN FILIAZIONI, JOINT VENTURE E SOCIETÀ COLLEGATE
- 24** ALTRE COMPONENTI DI CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO ACCUMULATE: TOTALE IMPORTO DELL'AREA DI CONSOLIDAMENTO CONTABILE

Voce: **23062**

UTILI NON DISTRIBUITI

La presente voce può assumere segno positivo o negativo.

E' prevista la ripartizione per area di consolidamento prudenziale e area di consolidamento contabile (variabile "sottosistema di rilevazione").

Voce: **23064**

RISERVE DI RIVALUTAZIONE

E' prevista la ripartizione per area di consolidamento prudenziale e area di consolidamento contabile (variabile "sottosistema di rilevazione").

Voce: **23066**

ALTRE RISERVE

È prevista la ripartizione per area di consolidamento prudenziale e area di consolidamento contabile (variabile “sottosistema di rilevazione”). Le sottovoci 02 e 04 fanno riferimento esclusivamente all’area di consolidamento prudenziale. La sottovoce 06 fa riferimento all’area di consolidamento contabile.

02 RISERVE O PERDITE ACCUMULATE DI INVESTIMENTI IN FILIAZIONI, JOINT VENTURE E SOCIETÀ COLLEGATE

04 ALTRE

06 ALTRE RISERVE: TOTALE IMPORTO DELL’AREA DI CONSOLIDAMENTO CONTABILE

Voce: **23068**

AZIONI PROPRIE

E' prevista la ripartizione per area di consolidamento prudenziale e area di consolidamento contabile (variabile "sottosistema di rilevazione").

La segnalazione assume valore negativo.

Voce: **23070**

**UTILE O PERDITA ATTRIBUIBILE AI SOCI DELLA
CONTROLLANTE**

E' prevista la ripartizione per area di consolidamento prudenziale e area di consolidamento contabile (variabile "sottosistema di rilevazione").

La segnalazione può assumere valore positivo (utili) oppure negativo (perdite).

Voce: **23072**

ACCONTI SU DIVIDENDI

E' prevista la ripartizione per area di consolidamento prudenziale e area di consolidamento contabile (variabile "sottosistema di rilevazione").

La segnalazione assume valore negativo.

Voce: **23074**

PARTECIPAZIONI DI MINORANZA

È prevista la ripartizione per area di consolidamento prudenziale e area di consolidamento contabile (variabile “sottosistema di rilevazione”). Le sottovoci 02 e 04 fanno riferimento esclusivamente all’area di consolidamento prudenziale. La sottovoce 06 fa riferimento all’area di consolidamento contabile.

02 ALTRE COMPONENTI DI CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO
ACCUMULATE

04 ALTRE POSIZIONI

06 PARTECIPAZIONI DI MINORANZA: TOTALE IMPORTO DEL
CONSOLIDAMENTO CONTABILE

Sottosezione: 1 – DATI TRIMESTRALI OBBLIGATORI

PARTE 4 – REDDITIVITÀ: CONTO ECONOMICO

Ove non diversamente specificato le voci della presente Parte si riferiscono alla tabella F 2 del Regolamento di esecuzione della Commissione n. 680/2014 – Annex III.

Voce: **23076**

INTERESSI ATTIVI

- 02** ATTIVITÀ FINANZIARIE POSSEDUTE PER NEGOZIAZIONE
- 04** ATTIVITÀ FINANZIARIE DESIGNATE AL FAIR VALUE (VALORE EQUO) RILEVATO A PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO
- 06** ATTIVITÀ FINANZIARIE DISPONIBILI PER LA VENDITA
- 08** FINANZIAMENTI E CREDITI
- 10** INVESTIMENTI POSSEDUTI FINO A SCADENZA
- 12** DERIVATI – CONTABILIZZAZIONI DELLE OPERAZIONI DI COPERTURA, RISCHIO DI TASSO D’INTERESSE
- 14** ALTRE ATTIVITÀ
- 16** INTERESSI ATTIVI SU PASSIVITÀ

Voce: **23078**

INTERESSI PASSIVI

- 02** PASSIVITÀ FINANZIARIE POSSEDUTE PER NEGOZIAZIONE
- 04** PASSIVITÀ FINANZIARIE DESIGNATE AL FAIR VALUE (VALORE EQUO) RILEVATO A PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO
- 06** PASSIVITÀ FINANZIARIE MISURATE AL COSTO AMMORTIZZATO
- 08** DERIVATI – CONTABILIZZAZIONE DELLE OPERAZIONI DI COPERTURA, RISCHIO DI TASSO D'INTERESSE
- 10** ALTRE PASSIVITÀ
- 12** INTERESSI PASSIVI SU ATTIVITÀ

Voce: **23080**

SPESE PER CAPITALE SOCIALE RIMBORSABILE A RICHIESTA

Voce: **23082**

RICAVI DA DIVIDENDI

- 02** ATTIVITÀ FINANZIARIE POSSEDUTE PER NEGOZIAZIONE
- 14** ATTIVITÀ FINANZIARIE DESIGNATE AL FAIR VALUE (VALORE EQUO) RILEVATO A PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO
- 16** ATTIVITÀ FINANZIARIE DISPONIBILI PER LA VENDITA

Voce: **23084**

RICAVI DA COMMISSIONI E COMPENSI

Voce: **23086**

COSTI PER COMMISSIONI E COMPENSI

Voce: **23088**

**UTILI O PERDITE DA ELIMINAZIONE CONTABILE DI ATTIVITÀ
E DI PASSIVITÀ FINANZIARIE NON MISURATE AL FAIR VALUE
(VALORE EQUO) RILEVATO A PROSPETTO DI CONTO
ECONOMICO COMPLESSIVO, AL NETTO**

La segnalazione può assumere valore positivo (utili) o negativo (perdite).

- 02** ATTIVITÀ FINANZIARIE DISPONIBILI PER LA VENDITA
- 04** FINANZIAMENTI E CREDITI
- 06** INVESTIMENTI POSSEDUTI FINO A SCADENZA
- 08** PASSIVITÀ FINANZIARIE RILEVATE AL COSTO AMMORTIZZATO
- 10** ALTRO

Voce: **23090**

**UTILI O PERDITE RISULTANTI DA ATTIVITÀ E PASSIVITÀ
FINANZIARIE POSSEDUTE PER NEGOZIAZIONE, AL NETTO**

La segnalazione può assumere valore positivo (utili) o negativo (perdite).

Voce: **23092**

**UTILI O PERDITE RISULTANTI DA ATTIVITÀ E PASSIVITÀ
FINANZIARIE DESIGNATE AL FAIR VALUE (VALORE EQUO)
RILEVATO A PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO
COMPLESSIVO, AL NETTO**

La segnalazione può assumere valore positivo (utili) o negativo (perdite).

Voce: **23094**

**UTILI O PERDITE RISULTANTI DALLA CONTABILIZZAZIONE
DELLE OPERAZIONI DI COPERTURA, AL NETTO**

La segnalazione può assumere valore positivo (utili) o negativo (perdite).

Voce: **23096**

DIFFERENZE DI CAMBIO (UTILI O PERDITE), AL NETTO

La segnalazione può assumere valore positivo (utili) o negativo (perdite).

Voce: **23098**

**UTILI O PERDITE DA ELIMINAZIONE CONTABILE DI ATTIVITÀ
NON FINANZIARIE, AL NETTO**

La segnalazione può assumere valore positivo (utili) o negativo (perdite).

Voce: 23100

ALTRI RICAVI OPERATIVI

Voce: **23102**

ALTRI COSTI OPERATIVI

Voce: **23104**

SPESE AMMINISTRATIVE

02 SPESE DI PERSONALE

04 ALTRE SPESE AMMINISTRATIVE

Voce: **23106**

AMMORTAMENTI

02 IMMOBILI, IMPIANTI E MACCHINARI

04 INVESTIMENTI IMMOBILIARI

06 ALTRE ATTIVITÀ IMMATERIALI

Voce: **23108**

ACCANTONAMENTI O STORNO DI ACCANTONAMENTI

La segnalazione può assumere segno positivo o negativo. Qualora l'importo degli accantonamenti superi quello degli storni il saldo va segnalato con segno positivo. Viceversa, qualora l'importo degli storni superi quello degli accantonamenti il saldo va segnalato con segno negativo.

02 IMPEGNI E GARANZIE DATE

04 ALTRI ACCANTONAMENTI

Voce: **23110**

RIDUZIONE DI VALORE O STORNO DELLA RIDUZIONE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE NON MISURATE AL FAIR VALUE (VALORE EQUO) RILEVATE A PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO

La segnalazione può assumere segno positivo o negativo. Qualora l'importo delle riduzioni di valore superi quello degli storni, il saldo va segnalato con segno positivo. Viceversa, qualora l'importo degli storni superi quello delle riduzioni di valore, il saldo va segnalato con segno negativo.

- 02** ATTIVITÀ FINANZIARIE MISURATE AL COSTO
- 04** ATTIVITÀ FINANZIARIE DISPONIBILI PER LA VENDITA
- 06** FINANZIAMENTI E CREDITI
- 08** INVESTIMENTI POSSEDUTI FINO A SCADENZA

Voce: **23112**

**RIDUZIONE DI VALORE O STORNO DI RIDUZIONE DI VALORE
DI INVESTIMENTI IN FILIAZIONI, JOINT VENTURES E SOCIETÀ
COLLEGATE**

La segnalazione può assumere positivo o negativo. Qualora l'importo delle riduzioni di valore superi quello degli storni, il saldo va segnalato con segno positivo. Viceversa, qualora l'importo degli storni superi quello delle riduzioni di valore, il saldo va segnalato con segno negativo.

Voce: **23114**

**RIDUZIONE DI VALORE O STORNO DI RIDUZIONE DI VALORE
DI ATTIVITÀ NON FINANZIARIE**

La segnalazione può assumere segno positivo o negativo. Qualora l'importo delle riduzioni di valore superi quello degli storni, il saldo va segnalato con segno positivo. Viceversa, qualora l'importo degli storni superi quello delle riduzioni di valore, il saldo va segnalato con segno negativo.

- 02** IMMOBILI, IMPIANTI E MACCHINARI
- 04** INVESTIMENTI IMMOBILIARI
- 06** AVVIAMENTO
- 08** ALTRE ATTIVITÀ IMMATERIALI
- 10** ALTRO

Voce: **23116**

**AVVIAMENTO NEGATIVO RILEVATO A PROSPETTO DI CONTO
ECONOMICO COMPLESSIVO**

La segnalazione assume valore positivo.

Voce: **23118**

**QUOTA DEGLI UTILI O DELLE PERDITE RISULTANTI DA
INVESTIMENTI IN FILIAZIONI, JOINT VENTURES E SOCIETÀ
COLLEGATE**

La segnalazione può assumere valore positivo (utili) o negativo (perdite).

Voce: **23120**

**UTILI O PERDITE DA ATTIVITÀ NON CORRENTI E GRUPPI IN
DISMISSIONE CLASSIFICATI COME POSSEDUTI PER LA
VENDITA E NON ASSIMILABILI AD ATTIVITÀ OPERATIVE
CESSATE**

La segnalazione può assumere valore positivo (utili) o negativo (perdite).

Voce: **23122**

**ONERI O PROVENTI FISCALI CONNESSI A UTILI O PERDITE DA
ATTIVITÀ OPERATIVE IN ESERCIZIO**

La segnalazione può assumere segno positivo o negativo. Qualora l'importo degli oneri superi quello dei proventi, il saldo va segnalato con segno positivo. Viceversa, qualora l'importo dei proventi superi quello degli oneri, il saldo va segnalato con segno negativo.

Voce: **23124**

UTILI O PERDITE AL NETTO DELLE IMPOSTE DA ATTIVITÀ OPERATIVE CESSATE

02 UTILI O PERDITE AL LORDO DELLE IMPOSTE DA ATTIVITÀ OPERATIVE CESSATE

La segnalazione può assumere valore positivo (utili) o negativo (perdite).

04 ONERI O PROVENTI FISCALI CONNESSI A ATTIVITÀ OPERATIVE CESSATE

La segnalazione può assumere segno positivo o negativo. Qualora l'importo degli oneri superi quello dei proventi, il saldo va segnalato con segno positivo. Viceversa, qualora l'importo dei proventi superi quello degli oneri, il saldo va segnalato con segno negativo.

Voce: **23126**

UTILE O PERDITA D’ESERCIZIO

Tabelle F 2 e F 3.

La segnalazione può assumere valore positivo (utili) o negativo (perdite).

02 **ATTRIBUIBILE A PARTECIPAZIONI DI MINORANZA**

04 **ATTRIBUIBILE AI SOCI DELLA CONTROLLANTE**

Sottosezione: I – DATI TRIMESTRALI OBBLIGATORI

**PARTE 5 – REDDITIVITÀ: PROSPETTO DELLA REDDITIVITÀ
COMPLESSIVA**

**Ove non diversamente specificato le voci della presente Parte si riferiscono alla
tabella F 3 del Regolamento di esecuzione della Commissione n. 680/2014 –
Annex III.**

Voce: **23128**

ALTRE COMPONENTI DI CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO

Le sottovoci della presente voce possono assumere segno positivo o negativo.

**VOCI CHE NON SARANNO RICLASSIFICATE NELL'UTILE
(PERDITA) D'ESERCIZIO**

- 02** **ATTIVITÀ MATERIALI**
- 04** **ATTIVITÀ IMMATERIALI**
- 06** **UTILI O PERDITE ATTUARIALI RISULTANTI DA PIANI
PENSIONISTICI A BENEFICI DEFINITI**
- 08** **ATTIVITÀ NON CORRENTI E GRUPPI IN DISMISSIONE
POSSEDUTI PER LA VENDITA**
- 10** **QUOTA DI ALTRI RICAVI E COSTI RILEVATI DI ENTITÀ
CONTABILIZZATE CON IL METODO DEL PATRIMONIO NETTO**
- 12** **IMPOSTE SUL REDDITO RELATIVE A VOCI CHE NON SARANNO
RICLASSIFICATE**

**VOCI CHE POSSONO ESSERE RICLASSIFICATE NELL'UTILE
(PERDITA) D'ESERCIZIO**

**COPERTURA DI INVESTIMENTI NETTI IN GESTIONI ESTERE
(PARTE EFFICACE)**

- 14** **UTILI O PERDITE DA VALUTAZIONE RILEVATI A PATRIMONIO
NETTO**
- 16** **TRASFERITI A PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO
COMPLESSIVO**
- 18** **ALTRE RICLASSIFICAZIONI**

CONVERSIONE DI VALUTA ESTERA

- 20** **UTILI O PERDITE SU CONVERSIONE RILEVATI A PATRIMONIO
NETTO**
- 22** **TRASFERITI A PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO
COMPLESSIVO**
- 24** **ALTRE RICLASSIFICAZIONI**

COPERTURA DEI FLUSSI FINANZIARI (PARTE EFFICACE)

- 26** UTILI O PERDITE DA VALUTAZIONE RILEVATI A PATRIMONIO NETTO
- 28** TRASFERITI A PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO
- 30** TRASFERITI AL VALORE CONTABILE INIZIALE DEGLI ELEMENTI COPERTI
- 32** ALTRE RICLASSIFICAZIONI

ATTIVITÀ FINANZIARIE DISPONIBILI PER LA VENDITA

- 34** UTILI O PERDITE DA VALUTAZIONE RILEVATI A PATRIMONIO NETTO
- 36** TRASFERITI A PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO
- 38** ALTRE RICLASSIFICAZIONI

ATTIVITÀ NON CORRENTI E GRUPPI IN DISMISSIONE POSSEDUTI PER LA VENDITA

- 40** UTILI O PERDITE DA VALUTAZIONE RILEVATI A PATRIMONIO NETTO
- 42** TRASFERITI A PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO
- 44** ALTRE RICLASSIFICAZIONI
- 46** QUOTA DI ALTRI RICAVI O COSTI RILEVATI RELATIVI A INVESTIMENTI IN FILIAZIONI, JOINT VENTURE E SOCIETÀ COLLEGATE
- 48** IMPOSTE SUL REDDITO RELATIVE A VOCI CHE POSSONO ESSERE RICLASSIFICATE NELL'UTILE O PERDITA D'ESERCIZIO

Voce: **23130**

**TOTALE DEL CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO PER
L'ESERCIZIO**

02 ATTRIBUIBILE A PARTECIPAZIONI DI MINORANZA

04 ATTRIBUIBILE AI SOCI DELLA CONTROLLANTE

Sottosezione: 1 – DATI TRIMESTRALI OBBLIGATORI

PARTE 6 – ALTRE INFORMAZIONI: ATTIVITÀ FINANZIARIE

Per la presente Parte i riferimenti alle tabelle F del Regolamento di esecuzione della Commissione n. 680/2014 – Annex III sono indicati nelle singole voci.

Sottosezione: 1 – Dati trimestrali obbligatori

Parte: 6 – Altre informazioni: attività finanziarie

Voce: **23132**

**STRUMENTI DI CAPITALE: ATTIVITÀ FINANZIARIE
DISPONIBILI PER LA VENDITA**

Tabella F 4.3. È prevista la distinzione tra bonis e deteriorate (variabile “in bonis/deteriorate”).

Voce: **23134**

**STRUMENTI DI CAPITALE VALUTATI AL COSTO RIPARTITI
PER PORTAFOGLIO CONTABILE**

Tabelle F 4.1, 4.2 e 4.3.

Per le attività finanziarie disponibili per la vendita è prevista la distinzione tra attività che non hanno subito riduzioni di valore e attività che hanno subito riduzioni di valore (variabile “in bonis/deteriorate”).

02 ATTIVITÀ FINANZIARIE POSSEDUTE PER NEGOZIAZIONE

La presente sottovoce costituisce un dettaglio della voce 23002.04.

04 ATTIVITÀ FINANZIARIE DESIGNATE AL FAIR VALUE (VALORE EQUO) RILEVATO A PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO

La presente sottovoce costituisce un dettaglio della voce 23004.02.

06 ATTIVITÀ FINANZIARIE DISPONIBILI PER LA VENDITA

La presente sottovoce costituisce un dettaglio della voce 23132.

Voce: **23136**

**ATTIVITÀ FINANZIARIE POSSEDUTE PER NEGOZIAZIONE
RIPARTITE PER FORMA TECNICA E PER CONTROPARTE**

Tabella F 4.1.

STRUMENTI DI CAPITALE

Le seguenti sottovoci costituiscono un dettaglio della sottovoce 23002.04.

- 02** ENTI CREDITIZI
- 04** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 06** SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- TITOLI DI DEBITO**
- 08** BANCHE CENTRALI
- 10** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 12** ENTI CREDITIZI
- 14** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 16** SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- PRESTITI E ANTICIPAZIONI**
- 18** BANCHE CENTRALI
- 20** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 22** ENTI CREDITIZI
- 24** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 26** SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 28** FAMIGLIE

Voce: **23138**

ATTIVITÀ FINANZIARIE DESIGNATE AL FAIR VALUE (VALORE EQUO) RILEVATO A PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO RIPARTITE PER FORMA TECNICA E PER CONTROPARTE

Tabella F 4.2.

STRUMENTI DI CAPITALE

Le seguenti sottovoci costituiscono un dettaglio della sottovoce 23004.02.

- 02** ENTI CREDITIZI
- 04** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 06** SOCIETÀ NON FINANZIARIE

- TITOLI DI DEBITO**
- 08** BANCHE CENTRALI
- 10** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 12** ENTI CREDITIZI
- 14** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 16** SOCIETÀ NON FINANZIARIE

- PRESTITI E ANTICIPAZIONI**
- 18** BANCHE CENTRALI
- 20** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 22** ENTI CREDITIZI
- 24** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 26** SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 28** FAMIGLIE

Voce: **23140**

**ATTIVITÀ FINANZIARIE DISPONIBILI PER LA VENDITA
RIPARTITE PER FORMA TECNICA E PER CONTROPARTE**

Tabella F 4.3.

E' prevista la distinzione tra attività che non hanno subito riduzioni di valore e attività che hanno subito riduzioni di valore (variabile "in bonis/deteriorate").

STRUMENTI DI CAPITALE

Le seguenti sottovoci costituiscono un dettaglio della sottovoce 23132.

- 02** ENTI CREDITIZI
- 04** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 06** SOCIETÀ NON FINANZIARIE

- TITOLI DI DEBITO**
- 08** BANCHE CENTRALI
- 10** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 12** ENTI CREDITIZI
- 14** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 16** SOCIETÀ NON FINANZIARIE

- PRESTITI E ANTICIPAZIONI**
- 18** BANCHE CENTRALI
- 20** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 22** ENTI CREDITIZI
- 24** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 26** SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 28** FAMIGLIE

Voce: **23142**

**VARIAZIONI ACCUMULATE DEL FAIR VALUE (VALORE EQUO)
DOVUTE AL RISCHIO DI CREDITO**

Tabelle F 4.1 e 4.2.

Cfr. voci 23136 e 23138, sottovoci da 08 a 28.

Questa voce può assumere segno positivo o negativo. È richiesta la ripartizione per attività finanziarie possedute per negoziazione e attività finanziarie designate al fair value rilevato a prospetto di conto economico complessivo (variabile “portafoglio contabile”).

TITOLI DI DEBITO

- 02** BANCHE CENTRALI
- 04** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 06** ENTI CREDITIZI
- 08** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 10** SOCIETÀ NON FINANZIARIE

PRESTITI E ANTICIPAZIONI

- 12** BANCHE CENTRALI
- 14** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 16** ENTI CREDITIZI
- 18** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 20** SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 22** FAMIGLIE

Voce: **23144**

**RIDUZIONE DI VALORE ACCUMULATA SU ATTIVITÀ
FINANZIARIE DISPONIBILI PER LA VENDITA: STRUMENTI DI
CAPITALE**

Tabella F 4.3.

Cfr. Voce 23132.

La segnalazione assume valore negativo.

Voce: **23146**

RIDUZIONE DI VALORE ACCUMULATA SU ATTIVITÀ FINANZIARIE DISPONIBILI PER LA VENDITA

Tabella 4.3.

Cfr. voce 23140.

La segnalazione assume valore negativo.

STRUMENTI DI CAPITALE

Le seguenti sottovoci costituiscono un dettaglio della voce 23144.

02 ENTI CREDITIZI

04 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE

06 SOCIETÀ NON FINANZIARIE

TITOLI DI DEBITO

08 BANCHE CENTRALI

10 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE

12 ENTI CREDITIZI

14 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE

16 SOCIETÀ NON FINANZIARIE

PRESTITI E ANTICIPAZIONI

18 BANCHE CENTRALI

20 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE

22 ENTI CREDITIZI

24 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE

26 SOCIETÀ NON FINANZIARIE

28 FAMIGLIE

Voce: **23148**

**RIDUZIONE DI VALORE ACCUMULATA SU ATTIVITÀ
FINANZIARIE DISPONIBILI PER LA VENDITA: STRUMENTI DI
CAPITALE VALUTATI AL COSTO**

Tabella F 4.3.

Cfr. sottovoce 23134.06.

La segnalazione assume valore negativo.

Voce: **23150**

**ATTIVITÀ CHE NON HANNO SUBITO RIDUZIONE DI VALORE:
VALORE CONTABILE LORDO**

Tabella F 4.4.

E' prevista la ripartizione tra finanziamenti e crediti e investimenti posseduti fino a scadenza (variabile “portafoglio contabile”).

TITOLI DI DEBITO

- 04** BANCHE CENTRALI
- 06** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 08** ENTI CREDITIZI
- 10** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 12** SOCIETÀ NON FINANZIARIE

PRESTITI E ANTICIPAZIONI

- 14** BANCHE CENTRALI
- 16** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 18** ENTI CREDITIZI
- 20** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 22** SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 24** FAMIGLIE

Voce: **23152**

**ATTIVITÀ CHE HANNO SUBITO RIDUZIONE DI VALORE:
VALORE CONTABILE LORDO**

Tabella F 4.4.

E' prevista la ripartizione tra finanziamenti e crediti e investimenti posseduti fino a scadenza (variabile "portafoglio contabile").

TITOLI DI DEBITO

- 04** BANCHE CENTRALI
- 06** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 08** ENTI CREDITIZI
- 10** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 12** SOCIETÀ NON FINANZIARIE

PRESTITI E ANTICIPAZIONI

- 14** BANCHE CENTRALI
- 16** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 18** ENTI CREDITIZI
- 20** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 22** SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 24** FAMIGLIE

Voce: **23154**

SVALUTAZIONI SU ATTIVITÀ FINANZIARIE

Tabella F 4.4.

La segnalazione assume valore negativo.

E' prevista la ripartizione tra finanziamenti e crediti e investimenti posseduti fino a scadenza (variabile “portafoglio contabile”).

E' inoltre prevista la distinzione tra svalutazioni specifiche per attività finanziarie valutate individualmente, svalutazioni specifiche per attività finanziarie valutate collettivamente e svalutazioni collettive per perdite sostenute ma non riportate (variabile: “tipo rettifica”).

TITOLI DI DEBITO

- 04** BANCHE CENTRALI
- 06** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 08** ENTI CREDITIZI
- 10** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 12** SOCIETÀ NON FINANZIARIE

PRESTITI E ANTICIPAZIONI

- 14** BANCHE CENTRALI
- 16** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 18** ENTI CREDITIZI
- 20** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 22** SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 24** FAMIGLIE

Voce: **23156**

ATTIVITÀ FINANZIARIE SUBORDINATE

Tabella F 4.5.

02 PRESTITI E ANTICIPAZIONI

04 TITOLI DI DEBITO

Voce: **23158**

**DISAGGREGAZIONE DEI PRESTITI E DELLE ANTICIPAZIONI
PER PRODOTTO**

Tabella F 5.

E' prevista la ripartizione per banche centrali, amministrazioni pubbliche; enti creditizi, altre società finanziarie, società non finanziarie e famiglie (variabile "Settore di attività economica").

02 SU RICHIESTA (CALL) E CON BREVE PREAVVISO (CONTO CORRENTE)

04 DEBITO DA CARTA DI CREDITO

06 CREDITI COMMERCIALI

Per la presente sottovoce il settore di attività economica relativo alle banche centrali non deve essere segnalato.

08 LEASING FINANZIARI

10 PRESTITI A SEGUITO DI PATTO DI RIACQUISTO PASSIVO

12 ALTRI PRESTITI A TERMINE

14 ANTICIPAZIONI CHE NON SONO PRESTITI

Voce: **23160**

PRESTITI GARANTITI

Tabella F 5.

La presente voce costituisce un dettaglio della voce 23158.

E' prevista la ripartizione per amministrazioni pubbliche, enti creditizi, altre società finanziarie, società non finanziarie e famiglie (variabile "Settore di attività economica").

02 CREDITI IPOTECARI

04 ALTRI PRESTITI GARANTITI DA GARANZIA REALE

Voce: **23162**

PRESTITI E ANTICIPAZIONI ALLE FAMIGLIE RIPARTITI PER FINALITÀ

Tabella F 5.

La presente voce costituisce un dettaglio della voce 23158.

02 CREDITO AL CONSUMO

04 MUTUI PER L'ACQUISTO DI ABITAZIONI

Voce: **23164**

**PRESTITI PER IL FINANZIAMENTO DI PROGETTI A SOCIETÀ
NON FINANZIARIE**

Tabella F 5.

La presente voce costituisce un dettaglio della voce 23158.

Voce: **23166**

**PRESTITI E ANTICIPAZIONI A SOCIETÀ NON FINANZIARIE
RIPARTITI PER RAMO DI ATTIVITÀ ECONOMICA: VALORE
CONTABILE LORDO**

Tabella F 6.

La presente voce costituisce un dettaglio della voce 23158.

È prevista la ripartizione per Codice NACE (variabile: “ramo attività economica”).

Voce: **23167**

**PRESTITI E ANTICIPAZIONI A SOCIETÀ NON FINANZIARIE
RIPARTITI PER RAMO DI ATTIVITÀ ECONOMICA: ESPOSIZIONI
DETERIORATE**

Tabella F 6.

La presente voce costituisce un dettaglio della voce 23166.

È prevista la ripartizione per Codice NACE (variabile: “ramo attività economica”).

Voce: **23168**

**PRESTITI E ANTICIPAZIONI A SOCIETÀ NON FINANZIARIE
RIPARTITI PER RAMO DI ATTIVITÀ ECONOMICA: RIDUZIONI
DI VALORE ACCUMULATE O VARIAZIONI ACCUMULATE DEL
FAIR VALUE (VALORE EQUO) DOVUTE AL RISCHIO DI
CREDITO**

Tabella F 6.

Cfr. voce 23166.

La voce può assumere segno negativo.

È prevista la ripartizione per Codice NACE (variabile: “ramo attività economica”).

Voce: **23170**

**STRUMENTI DI CAPITALE CHE HANNO SUBITO UNA
RIDUZIONE DI VALORE VALUTATI AL COSTO**

Tabella F 7.

La presente voce rappresenta un “di cui” della voce 23175.

Voce: **23174**

**ATTIVITÀ FINANZIARIE SCADUTE MA CHE NON HANNO
SUBITO UNA RIDUZIONE DI VALORE**

Tabella F 7.

E' prevista la ripartizione secondo la variabile "fascia di scaduto" che può assumere i seguenti valori: inferiore o uguale a 30 giorni; maggiore di 30 giorni e inferiore o uguale a 60 giorni; maggiore di 60 giorni e inferiore o uguale a 90 giorni; maggiore di 90 giorni e inferiore o uguale a 180 giorni; maggiore di 180 giorni e inferiore o uguale a un anno; maggiore di un anno.

TITOLI DI DEBITO

- 04** BANCHE CENTRALI
- 06** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 08** ENTI CREDITIZI
- 10** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 12** SOCIETÀ NON FINANZIARIE

PRESTITI E ANTICIPAZIONI

- 14** BANCHE CENTRALI
- 16** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 18** ENTI CREDITIZI
- 20** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 22** SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 24** FAMIGLIE

Voce: **23175**

**ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE HANNO SUBITO UNA RIDUZIONE
DI VALORE: STRUMENTI DI CAPITALE**

Tabella F 7.

Voce: **23176**

**ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE HANNO SUBITO UNA RIDUZIONE
DI VALORE**

Tabella F 7.

STRUMENTI DI CAPITALE

Le sottovoci da 02 a 06 rappresentano un “di cui” della voce 23175.

02 ENTI CREDITIZI

04 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE

06 SOCIETÀ NON FINANZIARIE

TITOLI DI DEBITO

08 BANCHE CENTRALI

10 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE

12 ENTI CREDITIZI

14 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE

16 SOCIETÀ NON FINANZIARIE

PRESTITI E ANTICIPAZIONI

18 BANCHE CENTRALI

20 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE

22 ENTI CREDITIZI

24 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE

26 SOCIETÀ NON FINANZIARIE

28 FAMIGLIE

Voce: **23178**

**SVALUTAZIONI E CANCELLAZIONI ACCUMULATE SU
ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE SONO INCLUSE IN PORTAFOGLI
CONTABILI SOGGETTI A RIDUZIONE DI VALORE**

Tabella F 7.

La segnalazione assume valore negativo.

E' prevista la distinzione tra svalutazioni specifiche per attività finanziarie valutate individualmente, svalutazioni specifiche per attività finanziarie valutate collettivamente, svalutazioni collettive per perdite sostenute ma non riportate e cancellazioni accumulate (variabile: "tipo rettifica").

Per i titoli di capitale (sottovoci 02-04 e 06) si chiedono solo le cancellazioni accumulate.

TITOLI DI DEBITO

- 08** BANCHE CENTRALI
- 10** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 12** ENTI CREDITIZI
- 14** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 16** SOCIETÀ NON FINANZIARIE

PRESTITI E ANTICIPAZIONI

- 18** BANCHE CENTRALI
- 20** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 22** ENTI CREDITIZI
- 24** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 26** SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 28** FAMIGLIE

Voce: **23180**

**PRESTITI E ANTICIPAZIONI SCADUTI MA CHE NON HANNO
SUBITO UNA RIDUZIONE DI VALORE RIPARTITI PER
PRODOTTO**

Tabella F 7.

E' prevista la ripartizione secondo la variabile "fascia di scaduto" che può assumere i seguenti valori: inferiore o uguale a 30 giorni; maggiore di 30 giorni e inferiore o uguale a 60 giorni; maggiore di 60 giorni e inferiore o uguale a 90 giorni; maggiore di 90 giorni e inferiore o uguale a 180 giorni; maggiore di 180 giorni e inferiore o uguale a un anno; maggiore di un anno.

- 02** SU RICHIESTA (CALL) E CON BREVE PREAVVISO (CONTO CORRENTE)
- 04** DEBITO DA CARTA DI CREDITO
- 06** CREDITI COMMERCIALI
- 08** LEASING FINANZIARI
- 10** PRESTITI A SEGUITO DI PATTO DI RIACQUISTO PASSIVO
- 12** ALTRI PRESTITI A TERMINE
- 14** ANTICIPAZIONI CHE NON SONO PRESTITI

Voce: **23182**

**PRESTITI E ANTICIPAZIONI SCADUTI MA CHE NON HANNO
SUBITO UNA RIDUZIONE DI VALORE RIPARTITI PER
GARANZIA REALE**

Tabella F 7.

La presente voce costituisce un dettaglio della voce 23180.

E' prevista la ripartizione secondo la variabile "fascia di scaduto" che può assumere i seguenti valori: inferiore o uguale a 30 giorni; maggiore di 30 giorni e inferiore o uguale a 60 giorni; maggiore di 60 giorni e inferiore o uguale a 90 giorni; maggiore di 90 giorni e inferiore o uguale a 180 giorni; maggiore di 180 giorni e inferiore o uguale a un anno; maggiore di un anno.

**02 CREDITI IPOTECARI (PRESTITI GARANTITI DA BENI IMMOBILI A
TITOLO DI GARANZIA REALE)**

04 ALTRI PRESTITI GARANTITI DA GARANZIA REALE

Voce: **23184**

**PRESTITI E ANTICIPAZIONI SCADUTI MA CHE NON HANNO
SUBITO UNA RIDUZIONE DI VALORE RIPARTITI PER FINALITÀ**

Tabella F 7.

La presente voce costituisce un dettaglio della voce 23180.

E' prevista la ripartizione secondo la variabile "fascia di scaduto" che può assumere i seguenti valori: inferiore o uguale a 30 giorni; maggiore di 30 giorni e inferiore o uguale a 60 giorni; maggiore di 60 giorni e inferiore o uguale a 90 giorni; maggiore di 90 giorni e inferiore a 180 giorni; maggiore di 180 giorni e inferiore o uguale a un anno; maggiore di un anno.

02 CREDITO AL CONSUMO

04 MUTUI PER L'ACQUISTO DI ABITAZIONI

Voce: **23186**

**PRESTITI E ANTICIPAZIONI SCADUTI MA CHE NON HANNO
SUBITO UNA RIDUZIONE DI VALORE: PRESTITI PER IL
FINANZIAMENTO DI PROGETTI**

Tabella F 7.

La presente voce costituisce un dettaglio della voce 23180.

E' prevista la ripartizione secondo la variabile "fascia di scaduto" che può assumere i seguenti valori: inferiore o uguale a 30 giorni; maggiore di 30 giorni e inferiore o uguale a 60 giorni; maggiore di 60 giorni e inferiore o uguale a 90 giorni; maggiore di 90 giorni e inferiore o uguale a 180 giorni; maggiore di 180 giorni e inferiore o uguale a un anno; maggiore di un anno.

Voce: **23188**

PRESTITI E ANTICIPAZIONI CHE HANNO SUBITO UNA RIDUZIONE DI VALORE RIPARTITI PER PRODOTTO

Tabella F 7.

- 02** SU RICHIESTA (CALL) E CON BREVE PREAVVISO (CONTO CORRENTE)
- 04** DEBITO DA CARTA DI CREDITO
- 06** CREDITI COMMERCIALI
- 08** LEASING FINANZIARI
- 10** PRESTITI A SEGUITO DI PATTO DI RIACQUISTO PASSIVO
- 12** ALTRI PRESTITI A TERMINE
- 14** ANTICIPAZIONI CHE NON SONO PRESTITI

Voce: **23190**

**PRESTITI E ANTICIPAZIONI CHE HANNO SUBITO UNA
RIDUZIONE DI VALORE RIPARTITI PER GARANZIA REALE**

Tabella F 7.

La presente voce costituisce un dettaglio della voce 23188.

02 CREDITI IPOTECARI (PRESTITI GARANTITI DA BENI IMMOBILI A
TITOLO DI GARANZIA REALE)

04 ALTRI PRESTITI GARANTITI DA GARANZIA REALE

Voce: **23192**

**PRESTITI E ANTICIPAZIONI CHE HANNO SUBITO UNA
RIDUZIONE DI VALORE RIPARTITI PER FINALITÀ**

Tabella F 7.

La presente voce costituisce un dettaglio della voce 23188.

02 CREDITO AL CONSUMO

04 MUTUI PER L'ACQUISTO DI ABITAZIONI

Voce: **23194**

**PRESTITI E ANTICIPAZIONI CHE HANNO SUBITO UNA
RIDUZIONE DI VALORE: PRESTITI PER IL FINANZIAMENTO DI
PROGETTI**

Tabella F 7.

La presente voce costituisce un dettaglio della voce 23188.

Voce: **23196**

**SVALUTAZIONI ACCUMULATE SU PRESTITI E ANTICIPAZIONI
CHE HANNO SUBITO UNA RIDUZIONE DI VALORE RIPARTITI
PER PRODOTTO**

Tabella F 7.

Cfr. voce 23188.

La segnalazione assume valore negativo.

E' prevista la distinzione tra svalutazioni specifiche per attività finanziarie valutate individualmente e svalutazioni specifiche per attività finanziarie valutate collettivamente (variabile: "tipo rettifica").

- 02** SU RICHIESTA (CALL) E CON BREVE PREAVVISO (CONTO CORRENTE)
- 04** DEBITO DA CARTE DI CREDITO
- 06** CREDITI COMMERCIALI
- 08** LEASING FINANZIARI
- 10** PRESTITI A SEGUITO DI PATTO DI RIACQUISTO PASSIVO
- 12** ALTRI PRESTITI A TERMINE
- 14** ANTICIPAZIONI CHE NON SONO PRESTITI

Voce: **23198**

**SVALUTAZIONI ACCUMULATE SU PRESTITI E ANTICIPAZIONI
CHE HANNO SUBITO UNA RIDUZIONE DI VALORE RIPARTITI
PER GARANZIA REALE**

Tabella F 7.

Cfr. voce 23190.

La segnalazione assume valore negativo.

E' prevista la distinzione tra svalutazioni specifiche per attività finanziarie valutate individualmente e svalutazioni specifiche per attività finanziarie valutate collettivamente (variabile: "tipo rettifica").

02 CREDITI IPOTECARI (PRESTITI GARANTITI DA BENI IMMOBILI A TITOLO DI GARANZIA REALE)

04 ALTRI PRESTITI GARANTITI DA GARANZIA REALE

Voce: **23200**

**SVALUTAZIONI ACCUMULATE SU PRESTITI E ANTICIPAZIONI
CHE HANNO SUBITO UNA RIDUZIONE DI VALORE RIPARTITI
PER FINALITÀ**

Tabella F 7.

Cfr. voce 23192.

La segnalazione assume valore negativo.

E' prevista la distinzione tra svalutazioni specifiche per attività finanziarie valutate individualmente e svalutazioni specifiche per attività finanziarie valutate collettivamente (variabile: "tipo rettifica").

02 CREDITO AL CONSUMO

04 MUTUI PER L'ACQUISTO DI ABITAZIONI

Voce: **23202**

**SVALUTAZIONI ACCUMULATE SU PRESTITI E ANTICIPAZIONI
CHE HANNO SUBITO UNA RIDUZIONE DI VALORE: PRESTITI
PER IL FINANZIAMENTO DI PROGETTI**

Tabella F 7.

La segnalazione assume valore negativo.

Cfr. voce 23194.

E' prevista la distinzione tra svalutazioni specifiche per attività finanziarie valutate individualmente e svalutazioni specifiche per attività finanziarie valutate collettivamente (variabile: "tipo rettifica").

Sottosezione: 1 – Dati trimestrali obbligatori

Parte: 6 – Altre informazioni: attività finanziarie

Sottosezione: 1 – DATI TRIMESTRALI OBBLIGATORI

PARTE 7 – ALTRE INFORMAZIONI: PASSIVITÀ FINANZIARIE

Ove non diversamente specificato le voci della presente Parte si riferiscono alla tabella F 8 del Regolamento di esecuzione della Commissione n. 680/2014 – Annex III.

Voce: **23304**

DISAGGREGAZIONE DELLE PASSIVITÀ FINANZIARIE PER PRODOTTO E PER SETTORE DELLA CONTROPARTE

Per i depositi e i titoli di debito emessi (sottovoci da 10 a 68) è prevista la distinzione per portafoglio di classificazione contabile: detenute per la negoziazione; designate al fair value rilevato a prospetto di conto economico complessivo; valutate al costo ammortizzato (variabile “portafoglio contabile”).

POSIZIONI CORTE:

06 STRUMENTI DI CAPITALE

08 TITOLI DI DEBITO

DEPOSITI:

BANCHE CENTRALI

10 CONTI CORRENTI/DEPOSITI OVERNIGHT

12 DEPOSITI CON DURATA PRESTABILITA

14 DEPOSITI RIMBORSABILI CON PREAVVISO

16 OPERAZIONI DI PRONTI CONTRO TERMINE

AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE

18 CONTI CORRENTI/DEPOSITI OVERNIGHT

20 DEPOSITI CON DURATA PRESTABILITA

22 DEPOSITI RIMBORSABILI CON PREAVVISO

24 OPERAZIONI DI PRONTI CONTRO TERMINE

ENTI CREDITIZI

26 CONTI CORRENTI/DEPOSITI OVERNIGHT

28 DEPOSITI CON DURATA PRESTABILITA

30 DEPOSITI RIMBORSABILI CON PREAVVISO

32 OPERAZIONI DI PRONTI CONTRO TERMINE

ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE

- 34 CONTI CORRENTI/DEPOSITI OVERNIGHT
- 36 DEPOSITI CON DURATA PRESTABILITA
- 38 DEPOSITI RIMBORSABILI CON PREAVVISO
- 40 OPERAZIONI DI PRONTI CONTRO TERMINE

SOCIETÀ NON FINANZIARIE

- 42 CONTI CORRENTI/DEPOSITI OVERNIGHT
- 44 DEPOSITI CON DURATA PRESTABILITA
- 46 DEPOSITI RIMBORSABILI CON PREAVVISO
- 48 OPERAZIONI DI PRONTI CONTRO TERMINE

FAMIGLIE

- 50 CONTI CORRENTI/DEPOSITI OVERNIGHT
- 52 DEPOSITI CON DURATA PRESTABILITA
- 54 DEPOSITI RIMBORSABILI CON PREAVVISO
- 56 OPERAZIONI DI PRONTI CONTRO TERMINE

TITOLI DI DEBITO EMESSI

- 58 CERTIFICATI DI DEPOSITO
- 60 ASSET-BACKED SECURITIES
- 62 OBBLIGAZIONI GARANTITE
- 64 CONTRATTI IBRIDI

ALTRI TITOLI DI DEBITO EMESSI

- 66 STRUMENTI FINANZIARI COMPOSTI CONVERTIBILI
- 68 NON-CONVERTIBILI

Voce: **23306**

**VARIAZIONI CUMULATIVE DEL FAIR VALUE (VALORE EQUO)
ATTRIBUIBILI ALLE VARIAZIONI DEL RISCHIO DI CREDITO**

Cfr. voce 23304.

La voce può assumere segno negativo.

- 02** DERIVATI
- 04** DEPOSITI
- 06** TITOLI DI DEBITO EMESSI
- 08** ALTRE PASSIVITÀ FINANZIARIE

Voce: **23308**

**IMPORTO DA PAGARE ALLA SCADENZA SECONDO QUANTO
PREVISTO DAL CONTRATTO**

Cfr. voce 23304.

02 DEPOSITI

04 TITOLI DI DEBITO EMESSI

Voce: **23310**

PASSIVITÀ FINANZIARIE SUBORDINATE

Tabella F 8.2.

Variabile portafoglio contabile: designate al fair value rilevato a prospetto di conto economico complessivo; valutate al costo ammortizzato.

02 DEPOSITI

04 TITOLI DI DEBITO EMESSI

Sottosezione: 1 – DATI TRIMESTRALI OBBLIGATORI

PARTE 8 – ALTRE INFORMAZIONI: IMPEGNI E GARANZIE

Per la presente Parte i riferimenti alle tabelle F del Regolamento di esecuzione della Commissione n. 680/2014 – Annex III, sono indicati nelle singole voci.

Sottosezione: 1 – Dati trimestrali obbligatori

Parte: 8 – Altre informazioni: impegni e garanzie

Voce: **23312**

ESPOSIZIONI “FUORI BILANCIO” DETERIORATE: IMPEGNI ALL'EROGAZIONE DI PRESTITI, GARANZIE FINANZIARIE E ALTRI IMPEGNI DATI – DI CUI DETERIORATI – IMPORTO NOMINALE

Tabella F 9.1.

02 IMPEGNI ALL'EROGAZIONE DI PRESTITI DATI

04 GARANZIE FINANZIARIE DATE

06 ALTRI IMPEGNI DATI

Voce: **23314**

**ESPOSIZIONI “FUORI BILANCIO”: IMPEGNI ALL'EROGAZIONE
DI PRESTITI, GARANZIE FINANZIARIE E ALTRI IMPEGNI DATI
– IMPORTO NOMINALE**

Tabella F 9.1.

IMPEGNI ALL'EROGAZIONE DI PRESTITI DATI

- 02** BANCHE CENTRALI
- 04** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 06** ENTI CREDITIZI
- 08** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 10** SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 12** FAMIGLIE

GARANZIE FINANZIARIE DATE

- 14** BANCHE CENTRALI
- 16** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 18** ENTI CREDITIZI
- 20** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 22** SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 24** FAMIGLIE

ALTRI IMPEGNI DATI

- 26** BANCHE CENTRALI
- 28** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 30** ENTI CREDITIZI
- 32** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 34** SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 36** FAMIGLIE

Voce: **23316**

**ESPOSIZIONI “FUORI BILANCIO”: IMPEGNI ALL'EROGAZIONE
DI PRESTITI, GARANZIE FINANZIARIE E ALTRI IMPEGNI DATI
– IMPORTO NOMINALE**

Tabella F 17.2. È richiesto il consolidamento contabile.

- 02** IMPEGNI ALL'EROGAZIONE DI PRESTITI DATI
- 04** GARANZIE FINANZIARIE DATE
- 06** ALTRI IMPEGNI DATI

Voce: **23318**

**IMPEGNI ALL'EROGAZIONE DI PRESTITI, GARANZIE
FINANZIARIE E ALTRI IMPEGNI RICEVUTI: IMPORTO
NOMINALE**

Tabella F 9.2.

IMPEGNI ALL'EROGAZIONE DI PRESTITI RICEVUTI

- 02** BANCHE CENTRALI
 - 04** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
 - 06** ENTI CREDITIZI
 - 08** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
 - 10** SOCIETÀ NON FINANZIARIE
 - 12** FAMIGLIE
- ALTRI IMPEGNI RICEVUTI**
- 14** BANCHE CENTRALI
 - 16** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
 - 18** ENTI CREDITIZI
 - 20** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
 - 22** SOCIETÀ NON FINANZIARIE
 - 24** FAMIGLIE

Voce: **23320**

IMPEGNI ALL'EROGAZIONE DI PRESTITI, GARANZIE FINANZIARIE E ALTRI IMPEGNI RICEVUTI: IMPORTO MASSIMO DELLA GARANZIA CHE PUÒ ESSERE CONSIDERATO

Tabella F 9.2.

GARANZIE FINANZIARIE RICEVUTE

- 02** BANCHE CENTRALI
- 04** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 06** ENTI CREDITIZI
- 08** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 10** SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 12** FAMIGLIE

Sottosezione: 1 – Dati trimestrali obbligatori

Parte: 8 – Altre informazioni: impegni e garanzie

Sottosezione: 1 - DATI TRIMESTRALI OBBLIGATORI

PARTE 9 – ALTRE INFORMAZIONI: DERIVATI

Per la presente Parte i riferimenti alle tabelle F del Regolamento di esecuzione della Commissione n. 680/2014 – Annex III, sono indicati nelle singole voci.

Voce: **23322**

**DERIVATI DI NEGOZIAZIONE: ATTIVITÀ FINANZIARIE
POSSEDUTE PER NEGOZIAZIONE – VALORE CONTABILE**

Tabella F 10.

TASSO D'INTERESSE

02 OPZIONI OTC

04 ALTRI OTC

06 OPZIONI SUI MERCATI ORGANIZZATI

08 ALTRO SUI MERCATI ORGANIZZATI

AZIONI

10 OPZIONI OTC

12 ALTRI OTC

14 OPZIONI SUI MERCATI ORGANIZZATI

16 ALTRO SUI MERCATI ORGANIZZATI

CAMBI E ORO

18 OPZIONI OTC

20 ALTRI OTC

22 OPZIONI SUI MERCATI ORGANIZZATI

24 ALTRO SUI MERCATI ORGANIZZATI

CREDITO

26 CREDIT DEFAULT SWAP

28 OPZIONE SU DIFFERENZIALE CREDITIZIO

30 TOTAL RETURN SWAP

32 ALTRO

34 MERCI

36 ALTRO

Voce: **23324**

**DERIVATI DI NEGOZIAZIONE: PASSIVITÀ FINANZIARIE
POSSEDUTE PER NEGOZIAZIONE – VALORE CONTABILE**

Tabella F 10.

TASSO D'INTERESSE

- 02** OPZIONI OTC
- 04** ALTRI OTC
- 06** OPZIONI SUI MERCATI ORGANIZZATI
- 08** ALTRO SUI MERCATI ORGANIZZATI

AZIONI

- 10** OPZIONI OTC
- 12** ALTRI OTC
- 14** OPZIONI SUI MERCATI ORGANIZZATI
- 16** ALTRO SUI MERCATI ORGANIZZATI

CAMBI E ORO

- 18** OPZIONI OTC
- 20** ALTRI OTC
- 22** OPZIONI SUI MERCATI ORGANIZZATI
- 24** ALTRO SUI MERCATI ORGANIZZATI

CREDITO

- 26** CREDIT DEFAULT SWAP
- 28** OPZIONE SU DIFFERENZIALE CREDITIZIO
- 30** TOTAL RETURN SWAP
- 32** ALTRO
- 34** MERCI

36 **ALTRO**

Voce: **23326**

DERIVATI DI NEGOZIAZIONE TOTALE: IMPORTO NOZIONALE

Tabella F 10.

TASSO D'INTERESSE

02 OPZIONI OTC

04 ALTRI OTC

06 OPZIONI SUI MERCATI ORGANIZZATI

08 ALTRO SUI MERCATI ORGANIZZATI

AZIONI

10 OPZIONI OTC

12 ALTRI OTC

14 OPZIONI SUI MERCATI ORGANIZZATI

16 ALTRO SUI MERCATI ORGANIZZATI

CAMBI E ORO

18 OPZIONI OTC

20 ALTRI OTC

22 OPZIONI SUI MERCATI ORGANIZZATI

24 ALTRO SUI MERCATI ORGANIZZATI

CREDITO

26 CREDIT DEFAULT SWAP

28 OPZIONE SU DIFFERENZIALE CREDITIZIO

30 TOTAL RETURN SWAP

32 ALTRO

34 MERCI

36 ALTRO

Voce: **23328**

DERIVATI DI NEGOZIAZIONE VENDUTI: IMPORTO NOZIONALE

Tabella F 10.

02 TASSO D'INTERESSE

04 AZIONI

06 CAMBI E ORO

CREDITO

08 CREDIT DEFAULT SWAP

10 OPZIONI SU DIFFERENZIALE CREDITIZIO

12 TOTAL RETURN SWAP

14 ALTRO

16 MERCI

18 ALTRO

Voce: **23330**

**DERIVATI DI NEGOZIAZIONE VENDUTI: IMPORTO NOZIONALE
DELLE OPZIONI EMESSE**

Tabella F 10.

Questa voce costituisce un dettaglio della voce 23328.

TASSI D'INTERESSE

02 OPZIONI OTC

04 OPZIONI SUI MERCATI ORGANIZZATI

AZIONI

06 OPZIONI OTC

08 OPZIONI SUI MERCATI ORGANIZZATI

CAMBI E ORO

10 OPZIONI OTC

12 OPZIONI SUI MERCATI ORGANIZZATI

Voce: **23332**

DERIVATI DI NEGOZIAZIONE OVER THE COUNTER: ATTIVITÀ FINANZIARIE POSSEDUTE PER NEGOZIAZIONE – VALORE CONTABILE

Tabella F 10.

Questa voce costituisce un dettaglio della voce 23322.

- 02** ENTI CREDITIZI
- 04** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 06** CONTROPARTI RESTANTI

Voce: **23334**

**DERIVATI DI NEGOZIAZIONE OVER THE COUNTER: PASSIVITÀ
FINANZIARIE POSSEDUTE PER NEGOZIAZIONE – VALORE
CONTABILE**

Tabella F 10.

Questa voce costituisce un dettaglio della voce 23324.

- 02** ENTI CREDITIZI
- 04** SOCIETÀ FINANZIARIE
- 06** CONTROPARTI RESTANTI

Voce: **23336**

**DERIVATI DI NEGOZIAZIONE TOTALE OVER THE COUNTER:
IMPORTO NOZIONALE**

Tabella F 10.

Questa voce costituisce un dettaglio della voce 23326.

- 02** ENTI CREDITIZI
- 04** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 06** CONTROPARTI RESTANTI

Voce: **23338**

**DERIVATI DI NEGOZIAZIONE: COPERTURE ECONOMICHE
DELLE ATTIVITÀ FINANZIARIE POSSEDUTE PER
NEGOZIAZIONE – VALORE CONTABILE**

Tabella F 10.

Cfr. voce 23322.

- 02** TASSO D'INTERESSE
- 04** AZIONI
- 06** CAMBI E ORO
- 08** CREDITO
- 10** MERCI
- 12** ALTRO

Voce: **23340**

**DERIVATI DI NEGOZIAZIONE: COPERTURE ECONOMICHE
DELLE PASSIVITÀ FINANZIARIE POSSEDUTE PER
NEGOZIAZIONE – VALORE CONTABILE**

Tabella F 10.

Cfr. voce 23324.

- 02** TASSO D'INTERESSE
- 04** AZIONI
- 06** CAMBI E ORO
- 08** CREDITO
- 10** MERCI
- 12** ALTRO

Voce: **23342**

**DERIVATI DI NEGOZIAZIONE TOTALE: COPERTURE
ECONOMICHE - IMPORTO**

Tabella F 10.

Cfr. voce 23326.

- 02** TASSO D'INTERESSE
- 04** AZIONI
- 06** CAMBI E ORO
- 08** CREDITO
- 10** MERCI
- 12** ALTRO

Voce: **23344**

DERIVATI: CONTABILIZZAZIONE DELLE OPERAZIONI DI COPERTURA DI ATTIVITÀ – VALORE CONTABILE

Tabella F 11.1. Per le sottovoci da 02 a 33 è prevista la variabile “tipo di copertura”: fair value; flussi finanziari.

TASSO D’INTERESSE

- 02 OPZIONI OTC
- 04 ALTRI OTC
- 06 OPZIONI SUI MERCATI ORGANIZZATI
- 08 ALTRO SUI MERCATI ORGANIZZATI

AZIONI

- 10 OPZIONI OTC
- 12 ALTRI OTC
- 14 OPZIONI SUI MERCATI ORGANIZZATI
- 16 ALTRO SUI MERCATI ORGANIZZATI

CAMBI E ORO

- 18 OPZIONI OTC
- 20 ALTRI OTC
- 21 OPZIONI SUI MERCATI ORGANIZZATI
- 22 ALTRO SUI MERCATI ORGANIZZATI

CREDITO

- 24 CREDIT DEFAULT SWAP
- 26 OPZIONE SU DIFFERENZIALE CREDITIZIO
- 28 TOTAL RETURN SWAP
- 30 ALTRO
- 32 MERCI

- 33** ALTRO
- 34** COPERTURE DI INVESTIMENTI NETTI IN GESTIONI ESTERE
- 36** COPERTURE DI FAIR VALUE (VALORE EQUO) DI PORTAFOGLIO DAL RISCHIO TASSO D'INTERESSE
- 38** COPERTURE DI FLUSSI FINANZIARI DI PORTAFOGLIO DAL RISCHIO TASSO D'INTERESSE

Voce: **23346**

DERIVATI: CONTABILIZZAZIONE DELLE OPERAZIONI DI COPERTURA DI PASSIVITÀ – VALORE CONTABILE

Tabella F 11.1. Per le sottovoci da 02 a 33 è prevista la variabile “tipo di copertura”: fair value; flussi finanziari.

TASSO D’INTERESSE

- 02 OPZIONI OTC
- 04 ALTRI DERIVATI OTC
- 06 OPZIONI SUI MERCATI ORGANIZZATI
- 08 ALTRO SUI MERCATI ORGANIZZATI

AZIONI

- 10 OPZIONI OTC
- 12 ALTRI DERIVATI OTC
- 14 OPZIONI SUI MERCATI ORGANIZZATI
- 16 ALTRO SUI MERCATI ORGANIZZATI

CAMBI E ORO

- 18 OPZIONI OTC
- 20 ALTRI DERIVATI OTC
- 21 OPZIONI SUI MERCATI ORGANIZZATI
- 22 ALTRO SUI MERCATI ORGANIZZATI

CREDITO

- 24 CREDIT DEFAULT SWAP
- 26 OPZIONE SU DIFFERENZIALE CREDITIZIO
- 28 TOTAL RETURN SWAP
- 30 ALTRO
- 32 MERCI

- 33** ALTRO
- 34** COPERTURE DI INVESTIMENTI NETTI IN GESTIONI ESTERE
- 36** COPERTURE DI FAIR VALUE (VALORE EQUO) DI PORTAFOGLIO DAL RISCHIO TASSO D'INTERESSE
- 38** COPERTURE DI FLUSSI FINANZIARI DI PORTAFOGLIO DAL RISCHIO TASSO D'INTERESSE

Voce: **23348**

DERIVATI DI COPERTURA TOTALE: IMPORTO NOZIONALE

Tabella F 11.1. Per le sottovoci da 02 a 33 è prevista la variabile “tipo di copertura”: fair value; flussi finanziari.

TASSO D’INTERESSE

- 02** OPZIONI OTC
- 04** ALTRI DERIVATI OTC
- 06** OPZIONI SUI MERCATI ORGANIZZATI
- 08** ALTRO SUI MERCATI ORGANIZZATI

AZIONI

- 10** OPZIONI OTC
- 12** ALTRI OTC
- 14** OPZIONI SUI MERCATI ORGANIZZATI
- 16** ALTRO SUI MERCATI ORGANIZZATI

CAMBI E ORO

- 18** OPZIONI OTC
- 20** ALTRI OTC
- 21** OPZIONI SUI MERCATI ORGANIZZATI
- 22** ALTRO SUI MERCATI ORGANIZZATI

CREDITO

- 24** CREDIT DEFAULT SWAP
- 26** OPZIONE SU DIFFERENZIALE CREDITIZIO
- 28** TOTAL RETURN SWAP
- 30** ALTRO
- 32** MERCI

- 33** ALTRO
- 34** COPERTURE DI INVESTIMENTI NETTI IN GESTIONI ESTERE
- 36** COPERTURE DI FAIR VALUE (VALORE EQUO) DI PORTAFOGLIO DAL RISCHIO DI TASSO D'INTERESSE
- 38** COPERTURE DI FLUSSI FINANZIARI DI PORTAFOGLIO DAL RISCHIO DI TASSO D'INTERESSE

Voce: **23350**

DERIVATI DI COPERTURA TOTALE VENDUTI: IMPORTO NOZIONALE

Tabella F 11.1. Per le sottovoci da 02 a 18 è prevista la variabile “tipo di copertura”: fair value; flussi finanziari.

- 02** TASSO D’INTERESSE
- 04** AZIONI
- 06** CAMBI E ORO
- CREDITO
- 08** CREDIT DEFAULT SWAP
- 10** OPZIONE SU DIFFERENZIALE CREDITIZIO
- 12** TOTAL RETURN SWAP
- 14** ALTRO
- 16** MERCI
- 18** ALTRO
- 20** COPERTURE DI INVESTIMENTI NETTI IN GESTIONI ESTERE
- 22** COPERTURE DI FAIR VALUE (VALORE EQUO) DI PORTAFOGLIO DAL RISCHIO DI TASSO D’INTERESSE
- 24** COPERTURE DI FLUSSI FINANZIARI DI PORTAFOGLIO DA RISCHIO DI TASSO D’INTERESSE

Voce: **23352**

**DERIVATI DI COPERTURA TOTALE VENDUTI: IMPORTO
NOZIONALE DELLE OPZIONI EMESSE**

Tabella F 11.1. Variabile “tipo di copertura”: fair value; flussi finanziari.

Questa voce costituisce un dettaglio della voce 23350.

TASSO D’INTERESSE

02 OPZIONI OTC

04 OPZIONI SUI MERCATI ORGANIZZATI

AZIONI

06 OPZIONI OTC

08 OPZIONI SUI MERCATI ORGANIZZATI

CAMBI E ORO

10 OPZIONI OTC

12 OPZIONI SUI MERCATI ORGANIZZATI

Voce: **23354**

**DERIVATI OTC – CONTABILIZZAZIONE DELLE OPERAZIONI DI
COPERTURA DI ATTIVITÀ: VALORE CONTABILE**

Tabella F 11.1.

Questa voce costituisce un dettaglio della voce 23344.

- 02** ENTI CREDITIZI
- 04** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 06** CONTROPARTI RESTANTI

Voce: **23356**

**DERIVATI OTC – CONTABILIZZAZIONE DELLE OPERAZIONI DI
COPERTURA DI PASSIVITÀ: VALORE CONTABILE**

Tabella F 11.1.

Questa voce costituisce un dettaglio della voce 23346.

- 02** ENTI CREDITIZI
- 04** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 06** CONTROPARTI RESTANTI

Voce: **23358**

DERIVATI OTC - COPERTURA TOTALE: IMPORTO NOZIONALE

Tabella F 11.1.

Questa voce costituisce un dettaglio della voce 23348.

- 02** ENTI CREDITIZI
- 04** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 06** CONTROPARTI RESTANTI

Sottosezione: 1 - DATI TRIMESTRALI OBBLIGATORI

PARTE 10 – ALTRE INFORMAZIONI: ALTRI DATI DI STATO PATRIMONIALE

Per la presente Parte i riferimenti alle tabelle F del Regolamento di esecuzione della Commissione n. 680/2014 – Annex III, sono indicati nelle singole voci.

Sottosezione: 1 – Dati trimestrali obbligatori

Parte: 10 – Altre informazioni: altri dati di stato patrimoniale

Voce: **23360**

**SVALUTAZIONI PER ATTIVITÀ FINANZIARIE: DATI RIFERITI
AL SALDO DI APERTURA (T-1)**

Tabella F 12.

La segnalazione assume valore negativo.

Viene richiesto di indicare lo stock delle svalutazioni risultanti all’inizio dell’anno contabile.

Per le svalutazioni su titoli di debito “specifiche” è prevista la ripartizione per banche centrali, amministrazioni pubbliche, enti creditizi, altre società finanziarie e società non finanziarie (variabile “controparte”).

Per le svalutazioni su prestiti e anticipazioni “specifiche” è prevista la ripartizione per banche centrali, amministrazioni pubbliche, enti creditizi, altre società finanziarie, società non finanziarie e famiglie (variabile “controparte”).

TITOLI DI DEBITO

02	SPECIFICHE PER ATTIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE INDIVIDUALMENTE
04	SPECIFICHE PER ATTIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE COLLETTIVAMENTE
06	COLLETTIVE PER PERDITE SOSTENUTE SU ATTIVITÀ FINANZIARIE MA NON RIPORTATE

PRESTITI E ANTICIPAZIONI

08	SPECIFICHE PER ATTIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE INDIVIDUALMENTE
10	SPECIFICHE PER ATTIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE COLLETTIVAMENTE
12	COLLETTIVE PER PERDITE SOSTENUTE SU ATTIVITÀ FINANZIARIE MA NON RIPORTATE

Voce: **23362**

VARIAZIONI DELLE SVALUTAZIONI PER ATTIVITÀ FINANZIARIE SU TITOLI DI DEBITO

Tabella F 12.

La segnalazione può assumere valore negativo (variazioni nette in aumento) o positivo (variazioni nette in diminuzione).

E' prevista la ripartizione per "causale variazione": 1) aumenti dovuti a importi accantonati per perdite stimate su crediti nell'esercizio (valore negativo); 2) diminuzioni dovute a importi stornati per perdite stimate su crediti nell'esercizio (valore positivo); 3) diminuzioni dovute a importi assunti a fronte di svalutazioni (valore positivo); 4) trasferimenti tra svalutazioni (valore positivo o negativo); 5) altre rettifiche (valore positivo o negativo),.

Per le sottovoci 23362.02 e 23362.04 è prevista inoltre la ripartizione per banche centrali, amministrazioni pubbliche, enti creditizi, altre società finanziarie e società non finanziarie (variabile "controparte").

02	SPECIFICHE PER ATTIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE INDIVIDUALMENTE
04	SPECIFICHE PER ATTIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE COLLETTIVAMENTE
06	COLLETTIVE PER PERDITE SOSTENUTE SU ATTIVITÀ FINANZIARIE MA NON RIPORTATE

Voce: **23364**

VARIAZIONI DELLE SVALUTAZIONI PER ATTIVITÀ FINANZIARIE SU PRESTITI E ANTICIPAZIONI

Tabella F 12.

La segnalazione può assumere valore negativo (variazioni nette in aumento) o positivo (variazioni nette in diminuzione).

E' prevista la ripartizione per "causale variazione": 1) aumenti dovuti a importi accantonati per perdite stimate su crediti nell'esercizio (valore negativo); 2) diminuzioni dovute a importi stornati per perdite stimate su crediti nell'esercizio (valore positivo); 3) diminuzioni dovute a importi assunti a fronte di svalutazioni (valore positivo); 4) trasferimenti tra svalutazioni (valore positivo o negativo); 5) altre rettifiche (valore positivo o negativo).

Per le sottovoci 23364.02 e 23364.04 è prevista inoltre la ripartizione per banche centrali, amministrazioni pubbliche, enti creditizi, altre società finanziarie, società non finanziarie e famiglie (variabile "controparte").

- | | |
|-----------|---|
| 02 | SPECIFICHE PER ATTIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE INDIVIDUALMENTE |
| 04 | SPECIFICHE PER ATTIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE COLLETTIVAMENTE |
| 06 | COLLETTIVE PER PERDITE SOSTENUTE SU ATTIVITÀ FINANZIARIE MA NON RIPORTATE |

Voce: **23366**

**RECUPERI DELLE SVALUTAZIONI PER ATTIVITÀ FINANZIARIE
RILEVATI DIRETTAMENTE A PROSPETTO DI CONTO
ECONOMICO SU TITOLI DI DEBITO**

Tabella F 12.

E' prevista la ripartizione per banche centrali, amministrazioni pubbliche, enti creditizi, altre società finanziarie e società non finanziarie (variabile "controparte").

02	SPECIFICHE PER INDIVIDUALMENTE	ATTIVITÀ	FINANZIARIE	VALUTATE
04	SPECIFICHE PER COLLETTIVAMENTE	ATTIVITÀ	FINANZIARIE	VALUTATE

Voce: **23368**

**RECUPERI DELLE SVALUTAZIONI PER ATTIVITÀ FINANZIARIE
RILEVATI DIRETTAMENTE A PROSPETTO DI CONTO
ECONOMICO SU PRESTITI E ANTICIPAZIONI**

Tabella F 12.

E' prevista la ripartizione per banche centrali, amministrazioni pubbliche, enti creditizi, altre società finanziarie, società non finanziarie e famiglie (variabile "controparte").

02	SPECIFICHE PER INDIVIDUALMENTE	ATTIVITÀ	FINANZIARIE	VALUTATE
04	SPECIFICHE PER COLLETTIVAMENTE	ATTIVITÀ	FINANZIARIE	VALUTATE

Voce: **23370**

**RECUPERI RILEVATI DIRETTAMENTE A PROSPETTO DI
CONTO ECONOMICO SU SVALUTAZIONI COLLETTIVE PER
PERDITE SOSTENUTE SU ATTIVITÀ FINANZIARIE MA NON
RIPORTATE**

Tabella F 12.

Voce: **23372**

RETTIFICHE DI VALORE DELLE SVALUTAZIONI PER ATTIVITÀ FINANZIARIE RILEVATE DIRETTAMENTE A PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO

Tabella F 12.

La segnalazione assume valore negativo.

Per le sottovoci da 23372.04 a 23372.10 è prevista la ripartizione per banche centrali; amministrazioni pubbliche; enti creditizi, altre società finanziarie; società non finanziarie (variabile “controparte”). Per le sottovoci 23372.06 e 23372.10 è prevista anche la ripartizione per famiglie (variabile “controparte”).

02 STRUMENTI DI CAPITALE

SPECIFICHE PER ATTIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE INDIVIDUALMENTE:

04 TITOLI DI DEBITO

06 PRESTITI E ANTICIPAZIONI

SPECIFICHE PER ATTIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE COLLETTIVAMENTE:

08 TITOLI DI DEBITO

10 PRESTITI E ANTICIPAZIONI

12 COLLETTIVE PER PERDITE SOSTENUTE SU ATTIVITÀ FINANZIARIE MA NON RIPORTATE

Voce: **23373**

**GARANZIE E GARANZIE REALIRICEVUTE SU PRESTITI E
ANTICIPAZIONI**

Tabella F 13.1.

CREDITI IPOTECARI:

02 RESIDENZIALI

04 NON RESIDENZIALI

ALTRI PRESTITI GARANTITI

06 CONTANTE (STRUMENTI DI DEBITO EMESSI)

08 PRESTITI RIMANENTI

10 GARANZIE FINANZIARIE RICEVUTE

Voce: **23374**

GARANZIE E GARANZIE REALI RICEVUTE SU PRESTITI E ANTICIPAZIONI: RIPARTIZIONE PER CONTROPARTE

Tabella F 13.1.

La presente voce costituisce un dettaglio della 23373.

E' prevista la ripartizione per altre società finanziarie, società non finanziarie e famiglie (variabile "controparte").

CREDITI IPOTECARI:

02 RESIDENZIALI

04 NON RESIDENZIALI

ALTRI PRESTITI GARANTITI

06 CONTANTE (STUMENTI DI DEBITO EMESSI)

08 PRESTITI RIMANENTI

10 GARANZIE FINANZIARIE RICEVUTE

Voce: **23376**

**GARANZIE REALI OTTENUTE ACQUISENDONE IL POSSESSO
NELL'ESERCIZIO**

Tabella F 13.2.

- 02** ATTIVITÀ NON CORRENTI POSSEDUTE PER LA VENDITA
- 04** IMMOBILI, IMPIANTI E MACCHINARI
- 06** INVESTIMENTI IMMOBILIARI
- 08** STRUMENTI DI CAPITALE E DI DEBITO
- 10** ALTRO

Voce: **23378**

**GARANZIE REALI OTTENUTE ACQUISENDONE IL POSSESSO
ACCUMULATE: PIGNORAMENTI**

Tabella F 13.3.

Voce: **23380**

ATTIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE AL FAIR VALUE (VALORE EQUO): GERARCHIA DEL FAIR VALUE

Tabella F 14.

E' prevista la ripartizione per livello 1, livello 2 e livello 3 (variabile "gerarchia del fair value").

ATTIVITÀ FINANZIARIE POSSEDUTE PER NEGOZIAZIONE:

- 02** DERIVATI
- 04** STRUMENTI DI CAPITALE
- 06** TITOLI DI DEBITO
- 08** PRESTITI E ANTICIPAZIONI

ATTIVITÀ FINANZIARIE DESIGNATE AL FAIR VALUE RILEVATO A PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO:

- 10** STRUMENTI DI CAPITALE
- 12** TITOLI DI DEBITO
- 14** PRESTITI E ANTICIPAZIONI

ATTIVITÀ FINANZIARIE DISPONIBILI PER LA VENDITA:

- 16** STRUMENTI DI CAPITALE
- 18** TITOLI DI DEBITO
- 20** PRESTITI E ANTICIPAZIONI
- 22** DERIVATI – CONTABILIZZAZIONE DELLE OPERAZIONI DI COPERTURA

Voce: **23382**

**PASSIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE AL FAIR VALUE:
GERARCHIA DEL FAIR VALUE**

Tabella F 14.

E' prevista la ripartizione per livello 1, livello 2 e livello 3 (variabile "gerarchia del fair value").

PASSIVITÀ FINANZIARIE POSSEDUTE PER NEGOZIAZIONE:

- 02** DERIVATI
- 04** POSIZIONI CORTE
- 06** DEPOSITI
- 08** TITOLI DI DEBITO EMESSI
- 10** ALTRE PASSIVITÀ FINANZIARIE

**PASSIVITÀ FINANZIARIE DESIGNATE AL FAIR VALUE RILEVATO
A PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO:**

- 12** DEPOSITI
- 14** TITOLI DI DEBITO EMESSI
- 16** ALTRE PASSIVITÀ FINANZIARIE
- 18** DERIVATI – CONTABILIZZAZIONE DELLE OPERAZIONI DI
COPERTURA

Voce: **23384**

**VARIAZIONI DEL FAIR VALUE DELLE ATTIVITÀ FINANZIARIE
NELL'ESERCIZIO**

Tabella F 14.

La voce può assumere segno negativo.

E' prevista la ripartizione per livello 2 e livello 3 (variabile "gerarchia del fair value").

ATTIVITÀ FINANZIARIE POSSEDUTE PER NEGOZIAZIONE:

- 02** DERIVATI
- 04** STRUMENTI DI CAPITALE
- 06** TITOLI DI DEBITO
- 08** PRESTITI E ANTICIPAZIONI

**ATTIVITÀ FINANZIARIE DESIGNATE AL FAIR VALUE RILEVATO A
PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO:**

- 10** STRUMENTI DI CAPITALE
- 12** TITOLI DI DEBITO
- 14** PRESTITI E ANTICIPAZIONI
- 16** DERIVATI – CONTABILIZZAZIONE DELLE OPERAZIONI DI
COPERTURA

Voce: **23386**

**VARIAZIONI DI FAIR VALUE DELLE PASSIVITÀ FINANZIARIE
NELL'ESERCIZIO**

Tabella F 14.

La voce può assumere segno negativo.

E' prevista la ripartizione per livello 2 e livello 3 (variabile “gerarchia del fair value”).

PASSIVITÀ FINANZIARIE POSSEDUTE PER NEGOZIAZIONE:

- 02** DERIVATI
- 04** POSIZIONI CORTE
- 06** DEPOSITI
- 08** TITOLI DI DEBITO EMESSI
- 10** ALTRE PASSIVITÀ FINANZIARIE

**PASSIVITÀ FINANZIARIE DESIGNATE AL FAIR VALUE RILEVATO
A PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO:**

- 12** DEPOSITI
- 14** TITOLI DI DEBITO EMESSI
- 16** ALTRE PASSIVITÀ FINANZIARIE
- 18** DERIVATI – CONTABILIZZAZIONE DELLE OPERAZIONI DI
COPERTURA

Voce: **23388**

**VARIAZIONE ACCUMULATA DEL FAIR VALUE DELLE
ATTIVITÀ FINANZIARIE AL LORDO DELLE IMPOSTE**

Tabella F 14.

La voce può assumere segno negativo.

E' prevista la ripartizione per livello 1, livello 2 e livello 3 (variabile "gerarchia del fair value"). Limitatamente alle sottovoci 23388.08, 23388.14 e 23388.20 è prevista la ripartizione per i soli livelli 2 e 3 (variabile "gerarchia del fair value").

ATTIVITÀ FINANZIARIE POSSEDUTE PER NEGOZIAZIONE:

- 02** **DERIVATI**
- 04** **STRUMENTI DI CAPITALE**
- 06** **TITOLI DI DEBITO**
- 08** **PRESTITI E ANTICIPAZIONI**

**ATTIVITÀ FINANZIARIE DESIGNATE AL FAIR VALUE RILEVATO A
PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO:**

- 10** **STRUMENTI DI CAPITALE**
- 12** **TITOLI DI DEBITO**
- 14** **PRESTITI E ANTICIPAZIONI**

ATTIVITÀ FINANZIARIE DISPONIBILI PER LA VENDITA:

- 16** **STRUMENTI DI CAPITALE**
- 18** **TITOLI DI DEBITO**
- 20** **PRESTITI E ANTICIPAZIONI**
- 22** **DERIVATI – CONTABILIZZAZIONE DELLE OPERAZIONI DI
COPERTURA**

Voce: **23390**

**VARIAZIONE ACCUMULATA DEL FAIR VALUE DELLE
PASSIVITÀ FINANZIARIE AL LORDO DELLE IMPOSTE**

Tabella F 14.

La voce può assumere segno negativo.

E' prevista la ripartizione per livello 1, livello 2 e livello 3 (variabile "gerarchia del fair value"). Limitatamente alle sottovoci 23390.06, 23390.10, 23390.12 e 23390.16 è prevista la ripartizione per i soli livelli 2 e 3 (variabile "gerarchia del fair value").

PASSIVITÀ FINANZIARIE POSSEDUTE PER NEGOZIAZIONE:

- 02** DERIVATI
- 04** POSIZIONI CORTE
- 06** DEPOSITI
- 08** TITOLI DI DEBITO EMESSI
- 10** ALTRE PASSIVITÀ FINANZIARIE

PASSIVITÀ FINANZIARIE DESIGNATE AL FAIR VALUE RILEVATO
A PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO:

- 12** DEPOSITI
- 14** TITOLI DI DEBITO EMESSI
- 16** ALTRE PASSIVITÀ FINANZIARIE
- 18** DERIVATI – CONTABILIZZAZIONE DELLE OPERAZIONI DI
COPERTURA

Voce: **23392**

**ATTIVITÀ FINANZIARIE TRASFERITE INTEGRALMENTE
RILEVATE: VALORE CONTABILE DELLE ATTIVITÀ
TRASFERITE**

Tabella F 15.

ATTIVITÀ FINANZIARIE POSSEDUTE PER NEGOZIAZIONE:

02 STRUMENTI DI CAPITALE

04 TITOLI DI DEBITO

06 PRESTITI E ANTICIPAZIONI

ATTIVITÀ FINANZIARIE DESIGNATE AL FAIR VALUE RILEVATO A
PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO:

08 STRUMENTI DI CAPITALE

10 TITOLI DI DEBITO

12 PRESTITI E ANTICIPAZIONI

ATTIVITÀ FINANZIARIE DISPONIBILI PER LA VENDITA:

14 STRUMENTI DI CAPITALE

16 TITOLI DI DEBITO

18 PRESTITI E ANTICIPAZIONI

FINANZIAMENTI E CREDITI:

20 TITOLI DI DEBITO

22 PRESTITI E ANTICIPAZIONI

INVESTIMENTI POSSEDUTI FINO ALLA SCADENZA:

24 TITOLI DI DEBITO

26 PRESTITI E ANTICIPAZIONI

Voce: **23394**

ATTIVITÀ FINANZIARIE TRASFERITE INTEGRALMENTE RILEVATE: CARTOLARIZZAZIONI E CONTRATTI DI VENDITA CON PATTO DI RIACQUISTO

Tabella F 15.

La presente voce costituisce un dettaglio della voce 23392.

E' prevista la ripartizione per cartolarizzazioni e contratti di vendita con patto di riacquisto (variabile "tipo cessione").

ATTIVITÀ FINANZIARIE POSSEDUTE PER NEGOZIAZIONE:

- 02** STRUMENTI DI CAPITALE
- 04** TITOLI DI DEBITO
- 06** PRESTITI E ANTICIPAZIONI

ATTIVITÀ FINANZIARIE DESIGNATE AL FAIR VALUE RILEVATO A PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO:

- 08** STRUMENTI DI CAPITALE
- 10** TITOLI DI DEBITO
- 12** PRESTITI E ANTICIPAZIONI

ATTIVITÀ FINANZIARIE DISPONIBILI PER LA VENDITA:

- 14** STRUMENTI DI CAPITALE
- 16** TITOLI DI DEBITO
- 18** PRESTITI E ANTICIPAZIONI

FINANZIAMENTI E CREDITI:

- 20** TITOLI DI DEBITO
- 22** PRESTITI E ANTICIPAZIONI

INVESTIMENTI POSSEDUTI FINO A SCADENZA:

- 24** TITOLI DI DEBITO
- 26** PRESTITI E ANTICIPAZIONI

Voce: **23396**

**PASSIVITÀ FINANZIARIE ASSOCIATE AD ATTIVITÀ
FINANZIARIE TRASFERITE INTEGRALMENTE RILEVATE:
VALORE CONTABILE**

Tabella F 15.

Cfr. voce 23394.

ATTIVITÀ FINANZIARIE POSSEDUTE PER NEGOZIAZIONE:

02 STRUMENTI DI CAPITALE

04 TITOLI DI DEBITO

06 PRESTITI E ANTICIPAZIONI

ATTIVITÀ FINANZIARIE DESIGNATE AL FAIR VALUE RILEVATO A
PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO:

08 STRUMENTI DI CAPITALE

10 TITOLI DI DEBITO

12 PRESTITI E ANTICIPAZIONI

ATTIVITÀ FINANZIARIE DISPONIBILI PER LA VENDITA:

14 STRUMENTI DI CAPITALE

16 TITOLI DI DEBITO

18 PRESTITI E ANTICIPAZIONI

FINANZIAMENTI E CREDITI:

20 TITOLI DI DEBITO

22 PRESTITI E ANTICIPAZIONI

INVESTIMENTI POSSEDUTI FINO A SCADENZA:

24 TITOLI DI DEBITO

26 PRESTITI E ANTICIPAZIONI

Voce: **23398**

PASSIVITÀ FINANZIARIE ASSOCIATE AD ATTIVITÀ FINANZIARIE TRASFERITE INTEGRALMENTE RILEVATE: CARTOLARIZZAZIONI E CONTRATTI DI VENDITA CON PATTO DI RIACQUISTO

Tabella F 15.

La presente voce costituisce un dettaglio della voce 23396.

E' prevista la ripartizione per cartolarizzazioni e contratti di vendita con patto di riacquisto (variabile "tipo cessione").

ATTIVITÀ FINANZIARIE POSSEDUTE PER NEGOZIAZIONE:

- 02** STRUMENTI DI CAPITALE
- 04** TITOLI DI DEBITO
- 06** PRESTITI E ANTICIPAZIONI

ATTIVITÀ FINANZIARIE DESIGNATE AL FAIR VALUE RILEVATO A PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO:

- 08** STRUMENTI DI CAPITALE
- 10** TITOLI DI DEBITO
- 12** PRESTITI E ANTICIPAZIONI

ATTIVITÀ FINANZIARIE DISPONIBILI PER LA VENDITA:

- 14** STRUMENTI DI CAPITALE
- 16** TITOLI DI DEBITO
- 18** PRESTITI E ANTICIPAZIONI

FINANZIAMENTI E CREDITI:

- 20** TITOLI DI DEBITO
- 22** PRESTITI E ANTICIPAZIONI

INVESTIMENTI POSSEDUTI FINO ALLA SCADENZA:

- 24** TITOLI DI DEBITO

26 PRESTITI E ANTICIPAZIONI

Voce: **23400**

**ATTIVITÀ FINANZIARIE TRASFERITE RILEVATE NELLA
MISURA DEL COINVOLGIMENTO RESIDUO DELL'ENTE**

Tabella F 15.

IMPORTO DEL CAPITALE IN ESSERE DELLE ATTIVITÀ ORIGINARIE

ATTIVITÀ FINANZIARIE POSSEDUTE PER NEGOZIAZIONE:

02 STRUMENTI DI CAPITALE

04 TITOLI DI DEBITO

06 PRESTITI E ANTICIPAZIONI

ATTIVITÀ FINANZIARIE DESIGNATE AL FAIR VALUE RILEVATO
A PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO:

08 STRUMENTI DI CAPITALE

10 TITOLI DI DEBITO

12 PRESTITI E ANTICIPAZIONI

ATTIVITÀ FINANZIARIE DISPONIBILI PER LA VENDITA:

14 STRUMENTI DI CAPITALE

16 TITOLI DI DEBITO

18 PRESTITI E ANTICIPAZIONI

FINANZIAMENTI E CREDITI:

20 TITOLI DI DEBITO

22 PRESTITI E ANTICIPAZIONI

INVESTIMENTI POSSEDUTI FINO A SCADENZA:

24 TITOLI DI DEBITO

26 PRESTITI E ANTICIPAZIONI

VALORE CONTABILE DELLE ATTIVITÀ ANCORA RILEVATE
(COINVOLGIMENTO RESIDUO)

ATTIVITÀ FINANZIARIE POSSEDUTE PER NEGOZIAZIONE:

28 STRUMENTI DI CAPITALE

30 TITOLI DI DEBITO

32 PRESTITI E ANTICIPAZIONI

ATTIVITÀ FINANZIARIE DESIGNATE AL FAIR VALUE RILEVATO
A PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO:

34 STRUMENTI DI CAPITALE

36 TITOLI DI DEBITO

38 PRESTITI E ANTICIPAZIONI

ATTIVITÀ FINANZIARIE DISPONIBILI PER LA VENDITA:

40 STRUMENTI DI CAPITALE

42 TITOLI DI DEBITO

44 PRESTITI E ANTICIPAZIONI

FINANZIAMENTI E CREDITI:

46 TITOLI DI DEBITO

48 PRESTITI E ANTICIPAZIONI

ATTIVITÀ FINANZIARIE DETENUTE FINO A SCADENZA:

50 TITOLI DI DEBITO

52 PRESTITI E ANTICIPAZIONI

Voce: **23402**

PASSIVITÀ FINANZIARIE ASSOCIATE A FRONTE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE TRASFERITE RILEVATE NELLA MISURA DEL COINVOLGIMENTO RESIDUO DELL'ENTE: VALORE CONTABILE

Tabella F 15.

Cfr. voce 23400.

ATTIVITÀ FINANZIARIE POSSEDUTE PER NEGOZIAZIONE:

- 02** STRUMENTI DI CAPITALE
- 04** TITOLI DI DEBITO
- 06** PRESTITI E ANTICIPAZIONI

ATTIVITÀ FINANZIARIE DESIGNATE AL FAIR VALUE RILEVATO A PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO:

- 08** STRUMENTI DI CAPITALE
- 10** TITOLI DI DEBITO
- 12** PRESTITI E ANTICIPAZIONI

ATTIVITÀ FINANZIARIE DISPONIBILI PER LA VENDITA:

- 14** STRUMENTI DI CAPITALE
- 16** TITOLI DI DEBITO
- 18** PRESTITI E ANTICIPAZIONI

FINANZIAMENTI E CREDITI:

- 20** TITOLI DI DEBITO
- 22** PRESTITI E ANTICIPAZIONI

INVESTIMENTI POSSEDUTI FINO ALLA SCADENZA:

- 24** TITOLI DI DEBITO
- 26** PRESTITI E ANTICIPAZIONI

Voce: **23404**

**CAPITALE IN ESSERE DELLE ATTIVITÀ FINANZIARIE
TRASFERITE INTEGRALMENTE ELIMINATE CONTABILMENTE
PER LE QUALI L'ENTE CONSERVA I DIRITTI INERENTI AL
SERVIZIO**

Tabella F 15.

Voce: **23406**

IMPORTI ELIMINATI CONTABILMENTE A FINI DI CAPITALE

Tabella F 15.

ATTIVITÀ FINANZIARIE POSSEDUTE PER NEGOZIAZIONE:

02 TITOLI DI DEBITO

04 PRESTITI E ANTICIPAZIONI

ATTIVITÀ FINANZIARIE DESIGNATE AL FAIR VALUE RILEVATO A
PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO:

08 TITOLI DI DEBITO

10 PRESTITI E ANTICIPAZIONI

ATTIVITÀ FINANZIARIE DISPONIBILI PER LA VENDITA:

12 TITOLI DI DEBITO

14 PRESTITI E ANTICIPAZIONI

FINANZIAMENTI E CREDITI:

16 TITOLI DI DEBITO

18 PRESTITI E ANTICIPAZIONI

INVESTIMENTI POSSEDUTI FINO ALLA SCADENZA:

20 TITOLI DI DEBITO

22 PRESTITI E ANTICIPAZIONI

Sottosezione: 1 – DATI TRIMESTRALI OBBLIGATORI

PARTE 11 – ALTRE INFORMAZIONI: DATI DI CONTO ECONOMICO

Per la presente Parte i riferimenti alle tabelle F del Regolamento di esecuzione della Commissione n. 680/2014 – Annex III, sono indicati nelle singole voci.

Voce: **23408**

INTERESSI ATTIVI PER STRUMENTO E PER SETTORE DELLA CONTROPARTE

Tabella F 16.1.

È prevista la ripartizione per controparte limitatamente ai titoli di debito (sottovoce 04), ai prestiti e anticipazioni (sottovoce 06) e ai depositi (sottovoce 08) (Variabile settore controparte: banche centrali; amministrazioni pubbliche; enti creditizi; altre società finanziarie; società non finanziarie; famiglie - quest'ultime solo per i depositi e i prestiti e anticipazioni).

- 02** DERIVATI
- 04** TITOLI DI DEBITO
- 06** PRESTITI E ANTICIPAZIONI
- 08** DEPOSITI
- 10** TITOLI DI DEBITO EMESSI
- 12** ALTRE PASSIVITÀ FINANZIARIE
- 14** ALTRE PASSIVITÀ

Voce: **23410**

INTERESSI PASSIVI RIPARTITI PER STRUMENTO E PER SETTORE DELLA CONTROPARTE

Tabella F 16.1.

Per i depositi (sottovoce 04), i titoli di debito (sottovoce 10) e i prestiti e anticipazioni (sottovoce 12) è prevista la variabile settore controparte: banche centrali; amministrazioni pubbliche; enti creditizi; altre società finanziarie; società non finanziarie; famiglie – quest’ultime solo per i depositi e i prestiti e anticipazioni.

- 02** DERIVATI
- 04** DEPOSITI
- 06** TITOLI DI DEBITO EMESSI
- 08** ALTRE PASSIVITÀ FINANZIARIE
- 10** TITOLI DI DEBITO
- 12** PRESTITI E ANTICIPAZIONI
- 14** ALTRE ATTIVITÀ

Voce: **23412**

**UTILI O PERDITE DA ELIMINAZIONE CONTABILE DI ATTIVITÀ
E DI PASSIVITÀ FINANZIARIE NON MISURATE AL FAIR VALUE
(VALORE EQUO) RILEVATO A PROSPETTO DI CONTO
ECONOMICO COMPLESSIVO**

Tabella F 16.2.

La segnalazione può assumere valore positivo (utili) o negativo (perdite).

- 02** STRUMENTI DI CAPITALE
- 04** TITOLI DI DEBITO
- 06** PRESTITI E ANTICIPAZIONI
- 08** DEPOSITI
- 10** TITOLI DI DEBITO EMESSI
- 12** ALTRE PASSIVITÀ FINANZIARIE

Voce: **23414**

**UTILI O PERDITE DA ATTIVITÀ E PASSIVITÀ FINANZIARIE
POSSEDUTE PER NEGOZIAZIONE PER STRUMENTO**

Tabella F 16.3.

La segnalazione può assumere valore positivo (utili) o negativo (perdite).

- 02** DERIVATI
- 04** STRUMENTI DI CAPITALE
- 06** TITOLI DI DEBITO
- 08** PRESTITI E ANTICIPAZIONI
- 10** POSIZIONI CORTE
- 12** DEPOSITI
- 14** TITOLI DI DEBITO EMESSI
- 16** ALTRE PASSIVITÀ FINANZIARIE

Voce: **23416**

**UTILI O PERDITE DA ATTIVITÀ E PASSIVITÀ FINANZIARIE
POSSEDUTE PER NEGOZIAZIONE PER RISCHIO**

Tabella F 16.4.

La segnalazione può assumere valore positivo (utili) o negativo (perdite).

- 02** STRUMENTI COLLEGATI AL TASSO D'INTERESSE E RELATIVI DERIVATI
- 04** STRUMENTI DI CAPITALE E RELATIVI DERIVATI
- 06** OPERAZIONI SU CAMBI E DERIVATI RELATIVI A TASSI DI CAMBIO E ORO
- 08** STRUMENTI CORRELATI AL RISCHIO DI CREDITO E RELATIVI DERIVATI
- 10** DERIVATI CORRELATI A MERCI
- 12** ALTRO

Voce: **23418**

**UTILI O PERDITE DA ATTIVITÀ E PASSIVITÀ FINANZIARIE
DESIGNATE AL FAIR VALUE (VALORE EQUO) RILEVATO A
PROSPETTO ECONOMICO COMPLESSIVO PER STRUMENTO**

Tabella F 16.5.

La segnalazione può assumere valore positivo (utili) o negativo (perdite).

- 02** STRUMENTI DI CAPITALE
- 04** TITOLI DI DEBITO
- 06** PRESTITI E ANTICIPAZIONI
- 08** DEPOSITI
- 10** TITOLI DI DEBITO EMESSI
- 12** ALTRE PASSIVITÀ FINANZIARIE

Voce: **23420**

**VARIAZIONI DEL FAIR VALUE (VALORE EQUO) DOVUTE AL
RISCHIO DI CREDITO**

Tabella F 16.5.

La segnalazione può assumere valore positivo (variazioni positive di fair value) o negativo (variazioni negative di fair value).

ATTIVITÀ FINANZIARIE

04 TITOLI DI DEBITO

06 PRESTITI E ANTICIPAZIONI

PASSIVITÀ FINANZIARIE

08 DEPOSITI

10 TITOLI DI DEBITO EMESSI

12 ALTRE PASSIVITÀ FINANZIARIE

Voce: **23422**

**UTILI O PERDITE DERIVANTI DALLA CONTABILIZZAZIONE
DELLE OPERAZIONI DI COPERTURA**

Tabella F 16.6.

La segnalazione può assumere valore positivo (utili) o negativo (perdite).

- 02** VARIAZIONI DEL FAIR VALUE (VALORE EQUO) DELLO STRUMENTO DI COPERTURA
- 04** VARIAZIONI DEL FAIR VALUE (VALORE EQUO) DELL'ELEMENTO COPERTO ATTRIBUIBILI AL RISCHIO COPERTO
- 06** INEFFICACIA RILEVATA A PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO DERIVANTE DA COPERTURA DI FLUSSI FINANZIARI
- 08** INEFFICACIA RILEVATA A PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO DERIVANTE DA COPERTURA DI INVESTIMENTI NETTI ESTERI

Voce: **23424**

RIDUZIONE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE E NON FINANZIARIE: INCREMENTI

Tabella F 16.7.

RIDUZIONE DI VALORE O STORNO DELLA RIDUZIONE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE NON MISURATE AL FAIR VALUE (VALORE EQUO) RILEVATE A PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO

02 ATTIVITÀ FINANZIARIE RILEVATE AL COSTO

04 ATTIVITÀ FINANZIARIE DISPONIBILI PER LA VENDITA

06 FINANZIAMENTI E CREDITI

08 INVESTIMENTI POSSEDUTI FINO ALLA SCADENZA

RIDUZIONE DI VALORE O STORNO DELLA RIDUZIONE DI VALORE DI INVESTIMENTI IN FILIAZIONI JOINT VENTURES E SOCIETÀ COLLEGATE

10 FILIAZIONI

12 JOINT VENTURES

14 SOCIETÀ COLLEGATE

RIDUZIONE DI VALORE O STORNO DELLA RIDUZIONE DI VALORE DI ATTIVITÀ NON FINANZIARIE

16 IMMOBILI, IMPIANTI E MACCHINARI

18 INVESTIMENTI IMMOBILIARI

20 AVVIAMENTO

22 ALTRE ATTIVITÀ IMMATERIALI

24 ALTRE

Voce: **23426**

RIDUZIONE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE E NON FINANZIARIE: STORNI

Tabella F 16.7.

La segnalazione assume valore negativo.

RIDUZIONE DI VALORE O STORNO DELLA RIDUZIONE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE NON MISURATE AL FAIR VALUE (VALORE EQUO) RILEVATE A PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO

02 ATTIVITÀ FINANZIARIE DISPONIBILI PER LA VENDITA

04 FINANZIAMENTI E CREDITI

06 INVESTIMENTI POSSEDUTI FINO ALLA SCADENZA

RIDUZIONE DI VALORE O STORNO DELLA RIDUZIONE DI VALORE DI INVESTIMENTI IN FILIAZIONI JOINT VENTURES E SOCIETÀ COLLEGATE

08 FILIAZIONI

10 JOINT VENTURES

12 SOCIETÀ COLLEGATE

RIDUZIONE DI VALORE O STORNO DELLA RIDUZIONE DI VALORE DI ATTIVITÀ NON FINANZIARIE

14 IMMOBILI, IMPIANTI E MACCHINARI

16 INVESTIMENTI IMMOBILIARI

18 ALTRE ATTIVITÀ IMMATERIALI

20 ALTRE

Voce: **23428**

RIDUZIONE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE E NON FINANZIARIE: RIDUZIONE DI VALORE ACCUMULATA

Tabella F 16.7.

La segnalazione assume valore negativo.

RIDUZIONE DI VALORE O STORNO DELLA RIDUZIONE DI VALORE DI INVESTIMENTI IN FILIAZIONI JOINT VENTURES E SOCIETÀ COLLEGATE

08 FILIAZIONI

10 JOINT VENTURES

12 SOCIETÀ COLLEGATE

RIDUZIONE DI VALORE O STORNO DELLA RIDUZIONE DI VALORE DI ATTIVITÀ NON FINANZIARIE

14 IMMOBILI, IMPIANTI E MACCHINARI

16 INVESTIMENTI IMMOBILIARI

18 AVVIAMENTO

20 ALTRE ATTIVITÀ IMMATERIALI

22 ALTRE

Voce: **23430**

**INTERESSI ATTIVI MATURATI SU ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE
HANNO SUBITO UNA RIDUZIONE DI VALORE**

Tabella F 16.7.

Sottosezione: 1 – DATI TRIMESTRALI OBBLIGATORI

PARTE 12 – INFORMAZIONI SU ESPOSIZIONI IN BONIS ED ESPOSIZIONI DETERIORATE

Ove non diversamente specificato le voci della presente Parte si riferiscono alle tabelle F 18 del Regolamento di esecuzione della Commissione n. 680/2014 – Annex III.

Voce: **23610**

**STRUMENTI DI DEBITO A COSTO AMMORTIZZATO:
ESPOSIZIONI IN BONIS**

È prevista la ripartizione per esposizioni non scadute o scadute da non più di 30 giorni, da oltre 30 giorni ma non più di 60 giorni, da oltre 60 giorni ma non più di 90 giorni (variabile “Fascia scaduto”).

TITOLI DI DEBITO

- 02** BANCHE CENTRALI
- 04** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 06** ENTI CREDITIZI
- 08** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 10** SOCIETÀ NON FINANZIARIE

PRESTITI E ANTICIPAZIONI

- 12** BANCHE CENTRALI
- 14** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 16** ENTI CREDITIZI
- 18** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 20** SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 22** FAMIGLIE

Voce: **23612**

**STRUMENTI DI DEBITO A COSTO AMMORTIZZATO – PRESTITI
E ANTICIPAZIONI VERSO SOCIETÀ NON FINANZIARIE:
ESPOSIZIONI IN BONIS**

La voce rappresenta un di cui della sottovoce 23610.20.

È prevista la ripartizione per esposizioni non scadute o scadute da non più di 30 giorni, da oltre 30 giorni ma non più di 60 giorni, da oltre 60 giorni ma non più di 90 giorni (variabile “Fascia scaduto”).

- 02** PICCOLE E MEDIE IMPRESE (PMI)
- 04** CREDITI GARANTITI DA BENI IMMOBILI NON RESIDENZIALI A TITOLO DI GARANZIA REALE

Voce: **23614**

**STRUMENTI DI DEBITO A COSTO AMMORTIZZATO – PRESTITI
E ANTICIPAZIONI VERSO FAMIGLIE: ESPOSIZIONI IN BONIS**

La voce rappresenta un di cui della sottovoce 23610.22

È prevista la ripartizione per esposizioni non scadute o scadute da non più di 30 giorni, da oltre 30 giorni ma non più di 60 giorni, da oltre 60 giorni ma non più di 90 giorni (variabile “Fascia scaduto”).

02 CREDITI GARANTITI DA BENI IMMOBILI RESIDENZIALI A TITOLO
DI GARANZIA REALE

04 CREDITO AL CONSUMO

Voce: **23616**

**STRUMENTI DI DEBITO AL FAIR VALUE (VALORE EQUO) NON
POSSEDUTI PER NEGOZIAZIONE: ESPOSIZIONI IN BONIS**

È prevista la ripartizione per esposizioni non scadute o scadute da non più di 30 giorni, da oltre 30 giorni ma non più di 60 giorni, da oltre 60 giorni ma non più di 90 giorni (variabile “Fascia scaduto”).

TITOLI DI DEBITO

- 02 BANCHE CENTRALI
- 04 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 06 ENTI CREDITIZI
- 08 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 10 SOCIETÀ NON FINANZIARIE

PRESTITI E ANTICIPAZIONI

- 12 BANCHE CENTRALI
- 14 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 16 ENTI CREDITIZI
- 18 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 20 SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 22 FAMIGLIE

Voce: **23620**

ESPOSIZIONI FUORI BILANCIO: ESPOSIZIONI IN BONIS

IMPEGNI ALL'EROGAZIONE DI FINANZIAMENTI DATI

02 BANCHE CENTRALI

04 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE

06 ENTI CREDITIZI

08 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE

10 SOCIETÀ NON FINANZIARIE

12 FAMIGLIE

GARANZIE FINANZIARIE DATE

14 BANCHE CENTRALI

16 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE

18 ENTI CREDITIZI

20 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE

22 SOCIETÀ NON FINANZIARIE

24 FAMIGLIE

ALTRI IMPEGNI DATI

26 BANCHE CENTRALI

28 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE

30 ENTI CREDITIZI

32 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE

34 SOCIETÀ NON FINANZIARIE

36 FAMIGLIE

Voce: **23622**

**STRUMENTI DI DEBITO A COSTO AMMORTIZZATO:
ESPOSIZIONI DETERIORATE**

È prevista la ripartizione per “inadempienze probabili o esposizioni scadute da non più di 90 giorni”, “esposizioni scadute da oltre 90 giorni ma non più di 180 giorni”, “esposizioni scadute da oltre 180 giorni ma non più di 1 anno”, “esposizioni scadute da oltre 1 anno” (variabile “Fascia scaduto”).

TITOLI DI DEBITO

- 02** BANCHE CENTRALI
- 04** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 06** ENTI CREDITIZI
- 08** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 10** SOCIETÀ NON FINANZIARIE

PRESTITI E ANTICIPAZIONI

- 12** BANCHE CENTRALI
- 14** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 16** ENTI CREDITIZI
- 18** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 20** SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 22** FAMIGLIE

Voce: **23624**

**STRUMENTI DI DEBITO A COSTO AMMORTIZZATO – PRESTITI
E ANTICIPAZIONI VERSO SOCIETÀ NON FINANZIARIE:
ESPOSIZIONI DETERIORATE**

La voce rappresenta un di cui della sottovoce 23622.20.

È prevista la ripartizione per “inadempienze probabili o esposizioni scadute da non più di 90 giorni”, “esposizioni scadute da oltre 90 giorni ma non più di 180 giorni”, “esposizioni scadute da oltre 180 giorni ma non più di 1 anno”, “esposizioni scadute da oltre 1 anno” (variabile “Fascia scaduto”).

02 PICCOLE E MEDIE IMPRESE (PMI)

04 CREDITI GARANTITI DA BENI IMMOBILI NON RESIDENZIALI A
TITOLO DI GARANZIA REALE

Voce: **23626**

**STRUMENTI DI DEBITO A COSTO AMMORTIZZATO – PRESTITI
E ANTICIPAZIONI VERSO FAMIGLIE: ESPOSIZIONI
DETERIORATE**

La voce rappresenta un di cui della sottovoce 23622.22

È prevista la ripartizione per “inadempienze probabili o esposizioni scadute da non più di 90 giorni”, “esposizioni scadute da oltre 90 giorni ma non più di 180 giorni”, “esposizioni scadute da oltre 180 giorni ma non più di 1 anno”, “esposizioni scadute da oltre 1 anno” (variabile “Fascia scaduto”).

02 CREDITI GARANTITI DA BENI IMMOBILI RESIDENZIALI A TITOLO
DI GARANZIA REALE

04 CREDITO AL CONSUMO

Voce: **23628**

**STRUMENTI DI DEBITO AL FAIR VALUE (VALORE EQUO) NON
POSSEDUTI PER NEGOZIAZIONE: ESPOSIZIONI DETERIORATE**

È prevista la ripartizione per “inadempienze probabili o esposizioni scadute da non più di 90 giorni”, “esposizioni scadute da oltre 90 giorni ma non più di 180 giorni”, “esposizioni scadute da oltre 180 giorni ma non più di 1 anno”, “esposizioni scadute da oltre 1 anno” (variabile “Fascia scaduto”).

TITOLI DI DEBITO

- 02** BANCHE CENTRALI
- 04** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 06** ENTI CREDITIZI
- 08** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 10** SOCIETÀ NON FINANZIARIE

PRESTITI E ANTICIPAZIONI

- 12** BANCHE CENTRALI
- 14** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 16** ENTI CREDITIZI
- 18** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 20** SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 22** FAMIGLIE

Voce: **23632**

ESPOSIZIONI FUORI BILANCIO: ESPOSIZIONI DETERIORATE

IMPEGNI ALL'EROGAZIONE DI FINANZIAMENTI DATI

- 02** BANCHE CENTRALI
- 04** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 06** ENTI CREDITIZI
- 08** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 10** SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 12** FAMIGLIE

GARANZIE FINANZIARIE DATE

- 14** BANCHE CENTRALI
- 16** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 18** ENTI CREDITIZI
- 20** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 22** SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 24** FAMIGLIE

ALTRI IMPEGNI DATI

- 26** BANCHE CENTRALI
- 28** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 30** ENTI CREDITIZI
- 32** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 34** SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 36** FAMIGLIE

Voce: **23634**

**STRUMENTI DI DEBITO A COSTO AMMORTIZZATO –
ESPOSIZIONI DETERIORATE: DI CUI IN STATO DI DEFAULT**

TITOLI DI DEBITO

- 02 BANCHE CENTRALI
- 04 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 06 ENTI CREDITIZI
- 08 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 10 SOCIETÀ NON FINANZIARIE

PRESTITI E ANTICIPAZIONI

- 12 BANCHE CENTRALI
- 14 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 16 ENTI CREDITIZI
- 18 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 20 SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 22 FAMIGLIE

Voce: **23636**

**STRUMENTI DI DEBITO A COSTO AMMORTIZZATO – PRESTITI
E ANTICIPAZIONI VERSO SOCIETÀ NON FINANZIARIE:
ESPOSIZIONI DETERIORATE DI CUI: IN STATO DI DEFAULT**

La voce rappresenta un di cui della sottovoce 23634.20.

02 PICCOLE E MEDIE IMPRESE (PMI)

04 CREDITI GARANTITI DA BENI IMMOBILI NON RESIDENZIALI A
TITOLO DI GARANZIA REALE

Voce: **23638**

**STRUMENTI DI DEBITO A COSTO AMMORTIZZATO – PRESTITI
E ANTICIPAZIONI VERSO FAMIGLIE: ESPOSIZIONI
DETERIORATE DI CUI: IN STATO DI DEFAULT**

La voce rappresenta un di cui della sottovoce 23634.22

- 02** CREDITI GARANTITI DA BENI IMMOBILI RESIDENZIALI A TITOLO
DI GARANZIA REALE
- 04** CREDITO AL CONSUMO

Voce: **23640**

**STRUMENTI DI DEBITO A COSTO AMMORTIZZATO -
ESPOSIZIONI DETERIORATE CHE HANNO SUBITO UNA
RIDUZIONE DI VALORE**

TITOLI DI DEBITO

- 02** BANCHE CENTRALI
- 04** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 06** ENTI CREDITIZI
- 08** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 10** SOCIETÀ NON FINANZIARIE

PRESTITI E ANTICIPAZIONI

- 12** BANCHE CENTRALI
- 14** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 16** ENTI CREDITIZI
- 18** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 20** SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 22** FAMIGLIE

Voce: **23642**

**STRUMENTI DI DEBITO A COSTO AMMORTIZZATO – PRESTITI
E ANTICIPAZIONI VERSO SOCIETÀ NON FINANZIARIE:
ESPOSIZIONI DETERIORATE CHE HANNO SUBITO UNA
RIDUZIONE DI VALORE**

La voce rappresenta un di cui della sottovoce 23640.20.

- 02** PICCOLE E MEDIE IMPRESE (PMI)
- 04** CREDITI GARANTITI DA BENI IMMOBILI NON RESIDENZIALI A TITOLO DI GARANZIA REALE

Voce: **23644**

**STRUMENTI DI DEBITO A COSTO AMMORTIZZATO – PRESTITI
E ANTICIPAZIONI VERSO FAMIGLIE: ESPOSIZIONI
DETERIORATE CHE HANNO SUBITO UNA RIDUZIONE DI
VALORE**

La voce rappresenta un di cui della sottovoce 23640.22

- 02** CREDITI GARANTITI DA BENI IMMOBILI RESIDENZIALI A TITOLO
DI GARANZIA REALE
- 04** CREDITO AL CONSUMO

Voce: **23646**

**STRUMENTI DI DEBITO AL FAIR VALUE (VALORE EQUO) NON
POSSEDUTI PER NEGOZIAZIONE: ESPOSIZIONI DETERIORATE
DI CUI: IN STATO DI DEFAULT**

TITOLI DI DEBITO

- 02 BANCHE CENTRALI
- 04 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 06 ENTI CREDITIZI
- 08 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 10 SOCIETÀ NON FINANZIARIE

PRESTITI E ANTICIPAZIONI

- 12 BANCHE CENTRALI
- 14 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 16 ENTI CREDITIZI
- 18 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 20 SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 22 FAMIGLIE

Voce: **23648**

**STRUMENTI DI DEBITO AL FAIR VALUE (VALORE EQUO) NON
POSSEDUTI PER NEGOZIAZIONE: ESPOSIZIONI DETERIORATE
CHE HANNO SUBITO UNA RIDUZIONE DI VALORE**

TITOLI DI DEBITO

- 02** BANCHE CENTRALI
- 04** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 06** ENTI CREDITIZI
- 08** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 10** SOCIETÀ NON FINANZIARIE

PRESTITI E ANTICIPAZIONI

- 12** BANCHE CENTRALI
- 14** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 16** ENTI CREDITIZI
- 18** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 20** SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 22** FAMIGLIE

Voce: **23650**

ESPOSIZIONI FUORI BILANCIO: ESPOSIZIONI DETERIORATE DI CUI: IN STATO DI DEFAULT

IMPEGNI ALL'EROGAZIONE DI FINANZIAMENTI DATI

- 02 BANCHE CENTRALI
- 04 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 06 ENTI CREDITIZI
- 08 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 10 SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 12 FAMIGLIE

GARANZIE FINANZIARIE DATE

- 14 BANCHE CENTRALI
- 16 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 18 ENTI CREDITIZI
- 20 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 22 SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 24 FAMIGLIE

ALTRI IMPEGNI DATI

- 26 BANCHE CENTRALI
- 28 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 30 ENTI CREDITIZI
- 32 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 34 SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 36 FAMIGLIE

Voce: **23652**

RIDUZIONI DI VALORE ACCUMULATE SU STRUMENTI DI DEBITO A COSTO AMMORTIZZATO: ESPOSIZIONI IN BONIS

La segnalazione assume segno negativo.

TITOLI DI DEBITO

- 02** BANCHE CENTRALI
- 04** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 06** ENTI CREDITIZI
- 08** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 10** SOCIETÀ NON FINANZIARIE

PRESTITI E ANTICIPAZIONI

- 12** BANCHE CENTRALI
- 14** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 16** ENTI CREDITIZI
- 18** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 20** SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 22** FAMIGLIE

Voce: **23654**

RIDUZIONI DI VALORE ACCUMULATE SU STRUMENTI DI DEBITO A COSTO AMMORTIZZATO – PRESTITI E ANTICIPAZIONI VERSO SOCIETÀ NON FINANZIARIE: ESPOSIZIONI IN BONIS

La voce rappresenta un di cui della sottovoce 23652.20.

La segnalazione assume segno negativo.

- 02** PICCOLE E MEDIE IMPRESE (PMI)
- 04** CREDITI GARANTITI DA BENI IMMOBILI NON RESIDENZIALI A TITOLO DI GARANZIA REALE

Voce: **23656**

RIDUZIONI DI VALORE ACCUMULATE SU STRUMENTI DI DEBITO A COSTO AMMORTIZZATO – PRESTITI E ANTICIPAZIONI VERSO FAMIGLIE: ESPOSIZIONI IN BONIS

La voce rappresenta un di cui della sottovoce 23652.22

La segnalazione assume segno negativo.

02 CREDITI GARANTITI DA BENI IMMOBILI RESIDENZIALI A TITOLO DI GARANZIA REALE

04 CREDITO AL CONSUMO

Voce: **23658**

**RIDUZIONI DI VALORE ACCUMULATE O VARIAZIONI
ACCUMULATE DEL FAIR VALUE (VALORE EQUO) DOVUTE AL
RISCHIO DI CREDITO SU STRUMENTI DI DEBITO AL FAIR
VALUE (VALORE EQUO) NON POSSEDUTI PER NEGOZIAZIONE:
ESPOSIZIONI IN BONIS**

Le sottovoci della presente voce possono assumere segno positivo o negativo.

TITOLI DI DEBITO

- 02 BANCHE CENTRALI
- 04 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 06 ENTI CREDITIZI
- 08 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 10 SOCIETÀ NON FINANZIARIE

PRESTITI E ANTICIPAZIONI

- 12 BANCHE CENTRALI
- 14 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 16 ENTI CREDITIZI
- 18 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 20 SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 22 FAMIGLIE

Voce: **23660**

**ACCANTONAMENTI SU ESPOSIZIONI FUORI BILANCIO:
ESPOSIZIONI IN BONIS**

IMPEGNI ALL'EROGAZIONE DI FINANZIAMENTI DATI

- 02 BANCHE CENTRALI
- 04 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 06 ENTI CREDITIZI
- 08 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 10 SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 12 FAMIGLIE

GARANZIE FINANZIARIE DATE

- 14 BANCHE CENTRALI
- 16 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 18 ENTI CREDITIZI
- 20 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 22 SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 24 FAMIGLIE

ALTRI IMPEGNI DATI

- 26 BANCHE CENTRALI
- 28 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 30 ENTI CREDITIZI
- 32 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 34 SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 36 FAMIGLIE

Voce: **23662**

RIDUZIONI DI VALORE ACCUMULATE SU STRUMENTI DI DEBITO A COSTO AMMORTIZZATO: ESPOSIZIONI DETERIORATE

È prevista la ripartizione per “inadempienze probabili o esposizioni scadute da non più di 90 giorni”, “esposizioni scadute da oltre 90 giorni ma non più di 180 giorni”, “esposizioni scadute da oltre 180 giorni ma non più di 1 anno”, “esposizioni scadute da oltre 1 anno” (variabile “Fascia scaduto”).

La segnalazione assume segno negativo.

TITOLI DI DEBITO

- 02** BANCHE CENTRALI
- 04** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 06** ENTI CREDITIZI
- 08** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 10** SOCIETÀ NON FINANZIARIE

PRESTITI E ANTICIPAZIONI

- 12** BANCHE CENTRALI
- 14** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 16** ENTI CREDITIZI
- 18** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 20** SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 22** FAMIGLIE

Voce: **23664**

RIDUZIONI DI VALORE ACCUMULATE SU STRUMENTI DI DEBITO A COSTO AMMORTIZZATO – PRESTITI E ANTICIPAZIONI VERSO SOCIETÀ NON FINANZIARIE: ESPOSIZIONI DETERIORATE

La voce rappresenta un di cui della sottovoce 23662.20.

La segnalazione assume segno negativo.

È prevista la ripartizione per “inadempienze probabili o esposizioni scadute da non più di 90 giorni”, “esposizioni scadute da oltre 90 giorni ma non più di 180 giorni”, “esposizioni scadute da oltre 180 giorni ma non più di 1 anno”, “esposizioni scadute da oltre 1 anno” (variabile “Fascia scaduto”).

02 PICCOLE E MEDIE IMPRESE (PMI)

04 CREDITI GARANTITI DA BENI IMMOBILI NON RESIDENZIALI A TITOLO DI GARANZIA REALE

Voce: **23666**

RIDUZIONI DI VALORE ACCUMULATE SU STRUMENTI DI DEBITO A COSTO AMMORTIZZATO – PRESTITI E ANTICIPAZIONI VERSO FAMIGLIE: ESPOSIZIONI DETERIORATE

La voce rappresenta un di cui della sottovoce 23662.22

La segnalazione assume segno negativo.

È prevista la ripartizione per “inadempienze probabili o esposizioni scadute da non più di 90 giorni”, “esposizioni scadute da oltre 90 giorni ma non più di 180 giorni”, “esposizioni scadute da oltre 180 giorni ma non più di 1 anno”, “esposizioni scadute da oltre 1 anno” (variabile “Fascia scaduto”).

02 CREDITI GARANTITI DA BENI IMMOBILI RESIDENZIALI A TITOLO DI GARANZIA REALE

04 CREDITO AL CONSUMO

Voce: **23668**

RIDUZIONI DI VALORE ACCUMULATE E VARIAZIONI ACCUMULATE DEL FAIR VALUE (VALORE EQUO) DOVUTE AL RISCHIO DI CREDITO SU STRUMENTI DI DEBITO AL FAIR VALUE (VALORE EQUO) NON POSSEDUTI PER NEGOZIAZIONE: ESPOSIZIONI DETERIORATE

Le sottovoci della presente voce possono assumere segno positivo o negativo.

È prevista la ripartizione per “inadempienze probabili o esposizioni scadute da non più di 90 giorni”, “esposizioni scadute da oltre 90 giorni ma non più di 180 giorni”, “esposizioni scadute da oltre 180 giorni ma non più di 1 anno”, “esposizioni scadute da oltre 1 anno” (variabile “Fascia scaduto”).

TITOLI DI DEBITO

- 02** BANCHE CENTRALI
- 04** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 06** ENTI CREDITIZI
- 08** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 10** SOCIETÀ NON FINANZIARIE

PRESTITI E ANTICIPAZIONI

- 12** BANCHE CENTRALI
- 14** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 16** ENTI CREDITIZI
- 18** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 20** SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 22** FAMIGLIE

Voce: **23670**

**ACCANTONAMENTI SU ESPOSIZIONI FUORI BILANCIO:
ESPOSIZIONI DETERIORATE**

IMPEGNI ALL'EROGAZIONE DI FINANZIAMENTI DATI

- 02 BANCHE CENTRALI
- 04 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 06 ENTI CREDITIZI
- 08 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 10 SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 12 FAMIGLIE

GARANZIE FINANZIARIE DATE

- 14 BANCHE CENTRALI
- 16 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 18 ENTI CREDITIZI
- 20 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 22 SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 24 FAMIGLIE

ALTRI IMPEGNI DATI

- 26 BANCHE CENTRALI
- 28 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 30 ENTI CREDITIZI
- 32 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 34 SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 36 FAMIGLIE

Voce: **23672**

**GARANZIE REALI RICEVUTE SU STRUMENTI DI DEBITO AL
COSTO AMMORTIZZATO: ESPOSIZIONI DETERIORATE**

TITOLI DI DEBITO

- 02** BANCHE CENTRALI
- 04** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 06** ENTI CREDITIZI
- 08** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 10** SOCIETÀ NON FINANZIARIE

PRESTITI E ANTICIPAZIONI

- 12** BANCHE CENTRALI
- 14** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 16** ENTI CREDITIZI
- 18** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 20** SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 22** FAMIGLIE

Voce: **23674**

**GARANZIE REALI RICEVUTE SU STRUMENTI DI DEBITO A
COSTO AMMORTIZZATO – PRESTITI E ANTICIPAZIONI VERSO
SOCIETÀ NON FINANZIARIE: ESPOSIZIONI DETERIORATE**

La voce rappresenta un di cui della sottovoce 23672.20.

- 02** PICCOLE E MEDIE IMPRESE (PMI)
- 04** CREDITI GARANTITI DA BENI IMMOBILI NON RESIDENZIALI A
TITOLO DI GARANZIA REALE

Voce: **23676**

**GARANZIE REALI RICEVUTE SU STRUMENTI DI DEBITO A
COSTO AMMORTIZZATO – PRESTITI E ANTICIPAZIONI VERSO
FAMIGLIE: ESPOSIZIONI DETERIORATE**

La voce rappresenta un di cui della sottovoce 23672.22

02 CREDITI GARANTITI DA BENI IMMOBILI RESIDENZIALI A TITOLO
DI GARANZIA REALE

04 CREDITO AL CONSUMO

Voce: **23678**

**GARANZIE REALI RICEVUTE SU STRUMENTI DI DEBITO AL
FAIR VALUE (VALORE EQUO) NON POSSEDUTI PER
NEGOZIAZIONE: ESPOSIZIONI DETERIORATE**

TITOLI DI DEBITO

- 02 BANCHE CENTRALI
- 04 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 06 ENTI CREDITIZI
- 08 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 10 SOCIETÀ NON FINANZIARIE

PRESTITI E ANTICIPAZIONI

- 12 BANCHE CENTRALI
- 14 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 16 ENTI CREDITIZI
- 18 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 20 SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 22 FAMIGLIE

Voce: **23680**

**GARANZIE REALI RICEVUTE SU ESPOSIZIONI FUORI
BILANCIO: ESPOSIZIONI DETERIORATE**

IMPEGNI ALL'EROGAZIONE DI FINANZIAMENTI DATI

- 02 BANCHE CENTRALI
- 04 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 06 ENTI CREDITIZI
- 08 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 10 SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 12 FAMIGLIE

GARANZIE FINANZIARIE DATE

- 14 BANCHE CENTRALI
- 16 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 18 ENTI CREDITIZI
- 20 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 22 SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 24 FAMIGLIE

ALTRI IMPEGNI DATI

- 26 BANCHE CENTRALI
- 28 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 30 ENTI CREDITIZI
- 32 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 34 SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 36 FAMIGLIE

Voce: **23682**

**GARANZIE FINANZIARIE RICEVUTE SU STRUMENTI DI DEBITO
AL COSTO AMMORTIZZATO: ESPOSIZIONI DETERIORATE**

TITOLI DI DEBITO

- 02 BANCHE CENTRALI
- 04 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 06 ENTI CREDITIZI
- 08 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 10 SOCIETÀ NON FINANZIARIE

PRESTITI E ANTICIPAZIONI

- 12 BANCHE CENTRALI
- 14 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 16 ENTI CREDITIZI
- 18 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 20 SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 22 FAMIGLIE

Voce: **23684**

**GARANZIE FINANZIARIE RICEVUTE SU STRUMENTI DI DEBITO
A COSTO AMMORTIZZATO – PRESTITI E ANTICIPAZIONI
VERSO SOCIETÀ NON FINANZIARIE: ESPOSIZIONI
DETERIORATE**

La voce rappresenta un di cui della sottovoce 23682.20.

02 PICCOLE E MEDIE IMPRESE (PMI)

04 CREDITI GARANTITI DA BENI IMMOBILI NON RESIDENZIALI A
TITOLO DI GARANZIA REALE

Voce: **23686**

**GARANZIE FINANZIARIE RICEVUTE SU STRUMENTI DI DEBITO
A COSTO AMMORTIZZATO – PRESTITI E ANTICIPAZIONI
VERSO FAMIGLIE: ESPOSIZIONI DETERIORATE**

La voce rappresenta un di cui della sottovoce 23682.22

- 02** CREDITI GARANTITI DA BENI IMMOBILI RESIDENZIALI A TITOLO
DI GARANZIA REALE
- 04** CREDITO AL CONSUMO

Voce: **23688**

**GARANZIE FINANZIARIE RICEVUTE SU STRUMENTI DI DEBITO
AL FAIR VALUE (VALORE EQUO) NON POSSEDUTI PER
NEGOZIAZIONE: ESPOSIZIONI DETERIORATE**

TITOLI DI DEBITO

- 02** BANCHE CENTRALI
- 04** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 06** ENTI CREDITIZI
- 08** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 10** SOCIETÀ NON FINANZIARIE

PRESTITI E ANTICIPAZIONI

- 12** BANCHE CENTRALI
- 14** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 16** ENTI CREDITIZI
- 18** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 20** SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 22** FAMIGLIE

Voce: **23690**

**GARANZIE FINANZIARIE RICEVUTE SU ESPOSIZIONI FUORI
BILANCIO: ESPOSIZIONI DETERIORATE**

IMPEGNI ALL'EROGAZIONE DI FINANZIAMENTI DATI

- 02 BANCHE CENTRALI
- 04 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 06 ENTI CREDITIZI
- 08 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 10 SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 12 FAMIGLIE

GARANZIE FINANZIARIE DATE

- 14 BANCHE CENTRALI
- 16 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 18 ENTI CREDITIZI
- 20 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 22 SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 24 FAMIGLIE

ALTRI IMPEGNI DATI

- 26 BANCHE CENTRALI
- 28 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 30 ENTI CREDITIZI
- 32 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 34 SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 36 FAMIGLIE

Sottosezione: 1 – DATI TRIMESTRALI OBBLIGATORI

PARTE 13 – INFORMAZIONI SU ESPOSIZIONI OGGETTO DI MISURE DI TOLLERANZA

Ove non diversamente specificato le voci della presente Parte si riferiscono alle tabelle F 19 del Regolamento di esecuzione della Commissione n. 680/2014 – Annex III.

Voce: **23692**

**STRUMENTI DI DEBITO A COSTO AMMORTIZZATO:
ESPOSIZIONI IN BONIS OGGETTO DI MISURE DI TOLLERANZA**

È prevista la ripartizione per strumenti con modifiche dei termini e delle condizioni e rifinanziamenti (variabile “tipologia di misura di tolleranza”).

TITOLI DI DEBITO

- 02 BANCHE CENTRALI
 - 04 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
 - 06 ENTI CREDITIZI
 - 08 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
 - 10 SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- PRESTITI E ANTICIPAZIONI
- 12 BANCHE CENTRALI
 - 14 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
 - 16 ENTI CREDITIZI
 - 18 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
 - 20 SOCIETÀ NON FINANZIARIE
 - 22 FAMIGLIE

Voce: **23694**

**STRUMENTI DI DEBITO A COSTO AMMORTIZZATO – PRESTITI
E ANTICIPAZIONI VERSO SOCIETÀ NON FINANZIARIE:
ESPOSIZIONI IN BONIS OGGETTO DI MISURE DI TOLLERANZA**

La voce rappresenta un di cui della sottovoce 23692.20.

È prevista la ripartizione per strumenti con modifiche dei termini e delle condizioni e rifinanziamenti (variabile “tipologia di misura di tolleranza”).

02 PICCOLE E MEDIE IMPRESE (PMI)

04 CREDITI GARANTITI DA BENI IMMOBILI NON RESIDENZIALI A
TITOLO DI GARANZIA REALE

Voce: **23696**

**STRUMENTI DI DEBITO A COSTO AMMORTIZZATO – PRESTITI
E ANTICIPAZIONI VERSO FAMIGLIE: ESPOSIZIONI IN BONIS
OGGETTO DI MISURE DI TOLLERANZA**

La voce rappresenta un di cui della sottovoce 23692.22

È prevista la ripartizione per strumenti con modifiche dei termini e delle condizioni e rifinanziamenti (variabile “tipologia di tolleranza”).

- 02** CREDITI GARANTITI DA BENI IMMOBILI RESIDENZIALI A TITOLO DI GARANZIA REALE
- 04** CREDITO AL CONSUMO

Voce: **23698**

**STRUMENTI DI DEBITO AL FAIR VALUE (VALORE EQUO) NON
POSSEDUTI PER NEGOZIAZIONE: ESPOSIZIONI IN BONIS
OGGETTO DI MISURE DI TOLLERANZA**

È prevista la ripartizione per strumenti con modifiche dei termini e delle condizioni e rifinanziamenti (variabile “tipologia di tolleranza”).

TITOLI DI DEBITO

- 02 BANCHE CENTRALI
- 04 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 06 ENTI CREDITIZI
- 08 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 10 SOCIETÀ NON FINANZIARIE

PRESTITI E ANTICIPAZIONI

- 12 BANCHE CENTRALI
- 14 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 16 ENTI CREDITIZI
- 18 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 20 SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 22 FAMIGLIE

Voce: **23700**

**IMPEGNI ALL'EROGAZIONE DI FINANZIAMENTI DATI:
ESPOSIZIONI IN BONIS OGGETTO DI MISURE DI TOLLERANZA**

È prevista la ripartizione per strumenti con modifiche dei termini e delle condizioni e rifinanziamenti (variabile “tipologia di misura di tolleranza”).

Voce: **23702**

**STRUMENTI DI DEBITO A COSTO AMMORTIZZATO:
ESPOSIZIONI IN BONIS OGGETTO DI MISURE DI TOLLERANZA
IN PROVA**

La voce rappresenta un di cui della sottovoce 23692.

TITOLI DI DEBITO

- 02** BANCHE CENTRALI
 - 04** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
 - 06** ENTI CREDITIZI
 - 08** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
 - 10** SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- PRESTITI E ANTICIPAZIONI
- 12** BANCHE CENTRALI
 - 14** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
 - 16** ENTI CREDITIZI
 - 18** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
 - 20** SOCIETÀ NON FINANZIARIE
 - 22** FAMIGLIE

Voce: **23704**

**STRUMENTI DI DEBITO A COSTO AMMORTIZZATO – PRESTITI
E ANTICIPAZIONI VERSO SOCIETÀ NON FINANZIARIE:
ESPOSIZIONI IN BONIS OGGETTO DI MISURE DI TOLLERANZA
IN PROVA**

La voce rappresenta un di cui della sottovoce 23702.20.

- 02** PICCOLE E MEDIE IMPRESE (PMI)
- 04** CREDITI GARANTITI DA BENI IMMOBILI NON RESIDENZIALI A TITOLO DI GARANZIA REALE

Voce: **23706**

**STRUMENTI DI DEBITO A COSTO AMMORTIZZATO – PRESTITI
E ANTICIPAZIONI VERSO FAMIGLIE: ESPOSIZIONI IN BONIS
OGGETTO DI MISURE DI TOLLERANZA IN PROVA**

La voce rappresenta un di cui della sottovoce 23702.22

02 CREDITI GARANTITI DA BENI IMMOBILI RESIDENZIALI A TITOLO
DI GARANZIA REALE

04 CREDITO AL CONSUMO

Voce: **23708**

**STRUMENTI DI DEBITO AL FAIR VALUE (VALORE EQUO) NON
POSSEDUTI PER NEGOZIAZIONE: ESPOSIZIONI IN BONIS
OGGETTO DI MISURE DI TOLLERANZA IN PROVA**

La voce rappresenta un di cui della sottovoce 23698.

TITOLI DI DEBITO

- 02 BANCHE CENTRALI
 - 04 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
 - 06 ENTI CREDITIZI
 - 08 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
 - 10 SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- PRESTITI E ANTICIPAZIONI
- 12 BANCHE CENTRALI
 - 14 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
 - 16 ENTI CREDITIZI
 - 18 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
 - 20 SOCIETÀ NON FINANZIARIE
 - 22 FAMIGLIE

Voce: **23710**

**IMPEGNI ALL'EROGAZIONE DI FINANZIAMENTI DATI:
ESPOSIZIONI IN BONIS OGGETTO DI MISURE DI TOLLERANZA
IN PROVA**

La voce rappresenta un di cui della sottovoce 23700.

Voce: **23712**

**STRUMENTI DI DEBITO A COSTO AMMORTIZZATO:
ESPOSIZIONI DETERIORATE OGGETTO DI MISURE DI
TOLLERANZA**

È prevista la ripartizione per strumenti con modifiche dei termini e delle condizioni e rifinanziamenti (variabile “tipologia di misura di tolleranza”).

TITOLI DI DEBITO

- 02 BANCHE CENTRALI
- 04 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 06 ENTI CREDITIZI
- 08 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 10 SOCIETÀ NON FINANZIARIE

PRESTITI E ANTICIPAZIONI

- 12 BANCHE CENTRALI
- 14 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 16 ENTI CREDITIZI
- 18 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 20 SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 22 FAMIGLIE

Voce: **23714**

**STRUMENTI DI DEBITO A COSTO AMMORTIZZATO – PRESTITI
E ANTICIPAZIONI VERSO SOCIETÀ NON FINANZIARIE:
ESPOSIZIONI DETERIORATE OGGETTO DI MISURE DI
TOLLERANZA**

La voce rappresenta un di cui della sottovoce 23712.20.

È prevista la ripartizione per strumenti con modifiche dei termini e delle condizioni e rifinanziamenti (variabile “tipologia di misura di tolleranza”).

- 02** PICCOLE E MEDIE IMPRESE (PMI)
- 04** CREDITI GARANTITI DA BENI IMMOBILI NON RESIDENZIALI A TITOLO DI GARANZIA REALE

Voce: **23716**

**STRUMENTI DI DEBITO A COSTO AMMORTIZZATO – PRESTITI
E ANTICIPAZIONI VERSO FAMIGLIE: ESPOSIZIONI
DETERIORATE OGGETTO DI MISURE DI TOLLERANZA**

La voce rappresenta un di cui della sottovoce 23712.22

È prevista la ripartizione per strumenti con modifiche dei termini e delle condizioni e rifinanziamenti (variabile “tipologia di misura di tolleranza”).

02 CREDITI GARANTITI DA BENI IMMOBILI RESIDENZIALI A TITOLO
DI GARANZIA REALE

04 CREDITO AL CONSUMO

Voce: **23718**

**STRUMENTI DI DEBITO AL FAIR VALUE (VALORE EQUO) NON
POSSEDUTI PER NEGOZIAZIONE: ESPOSIZIONI DETERIORATE
OGGETTO DI MISURE DI TOLLERANZA**

È prevista la ripartizione per strumenti con modifiche dei termini e delle condizioni e rifinanziamenti (variabile “tipologia di misura di tolleranza”).

TITOLI DI DEBITO

- 02 BANCHE CENTRALI
- 04 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 06 ENTI CREDITIZI
- 08 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 10 SOCIETÀ NON FINANZIARIE

PRESTITI E ANTICIPAZIONI

- 12 BANCHE CENTRALI
- 14 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 16 ENTI CREDITIZI
- 18 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 20 SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 22 FAMIGLIE

Voce: **23720**

**IMPEGNI ALL'EROGAZIONE DI FINANZIAMENTI DATI:
ESPOSIZIONI DETERIORATE OGGETTO DI MISURE DI
TOLLERANZA**

È prevista la ripartizione per strumenti con modifiche dei termini e delle condizioni e rifinanziamenti (variabile “tipologia di misura di tolleranza”).

Voce: **23722**

**STRUMENTI DI DEBITO A COSTO AMMORTIZZATO:
ESPOSIZIONI DETERIORATE IN STATO DI DEFAULT OGGETTO
DI MISURE DI TOLLERANZA**

La voce rappresenta un di cui della sottovoce 23712.

TITOLI DI DEBITO

- 02** BANCHE CENTRALI
 - 04** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
 - 06** ENTI CREDITIZI
 - 08** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
 - 10** SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- PRESTITI E ANTICIPAZIONI**
- 12** BANCHE CENTRALI
 - 14** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
 - 16** ENTI CREDITIZI
 - 18** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
 - 20** SOCIETÀ NON FINANZIARIE
 - 22** FAMIGLIE

Voce: **23724**

**STRUMENTI DI DEBITO A COSTO AMMORTIZZATO – PRESTITI
E ANTICIPAZIONI VERSO SOCIETÀ NON FINANZIARIE:
ESPOSIZIONI DETERIORATE IN STATO DI DEFAULT OGGETTO
DI MISURE DI TOLLERANZA**

La voce rappresenta un di cui della sottovoce 23722.20.

- 02** PICCOLE E MEDIE IMPRESE (PMI)
- 04** CREDITI GARANTITI DA BENI IMMOBILI NON RESIDENZIALI A TITOLO DI GARANZIA REALE

Voce: **23726**

**STRUMENTI DI DEBITO A COSTO AMMORTIZZATO – PRESTITI
E ANTICIPAZIONI VERSO FAMIGLIE: ESPOSIZIONI
DETERIORATE IN STATO DI DEFAULT OGGETTO DI MISURE DI
TOLLERANZA**

La voce rappresenta un di cui della sottovoce 23722.22

- 02** CREDITI GARANTITI DA BENI IMMOBILI RESIDENZIALI A TITOLO
DI GARANZIA REALE
- 04** CREDITO AL CONSUMO

Voce: **23728**

**STRUMENTI DI DEBITO AL FAIR VALUE (VALORE EQUO) NON
POSSEDUTI PER NEGOZIAZIONE: ESPOSIZIONI DETERIORATE
IN STATO DI DEFAULT OGGETTO DI MISURE DI TOLLERANZA**

La voce rappresenta un di cui della sottovoce 23718.

TITOLI DI DEBITO

- 02 BANCHE CENTRALI
 - 04 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
 - 06 ENTI CREDITIZI
 - 08 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
 - 10 SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- PRESTITI E ANTICIPAZIONI
- 12 BANCHE CENTRALI
 - 14 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
 - 16 ENTI CREDITIZI
 - 18 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
 - 20 SOCIETÀ NON FINANZIARIE
 - 22 FAMIGLIE

Voce: **23730**

**IMPEGNI ALL'EROGAZIONE DI FINANZIAMENTI DATI:
ESPOSIZIONI DETERIORATE IN STATO DI DEFAULT OGGETTO
DI MISURE DI TOLLERANZA**

La voce rappresenta un di cui della sottovoce 23720.

Voce: **23732**

**STRUMENTI DI DEBITO A COSTO AMMORTIZZATO:
ESPOSIZIONI DETERIORATE CHE HANNO SUBITO UNA
RIDUZIONE DI VALORE OGGETTO DI MISURE DI TOLLERANZA**

La voce rappresenta un di cui della sottovoce 23712.

TITOLI DI DEBITO

- 02 BANCHE CENTRALI
 - 04 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
 - 06 ENTI CREDITIZI
 - 08 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
 - 10 SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- PRESTITI E ANTICIPAZIONI
- 12 BANCHE CENTRALI
 - 14 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
 - 16 ENTI CREDITIZI
 - 18 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
 - 20 SOCIETÀ NON FINANZIARIE
 - 22 FAMIGLIE

Voce: **23734**

**STRUMENTI DI DEBITO A COSTO AMMORTIZZATO – PRESTITI
E ANTICIPAZIONI VERSO SOCIETÀ NON FINANZIARIE:
ESPOSIZIONI DETERIORATE CHE HANNO SUBITO UNA
RIDUZIONE DI VALORE OGGETTO DI MISURE DI TOLLERANZA**

La voce rappresenta un di cui della sottovoce 23732.20.

02 PICCOLE E MEDIE IMPRESE (PMI)

04 CREDITI GARANTITI DA BENI IMMOBILI NON RESIDENZIALI A
TITOLO DI GARANZIA REALE

Voce: **23736**

**STRUMENTI DI DEBITO A COSTO AMMORTIZZATO – PRESTITI
E ANTICIPAZIONI VERSO FAMIGLIE: ESPOSIZIONI
DETERIORATE CHE HANNO SUBITO UNA RIDUZIONE DI
VALORE OGGETTO DI MISURE DI TOLLERANZA**

La voce rappresenta un di cui della sottovoce 23732.22

- 02** CREDITI GARANTITI DA BENI IMMOBILI RESIDENZIALI A TITOLO
DI GARANZIA REALE
- 04** CREDITO AL CONSUMO

Voce: **23738**

**STRUMENTI DI DEBITO AL FAIR VALUE (VALORE EQUO) NON
POSSEDUTI PER NEGOZIAZIONE: ESPOSIZIONI DETERIORATE
CHE HANNO SUBITO UNA RIDUZIONE DI VALORE OGGETTO DI
MISURE DI TOLLERANZA**

La voce rappresenta un di cui della sottovoce 23718.

TITOLI DI DEBITO

- 02 BANCHE CENTRALI
- 04 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 06 ENTI CREDITIZI
- 08 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 10 SOCIETÀ NON FINANZIARIE

PRESTITI E ANTICIPAZIONI

- 12 BANCHE CENTRALI
- 14 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 16 ENTI CREDITIZI
- 18 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 20 SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 22 FAMIGLIE

Voce: **23740**

**IMPEGNI ALL'EROGAZIONE DI PRESTITI DATI: ESPOSIZIONI
DETERIORATE CHE HANNO SUBITO UNA RIDUZIONE DI
VALORE OGGETTO DI MISURE DI TOLLERANZA**

La voce rappresenta un di cui della sottovoce 23720

Voce: **23742**

**STRUMENTI DI DEBITO A COSTO AMMORTIZZATO:
ESPOSIZIONI DETERIORATE OGGETTO DI MISURE DI
TOLLERANZA DI CUI: ESPOSIZIONI GIÀ DETERIORATE E
OGGETTO DI MISURE DI TOLLERANZA**

La voce rappresenta un di cui della sottovoce 23712.

TITOLI DI DEBITO

- 02 BANCHE CENTRALI
- 04 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 06 ENTI CREDITIZI
- 08 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 10 SOCIETÀ NON FINANZIARIE

PRESTITI E ANTICIPAZIONI

- 12 BANCHE CENTRALI
- 14 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 16 ENTI CREDITIZI
- 18 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 20 SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 22 FAMIGLIE

Voce: **23744**

**STRUMENTI DI DEBITO A COSTO AMMORTIZZATO – PRESTITI
E ANTICIPAZIONI VERSO SOCIETÀ NON FINANZIARIE:
ESPOSIZIONI DETERIORATE OGGETTO DI MISURE DI
TOLLERANZA DI CUI: ESPOSIZIONI GIÀ DETERIORATE E
OGGETTO DI MISURE DI TOLLERANZA**

La voce rappresenta un di cui della sottovoce 23742.20.

- 02** PICCOLE E MEDIE IMPRESE (PMI)
- 04** CREDITI GARANTITI DA BENI IMMOBILI NON RESIDENZIALI A TITOLO DI GARANZIA REALE

Voce: **23746**

**STRUMENTI DI DEBITO A COSTO AMMORTIZZATO – PRESTITI
E ANTICIPAZIONI VERSO FAMIGLIE: ESPOSIZIONI
DETERIORATE OGGETTO DI MISURE DI TOLLERANZA DI CUI:
E ESPOSIZIONI GIÀ DETERIORATE OGGETTO DI MISURE DI
TOLLERANZA**

La voce rappresenta un di cui della sottovoce 23742.22

- 02** CREDITI GARANTITI DA BENI IMMOBILI RESIDENZIALI A TITOLO
DI GARANZIA REALE
- 04** CREDITO AL CONSUMO

Voce: **23748**

**STRUMENTI DI DEBITO AL FAIR VALUE (VALORE EQUO) NON
POSSEDUTI PER NEGOZIAZIONE: ESPOSIZIONI DETERIORATE
OGGETTO DI MISURE DI TOLLERANZA DI CUI: ESPOSIZIONI
GIÀ DETERIORATE E OGGETTO DI MISURE DI TOLLERANZA**

La voce rappresenta un di cui della sottovoce 23718.

TITOLI DI DEBITO

- 02 BANCHE CENTRALI
 - 04 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
 - 06 ENTI CREDITIZI
 - 08 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
 - 10 SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- PRESTITI E ANTICIPAZIONI
- 12 BANCHE CENTRALI
 - 14 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
 - 16 ENTI CREDITIZI
 - 18 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
 - 20 SOCIETÀ NON FINANZIARIE
 - 22 FAMIGLIE

Voce: **23750**

**IMPEGNI ALL'EROGAZIONE DI FINANZIAMENTI DATI:
ESPOSIZIONI DETERIORATE OGGETTO DI MISURE DI
TOLLERANZA DI CUI: ESPOSIZIONI GIÀ DETERIORATE E
OGGETTO DI MISURE DI TOLLERANZA**

La voce rappresenta un di cui della sottovoce 23720.

Voce: **23752**

RIDUZIONI DI VALORE ACCUMULATE SU STRUMENTI DI DEBITO A COSTO AMMORTIZZATO: ESPOSIZIONI IN BONIS OGGETTO DI MISURE DI TOLLERANZA

La segnalazione assume segno negativo.

TITOLI DI DEBITO

- 02 BANCHE CENTRALI
 - 04 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
 - 06 ENTI CREDITIZI
 - 08 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
 - 10 SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- PRESTITI E ANTICIPAZIONI
- 12 BANCHE CENTRALI
 - 14 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
 - 16 ENTI CREDITIZI
 - 18 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
 - 20 SOCIETÀ NON FINANZIARIE
 - 22 FAMIGLIE

Voce: **23754**

RIDUZIONI DI VALORE ACCUMULATE SU STRUMENTI DI DEBITO A COSTO AMMORTIZZATO – PRESTITI E ANTICIPAZIONI VERSO SOCIETÀ NON FINANZIARIE: ESPOSIZIONI IN BONIS OGGETTO DI MISURE DI TOLLERANZA

La voce rappresenta un di cui della sottovoce 23752.20.

La segnalazione assume segno negativo.

02 PICCOLE E MEDIE IMPRESE (PMI)

04 CREDITI GARANTITI DA BENI IMMOBILI NON RESIDENZIALI A TITOLO DI GARANZIA REALE

Voce: **23756**

RIDUZIONI DI VALORE ACCUMULATE SU STRUMENTI DI DEBITO A COSTO AMMORTIZZATO – PRESTITI E ANTICIPAZIONI VERSO FAMIGLIE: ESPOSIZIONI IN BONIS OGGETTO DI MISURE DI TOLLERANZA

La voce rappresenta un di cui della sottovoce 23752.22

La segnalazione assume segno negativo.

- 02** CREDITI GARANTITI DA BENI IMMOBILI RESIDENZIALI A TITOLO DI GARANZIA REALE
- 04** CREDITO AL CONSUMO

Voce: **23758**

**RIDUZIONI DI VALORE ACCUMULATE E VARIAZIONI
ACCUMULATE DEL FAIR VALUE (VALORE EQUO) DOVUTE AL
RISCHIO DI CREDITO SU STRUMENTI DI DEBITO AL FAIR
VALUE (VALORE EQUO) NON POSSEDUTI PER NEGOZIAZIONE:
ESPOSIZIONI IN BONIS OGGETTO DI MISURE DI TOLLERANZA**

Le sottovoci della presente voce possono assumere segno positivo o negativo.

TITOLI DI DEBITO

- 02** BANCHE CENTRALI
- 04** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 06** ENTI CREDITIZI
- 08** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 10** SOCIETÀ NON FINANZIARIE

PRESTITI E ANTICIPAZIONI

- 12** BANCHE CENTRALI
- 14** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 16** ENTI CREDITIZI
- 18** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 20** SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 22** FAMIGLIE

Voce: **23760**

**ACCANTONAMENTI SU IMPEGNI ALL'EROGAZIONE DI
FINZIAMENTI DATI: ESPOSIZIONI IN BONIS OGGETTO DI
MISURE DI TOLLERANZA**

Voce: **23762**

RIDUZIONI DI VALORE ACCUMULATE SU STRUMENTI DI DEBITO A COSTO AMMORTIZZATO: ESPOSIZIONI DETERIORATE OGGETTO DI MISURE DI TOLLERANZA

È prevista la ripartizione per strumenti con modifiche dei termini e delle condizioni e rifinanziamenti (variabile “tipologia di misura di tolleranza”).

La segnalazione assume segno negativo.

TITOLI DI DEBITO

- 02** BANCHE CENTRALI
- 04** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 06** ENTI CREDITIZI
- 08** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 10** SOCIETÀ NON FINANZIARIE

PRESTITI E ANTICIPAZIONI

- 12** BANCHE CENTRALI
- 14** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 16** ENTI CREDITIZI
- 18** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 20** SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 22** FAMIGLIE

Voce: **23764**

RIDUZIONI DI VALORE ACCUMULATE SU STRUMENTI DI DEBITO A COSTO AMMORTIZZATO – PRESTITI E ANTICIPAZIONI VERSO SOCIETÀ NON FINANZIARIE: ESPOSIZIONI DETERIORATE OGGETTO DI MISURE DI TOLLERANZA

La voce rappresenta un di cui della sottovoce 23762.20.

La segnalazione assume segno negativo.

È prevista la ripartizione per strumenti con modifiche dei termini e delle condizioni e rifinanziamenti (variabile “tipologia di misura di tolleranza”).

02 PICCOLE E MEDIE IMPRESE (PMI)

04 CREDITI GARANTITI DA BENI IMMOBILI NON RESIDENZIALI A TITOLO DI GARANZIA REALE

Voce: **23766**

RIDUZIONI DI VALORE ACCUMULATE SU STRUMENTI DI DEBITO A COSTO AMMORTIZZATO – PRESTITI E ANTICIPAZIONI VERSO FAMIGLIE: ESPOSIZIONI DETERIORATE OGGETTO DI MISURE DI TOLLERANZA

La voce rappresenta un di cui della sottovoce 23762.22

La segnalazione assume segno negativo.

È prevista la ripartizione per strumenti con modifiche dei termini e delle condizioni e rifinanziamenti (variabile “tipologia di misura di tolleranza”).

02 CREDITI GARANTITI DA BENI IMMOBILI RESIDENZIALI A TITOLO DI GARANZIA REALE

04 CREDITO AL CONSUMO

Voce: **23768**

RIDUZIONI DI VALORE ACCUMULATE E VARIAZIONI ACCUMULATE DEL FAIR VALUE (VALORE EQUO) DOVUTE AL RISCHIO DI CREDITO SU STRUMENTI DI DEBITO AL FAIR VALUE (VALORE EQUO) NON POSSEDUTI PER NEGOZIAZIONE: ESPOSIZIONI DETERIORATE OGGETTO DI MISURE DI TOLLERANZA

È prevista la ripartizione per strumenti con modifiche dei termini e delle condizioni e rifinanziamenti (variabile “tipologia di misura di tolleranza”).

Le sottovoci della presente voce possono assumere segno positivo o negativo.

TITOLI DI DEBITO

- 02** BANCHE CENTRALI
- 04** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 06** ENTI CREDITIZI
- 08** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 10** SOCIETÀ NON FINANZIARIE

PRESTITI E ANTICIPAZIONI

- 12** BANCHE CENTRALI
- 14** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 16** ENTI CREDITIZI
- 18** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 20** SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 22** FAMIGLIE

Voce: **23770**

**ACCANTONAMENTI SU IMPEGNI ALL'EROGAZIONE DI
FINANZIAMENTI DATI: ESPOSIZIONI DETERIORATE OGGETTO
DI MISURE DI TOLLERANZA**

È prevista la ripartizione per strumenti con modifiche dei termini e delle condizioni e rifinanziamenti (variabile “tipologia di misura di tolleranza”).

Voce: **23772**

**GARANZIE REALI RICEVUTE SU STRUMENTI DI DEBITO AL
COSTO AMMORTIZZATO: ESPOSIZIONI OGGETTO DI MISURE
DI TOLLERANZA**

TITOLI DI DEBITO

- 02 BANCHE CENTRALI
- 04 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 06 ENTI CREDITIZI
- 08 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 10 SOCIETÀ NON FINANZIARIE

PRESTITI E ANTICIPAZIONI

- 12 BANCHE CENTRALI
- 14 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 16 ENTI CREDITIZI
- 18 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 20 SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 22 FAMIGLIE

Voce: **23774**

GARANZIE REALI RICEVUTE SU STRUMENTI DI DEBITO A COSTO AMMORTIZZATO – PRESTITI E ANTICIPAZIONI VERSO SOCIETÀ NON FINANZIARIE: ESPOSIZIONI OGGETTO DI MISURE DI TOLLERANZA

La voce rappresenta un di cui della sottovoce 23772.20.

02 PICCOLE E MEDIE IMPRESE (PMI)

04 CREDITI GARANTITI DA BENI IMMOBILI NON RESIDENZIALI A TITOLO DI GARANZIA REALE

Voce: **23776**

GARANZIE REALI RICEVUTE SU STRUMENTI DI DEBITO A COSTO AMMORTIZZATO – PRESTITI E ANTICIPAZIONI VERSO FAMIGLIE: ESPOSIZIONI OGGETTO DI MISURE DI TOLLERANZA

La voce rappresenta un di cui della sottovoce 23772.22.

- 02** CREDITI GARANTITI DA BENI IMMOBILI RESIDENZIALI A TITOLO DI GARANZIA REALE
- 04** CREDITO AL CONSUMO

Voce: **23778**

GARANZIE REALI RICEVUTE SU STRUMENTI DI DEBITO AL FAIR VALUE (VALORE EQUO) NON POSSEDUTI PER NEGOZIAZIONE: ESPOSIZIONI OGGETTO DI MISURE DI TOLLERANZA

TITOLI DI DEBITO

- 02** BANCHE CENTRALI
- 04** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 06** ENTI CREDITIZI
- 08** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 10** SOCIETÀ NON FINANZIARIE

PRESTITI E ANTICIPAZIONI

- 12** BANCHE CENTRALI
- 14** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 16** ENTI CREDITIZI
- 18** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 20** SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 22** FAMIGLIE

Voce: **23780**

**GARANZIE REALI RICEVUTE SU IMPEGNI ALL'EROGAZIONE
DI FINANZIAMENTI DATI: ESPOSIZIONI OGGETTO DI MISURE
DI TOLLERANZA**

Voce: **23782**

**GARANZIE FINANZIARIE RICEVUTE SU STRUMENTI DI DEBITO
AL COSTO AMMORTIZZATO: ESPOSIZIONI OGGETTO DI
MISURE DI TOLLERANZA**

TITOLI DI DEBITO

- 02** BANCHE CENTRALI
- 04** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 06** ENTI CREDITIZI
- 08** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 10** SOCIETÀ NON FINANZIARIE

PRESTITI E ANTICIPAZIONI

- 12** BANCHE CENTRALI
- 14** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 16** ENTI CREDITIZI
- 18** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 20** SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 22** FAMIGLIE

Voce: **23784**

**GARANZIE FINANZIARIE RICEVUTE SU STRUMENTI DI DEBITO
A COSTO AMMORTIZZATO – PRESTITI E ANTICIPAZIONI
VERSO SOCIETÀ NON FINANZIARIE: ESPOSIZIONI OGGETTO
DI MISURE DI TOLLERANZA**

La voce rappresenta un di cui della sottovoce 23782.20.

- 02** PICCOLE E MEDIE IMPRESE (PMI)
- 04** CREDITI GARANTITI DA BENI IMMOBILI NON RESIDENZIALI A TITOLO DI GARANZIA REALE

Voce: **23786**

**GARANZIE FINANZIARIE RICEVUTE SU STRUMENTI DI DEBITO
A COSTO AMMORTIZZATO – PRESTITI E ANTICIPAZIONI
VERSO FAMIGLIE: ESPOSIZIONI OGGETTO DI MISURE DI
TOLLERANZA**

La voce rappresenta un di cui della sottovoce 23782.22

- 02** CREDITI GARANTITI DA BENI IMMOBILI RESIDENZIALI A TITOLO
DI GARANZIA REALE
- 04** CREDITO AL CONSUMO

Voce: **23788**

**GARANZIE FINANZIARIE RICEVUTE SU STRUMENTI DI DEBITO
AL FAIR VALUE (VALORE EQUO) NON POSSEDUTI PER
NEGOZIAZIONE: ESPOSIZIONI OGGETTO DI MISURE DI
TOLLERANZA**

TITOLI DI DEBITO

- 02 BANCHE CENTRALI
- 04 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 06 ENTI CREDITIZI
- 08 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 10 SOCIETÀ NON FINANZIARIE

PRESTITI E ANTICIPAZIONI

- 12 BANCHE CENTRALI
- 14 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 16 ENTI CREDITIZI
- 18 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 20 SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 22 FAMIGLIE

Voce: **23790**

**GARANZIE FINANZIARIE RICEVUTE SU IMPEGNI
ALL'EROGAZIONE DI FINANZIAMENTI DATI: ESPOSIZIONI
OGGETTO DI MISURE DI TOLLERANZA**

Sottosezione: 2 – ALTRI DATI TRIMESTRALI

PARTE 1 – RIPARTIZIONE PER AREA GEOGRAFICA

Ove non diversamente specificato le voci della presente Parte si riferiscono alla tabella F 20 del Regolamento di esecuzione della Commissione n. 680/2014 – Annex III.

Voce: **23432**

DISAGGREGAZIONE GEOGRAFICA DELLE ATTIVITÀ PER LUOGO DI ATTIVITÀ

Tabella F 20.1.

E prevista la ripartizione per attività “nazionali” e “non nazionali” (variabile: localizzazione geografica delle attività e delle passività).

CASSA E DISPONIBILITÀ PRESSO BANCHE CENTRALI

02 CASSA

04 DISPONIBILITÀ PRESSO BANCHE CENTRALI

06 ALTRI DEPOSITI A VISTA

ATTIVITÀ FINANZIARIE POSSEDUTE PER NEGOZIAZIONE

08 DERIVATI

10 STRUMENTI DI CAPITALE

12 TITOLI DI DEBITO

14 PRESTITI E ANTICIPAZIONI

ATTIVITÀ FINANZIARIE DESIGNATE AL FAIR VALUE (VALORE EQUO) RILEVATO A PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO

16 STRUMENTI DI CAPITALE

18 TITOLI DI DEBITO

20 PRESTITI E ANTICIPAZIONI

ATTIVITÀ FINANZIARIE DISPONIBILI PER LA VENDITA

22 STRUMENTI DI CAPITALE

24 TITOLI DI DEBITO

26 PRESTITI E ANTICIPAZIONI

FINANZIAMENTI E CREDITI

28 TITOLI DI DEBITO

- 30** PRESTITI E ANTICIPAZIONI
- INVESTIMENTI POSSEDUTI FINO A SCADENZA**
- 32** TITOLI DI DEBITO
- 34** PRESTITI E ANTICIPAZIONI
- 36** DERIVATI – CONTABILIZZAZIONE DELLE OPERAZIONI DI COPERTURA
- 38** VARIAZIONE DEL FAIR VALUE DEGLI ELEMENTI COPERTI IN UNA COPERTURA DEL PORTAFOGLIO DAL RISCHIO DI TASSO DI INTERESSE
- 40** INVESTIMENTI IN FILIAZIONI, JOINT VENTURE E SOCIETÀ COLLEGATE
- 42** ATTIVITÀ MATERIALI
- 44** ATTIVITÀ IMMATERIALI
- 46** ATTIVITÀ FISCALI
- 48** ALTRE ATTIVITÀ
- 50** ATTIVITÀ NON CORRENTI E GRUPPI IN DISMISSIONE CLASSIFICATI COME POSSEDUTI PER LA VENDITA

Voce: **23434**

DISAGGREGAZIONE GEOGRAFICA DELLE PASSIVITÀ PER LUOGO DI ATTIVITÀ

Tabella F 20.2.

E prevista la ripartizione per attività “nazionali” e “non nazionali” (variabile: localizzazione geografica delle attività e delle passività).

PASSIVITÀ FINANZIARIE POSEDUTE PER NEGOZIAZIONE

02 DERIVATI

04 POSIZIONI CORTE

06 DEPOSITI

08 TITOLI DI DEBITO EMESSI

10 ALTRE PASSIVITÀ FINANZIARIE

PASSIVITÀ FINANZIARIE DESIGNATE AL FAIR VALUE (VALORE EQUO) RILEVATO A PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO

12 DEPOSITI

14 TITOLI DI DEBITO EMESSI

16 ALTRE PASSIVITÀ FINANZIARIE

PASSIVITÀ FINANZIARIE RILEVATE AL COSTO AMMORTIZZATO

18 DEPOSITI

20 TITOLI DI DEBITO EMESSI

22 ALTRE PASSIVITÀ FINANZIARIE

24 DERIVATI - CONTABILIZZAZIONE DELLE OPERAZIONI DI COPERTURA

26 VARIAZIONE DEL FAIR VALUE (VALORE EQUO) DEGLI ELEMENTI COPERTI IN UNA COPERTURA DEL PORTAFOGLIO DAL RISCHIO DI TASSO DI INTERESSE

28 ACCANTONAMENTI

30 PASSIVITÀ FISCALI

- 32** CAPITALE SOCIALE RIMBORSABILE A RICHIESTA
- 34** ALTRE PASSIVITÀ
- 36** PASSIVITÀ INCLUSE IN GRUPPI IN DISMISSIONE CLASSIFICATI
COME POSSEDUTI PER LA VENDITA

Voce: **23436**

DISAGGREGAZIONE GEOGRAFICA DI VOCI DEL PROSPETTO DELL'UTILE (PERDITA) D'ESERCIZIO PER LUOGO DI ATTIVITÀ

Tabella F 20.3.

Le sottovoci da 14 a 24, da 34 a 40 e da 44 a 52 possono assumere segno positivo o negativo. In particolare per le sottovoci 34, 36, 38 e 40, qualora l'importo delle riduzioni di valore superi quello degli storni il saldo va segnalato con segno positivo. Viceversa, qualora l'importo degli storni superi quello delle riduzioni di valore il saldo va segnalato con segno negativo. Con riferimento alla sottovoce 48, qualora l'importo degli oneri superi quello dei proventi il saldo va segnalato con segno positivo. Viceversa, qualora l'importo dei proventi superi quello degli oneri, il saldo va segnalato con segno negativo.

È prevista la ripartizione per attività “nazionali” e “non nazionali” (variabile: localizzazione geografica delle attività e delle passività).

- 02** INTERESSI ATTIVI
- 04** INTERESSI PASSIVI
- 06** SPESE PER CAPITALE RIMBORSABILE SU RICHIESTA
- 08** RICAVI DA DIVIDENDI
- 10** RICAVI DA COMMISSIONI E COMPENSI
- 12** COSTI PER COMMISSIONI E COMPENSI
- 14** UTILI O PERDITE DA ELIMINAZIONE DI ATTIVITÀ E DI PASSIVITÀ FINANZIARIE NON MISURATE AL FAIR VALUE (VALORE EQUO) RILEVATO A PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO, AL NETTO
- 16** UTILI O PERDITE RISULTANTI DA ATTIVITÀ E PASSIVITÀ FINANZIARIE POSSEDUTE PER NEGOZIAZIONE, AL NETTO
- 18** UTILI O PERDITE RISULTANTI DA ATTIVITÀ E PASSIVITÀ FINANZIARIE DESIGNATE AL FAIR VALUE (VALORE EQUO) RILEVATO A PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO, AL NETTO
- 20** UTILI O PERDITE RISULTANTI DALLA CONTABILIZZAZIONE DELLE OPERAZIONI DI COPERTURA, AL NETTO
- 22** DIFFERENZE DI CAMBIO (UTILE O PERDITA), AL NETTO

- 24 UTILI O PERDITE DA ELIMINAZIONE CONTABILE DI ATTIVITÀ NON FINANZIARIE, AL NETTO
- 26 ALTRI RICAVI OPERATIVI
- 28 ALTRI COSTI OPERATIVI
- 30 SPESE AMMINISTRATIVE
- 32 AMMORTAMENTI
- 34 ACCANTONAMENTI O STORNO DI ACCANTONAMENTI
- 36 RIDUZIONE DI VALORE O STORNO DELLA RIDUZIONE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE NON MISURATE AL FAIR VALUE (VALORE EQUO) RILEVATO A PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO
- 38 RIDUZIONE DI VALORE O STORNO DI RIDUZIONE DI VALORE DI INVESTIMENTI IN FILIAZIONI, JOINT VENTURES E SOCIETÀ COLLEGATE
- 40 RIDUZIONE DI VALORE O STORNO DI RIDUZIONE DI VALORE DI ATTIVITÀ NON FINANZIARIE
- 42 AVVIAMENTO NEGATIVO RILEVATO A PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO
- 44 QUOTA DEGLI UTILI O DELLE PERDITE RISULTANTI DA INVESTIMENTI IN FILIAZIONI, JOINT VENTURES E SOCIETÀ COLLEGATE
- 46 UTILI O PERDITE DA ATTIVITÀ NON CORRENTI E GRUPPI IN DISMISSIONE CLASSIFICATI COME POSSEDUTI PER LA VENDITA E NON ASSIMILABILI AD ATTIVITÀ OPERATIVE CESSATE
- 48 ONERI O PROVENTI FISCALI CONNESSI A UTILI O PERDITE DA ATTIVITÀ OPERATIVE IN ESERCIZIO
- 50 UTILI O PERDITE AL NETTO DELLE IMPOSTE DA ATTIVITÀ OPERATIVE CESSATE
- 52 UTILE O PERDITA D'ESERCIZIO

Voce: **23438**

**DERIVATI E STRUMENTI DI CAPITALE RIPARTITI PER
RESIDENZA DELLA CONTROPARTE**

Tabella F 20.4.

Variabile: stato di residenza di controparte.

02 DERIVATI

04 STRUMENTI DI CAPITALE

Voce: **23440**

**DISAGGREGAZIONE GEOGRAFICA DELLE ATTIVITÀ PER
RESIDENZA DELLA CONTROPARTE**

Tabella F 20.4.

Variabile: stato di residenza di controparte.

DERIVATI

Le seguenti sottovoci rappresentano un “di cui” della sottovoce 23438.02.

02 ENTI CREDITIZI

04 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE

STRUMENTI DI CAPITALE

Le seguenti sottovoci rappresentano un dettaglio della sottovoce 23438.04.

06 ENTI CREDITIZI

08 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE

10 SOCIETÀ NON FINANZIARIE

TITOLI DI DEBITO

12 BANCHE CENTRALI

14 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE

16 ENTI CREDITIZI

18 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE

20 SOCIETÀ NON FINANZIARIE

PRESTITI E ANTICIPAZIONI

22 BANCHE CENTRALI

24 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE

26 ENTI CREDITIZI

28 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE

30 SOCIETÀ NON FINANZIARIE

32 FAMIGLIE

Voce: **23442**

**ATTIVITÀ DETERIORATE RIPARTITE PER TIPOLOGIA E
RESIDENZA DI CONTROPARTE**

Tabella F 20.4.

La presente voce rappresenta un “di cui” della voce 23440.

Variabile: stato di residenza di controparte.

TITOLI DI DEBITO

- 02** BANCHE CENTRALI
- 04** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 06** ENTI CREDITIZI
- 08** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 10** SOCIETÀ NON FINANZIARIE

PRESTITI E ANTICIPAZIONI

- 12** BANCHE CENTRALI
- 14** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 16** ENTI CREDITIZI
- 18** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 20** SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 22** FAMIGLIE

Voce: **23444**

**ATTIVITÀ OGGETTO DI MISURE DI TOLLERANZA RIPARTITE
PER TIPOLOGIA E RESIDENZA DI CONTROPARTE**

Tabella F 20.4.

La presente voce rappresenta un “di cui” della voce 23440.

Variabile: stato di residenza di controparte.

TITOLI DI DEBITO

- 02** BANCHE CENTRALI
- 04** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 06** ENTI CREDITIZI
- 08** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 10** SOCIETÀ NON FINANZIARIE

PRESTITI E ANTICIPAZIONI

- 12** BANCHE CENTRALI
- 14** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 16** ENTI CREDITIZI
- 18** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 20** SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 22** FAMIGLIE

Voce: **23446**

**DISAGGREGAZIONE GEOGRAFICA DEI PRESTITI E
ANTICIPAZIONI PER RESIDENZA DELLA CONTROPARTE**

Tabella F 20.4.

Variabile: stato di residenza di controparte.

SOCIETÀ NON FINANZIARIE

Le seguenti sottovoci rappresentano un dettaglio della sottovoce 23440.30.

02 PICCOLE E MEDIE IMPRESE (PMI)

04 PRESTITI GARANTITI DA BENI IMMOBILI NON RESIDENZIALI
FAMIGLIE

Le seguenti sottovoci rappresentano un dettaglio della sottovoce 23440.32.

06 PRESTITI GARANTITI DA BENI IMMOBILI RESIDENZIALI A
TITOLO DI GARANZIA REALE

08 CREDITO AL CONSUMO

Voce: **23448**

**PRESTITI E ANTICIPAZIONI DETERIORATI RIPARTITI PER
TIPOLOGIA E RESIDENZA DI CONTROPARTE**

Tabella F 20.4.

Variabile: stato di residenza di controparte.

SOCIETÀ NON FINANZIARIE

Le seguenti sottovoci rappresentano un dettaglio della sottovoce 23442.20.

02 PICCOLE E MEDIE IMPRESE

04 PRESTITI GARANTITI DA BENI IMMOBILI NON RESIDENZIALI
FAMIGLIE

Le seguenti sottovoci rappresentano un dettaglio della sottovoce 23442.22.

06 PRESTITI GARANTITI DA BENI IMMOBILI RESIDENZIALI A
TITOLO DI GARANZIA REALE

08 CREDITO AL CONSUMO

Voce: **23450**

PRESTITI E ANTICIPAZIONI OGGETTO DI MISURE DI TOLLERANZA RIPARTITI PER TIPOLOGIA E RESIDENZA DI CONTROPARTE

Tabella F 20.4.

Variabile: stato di residenza di controparte.

SOCIETÀ NON FINANZIARIE

Le seguenti sottovoci rappresentano un dettaglio della sottovoce 23444.20.

02 PICCOLE E MEDIE IMPRESE

04 PRESTITI GARANTITI DA BENI IMMOBILI NON RESIDENZIALI

FAMIGLIE

Le seguenti sottovoci rappresentano un dettaglio della sottovoce 23444.22.

06 PRESTITI GARANTITI DA BENI IMMOBILI RESIDENZIALI A TITOLO DI GARANZIA REALE

08 CREDITO AL CONSUMO

Voce: **23452**

DISAGGREGAZIONE GEOGRAFICA DELLE RIDUZIONI DI VALORE ACCUMULATE O DEL FAIR VALUE (VALORE EQUO) DOVUTE AL RISCHIO DI CREDITO PER RESIDENZA DELLA CONTROPARTE

Tabella F 20.4.

Variabile: stato di residenza di controparte.

Cfr. voce 23440, sottovoci da 12 a 32.

Le sottovoci della presente voce possono assumere segno positivo o negativo.

TITOLI DI DEBITO

- 12** BANCHE CENTRALI
- 14** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 16** ENTI CREDITIZI
- 18** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 20** SOCIETÀ NON FINANZIARIE

PRESTITI E ANTICIPAZIONI

- 22** BANCHE CENTRALI
- 24** AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE
- 26** ENTI CREDITIZI
- 28** ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE
- 30** SOCIETÀ NON FINANZIARIE
- 32** FAMIGLIE

Voce: **23454**

DISAGGREGAZIONE GEOGRAFICA DELLE RIDUZIONI DI VALORE ACCUMULATE O VARIAZIONI ACCUMULATE DEL FAIR VALUE (VALORE EQUO) DOVUTE AL RISCHIO DI CREDITO PER RESIDENZA DELLA CONTROPARTE: PRESTITI E ANTICIPAZIONI

Tabella F 20.4.

Variabile: stato di residenza di controparte.

Le sottovoci della presente voce possono assumere segno positivo o negativo.

SOCIETÀ NON FINANZIARIE

Le seguenti sottovoci rappresentano un dettaglio della sottovoce 23452.30.

02 PICCOLE E MEDIE IMPRESE (PMI)

04 PRESTITI GARANTITI DA BENI IMMOBILI NON RESIDENZIALI

FAMIGLIE

Le seguenti sottovoci rappresentano un dettaglio della sottovoce 23452.32.

06 PRESTITI GARANTITI DA BENI IMMOBILI RESIDENZIALI A TITOLO DI GARANZIA REALE

08 CREDITO AL CONSUMO

Voce: **23456**

**DISAGGREGAZIONE GEOGRAFICA DELLE ESPOSIZIONI FUORI
BILANCIO PER RESIDENZA DELLA CONTROPARTE**

Tabella F 20.5.

Variabile: stato di residenza di controparte. Va indicato il valore nominale.

02 IMPEGNI ALL'EROGAZIONE DI FINANZIAMENTI DATI

04 GARANZIE FINANZIARIE DATE

06 ALTRI IMPEGNI DATI

Voce: **23458**

**ESPOSIZIONI DETERIORATE FUORI BILANCIO RIPARTITE PER
RESIDENZA DI CONTROPARTE**

Tabella F 20.5.

Variabile: stato di residenza di controparte. Va indicato il valore nominale.

La presente voce costituisce un dettaglio della voce 23456.

- 02** IMPEGNI ALL'EROGAZIONE DI FINANZIAMENTI DATI
- 04** GARANZIE PERSONALI DATE
- 06** ALTRI IMPEGNI DATI

Voce: **23460**

**ESPOSIZIONI FUORI BILANCIO RIPARTITE PER RESIDENZA DI
CONTROPARTE DI CUI: DEBITO OGGETTO DI MISURE DI
TOLLERANZA**

Tabella F 20.5.

Variabile: stato di residenza di controparte. Va indicato il valore nominale.

La presente voce costituisce un di cui della voce 23456.

02 IMPEGNI ALL'EROGAZIONE DI FINANZIAMENTI DATI

Voce: **23462**

**DISAGGREGAZIONE GEOGRAFICA DELLE ESPOSIZIONI FUORI
BILANCIO PER RESIDENZA DELLA CONTROPARTE:
ACCANTONAMENTI PER IMPEGNI E GARANZIE DATI**

Tabella F 20.5.

Variabile: stato di residenza di controparte.

Cfr. voce 23456.

02 IMPEGNI ALL'EROGAZIONE DI PRESTITI DATI

04 GARANZIE FINANZIARIE DATE

06 ALTRI IMPEGNI DATI

Voce: **23464**

**DISAGGREGAZIONE GEOGRAFICA DELLE PASSIVITÀ PER
RESIDENZA DELLA CONTROPARTE**

Tabella F 20.6.

Variabile: stato di residenza di controparte.

02 DERIVATI

04 POSIZIONE CORTE

06 DEPOSITI

Voce: **23466**

**DISAGGREGAZIONE GEOGRAFICA DELLE PASSIVITÀ PER
FORMA TECNICA E PER RESIDENZA DELLA CONTROPARTE**

Tabella F 20.6.

Variabile: stato di residenza di controparte.

DERIVATI

Le seguenti sottovoci rappresentano un dettaglio della sottovoce 23464.02.

02 ENTI CREDITIZI

04 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE

POSIZIONIONI CORTE

Le seguenti sottovoci rappresentano un dettaglio della sottovoce 23464.04.

06 ENTI CREDITIZI

08 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE

DEPOSITI

10 BANCHE CENTRALI

12 AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE

14 ENTI CREDITIZI

16 ALTRE SOCIETÀ FINANZIARIE

18 SOCIETÀ NON FINANZIARIE

20 FAMIGLIE

Voce: **23470**

**DISAGGREGAZIONE GEOGRAFICA DEI PRESTITI E DELLE
ANTICIPAZIONI ALLE SOCIETÀ NON FINANZIARIE PER
CODICE NACE E PER RESIDENZA DELLA CONTROPARTE**

Tabella Finrep F 20.7.

Va indicato il valore contabile lordo. Variabile: ramo attività economica
Variabile: stato di residenza di controparte.

Voce: **23472**

PRESTITI E ANTICIPAZIONI DETERIORATI ALLE SOCIETÀ NON FINANZIARIE PER RAMO DI ATTIVITÀ ECONOMICA E PER RESIDENZA DI CONTROPARTE

Tabella Finrep F 20.7.

Variabile: ramo attività economica. Variabile: stato di residenza di controparte.

Questa voce costituisce un dettaglio della voce 23470.

Voce: **23474**

DISAGGREGAZIONE GEOGRAFICA DELLE RIDUZIONI DI VALORE ACCUMULATE O VARIAZIONI ACCUMULATE DEL FAIR VALUE (VALORE EQUO) DOVUTE AL RISCHIO DI CREDITO SUI PRESTITI E SULLE ANTICIPAZIONI ALLE SOCIETÀ NON FINANZIARIE PER CODICE NACE E PER RESIDENZA DELLA CONTROPARTE

Tabella Finrep F 20.7.

Variabile: ramo attività economica. Variabile: stato di residenza di controparte.

Cfr. voce 23470.

La voce può assumere segno positivo o negativo.

Sottosezione: 2 – ALTRI DATI TRIMESTRALI

PARTE 2 – ATTIVITÀ NON FINANZIARIE E FUORI BILANCIO

Per la presente Parte i riferimenti alle tabelle F del Regolamento di esecuzione della Commissione n. 680/2014 – Annex III sono indicati nelle singole voci.

Voce: **23476**

**ATTIVITÀ MATERIALI E IMMATERIALI: ATTIVITÀ SOGGETTE
A LEASING OPERATIVO**

Tabella F21.

IMMOBILI, IMPIANTI E MACCHINARI

02 MODELLO DELLA RIDETERMINAZIONE DEL VALORE

04 MODELLO DEL COSTO

INVESTIMENTI IMMOBILIARI

06 MODELLO DEL FAIR VALUE (VALORE EQUO)

08 MODELLO DEL COSTO

ALTRE ATTIVITÀ IMMATERIALI

10 MODELLO DELLA RIDETERMINAZIONE DEL VALORE

12 MODELLO DEL COSTO

Voce: **23478**

RICAVI RELATIVI A COMMISSIONI E COMPENSI PER ATTIVITÀ

Tabella F 22.1

TITOLI

- 02 EMISSIONI
- 04 ORDINI DI TRASFERIMENTO
- 06 ALTRO
- 08 COMPENSAZIONE E REGOLAMENTO
- 10 GESTIONE DI ATTIVITÀ
- CUSTODIA [PER TIPO DI CLIENTE]
- 12 INVESTIMENTO COLLETTIVO
- 14 ALTRO
- 16 SERVIZI AMMINISTRATIVI CENTRALI PER L'INVESTIMENTO COLLETTIVO
- 18 OPERAZIONI FIDUCIARIE
- 20 SERVIZI DI PAGAMENTO
- RISORSE DELLA CLIENTELA DISTRIBUITE MA NON GESTITE [PER TIPO DI PRODOTTO]
- 22 INVESTIMENTO COLLETTIVO
- 24 PRODOTTI ASSICURATIVI
- 26 ALTRO
- 28 FINANZA STRUTTURATA
- 30 GESTIONE DI ATTIVITÀ DI CARTOLARIZZAZIONE
- 32 IMPEGNI ALL'EROGAZIONE DI PRESTITI DATI
- 34 GARANZIE FINANZIARIE DATE
- 36 ALTRO

Voce: **23480**

COSTI RELATIVI A COMMISSIONI E COMPENSI PER ATTIVITÀ

Tabella F 22.1

- 02** COMPENSAZIONE E REGOLAMENTO
- 04** CUSTODIA
- 06** GESTIONE DI ATTIVITÀ DI CARTOLARIZZAZIONE
- 08** IMPEGNI ALL'EROGAZIONE DI FONDI RICEVUTI
- 10** GARANZIE FINANZIARIE RICEVUTE
- 12** ALTRO

Voce: **23482**

ATTIVITÀ INTERESSATE DAI SERVIZI FORNITI

Tabella F.22.2.

GESTIONE DI ATTIVITÀ [PER TIPO DI CLIENTE]

02 INVESTIMENTO COLLETTIVO

04 FONDI PENSIONISTICI

06 PORTAFOGLI DI CLIENTI GESTITI SU BASE DISCREZIONALE

08 ALTRI VEICOLI DI INVESTIMENTO

ATTIVITÀ IN CUSTODIA [PER TIPO DI CLIENTE]

10 INVESTIMENTO COLLETTIVO

12 ALTRO

14 SERVIZI AMMINISTRATIVI CENTRALI PER L'INVESTIMENTO COLLETTIVO

16 OPERAZIONI FIDUCIARIE

18 SERVIZI DI PAGAMENTO

RISORSE DELLA CLIENTELA DISTRIBUITE MA NON GESTITE [PER TIPO DI PRODOTTO]

20 INVESTIMENTO COLLETTIVO

22 PRODOTTI ASSICURATIVI

24 ALTRO

Voce: **23484**

**ATTIVITÀ INTERESSATE DAI SERVIZI FORNITI: AFFIDATI AD
ALTRI SOGGETTI**

Tabella F.22.2.

Questa voce costituisce un dettaglio delle voci 23482.10 e 23482.12.

Sottosezione: 2 – Altri dati trimestrali

Parte: 2 – Attività non finanziarie e fuori bilancio

Sottosezione: 3 – DATI SEMESTRALI

PARTE 1 – INTERESSENZE IN ENTITÀ STRUTTURATE NON CONSOLIDATE

Per la presente Parte i riferimenti alle tabelle F del Regolamento di esecuzione della Commissione n. 680/2014 – Annex III, sono indicati nelle singole voci.

Voce: **23486**

INTERESSENZE IN ENTITÀ STRUTTURATE NON CONSOLIDATE

Tabella F 30.1.

02 SUPPORTO DI LIQUIDITÀ UTILIZZATO

04 ALTRO

Voce: **23488**

**INTERESSENZE IN ENTITÀ STRUTTURATE NON CONSOLIDATE:
FAIR VALUE (VALORE EQUO) DEL SUPPORTO DI LIQUIDITÀ
UTILIZZATO**

Tabella F 30.1.

Fair value.

Voce: **23490**

**INTERESSENZE IN ENTITÀ STRUTTURATE NON CONSOLIDATE:
VALORE CONTABILE DELLE PASSIVITÀ FINANZIARIE
RILEVATE NELLO STATO PATRIMONIALE**

Tabella F 30.1.

Voce: **23492**

**INTERESSENZE IN ENTITÀ STRUTTURATE NON CONSOLIDATE:
IMPORTO NOMINALE DEGLI ELEMENTI FUORI BILANCIO
FORNITI DALL'ENTE SEGNALANTE**

Tabella F 30.1.

02 IMPEGNI ALL'EROGAZIONE DI PRESTITI DATI

04 ALTRI

Voce: **23494**

**INTERESSENZE IN ENTITÀ STRUTTURATE NON CONSOLIDATE:
PERDITE SUBITE DALL'ENTE SEGNALANTE NELL'ESERCIZIO
CORRENTE**

Tabella F 30.1.

Voce: **23496**

DISAGGREGAZIONE DEGLI INTERESSI IN ENTITÀ STRUTTURATE PER NATURA DELLE ATTIVITÀ: ATTIVITÀ FINANZIARIE SELEZIONATE RILEVATE NELLO STATO PATRIMONIALE DELL'ENTE SEGNALANTE

Tabella F 30.2.

SOCIETÀ VEICOLO DI CARTOLARIZZAZIONE:

- 02** DERIVATI
- 04** STRUMENTI DI CAPITALE
- 06** TITOLI DI DEBITO
- 08** PRESTITI E ANTICIPAZIONI

GESTIONE DI ATTIVITÀ:

- 10** DERIVATI
- 12** STRUMENTI DI CAPITALE
- 14** TITOLI DI DEBITO
- 16** PRESTITI E ANTICIPAZIONI

ALTRE ATTIVITÀ:

- 18** DERIVATI
- 20** STRUMENTI DI CAPITALE
- 22** TITOLI DI DEBITO
- 24** PRESTITI E ANTICIPAZIONI

Voce: **23498**

DISAGGREGAZIONE DEGLI INTERESSI IN ENTITÀ STRUTTURATE PER NATURA DELLE ATTIVITÀ: ATTIVITÀ FINANZIARIE DETERIORATE SELEZIONATE RILEVATE NELLO STATO PATRIMONIALE DELL'ENTE SEGNALANTE

Tabella F 30.2.

Va rilevato il valore contabile del totale delle attività ripartito per natura di attività.

Cfr. voce 23496.

- 02** SOCIETÀ VEICOLO DI CARTOLARIZZAZIONE
- 04** GESTIONE DI ATTIVITÀ
- 06** ALTRE ATTIVITÀ

Voce: **23500**

DISAGGREGAZIONE DEGLI INTERESSI IN ENTITÀ STRUTTURATE PER NATURA DELLE ATTIVITÀ: STRUMENTI DI CAPITALE E PASSIVITÀ FINANZIARIE SELEZIONATI RILEVATI NELLO STATO PATRIMONIALE DELL'ENTE SEGNALANTE

Tabella F 30.2.

SOCIETÀ VEICOLO DI CARTOLARIZZAZIONE:

02 STRUMENTI DI CAPITALE EMESSI

04 DERIVATI

06 DEPOSITI

08 TITOLI DI DEBITO EMESSI

GESTIONE DI ATTIVITÀ:

10 STRUMENTI DI CAPITALE EMESSI

12 DERIVATI

14 DEPOSITI

16 TITOLI DI DEBITO EMESSI

ALTRE ATTIVITÀ:

18 STRUMENTI DI CAPITALE EMESSI

20 DERIVATI

22 DEPOSITI

24 TITOLI DI DEBITO EMESSI

Voce: **23502**

**DISAGGREGAZIONE DEGLI INTERESSI IN ENTITÀ
STRUTTURATE PER NATURA DELLE ATTIVITÀ: ELEMENTI
FUORI BILANCIO FORNITI DALL'ENTE SEGNALANTE**

Tabella F 30.2.

Valore nominale.

- 02** SOCIETÀ VEICOLO DI CARTOLARIZZAZIONE
- 04** GESTIONE DI ATTIVITÀ
- 06** ALTRE ATTIVITÀ

Voce: **23504**

**DISAGGREGAZIONE DEGLI INTERESSI IN ENTITÀ
STRUTTURATE PER NATURA DELLE ATTIVITÀ: ELEMENTI
FUORI BILANCIO DETERIORATI FORNITI DALL'ENTE
SEGNALANTE**

Tabella F 30.2.

Valore nominale.

Cfr. voce 23502.

- 02** SOCIETÀ VEICOLO DI CARTOLARIZZAZIONE
- 04** GESTIONE DI ATTIVITÀ
- 06** ALTRE ATTIVITÀ

Sottosezione: 3 – DATI SEMESTRALI

PARTE 2 – PARTI CORRELATE

Per la presente Parte i riferimenti alle tabelle F del Regolamento di esecuzione della Commissione n. 680/2014 – Annex III, sono indicati nelle singole voci.

Voce: **23506**

IMPORTI DA RICEVERE DA PARTI CORRELATE: ATTIVITÀ FINANZIARIE SELEZIONATE

Tabella F 31.1.

Valore da ricevere. E' prevista la ripartizione per impresa madre ed entità che controllano congiuntamente o esercitano un'influenza notevole, filiazioni e altre entità dello stesso gruppo, società collegate e joint ventures, dirigenti con responsabilità strategica dell'ente o della sua impresa madre, altre parti correlate (variabile "parti correlate").

- 02** STRUMENTI DI CAPITALE
- 04** TITOLI DI DEBITO
- 06** PRESTITI E ANTICIPAZIONI

Voce: **23508**

IMPORTI DA RICEVERE DA PARTI CORRELATE: ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE HANNO SUBITO UNA RIDUZIONE DI VALORE

Tabella F 31.1.

Questa voce rappresenta un dettaglio della voce 23506.

E' prevista la ripartizione per impresa madre ed entità che controllano congiuntamente o esercitano un'influenza notevole, filiazioni e altre entità dello stesso gruppo, società collegate e joint ventures, dirigenti con responsabilità strategica dell'ente o della sua impresa madre, altre parti correlate (variabile "parti correlate").

Voce: **23510**

IMPORTI DOVUTI A PARTI CORRELATE: PASSIVITÀ FINANZIARIE SELEZIONATE

Tabella F 31.1.

Valore da pagare. E' prevista la ripartizione per impresa madre ed entità che controllano congiuntamente o esercitano un'influenza notevole, filiazioni e altre entità dello stesso gruppo, società collegate e joint ventures, dirigenti con responsabilità strategica dell'ente o della sua impresa madre, altre parti correlate (variabile "parti correlate").

02 DEPOSITI

04 TITOLI DI DEBITO EMESSI

Voce: **23512**

**PARTI CORRELATE: IMPORTO NOMINALE DEGLI IMPEGNI
ALL'EROGAZIONE DI FINANZIAMENTI, DELLE GARANZIE
FINANZIARIE E DI ALTRI IMPEGNI DATI**

Tabella F 31.1.

E' prevista la ripartizione per impresa madre ed entità che controllano congiuntamente o esercitano un'influenza notevole, filiazioni e altre entità dello stesso gruppo, società collegate e joint ventures, dirigenti con responsabilità strategica dell'ente o della sua impresa madre, altre parti correlate (variabile "parti correlate").

Voce: **23513**

PARTI CORRELATE: IMPORTO NOMINALE DEGLI IMPEGNI ALL'EROGAZIONE DI FINANZIAMENTI, DELLE GARANZIE FINANZIARIE E DI ALTRI IMPEGNI DATI IN STATO DI DEFAULT

Tabella F 31.1.

E' prevista la ripartizione per impresa madre ed entità che controllano congiuntamente o esercitano un'influenza notevole, filiazioni e altre entità dello stesso gruppo, società collegate e joint ventures, dirigenti con responsabilità strategica dell'ente o della sua impresa madre, altre parti correlate (variabile "parti correlate").

Questa voce costituisce un dettaglio della voce 23512.

Voce: **23514**

PARTI CORRELATE: IMPEGNI RICEVUTI ALL'EROGAZIONE DI PRESTITI, GARANZIE FINANZIARIE E ALTRI IMPEGNI

Tabella F 31.1.

E' prevista la ripartizione per impresa madre ed entità che controllano congiuntamente o esercitano un'influenza notevole, filiazioni e altre entità dello stesso gruppo, società collegate e joint ventures, dirigenti con responsabilità strategica dell'ente o della sua impresa madre, altre parti correlate (variabile "parti correlate").

Voce: **23516**

PARTI CORRELATE: IMPORTO NOZIONALE DEI DERIVATI

Tabella F 31.1.

E' prevista la ripartizione per impresa madre ed entità che controllano congiuntamente o esercitano un'influenza notevole, filiazioni e altre entità dello stesso gruppo, società collegate e joint ventures, dirigenti con responsabilità strategica dell'ente o della capogruppo sua impresa madre, altre parti correlate (variabile "parti correlate").

Voce: **23518**

**PARTI CORRELATE: RIDUZIONI DI VALORE ACCUMULATE,
VARIAZIONI ACCUMULATE DEL FAIR VALUE (VALORE EQUO)
DOVUTE AL RISCHIO DI CREDITO E ACCANTONAMENTI SU
ESPOSIZIONI DETERIORATE**

Tabella F 31.1.

E' prevista la ripartizione per impresa madre ed entità che controllano congiuntamente o esercitano un'influenza notevole, filiazioni e altre entità dello stesso gruppo, società collegate e joint ventures, dirigenti con responsabilità strategica dell'ente o della sua impresa madre, altre parti correlate (variabile "parti correlate").

La voce può assumere segno positivo o negativo.

Voce: **23520**

COSTI E RICAVI DERIVANTI DA OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Tabella F 31.2.

E' prevista la ripartizione per impresa madre ed entità che controllano congiuntamente o esercitano un'influenza notevole, filiazioni e altre entità dello stesso gruppo, società collegate e joint ventures, dirigenti con responsabilità strategica dell'ente o della sua impresa madre, altre parti correlate (variabile "parti correlate").

- 02** INTERESSI ATTIVI
 - 04** INTERESSI PASSIVI
 - 06** RICAVI DIVIDENDI
 - 08** RICAVI DA COMMISSIONI E COMPENSI
 - 10** SPESE PER COMMISSIONI E COMPENSI
 - 12** UTILI O PERDITE DA ELIMINAZIONE CONTABILE DI ATTIVITÀ E DI PASSIVITÀ FINANZIARIE NON MISURATE AL FAIR VALUE (VALORE EQUO) RILEVATO A PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO
- Questa sottovoce può assumere segno positivo o negativo.
- 14** UTILI O PERDITE DA ELIMINAZIONE CONTABILE DI ATTIVITÀ NON FINANZIARIE
- Questa sottovoce può assumere segno positivo o negativo.
- 16** AUMENTO O DIMINUIZIONE NELL'ESERCIZIO DELLE RIDUZIONI DI VALORE ACCUMULATE, DELLE VARIAZIONI ACCUMULATE DEL FAIR VALUE (VALORE EQUO) DOVUTE AL RISCHIO DI CREDITO E DEGLI ACCANTONAMENTI PER STRUMENTI DI DEBITO DETERIORATI, GARANZIE E IMPEGNI

Questa sottovoce può assumere segno positivo o negativo.

Sottosezione: 4 – DATI ANNUALI

PARTE 1 – STRUTTURA DEL GRUPPO

Per la presente Parte i riferimenti alle tabelle F del Regolamento di esecuzione della Commissione n. 680/2014 – Annex III, sono indicati nelle singole voci.

Voce: **23522**

STRUTTURA DEL GRUPPO: INFORMAZIONI ANAGRAFICHE

Tabella F40.1.

La presente voce, con riferimento a ciascuna delle componenti del gruppo, deve essere convenzionalmente segnalata con importo 1.

È prevista la ripartizione per codice dell'entità (var. "soggetto di riferimento"), data di entrata (var. "data entrata"), struttura del gruppo (var. "tipo relazione") e trattamento contabile (variabili. "metodo di consolidamento – trattamento contabile" e "metodo di consolidamento – trattamento CRR").

02 COMPONENTI ITALIANE

COMPONENTI ESTERE:

È richiesta inoltre la ripartizione per settore di attività economica della partecipata e per codice NACE.

04 SOCIETÀ FINANZIARIE

06 SOCIETÀ NON FINANZIARIE

Voce: **23524**

STRUTTURA DEL GRUPPO: ALTRE INFORMAZIONI

Tabella F40.1.

È prevista la ripartizione per codice dell'entità (var. “soggetto di riferimento”).

02 CAPITALE AZIONARIO

04 PATRIMONIO NETTO DELLA PARTECIPATA

06 ATTIVITÀ TOTALI DELLA PARTECIPATA

08 UTILE O (-) PERDITA DELLA PARTECIPATA

La sottovoce può assumere segno negativo.

10 VALORE CONTABILE

12 COSTO DI ACQUISIZIONE

14 AVVIAMENTO IN RELAZIONE ALLA PARTECIPATA

16 FAIR VALUE (VALORE EQUO) DEGLI INVESTIMENTI CON QUOTAZIONI PUBBLICHE DEI PREZZI

Voce: **23526**

STRUTTURA DEL GRUPPO: INFORMAZIONI PERCENTUALI

Tabella F40.1.

È prevista la ripartizione per codice dell'entità (var. "soggetto di riferimento").

02 INTERESSENZE ACCUMULATE [%]

04 DIRITTI DI VOTO [%]

Voce: **23528**

STRUTTURA DEL GRUPPO: VALORE DELLO STRUMENTO PARTECIPATIVO

Tabella F40.2.

È prevista la ripartizione per codice della società di partecipazione (var. “soggetto di riferimento”).

STRUMENTI CON CODICE ISIN

È inoltre prevista la ripartizione per codice ISIN (var. “codice del titolo”)

02 VALORE DI BILANCIO

04 COSTO DI ACQUISIZIONE

STRUMENTI PRIVI DI CODICE ISIN

È inoltre prevista la ripartizione per codice del titolo (var. “codice del titolo non ISIN”) e per codice dell’entità (var. “codice censito”).

06 VALORE DI BILANCIO

08 COSTO DI ACQUISIZIONE

Voce: **23530**

STRUTTURA DEL GRUPPO: INTERESSENZE ACCUMULATE

Tabella F40.2.

Nella presente voce figura la quota di proprietà, in termini percentuali, detenuta dall'intermediario segnalante alla data di riferimento della segnalazione.

02 STRUMENTI CON CODICE ISIN

È prevista la ripartizione per codice ISIN (var. “codice titolo”).

04 STRUMENTI PRIVI DI CODICE ISIN

È prevista la ripartizione per codice titolo (var. “codice del titolo non ISIN”).

Sottosezione: 4 – DATI ANNUALI

PARTE 2 – DETTAGLI DI STATO PATRIMONIALE

Per la presente parte i riferimenti alle tabelle F del Regolamento di esecuzione della Commissione n. 680/2014 – Annex III, sono indicati nelle singole voci.

Voce: **23532**

**GERARCHIA DEL FAIR VALUE (VALORE EQUO): ATTIVITÀ -
STRUMENTI FINANZIARI A COSTO AMMORTIZZATO**

Tabella F41.1.

Variabile gerarchia del fair value: livello 1; livello 2; livello 3.

FINANZIAMENTI E CREDITI

02 TITOLI DI DEBITO

04 PRESTITI E ANTICIPAZIONI

IMPEGNI POSSEDUTI FINO ALLA SCADENZA

06 TITOLI DI DEBITO

08 PRESTITI E ANTICIPAZIONI

Voce: **23534**

GERARCHIA DEL FAIR VALUE (VALORE EQUO): PASSIVITÀ FINANZIARIE RILEVATE AL COSTO AMMORTIZZATO

Tabella F41.1.

Variabile gerarchia del fair value: livello 1; livello 2; livello 3.

- 02** DEPOSITI
- 04** TITOLI DI DEBITO EMESSI
- 06** ALTRE PASSIVITÀ FINANZIARIE

Voce: **23536**

**RICORSO ALL’OPZIONE DEL FAIR VALUE (VALORE EQUO):
ATTIVITÀ FINANZIARIE DESIGNATE AL FAIR VALUE (VALORE
EQUO) RILEVATO A PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO
COMPLESSIVO**

Tabella F41.2.

Variabile tipologia di fair value option: asimmetria contabile; valutazione in base al fair value (valore equo); contratti ibridi.

- 02** STRUMENTI DI CAPITALE
- 04** TITOLI DI DEBITO
- 06** PRESTITI E ANTICIPAZIONI

Voce: **23538**

**RICORSO ALL'OPZIONE DEL FAIR VALUE (VALORE EQUO):
PASSIVITÀ FINANZIARIE DESIGNATE AL FAIR VALUE (VALORE
EQUO) RILEVATO A PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO
COMPLESSIVO**

Tabella F41.2.

Variabile tipologia di fair value option: asimmetria contabile; valutazione in base al fair value (valore equo); contratti ibridi.

- 02** DEPOSITI
- 04** TITOLI DI DEBITO EMESSI
- 06** ALTRE PASSIVITÀ FINANZIARIE

Voce: **23540**

STRUMENTI FINANZIARI IBRIDI NON DESIGNATI AL FAIR VALUE (VALORE EQUO) RILEVATO A PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO: ATTIVITÀ FINANZIARIE

Tabella F41.3.

- 02** ATTIVITÀ FINANZIARIE POSSEDUTE PER NEGOZIAZIONE
- 04** DISPONIBILI PER LA VENDITA: CONTRATTI PRIMARI
- 06** FINANZIAMENTI E CREDITI: CONTRATTI PRIMARI
- 08** INVESTIMENTI POSSEDUTI FINO A SCADENZA: CONTRATTI PRIMARI

Voce: **23542**

STRUMENTI FINANZIARI IBRIDI NON DESIGNATI AL FAIR VALUE (VALORE EQUO) RILEVATO A PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO: PASSIVITÀ FINANZIARIE

Tabella F41.3.

- 02** PASSIVITÀ FINANZIARIE POSSEDUTE PER NEGOZIAZIONE
- 04** PASSIVITÀ FINANZIARIE MISURATE AL COSTO AMMORTIZZATO: CONTRATTI PRIMARI

Voce: **23544**

**ATTIVITÀ MATERIALI E IMMATERIALI: VALORE CONTABILE
PER METODO DI MISURAZIONE**

Tabella F42.

IMMOBILI, IMPIANTI E MACCHINARI

02 MODELLO DELLA RIDETERMINAZIONE DEL VALORE

04 MODELLO DEL COSTO

INVESTIMENTI IMMOBILIARI

06 MODELLO DEL FAIR VALUE (VALORE EQUO)

08 MODELLO DEL COSTO

ALTRE ATTIVITÀ IMMATERIALI

10 MODELLO DELLA RIDETERMINAZIONE DEL VALORE

12 MODELLO DEL COSTO

Voce: **23546**

**ACCANTONAMENTI: SALDO DI APERTURA (VALORE
CONTABILE A INIZIO ESERCIZIO)**

Tabella F43.

- 02** PENSIONI E ALTRE OBBLIGAZIONI PER BENEFICI DEFINITI
SUCCESSIVI AL RAPPORTO DI LAVORO
- 04** ALTRI BENEFICI A LUNGO TERMINE PER I DIPENDENTI
- 06** RISTRUTTURAZIONI
- 08** QUESTIONI GIURIDICHE PENDENTI E CONTENZIOSO TRIBUTARIO
- 10** IMPEGNI E GARANZIE DATI
- 12** ALTRI ACCANTONAMENTI

Voce: **23548**

VARIAZIONI ANNUE DEGLI ACCANTONAMENTI

Tabella F43.

Le sottovoci da 14 a 36 assumono il segno negativo. Le sottovoci da 38 a 60 possono assumere segno positivo o negativo.

ACCANTONAMENTI AGGIUNTIVI, INCLUSI AUMENTI DEGLI ACCANTONAMENTI ESISTENTI

- 02** PENSIONI E ALTRE OBBLIGAZIONI PER BENEFICI DEFINITI SUCCESSIVI AL RAPPORTO DI LAVORO
- 04** ALTRI BENEFICI A LUNGO TERMINE PER I DIPENDENTI
- 06** RISTRUTTURAZIONI
- 08** QUESTIONI GIURIDICHE PENDENTI E CONTENZIOSO TRIBUTARIO
- 10** IMPEGNI E GARANZIE DATI
- 12** ALTRI ACCANTONAMENTI

IMPORTI UTILIZZATI

- 14** PENSIONI E ALTRE OBBLIGAZIONI PER BENEFICI DEFINITI SUCCESSIVI AL RAPPORTO DI LAVORO
- 16** ALTRI BENEFICI A LUNGO TERMINE PER I DIPENDENTI
- 18** RISTRUTTURAZIONI
- 20** QUESTIONI GIURIDICHE PENDENTI E CONTENZIOSO TRIBUTARIO
- 22** IMPEGNI E GARANZIE DATI
- 24** ALTRI ACCANTONAMENTI

IMPORTI NON UTILIZZATI E STORNATI DURANTE L'ESERCIZIO

- 26** PENSIONI E ALTRE OBBLIGAZIONI PER BENEFICI DEFINITI SUCCESSIVI AL RAPPORTO DI LAVORO
- 28** ALTRI BENEFICI A LUNGO TERMINE PER I DIPENDENTI

- 30** RISTRUTTURAZIONI
- 32** QUESTIONI GIURIDICHE PENDENTI E CONTENZIOSO
TRIBUTARIO
- 34** IMPEGNI E GARANZIE DATI
- 36** ALTRI ACCANTONAMENTI
- INCREMENTO DELL'IMPORTO ATTUALIZZATO (DOVUTO AL
PASSARE DEL TEMPO) ED EFFETTO DI OGNI CAMBIAMENTO DEL
TASSO DI ATTUALIZZAZIONE
- 38** PENSIONI E ALTRE OBBLIGAZIONI PER BENEFICI DEFINITI
SUCCESSIVI AL RAPPORTO DI LAVORO
- 40** ALTRI BENEFICI A LUNGO TERMINE PER I DIPENDENTI
- 42** RISTRUTTURAZIONI
- 44** QUESTIONI GIURIDICHE PENDENTI E CONTENZIOSO
TRIBUTARIO
- 46** IMPEGNI E GARANZIE DATI
- 48** ALTRI ACCANTONAMENTI
- ALTRI MOVIMENTI
- 50** PENSIONI E ALTRE OBBLIGAZIONI PER BENEFICI DEFINITI
SUCCESSIVI AL RAPPORTO DI LAVORO
- 52** ALTRI BENEFICI A LUNGO TERMINE PER I DIPENDENTI
- 54** RISTRUTTURAZIONI
- 56** QUESTIONI GIURIDICHE PENDENTI E CONTENZIOSO
TRIBUTARIO
- 58** IMPEGNI E GARANZIE DATI
- 60** ALTRI ACCANTONAMENTI

Voce: **23550**

**PIANI A BENEFICI DEFINITI E BENEFICI PER I DIPENDENTI:
COMPONENTI DELLE ATTIVITÀ E PASSIVITÀ DEI PIANI A
BENEFICI DEFINITI**

Tabella F44.1.

FAIR VALUE (VALORE EQUO) DELLE ATTIVITÀ DEI PIANI A
BENEFICI DEFINITI

- 02** STRUMENTI DI CAPITALE
- 04** STRUMENTI DI DEBITO
- 06** IMMOBILI
- 08** ALTRE ATTIVITÀ DEI PIANI A BENEFICI DEFINITI
- 10** VALORE ATTUALE DELLE OBBLIGAZIONI PER BENEFICI DEFINITI
- 12** EFFETTO DEL MASSIMALE DI ATTIVITÀ

Voce: **23552**

**PIANI A BENEFICI DEFINITI E BENEFICI PER I DIPENDENTI:
STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DALL'INTERMEDIARIO
SEGNALANTE**

Tabella F44.1.

Questa voce costituisce un dettaglio della voce 23550 sottovoci da 02 a 04.

Voce: **23556**

**FAIR VALUE (VALORE EQUO) DI QUALSIASI DIRITTO AL
RIMBORSO RILEVATO COME ATTIVITÀ**

Cfr. “Memo item” della Tabella F44.1.

Voce: **23558**

OBBLIGAZIONI PER BENEFICI DEFINITI

Tabella F44.2.

02 SALDO DI APERTURA (VALORE ATTUALE)

04 SALDO DI CHIUSURA (VALORE ATTUALE)

Voce: **23560**

MOVIMENTI DELLE OBBLIGAZIONI PER BENEFICI DEFINITI

Tabella F44.2.

02 COSTO PREVIDENZIALE RELATIVO ALLE PRESTAZIONI DI LAVORO CORRENTI

04 INTERESSI PASSIVI

06 CONTRIBUTI VERSATI

08 UTILI O PERDITE ATTUARIALI RISULTANTI DA VARIAZIONI NELLE IPOTESI DEMOGRAFICHE

Questa sottovoce può assumere segno positivo o negativo.

10 UTILI O PERDITE ATTUARIALI RISULTANTI DA VARIAZIONI NELLE IPOTESI FINANZIARIE

Questa sottovoce può assumere segno positivo o negativo.

12 AUMENTO O DIMINUZIONE DEI TASSI DI CAMBIO

Questa sottovoce può assumere segno positivo o negativo.

14 BENEFICI EROGATI

La segnalazione assume valore negativo.

16 COSTO PREVIDENZIALE RELATIVO ALLE PRESTAZIONI DI LAVORO PASSATE, COMPRESI UTILI E LE PERDITE DERIVANTI AL MOMENTO DELL'ESTINZIONE

18 AUMENTO O DIMINUZIONE DERIVANTE DA AGGREGAZIONI AZIENDALE O DISMISSIONI

Questa sottovoce può assumere segno positivo o negativo.

20 ALTRI AUMENTI O DIMINUZIONI

Questa sottovoce può assumere segno positivo o negativo.

Sottosezione: 4 – DATI ANNUALI

PARTE 3 – DETTAGLI DI CONTO ECONOMICO

Per la presente Parte i riferimenti alle tabelle F del Regolamento di esecuzione della Commissione n. 680/2014 – Annex III, sono indicati nelle singole voci.

Voce: **23562**

SPESE PER IL PERSONALE

Tabella F44.3.

02 PENSIONI E SPESE SIMILI

04 PAGAMENTI BASATI SU AZIONI

Voce: **23564**

UTILI O PERDITE DERIVANTI DA ATTIVITÀ E PASSIVITÀ FINANZIARIE MISURATE AL FAIR VALUE (VALORE EQUO) RILEVATO A PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO PER PORTAFOGLIO CONTABILE

Tabella F 45.1.

Questa voce può assumere segno positivo o negativo.

- 02** ATTIVITÀ FINANZIARIE DESIGNATE AL FAIR VALUE (VALORE EQUO) RILEVATO A PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO

- 04** PASSIVITÀ FINANZIARIE DESIGNATE AL FAIR VALUE (VALORE EQUO) RILEVATO A PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO

Voce: **23566**

VARIAZIONI DEL FAIR VALUE (VALORE EQUO) DOVUTE AL RISCHIO DI CREDITO

Tabella F 45.1.

Cfr. voce 23564.

Questa voce può assumere segno positivo o negativo.

- 02** ATTIVITÀ FINANZIARIE DESIGNATE AL FAIR VALUE (VALORE EQUO) RILEVATO A PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO

- 04** PASSIVITÀ FINANZIARIE DESIGNATE AL FAIR VALUE (VALORE EQUO) RILEVATO A PROSPETTO DI CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO

Voce: **23568**

**UTILI O PERDITE DA ELIMINAZIONE CONTABILE DI ATTIVITÀ
NON FINANZIARIE DIVERSE DA QUELLE POSSEDUTE PER LA
VENDITA**

Tabella F 45.2.

Questa voce può assumere segno positivo o negativo.

02 INVESTIMENTI IMMOBILIARI

04 ATTIVITÀ IMMATERIALI

06 ALTRE ATTIVITÀ

Voce: **23570**

ALTRI RICAVI

Tabella F 45.3.

- 02** VARIAZIONI DEL FAIR VALUE (VALORE EQUO) DI ATTIVITÀ MATERIALI MISURATE IN CONFORMITÀ AL MODELLO DI FAIR VALUE (VALORE EQUO)
- 04** INVESTIMENTI IMMOBILIARI
- 06** LEASING OPERATIVI DIVERSI DAGLI INVESTIMENTI IMMOBILIARI
- 08** ALTRO

Voce: **23572**

ALTRI COSTI OPERATIVI

Tabella F 45.3.

- 02** VARIAZIONI DEL FAIR VALUE (VALORE EQUO) DI ATTIVITÀ MATERIALI MISURATE IN CONFORMITÀ AL MODELLO DI FAIR VALUE (VALORE EQUO)
- 04** INVESTIMENTI IMMOBILIARI
- 06** LEASING OPERATIVI DIVERSI DAGLI INVESTIMENTI IMMOBILIARI
- 08** ALTRO

Sottosezione: 4 – DATI ANNUALI

PARTE 4 – VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO

Per la presente Parte i riferimenti alle tabelle F del Regolamento di esecuzione della Commissione n. 680/2014 – Annex III, sono indicati nelle singole voci.

Voce: **23574**

ESISTENZE INIZIALI DELLE COMPONENTI DI PATRIMONIO NETTO

Tabella F 46.

SALDO DI APERTURA (PRIMA DELLA RIDETERMINAZIONE)

- 02** CAPITALE
 - 04** SOVRAPPREZZO AZIONI
 - 06** STRUMENTI DI CAPITALE EMESSI DIVERSI DAL CAPITALE
 - 08** ALTRO PATRIMONIO NETTO
 - 10** ALTRE COMPONENTI DI CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO ACCUMULATE
 - 12** UTILI NON DISTRIBUITI
Questa sottovoce può assumere segno positivo o negativo.
 - 14** RISERVE DI RIVALUTAZIONE
 - 16** ALTRE RISERVE
 - 18** AZIONI PROPRIE
Questa sottovoce assume segno negativo.
 - 20** UTILI O PERDITA ATTRIBUIBILE AI SOCI DELL'IMPRESA MADRE
Questa sottovoce può assumere segno positivo o negativo.
 - 22** ACCONTI SU DIVIDENDI
Questa sottovoce assume segno negativo.
 - PARTECIPAZIONI DI MINORANZA
 - 24** ALTRE COMPONENTI DI CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO ACCUMULATE
 - 26** ALTRE POSIZIONI
- SALDO DI APERTURA (ESERCIZIO CORRENTE)

Le presenti sottovoci devono includere l'effetto delle correzioni di errori e di cambiamenti dei principi contabili ai sensi dello IAS 8.

- 28** **CAPITALE**
- 30** **SOVRAPPREZZO AZIONI**
- 32** **STRUMENTI DI CAPITALE EMESSI DIVERSI DAL CAPITALE**
- 34** **ALTRO PATRIMONIO NETTO**
- 36** **ALTRE COMPONENTI DI CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO
ACCUMULATE**
- 38** **UTILI NON DISTRIBUITI**

Questa sottovoce può assumere segno positivo o negativo.
- 40** **RISERVE DI VALUTAZIONE**
- 42** **ALTRE RISERVE**
- 44** **AZIONI PROPRIE**

Questa sottovoce assume segno negativo.
- 46** **UTILE O PERDITA ATTRIBUIBILE AI SOCI DELL'IMPRESA
MADRE**

Questa sottovoce assume può assumere segno positivo o negativo.
- 48** **ACCONTI S\U DIVIDENDI PROVVISORI**

Questa sottovoce assume segno negativo.
- PARTECIPAZIONI DI MINORANZA**
- 50** **ALTRE COMPONENTI DI CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO
ACCUMULATE**
- 52** **ALTRI POSIZIONI**

Voce: **23578**

VARIAZIONI DI CAPITALE

Tabella F.46

Questa voce può assumere segno positivo o negativo.

- 02** EFFETTI DELLA CORREZIONE DI ERRORI
- 04** EFFETTI DELLE VARIAZIONI DELLE POLITICHE CONTABILI
- 06** EMISSIONE DI AZIONI ORDINARIE
- 08** EMISSIONE DI AZIONI PRIVILEGIATE
- 10** CONVERSIONE DI DEBITO IN AZIONI
- 12** RIDUZIONE DI CAPITALE
- 14** DIVIDENDI
- 16** RICLASSIFICAZIONE DI STRUMENTI FINANZIARI DA PATRIMONIO NETTO A PASSIVITÀ
- 18** RICLASSIFICAZIONE DI STRUMENTI FINANZIARI DA PASSIVITÀ A PATRIMONIO NETTO
- 20** AUMENTO O DIMINUZIONE DEL PATRIMONIO NETTO RISULTANTE DA AGGREGAZIONI AZIENDALI
- 22** PAGAMENTI BASATI SU AZIONI

Voce: **23580**

VARIAZIONI DEL SOVRAPPREZZO AZIONI

Tabella F 46.

Questa voce può assumere segno positivo (variazioni in aumento) o negativo (variazioni in diminuzione).

- 02** EFFETTI DELLA CORREZIONE DI ERRORI
- 04** EFFETTI DELLE VARIAZIONI DELLE POLITICHE CONTABILI
- 06** EMISSIONE DI AZIONI ORDINARIE
- 08** EMISSIONE DI AZIONI PRIVILEGIATE
- 10** CONVERSIONE DI DEBITO IN AZIONI
- 12** RIDUZIONE DI CAPITALE
- 14** DIVIDENDI
- 16** RICLASSIFICAZIONE DI STRUMENTI FINANZIARI DA PATRIMONIO NETTO A PASSIVITÀ
- 18** RICLASSIFICAZIONE DI STRUMENTI FINANZIARI DA PASSIVITÀ A PATRIMONIO NETTO
- 20** AUMENTO O DIMINUZIONE DEL PATRIMONIO NETTO RISULTANTE DA AGGREGAZIONI AZIENDALI
- 22** PAGAMENTI BASATI SU AZIONI

Voce: **23582**

**VARIAZIONI DEGLI STRUMENTI DI CAPITALE EMESSI DIVERSI
DAL CAPITALE**

Tabella F 46.

Questa voce può assumere segno positivo (variazioni in aumento) o negativo (variazioni in diminuzione).

- 02** EFFETTI DELLA CORREZIONE DEGLI ERRORI
- 04** EFFETTI DELLE VARIAZIONI DELLE POLITICHE CONTABILI
- 06** EMISSIONE DI AZIONI PRIVILEGIATE
- 08** EMISSIONI DI ALTRI STRUMENTI DI CAPITALE
- 10** ESERCIZIO O SCADENZA DI ALTRI STRUMENTI DI CAPITALE EMESSI
- 12** CONVERSIONE DI DEBITO IN AZIONI
- 14** DIVIDENDI
- 16** RICLASSIFICAZIONE DI STRUMENTI FINANZIARI DA PATRIMONIO NETTO A PASSIVITÀ
- 18** RICLASSIFICAZIONE DI STRUMENTI FINANZIARI DA PASSIVITÀ A PATRIMONIO NETTO
- 20** TRASFERIMENTI TRA LE COMPONENTI DEL PATRIMONIO NETTO
- 22** AUMENTO O DIMINUZIONE DEL PATRIMONIO NETTO RISULTANTE DA AGGREGAZIONI AZIENDALI
- 24** ALTRI AUMENTI O DIMINUZIONI DEL PATRIMONIO NETTO

Voce: **23584**

ALTRO PATRIMONIO NETTO: VARIAZIONI

Tabella F 46.

Questa voce può assumere segno positivo (variazioni in aumento) o negativo (variazioni in diminuzione).

- 02** EFFETTI DELLA CORREZIONE DI ERRORI
- 04** EFFETTI DELLE VARIAZIONI DELLE POLITICHE CONTABILI
- 06** CONVERSIONE DI DEBITO IN AZIONI
- 08** DIVIDENDI
- 10** RICLASSIFICAZIONE DI STRUMENTI FINANZIARI DA PATRIMONIO NETTO A PASSIVITÀ
- 12** RICLASSIFICAZIONE DI STRUMENTI FINANZIARI DA PASSIVITÀ A PATRIMONIO NETTO
- 14** TRASFERIMENTO TRA LE COMPONENTI DEL PATRIMONIO NETTO
- 16** AUMENTO O DIMINUZIONE DEL PATRIMONIO NETTO RISULTANTE DA AGGREGAZIONI AZIENDALI
- 18** PAGAMENTI BASATI SU AZIONI
- 20** ALTRI AUMENTI O DIMINUZIONI DEL PATRIMONIO NETTO

Voce: **23586**

**VARIAZIONI DI ALTRE COMPONENTI DI CONTO ECONOMICO
COMPLESSIVO ACCUMULATE**

Tabella F 46.

Questa voce può assumere segno positivo (variazioni cumulate positive) o negativo (variazioni cumulate negative).

- 02** EFFETTI DELLA CORREZIONE DI ERRORI
- 04** EFFETTI DELLE VARIAZIONI DELLE POLITICHE CONTABILI
- 06** TRASFERIMENTI TRA LE COMPONENTI DEL PATRIMONIO NETTO
- 08** AUMENTO O DIMINUZIONE DEL PATRIMONIO NETTO
RISULTANTE DA AGGREGAZIONI AZIENDALI
- 10** ALTRI AUMENTI O DIMINUZIONI NEL PATRIMONIO NETTO
- 12** TOTALE DEL CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO PER
L'ESERCIZIO

Voce: **23588**

VARIAZIONI DI UTILI NON DISTRIBUITI

Tabella F 46.

Questa voce può assumere segno positivo (variazioni in aumento) o negativo (variazioni in diminuzione).

- 02** EFFETTI DELLA CORREZIONE DI ERRORI
- 04** EFFETTI DELLE VARIAZIONI DELLE POLITICHE CONTABILI
- 06** EMISSIONI DI AZIONI ORDINARIE
- 08** EMISSIONI DI AZIONI PRIVILEGIATE
- 10** EMISSIONI DI ALTRI STRUMENTI DI CAPITALE
- 12** ESERCIZIO O SCADENZA DI ALTRI STRUMENTI DI CAPITALE EMESSI
- 14** CONVERSIONE DEL DEBITO IN AZIONI
- 16** RIDUZIONE DI CAPITALE
- 18** DIVIDENDI
- 20** ACQUISTO DI AZIONI PROPRIE
- 22** VENDITA O CANCELLAZIONE DI AZIONI PROPRIE
- 24** TRASFERIMENTI TRA LE COMPONENTI DEL PATRIMONIO NETTO
- 26** AUMENTO O DIMINUIZIONE DEL PATRIMONIO NETTO RISULTANTE DA AGGREGAZIONI AZIENDALI
- 28** ALTRI AUMENTI O DIMINUIZIONI NEL PATRIMONIO NETTO
- 30** TOTALE DEL CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO PER L'ESERCIZIO

Voce: **23590**

VARIAZIONI DELLE RISERVE DI RIVALUTAZIONE

Tabella F 46.

Questa voce può assumere segno positivo (variazioni in aumento) o negativo (variazioni in diminuzione).

- 02** EFFETTI DELLA CORREZIONE DI ERRORI
- 04** EFFETTI DELLE VARIAZIONI DELLE POLITICHE CONTABILI
- 06** EMISSIONI DI AZIONI ORDINARIE
- 08** EMISSIONI DI AZIONI PRIVILEGIATE
- 10** EMISSIONI DI ALTRI STRUMENTI DI CAPITALE
- 12** ESERCIZIO O SCADENZA DI ALTRI STRUMENTI DI CAPITALE EMESSI
- 16** RIDUZIONI DI CAPITALE
- 18** DIVIDENDI
- 20** ACQUISTO DI AZIONI PROPRIE
- 22** VENDITA O CANCELLAZIONE DI AZIONI PROPRIE
- 24** TRASFERIMENTI TRA LE COMPONENTI DEL PATRIMONIO NETTO
- 26** AUMENTO O DIMINUZIONE DEL PATRIMONIO NETTO RISULTANTE DA AGGREGAZIONI AZIENDALI
- 28** ALTRI AUMENTI O DIMINUZIONI NEL PATRIMONIO NETTO
- 30** TOTALE DEL CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO PER L'ESERCIZIO

Voce: **23592**

VARIAZIONI DELLE ALTRE RISERVE

Tabella F 46.

Questa voce può assumere segno positivo (variazioni in aumento) o negativo (variazioni in diminuzione).

- 02** EFFETTI DELLA CORREZIONE DI ERRORI
- 04** EFFETTI DELLE VARIAZIONI DELLE POLITICHE CONTABILI
- 06** EMISSIONI DI AZIONI ORDINARIE
- 08** EMISSIONI DI AZIONI PRIVILEGIATE
- 10** EMISSIONI DI ALTRI STRUMENTI DI CAPITALE
- 12** ESERCIZIO O SCADENZA DI ALTRI STRUMENTI DI CAPITALE EMESSI
- 14** CONVERSIONE DEL DEBITO IN AZIONI
- 16** RIDUZIONI DI CAPITALE
- 18** DIVIDENDI
- 20** ACQUISTO DI AZIONI PROPRIE
- 22** VENDITA O CANCELLAZIONE DI AZIONI PROPRIE
- 24** TRASFERIMENTI TRA LE COMPONENTI DEL PATRIMONIO NETTO
- 26** AUMENTO O DIMINUZIONE DEL PATRIMONIO NETTO RISULTANTE DA AGGREGAZIONI AZIENDALI
- 28** ALTRI AUMENTI O DIMINUZIONI DEL PATRIMONIO NETTO
- 30** TOTALE DEL CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO PER L'ESERCIZIO

Voce: **23594**

VARIAZIONI DELLE AZIONI PROPRIE

Tabella F 46.

Le sottovoci da 06 a 10 vanno segnalate negativamente. Le sottovoci da 02 a 04, 14 e 18 possono assumere segno negativo.

- 02** EFFETTI DELLA CORREZIONE DI ERRORI
- 04** EFFETTI DELLE VARIAZIONI DELLE POLITICHE CONTABILI
- 05** CONVERSIONE DEL DEBITO IN AZIONI
- 06** RIDUZIONI DI CAPITALE
- 08** DIVIDENDI
- 10** ACQUISTO DI AZIONI PROPRIE
- 12** VENDITA O CANCELLAZIONE DI AZIONI PROPRIE
- 14** AUMENTO O DIMINUZIONE DEL PATRIMONIO NETTO
RISULTANTE DA AGGREGAZIONI AZIENDALI
- 16** PAGAMENTI BASATI SU AZIONI
- 18** ALTRI AUMENTI O DIMINUZIONI DEL PATRIMONIO NETTO

Voce: **23596**

**VARIAZIONI DEGLI UTILI O PERDITA ATTRIBUIBILE AI SOCI
DELL'IMPRESA MADRE**

Tabella F 46.

Questa voce può assumere segno positivo (variazioni in aumento) o negativo (variazioni in diminuzione).

- 02** EFFETTI DELLA CORREZIONE DI ERRORI
- 04** EFFETTI DELLE VARIAZIONI DELLE POLITICHE CONTABILI
- 06** RIDUZIONI DI CAPITALE
- 08** TRASFERIMENTI TRA COMPONENTI DEL PATRIMONIO NETTO
- 10** ALTRI AUMENTI O DIMINUZIONI DEL PATRIMONIO NETTO
- 12** TOTALE DEL CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO PER L'ESERCIZIO

Voce: **23598**

VARIAZIONI DEGLI ACCONTI SU DIVIDENDI

Tabella F 46.

La sottovoce 06 va segnalata negativamente. Le sottovoci da 02 a 04 e da 08 a 10 possono assumere segno negativo.

- 02** EFFETTI DELLA CORREZIONE DI ERRORI
- 04** EFFETTI DELLE VARIAZIONI DELLE POLITICHE CONTABILI
- 06** DIVIDENDI
- 08** TRASFERIMENTI TRA LE COMPONENTI DEL PATRIMONIO NETTO
- 10** ALTRI AUMENTI O DIMINUZIONI DEL PATRIMONIO NETTO

Voce: **23600**

VARIAZIONI DELLE PARTECIPAZIONI DI MINORANZA: ALTRE COMPONENTI DI CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO ACCUMULATE

Tabella F 46.

Questa voce può assumere segno positivo (variazioni cumulate positive) o negativo (variazioni cumulate negative).

- 02** EFFETTI DELLA CORREZIONE DI ERRORI
- 04** EFFETTI DELLE VARIAZIONI DELLE POLITICHE CONTABILI
- 06** ACQUISTO DI AZIONI PROPRIE
- 08** VENDITA O CANCELLAZIONE DI AZIONI PROPRIE
- 10** TRASFERIMENTI TRA LE COMPONENTI DEL PATRIMONIO NETTO
- 12** ALTRI AUMENTI O DIMINUZIONI NEL PATRIMONIO NETTO
- 14** TOTALE DEL CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO PER L'ESERCIZIO

Voce: **23602**

VARIAZIONI DELLE PARTECIPAZIONI DI MINORANZA: ALTRE POSIZIONI

Tabella F.46.

Questa voce può assumere segno positivo (variazioni in aumento) o negativo (variazioni in diminuzione).

- 02** EFFETTI DELLA CORREZIONE DI ERRORI
- 04** EFFETTI DELLE VARIAZIONI DELLE POLITICHE CONTABILI
- 06** EMISSIONE DI AZIONI ORDINARIE
- 08** EMISSIONE DI AZIONI PRIVILEGIATE
- 10** EMISSIONE DI ALTRI STRUMENTI DI CAPITALE
- 12** ESERCIZIO O SCADENZA DI ALTRI STRUMENTI DI CAPITALE EMESSI
- 14** CONVERSIONE DI DEBITO IN AZIONI
- 16** RIDUZIONE DI CAPITALE
- 18** DIVIDENDI
- 20** ACQUISTO DI AZIONI PROPRIE
- 22** VENDITA O CANCELLAZIONE DI AZIONI PROPRIE
- 24** RICLASSIFICAZIONE DI STRUMENTI FINANZIARI DA PATRIMONIO NETTO A PASSIVITÀ
- 26** RICLASSIFICAZIONE DI STRUMENTI FINANZIARI DA PASSIVITÀ A PATRIMONIO NETTO
- 28** TRASFERIMENTI TRA LE COMPONENTI DEL PATRIMONIO NETTO
- 30** AUMENTO O DIMINUZIONE DEL PATRIMONIO NETTO RISULTANTE DA AGGREGAZIONI AZIENDALI
- 32** PAGAMENTI BASATI SU AZIONI
- 34** ALTRI AUMENTI O DIMINUZIONI DEL PATRIMONIO NETTO

36 TOTALE DEL CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO PER
L'ESERCIZIO

Sottosezione: 1 – DATI TRIMESTRALI

PARTE 1 – INFORMAZIONI PER PAESE DI CONTROPARTE

Sottosezione: 1 – Dati trimestrali

Parte: 1 – Informazioni per paese di controparte

Voce: **58980**

ATTIVITÀ FINANZIARIE PER CASSA

Cfr. “Istruzioni di carattere generale”, paragrafo “Informazioni per paese di controparte”.

Va segnalato il valore contabile alla data di riferimento della segnalazione, al lordo delle rettifiche di valore.

E’ prevista la classificazione per “localizzazione unità segnalante”, “valuta”, “Stato” della controparte, “settore di attività economica” della controparte.

Per le sottovoci diverse dalla 06 e 12, è altresì prevista la classificazione per “Stato” del garante, “settore di attività economica” del garante, “tipo garanzia”, “vita residua”.

ATTIVITÀ NON DETERIORATE:

- 02** FINANZIAMENTI
- 04** TITOLI DI DEBITO
- 06** TITOLI DI CAPITALE E QUOTE DI O.I.C.R.

ATTIVITÀ DETERIORATE:

- 08** FINANZIAMENTI
- 10** TITOLI DI DEBITO
- 12** TITOLI DI CAPITALE E QUOTE DI O.I.C.R.

Voce: **58982**

PASSIVITÀ FINANZIARIE PER CASSA

Cfr. “Istruzioni di carattere generale”, paragrafo “Informazioni per paese di controparte”.

Va segnalato il valore contabile alla data di riferimento della segnalazione.

È prevista la classificazione per “localizzazione unità segnalante”, “valuta”, “Stato” della controparte, “settore di attività economica” della controparte, “vita residua”.

Voce: **58984**

TOTALE ATTIVO

Cfr. “Istruzioni di carattere generale”, paragrafo “Informazioni per paese di controparte”.

Va segnalato il valore contabile alla data di riferimento della segnalazione, al lordo delle rettifiche di valore.

Forma oggetto di rilevazione il complesso delle attività in bilancio (attività finanziarie, attività materiali, attività immateriali, ecc.).

Voce: **58986**

GARANZIE E IMPEGNI

Cfr. “Istruzioni di carattere generale”, paragrafo “Informazioni per paese di controparte”.

Va segnalato il valore contabile alla data di riferimento della segnalazione, al lordo delle rettifiche di valore.

È prevista la classificazione per “localizzazione unità segnalante”, “valuta”, “Stato” della controparte, “settore di attività economica” della controparte, “Stato” del garante, “settore di attività economica” del garante, “tipo garanzia”.

02 CREDITI DI FIRMA

ALTRI IMPEGNI:

IRREVOCABILI:

PER CASSA

03 SOTTOSTANTI AI DERIVATI SU CREDITI: VENDITE DI PROTEZIONE

05 ALTRI

06 DI FIRMA

08 REVOCABILI

Voce: **58988**

DERIVATI

Cfr. “Istruzioni di carattere generale”, paragrafo “Informazioni per paese di controparte”.

Va segnalato il valore contabile alla data di riferimento della segnalazione, al lordo delle rettifiche di valore.

È prevista la classificazione per “localizzazione unità segnalante”, “valuta”, “Stato” della controparte, “settore di attività economica” della controparte.

Per le sottovoci 02 e 06 è altresì prevista la classificazione per “Stato” del garante, “settore di attività economica” del garante, “tipo garanzia”.

DERIVATI FINANZIARI

02 FAIR VALUE POSITIVI

04 FAIR VALUE NEGATIVI

DERIVATI CREDITIZI

Vanno segnalati i soli derivati creditizi inclusi nel portafoglio di negoziazione di vigilanza laddove il gruppo bancario sia acquirente di protezione.

06 FAIR VALUE POSITIVI

08 FAIR VALUE NEGATIVI

Sottosezione: 1 – Dati trimestrali

Parte: 1 – Informazioni per paese di controparte

Sottosezione: 1 – DATI TRIMESTRALI

PARTE 2 – ALTRE INFORMAZIONI

Voce: **36381**

RAPPORTI TRA LE IMPRESE DEL GRUPPO BANCARIO

Figurano nella presente voce i rapporti intercorrenti tra le imprese appartenenti al gruppo bancario che hanno formato oggetto di elisione in sede di redazione delle segnalazioni consolidate.

È prevista la rilevazione nominativa dei rapporti di stato patrimoniale (titoli, altri rapporti per cassa, crediti di firma) e di conto economico (interessi, commissioni e recuperi/rimborsi di spese per dipendenti distaccati) intercorrenti tra le imprese appartenenti al gruppo bancario incluse nel consolidamento il cui totale di bilancio (comprese le garanzie rilasciate, gli impegni a erogare fondi e i titoli di terzi in deposito) sia pari o superiore - alla data del 31 dicembre precedente - a 100 milioni di euro.

Non costituiscono oggetto di rilevazione:

- 1) i rapporti intercorrenti tra casamadre bancaria e filiali estere;
- 2) i rapporti intercorrenti tra banche che producono la matrice dei conti e le loro controllanti e controllate dirette e indirette;
- 3) i rapporti con società strumentali.

Tali informazioni sono strutturate in modo che vengano censite una sola volta entrambe le parti di ciascun rapporto; pertanto:

- per i rapporti per cassa e per i crediti di firma occorre segnalare sia il soggetto creditore o rilasciante (soggetto di riferimento) sia quello debitore od ordinante (controparte del rapporto);
- per gli interessi e le commissioni occorre segnalare sia il soggetto che riceve (soggetto di riferimento) sia quello che paga (controparte del rapporto) tali interessi e commissioni;
- per i recuperi/rimborsi di spese per il personale distaccato presso altre società del gruppo occorre segnalare sia l'impresa i cui dipendenti sono distaccati (soggetto di riferimento) sia quella presso la quale i dipendenti vengono distaccati (controparte del rapporto).

Per ciascun rapporto intragruppo (i rapporti relativi a imprese consolidate in base al metodo proporzionale vanno rilevati secondo la percentuale di partecipazione) l'importo da segnalare è il seguente:

- a) nelle segnalazioni statistiche relative al 30 giugno e al 31 dicembre, quello che ha formato oggetto di elisione;

- b) nelle segnalazioni statistiche relative al 31 marzo e al 30 settembre, quello di valore più elevato tra i due presenti nella contabilità delle imprese interessate.

RAPPORTI PER CASSA

02 TITOLI

04 ALTRI RAPPORTI

Occorre fare riferimento ai finanziamenti attivi e passivi verso banche e clientela.

06 CREDITI DI FIRMA

RAPPORTI DI CONTO ECONOMICO

INTERESSI SU

Occorre fare riferimento agli interessi attivi/passivi (e ai proventi/oneri assimilati diversi da quelli di contratti derivati) relativi a finanziamenti attivi/passivi verso banche e verso clientela e a titoli.

08 TITOLI

10 ALTRI RAPPORTI

12 COMMISSIONI

14 RECUPERI/RIMBORSI DI SPESE PER DIPENDENTI DISTACCATI

Relativi a dipendenti distaccati (a tempo pieno) presso altre imprese incluse nel consolidamento.

16 RAPPORTI INFRAGRUPPO: SEGNALAZIONE NEGATIVA

La presente voce va compilata solo se alla data di riferimento della segnalazione tutti i rapporti intragruppo (di stato patrimoniale e di conto economico) presentano importi nulli. Va convenzionalmente indicato il valore "1".

Voce: **39209**

**VARIAZIONI IN AUMENTO NEL TRIMESTRE DELLE
ESPOSIZIONI CREDITIZIE DETERIORATE VERSO CLIENTELA:
INGRESSI DA ESPOSIZIONI NON DETERIORATE**

02 AL LORDO DELLE RETTIFICHE

04 AL NETTO DELLE RETTIFICHE

Voce: **36196**

ESPOSIZIONI CREDITIZIE LORDE VERSO CLIENTELA

La presente voce corrisponde alla colonna "esposizione lorda" riportata nella tabella A.1.6 della nota integrativa, Parte E – Rischio di credito, del bilancio consolidato.

ESPOSIZIONI PER CASSA:

Con riferimento alle sottovoci da 02 a 26, 33 e 37 si distingue per i seguenti portafogli di classificazione contabile: attività finanziarie valutate al fair value; attività finanziarie disponibili per la vendita; attività finanziarie detenute sino alla scadenza; crediti verso clientela; attività non correnti e gruppi di attività in via di dismissione.

E' prevista la distinzione tra attività "proprie", attività "cedute non cancellate anche a fini prudenziali"; attività "cedute non cancellate solo a fini di bilancio" (variabile: "proprie/cedute non cancellate").

Con riferimento alle sofferenze, alle inadempienze probabili e alle esposizioni scadute e/o sconfinanti deteriorate è prevista la distinzione tra esposizioni creditizie oggetto di concessioni deteriorate e altre esposizioni creditizie (variabile "esposizioni con/senza concessioni").

DETERIORATE

02 SOFFERENZE

06 INADEMPIENZE PROBABILI

E' prevista la distinzione per le seguenti fasce di scaduto: "fino a 1 mese", "da oltre 1 mese fino a 3 mesi", "da oltre 3 mesi fino a 6 mesi", "da oltre 6 mesi fino a 1 anno", "da oltre 1 anno" (variabile "fascia scaduto"). È altresì prevista la ripartizione per "soggetto debitore" o per "singola transazione" (variabile: "tipo approccio").

10 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI DETERIORATE

È prevista la ripartizione per "soggetto debitore" o per "singola transazione con pulling effect" o per "singola transazione senza pulling effect" (variabile: "tipo approccio").

E' altresì prevista la distinzione per le seguenti fasce di scaduto: "fino a 1 mese", "da oltre 1 mese fino a 3 mesi", "da oltre 3 mesi fino a 6 mesi",

“da oltre 6 mesi fino a 1 anno”, “da oltre 1 anno” (variabile “fascia scaduto”).

NON DETERIORATE

Relativamente alle sottovoci riferite alle esposizioni scadute e/o sconfinanti non deteriorate è prevista: a) limitatamente alla sottovoce 33 la ripartizione per “soggetto debitore” o per “singola transazione” (variabile: “tipo approccio”); b) per le sottovoci 14, 22 e 33 la distinzione tra esposizioni scadute e/o sconfinanti “fino a 1 mese”, “da oltre 1 mese fino a 3 mesi”, “da oltre 3 mesi fino a 6 mesi”, “da oltre 6 mesi fino a 1 anno”, “da oltre 1 anno” (variabile “fascia scaduto”).

Ai fini della ripartizione per fasce di scadenza (variabile “Fascia scaduto”), le fatture scadute vanno raggruppate in base alla medesima fascia temporale. Laddove gli importi per fasce di scaduto siano irrilevanti, la quota di anticipo scaduto va allocata in un’unica fascia corrispondente alla scadenza media ponderata delle fatture scadute.

OGGETTO DI UN’UNICA CONCESSIONE

14 SCADUTE E/O SCONFINANTI

18 ALTRE

OGGETTO DI PIÙ DI UNA CONCESSIONE

22 SCADUTE E/O SCONFINANTI

26 ALTRE

ALTRE ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI NON DETERIORATE

31 DETENUTE PER LA NEGOZIAZIONE

33 ALTRE

ALTRE ESPOSIZIONI NON DETERIORATE

35 DETENUTE PER LA NEGOZIAZIONE

37 ALTRE

ESPOSIZIONI FUORI BILANCIO:

38 DETERIORATE

NON DETERIORATE

41 DERIVATI

Con riferimento ai derivati senza scambio di capitale va segnalato il valore di libro delle rimanenze finali prima delle valutazioni di bilancio. Con riferimento ai derivati con scambio di capitale va segnalato il valore nominale/nozionale o il prezzo di regolamento, a seconda dei casi.

43 ALTRE

Voce: **36198**

ESPOSIZIONI CREDITIZIE LORDE VERSO BANCHE

La presente voce corrisponde alla colonna "esposizione lorda" riportata nella tabella A.1.3 della nota integrativa, Parte E – Rischio di credito, del bilancio consolidato.

ESPOSIZIONI PER CASSA:

Con riferimento alle sottovoci da 02 a 26, 33 e 37 si distingue per i seguenti portafogli di classificazione contabile: attività finanziarie valutate al fair value; attività finanziarie disponibili per la vendita; attività finanziarie detenute sino alla scadenza; crediti verso banche; attività non correnti e gruppi di attività in via di dismissione.

E' prevista la distinzione tra attività "proprie", attività "cedute non cancellate anche a fini prudenziali"; attività "cedute non cancellate solo a fini di bilancio" (variabile: "proprie/cedute non cancellate").

Con riferimento alle sofferenze, alle inadempienze probabili e alle esposizioni scadute e/o sconfinanti deteriorate è prevista la distinzione tra esposizioni creditizie oggetto di concessioni deteriorate e altre esposizioni creditizie (variabile "esposizioni con/senza concessioni").

DETERIORATE

02 SOFFERENZE

06 INADEMPIENZE PROBABILI

E' prevista la distinzione per le seguenti fasce di scaduto: "fino a 1 mese", "da oltre 1 mese fino a 3 mesi", "da oltre 3 mesi fino a 6 mesi", "da oltre 6 mesi fino a 1 anno", "da oltre 1 anno" (variabile "fascia scaduto").

10 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI DETERIORATE

E' prevista la distinzione per le seguenti fasce di scaduto: "fino a 1 mese", "da oltre 1 mese fino a 3 mesi", "da oltre 3 mesi fino a 6 mesi", "da oltre 6 mesi fino a 1 anno", "da oltre 1 anno" (variabile "fascia scaduto").

NON DETERIORATE:

Relativamente alle sottovoci 14, 22 e 33 riferite alle esposizioni scadute e/o sconfinati non deteriorate è prevista la distinzione tra esposizioni scadute e/o sconfinanti “fino a 1 mese”, “da oltre 1 mese fino a 3 mesi”, “da oltre 3 mesi fino a 6 mesi”, “da oltre 6 mesi fino a 1 anno”, “da oltre 1 anno” (variabile “fascia scaduto”).

OGGETTO DI UN’UNICA CONCESSIONE

14 SCADUTE E/O SCONFINANTI

18 ALTRE

OGGETTO DI PIÙ DI UNA CONCESSIONE

22 SCADUTE E/O SCONFINANTI

26 ALTRE

ALTRE ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI NON DETERIORATE

31 DETENUTE PER LA NEGOZIAZIONE

33 ALTRE

ALTRE ESPOSIZIONI NON DETERIORATE

35 DETENUTE PER LA NEGOZIAZIONE

37 ALTRE

ESPOSIZIONI FUORI BILANCIO:

38 DETERIORATE

NON DETERIORATE

41 DERIVATI

Con riferimento ai derivati senza scambio di capitale va segnalato il valore di libro delle rimanenze finali prima delle valutazioni di bilancio. Con riferimento ai derivati con scambio di capitale va segnalato il valore nominale/nozionale o il prezzo di regolamento, a seconda dei casi.

43 ALTRE

Voce: **36200**

RETTIFICHE DI VALORE COMPLESSIVE

La presente voce corrisponde alle tabelle A.1.3 e A.1.6, colonne “rettifiche di valore specifiche e di portafoglio”, della nota integrativa, Parte E – Rischio di credito, del bilancio consolidato.

L’importo della presente voce va segnalato fino al momento in cui intervenga un evento estintivo delle esposizioni sottostanti.

SU ESPOSIZIONI CREDITIZIE VERSO CLIENTELA:

PER CASSA:

Si distingue per i seguenti portafogli di classificazione contabile: attività finanziarie di negoziazione, attività finanziarie valutate al fair value; attività finanziarie disponibili per la vendita; attività finanziarie detenute sino alla scadenza; crediti verso banche; crediti verso clientela; attività non correnti e gruppi di attività in via di dismissione.

E’ prevista la distinzione tra attività “proprie”, attività “cedute non cancellate anche a fini prudenziali”; attività “cedute non cancellate solo a fini di bilancio” (variabile: “proprie/cedute non cancellate”).

Con riferimento alle sofferenze, alle inadempienze probabili e alle esposizioni scadute e/o sconfinanti deteriorate è prevista la distinzione tra esposizioni creditizie oggetto di concessioni deteriorate e altre esposizioni creditizie (variabile “esposizioni con/senza concessioni”).

02 **SOFFERENZE**

06 **INADEMPIENZE PROBABILI**

È prevista la ripartizione per “soggetto debitore” o per “singola transazione” (variabile: “tipo approccio”).

10 **ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI DETERIORATE**

È prevista la ripartizione per “soggetto debitore” o per “singola transazione con *pulling effect*” o per “singola transazione senza *pulling effect*” (variabile: “tipo approccio”).

ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI NON DETERIORATE

14 **OGGETTO DI CONCESSIONI**

18 ALTRE

ALTRE ESPOSIZIONI NON DETERIORATE

22 OGGETTO DI CONCESSIONI

26 ALTRE

FUORI BILANCIO:

38 DETERIORATE

42 NON DETERIORATE

SU ESPOSIZIONI CREDITIZIE VERSO BANCHE:

PER CASSA:

Si distingue per i seguenti portafogli di classificazione contabile: attività finanziarie di negoziazione, attività finanziarie valutate al fair value; attività finanziarie disponibili per la vendita; attività finanziarie detenute sino alla scadenza; crediti verso banche; crediti verso clientela; attività non correnti e gruppi di attività in via di dismissione.

E' prevista la distinzione tra attività "proprie", attività "cedute non cancellate anche a fini prudenziali"; attività "cedute non cancellate solo a fini di bilancio" (variabile: "proprie/cedute non cancellate").

Con riferimento alle sofferenze, alle inadempienze probabili e alle esposizioni scadute e/o sconfinanti deteriorate è prevista la distinzione tra esposizioni creditizie oggetto di concessioni deteriorate e altre esposizioni creditizie (variabile "esposizioni con/senza concessioni").

52 SOFFERENZE

56 INADEMPIENZE PROBABILI

60 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI DETERIORATE

ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI NON DETERIORATE

64 OGGETTO DI CONCESSIONI

68 ALTRE

ALTRE ESPOSIZIONI NON DETERIORATE

72 OGGETTO DI CONCESSIONI

- 76** ALTRE
- FUORI BILANCIO:
- 88** DETERIORATE
- 92** NON DETERIORATE

Sottosezione: 2 - DATI SEMESTRALI

PARTE 1 – VITA RESIDUA: RISCHIO DI LIQUIDITÀ

Cfr. “Istruzioni Generali”, paragrafo “Durata residua per data di scadenza del capitale (Vita residua - rischio di liquidità)”.

Voce: **36400**

ATTIVITÀ FINANZIARIE PER CASSA

Sono esclusi i pronti contro termine attivi con obbligo di rivendita a termine dell'attività sottostante da parte del gruppo segnalante (da segnalare nella voce 36401).

È richiesta la distinzione tra tasso fisso e tasso indicizzato (variabile “tipo tasso”), tra portafoglio bancario e portafoglio di negoziazione di vigilanza (variabile “portafoglio contabile”), nonché per “indicatore di quotazione IAS”.

Con riferimento ai titoli di debito è prevista la ripartizione per zona geografica dell'emittente (Italia; altri Paesi dell'area Euro; altri Paesi dell'UE; Altri paesi europei non UE; America del Nord, America Centrale, America del Sud, Asia, Africa, Oceania e Non Classificabile), variabile (“stato”).

Limitatamente al portafoglio bancario e' altresì prevista la distinzione tra sofferenze, inadempienze probabili, esposizioni scadute e/o sconfinanti deteriorate e altre attività (variabile “bonis/deteriorate”).

Con riferimento alle sofferenze, alle inadempienze probabili e alle esposizioni scadute e/o sconfinanti deteriorate è prevista la distinzione tra esposizioni creditizie oggetto di concessioni deteriorate e altre esposizioni creditizie (variabile “esposizioni con/senza concessioni”).

TITOLI DI DEBITO

STANZIABILI PRESSO LA BCE O PRESSO ALTRE BANCHE CENTRALI

IMPEGNATI

- 01** **TITOLI DI STATO**
- 02** **TITOLI EMESSI DA ALTRI ENTI PUBBLICI**
- 03** **TITOLI EMESSI DA ORGANISMI INTERNAZIONALI A PONDERAZIONE NULLA**
- 04** **TITOLI EMESSI DA ORGANISMI INTERNAZIONALI A PONDERAZIONE DIVERSA DA ZERO**

TITOLI EMESSI DA BANCHE:

- 05 SUBORDINATI COMPUTATI NEL PATRIMONIO DI VIGILANZA DELL'EMITTENTE
- 06 ALTRI TITOLI SUBORDINATI
- 07 COVERED BOND
- 08 ALTRI TITOLI

TITOLI EMESSI DA ALTRI INTERMEDIARI FINANZIARI:

- 09 SUBORDINATI COMPUTATI NEL PATRIMONIO DI VIGILANZA DELL'EMITTENTE
- 10 ALTRI TITOLI SUBORDINATI
- 11 TITOLI DERIVANTI DA OPERAZIONI DI CARTOLARIZZAZIONE

Sono inclusi anche i titoli *mezzanine* e *junior* iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

- 12 ALTRI TITOLI

TITOLI EMESSI DA SOCIETÀ NON FINANZIARIE:

- 13 TITOLI SUBORDINATI
- 14 ALTRI TITOLI
- 15 TITOLI EMESSI DA ALTRI SOGGETTI

NON IMPEGNATI

- 21 TITOLI DI STATO
- 22 TITOLI EMESSI DA ALTRI ENTI PUBBLICI
- 23 TITOLI EMESSI DA ORGANISMI INTERNAZIONALI A PONDERAZIONE NULLA
- 24 TITOLI EMESSI DA ORGANISMI INTERNAZIONALI A PONDERAZIONE DIVERSA DA ZERO

TITOLI EMESSI DA BANCHE:

25 SUBORDINATI COMPUTATI NEL PATRIMONIO DI
VIGILANZA DELL'EMITTENTE

26 ALTRI TITOLI SUBORDINATI

27 COVERED BOND

28 ALTRI TITOLI

TITOLI EMESSI DA ALTRI INTERMEDIARI FINANZIARI:

29 SUBORDINATI COMPUTATI NEL PATRIMONIO DI
VIGILANZA DELL'EMITTENTE

30 ALTRI TITOLI SUBORDINATI

31 TITOLI DERIVANTI DA OPERAZIONI DI
CARTOLARIZZAZIONE

Sono inclusi anche i titoli *mezzanine* e *junior* iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

32 ALTRI TITOLI

TITOLI EMESSI DA SOCIETÀ NON FINANZIARIE:

33 TITOLI SUBORDINATI

34 ALTRI TITOLI

35 TITOLI EMESSI DA ALTRI SOGGETTI

NON STANZIABILI PRESSO LA BCE O PRESSO ALTRE BANCHE
CENTRALI

IMPEGNATI

41 TITOLI DI STATO

42 TITOLI EMESSI DA ALTRI ENTI PUBBLICI

43 TITOLI EMESSI DA ORGANISMI INTERNAZIONALI A
PONDERAZIONE NULLA

44 TITOLI EMESSI DA ORGANISMI INTERNAZIONALI A
PONDERAZIONE DIVERSA DA ZERO

TITOLI EMESSI DA BANCHE:

45 SUBORDINATI COMPUTATI NEL PATRIMONIO DI
VIGILANZA DELL'EMITTENTE

46 ALTRI TITOLI SUBORDINATI

47 COVERED BOND

48 ALTRI TITOLI

TITOLI EMESSI DA ALTRI INTERMEDIARI FINANZIARI:

49 SUBORDINATI COMPUTATI NEL PATRIMONIO DI
VIGILANZA DELL'EMITTENTE

50 ALTRI TITOLI SUBORDINATI

51 TITOLI DERIVANTI DA OPERAZIONI DI
CARTOLARIZZAZIONE

Sono inclusi anche i titoli *mezzanine* e *junior* iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.

52 ALTRI TITOLI

TITOLI EMESSI DA SOCIETÀ NON FINANZIARIE:

53 TITOLI SUBORDINATI

54 ALTRI TITOLI

55 TITOLI EMESSI DA ALTRI SOGGETTI

NON IMPEGNATI

61 TITOLI DI STATO

62 TITOLI EMESSI DA ALTRI ENTI PUBBLICI

63 TITOLI EMESSI DA ORGANISMI INTERNAZIONALI A
PONDERAZIONE NULLA

64 TITOLI EMESSI DA ORGANISMI INTERNAZIONALI A
PONDERAZIONE DIVERSA DA ZERO

TITOLI EMESSI DA BANCHE:

65 SUBORDINATI COMPUTATI NEL PATRIMONIO DI
VIGILANZA DELL'EMITTENTE

66	ALTRI TITOLI SUBORDINATI
67	COVERED BOND
68	ALTRI TITOLI
	TITOLI EMESSI DA ALTRI INTERMEDIARI FINANZIARI:
69	SUBORDINATI COMPUTATI NEL PATRIMONIO DI VIGILANZA DELL'EMITTENTE
70	ALTRI TITOLI SUBORDINATI
71	TITOLI DERIVANTI DA OPERAZIONI DI CARTOLARIZZAZIONE
	Sono inclusi anche i titoli <i>mezzanine e junior</i> iscritti nell'attivo dello stato patrimoniale.
72	ALTRI TITOLI
	TITOLI EMESSI DA SOCIETÀ NON FINANZIARIE:
73	TITOLI SUBORDINATI
74	ALTRI TITOLI
75	TITOLI EMESSI DA ALTRI SOGGETTI
82	QUOTE DI OICR
	FINANZIAMENTI A:
84	BANCHE CENTRALI
	BANCHE:
86	CONTI CORRENTI E DEPOSITI A VISTA
88	ALTRI FINANZIAMENTI
	CLIENTELA:
90	CONTI CORRENTI E DEPOSITI A VISTA
92	ALTRI FINANZIAMENTI

Voce: **36401**

PRONTI CONTRO TERMINE ATTIVI

Formano oggetto di segnalazione i soli pronti contro termine con obbligo di rivendita a termine da parte del gruppo segnalante e quelli con facoltà che non superano il test di *derecognition* dello IAS 39.

È richiesta la distinzione tra tasso fisso e tasso indicizzato (variabile “tipo tasso”) e tra portafoglio bancario e portafoglio di negoziazione di vigilanza (variabile “portafoglio contabile”).

Limitatamente al portafoglio bancario è altresì prevista la distinzione tra sofferenze, inadempienze probabili, esposizioni scadute e/o sconfinanti deteriorate e altre attività (variabile “bonis/deteriorate”).

Con riferimento alle sofferenze, alle inadempienze probabili e alle esposizioni scadute e/o sconfinanti deteriorate è prevista la distinzione tra esposizioni creditizie oggetto di concessioni deteriorate e altre esposizioni creditizie (variabile “esposizioni con/senza concessioni”).

02 CON BANCHE CENTRALI

06 CON BANCHE

10 CON CLIENTELA

Voce: **36402**

PASSIVITÀ FINANZIARIE PER CASSA

Sono esclusi i pronti contro termine passivi con obbligo di rivendita a termine dell'attività sottostante a carico del cessionario (da segnalare nella voce 36403).

È richiesta la distinzione tra tasso fisso e tasso indicizzato (variabile “tipo tasso”) e tra portafoglio bancario e portafoglio di negoziazione di vigilanza (variabile “portafoglio contabile”).

E' altresì richiesta la distinzione per “indicatore di quotazione IAS”.

DEBITI VERSO BANCHE:

- 02** CONTI CORRENTI E DEPOSITI A VISTA
- 06** DEBITI SUBORDINATI COMPUTABILI NEL PATRIMONIO DI VIGILANZA
- 10** ALTRI DEBITI

Vi figura anche la quota dei debiti subordinati non computabile nel patrimonio di vigilanza.

DEBITI VERSO CLIENTELA:

- 14** CONTI CORRENTI E DEPOSITI A VISTA
- 18** DEBITI SUBORDINATI COMPUTABILI NEL PATRIMONIO DI VIGILANZA
- 22** ALTRI DEBITI

Vi figura anche la quota dei debiti subordinati non computabile nel patrimonio di vigilanza.

TITOLI DI DEBITO IN CIRCOLAZIONE:

- 26** TITOLI SUBORDINATI COMPUTABILI NEL PATRIMONIO DI VIGILANZA
- 30** ALTRI TITOLI

Vi figura anche la quota dei titoli subordinati non computabile nel patrimonio di vigilanza.

34 ALTRE PASSIVITÀ

Voce: **36403**

PRONTI CONTRO TERMINE PASSIVI

Formano oggetto di segnalazione i pronti contro termine con obbligo di riacquisto a termine da parte del gruppo segnalante nonché quelli che prevedono per il cessionario la facoltà di rivendita a termine e che non superano il test di derecognition della IAS 39.

È richiesta la distinzione tra tasso fisso e tasso indicizzato (variabile “tipo tasso”) e tra portafoglio bancario e portafoglio di negoziazione di vigilanza (variabile “portafoglio contabile”).

02 CON BANCHE CENTRALI

06 CON BANCHE

10 CON CLIENTELA

Voce: **36404**

OPERAZIONI FUORI BILANCIO

E' richiesta la distinzione tra tasso fisso e tasso indicizzato (variabile “tipo tasso”) e tra portafoglio bancario e portafoglio di negoziazione di vigilanza (variabile “portafoglio contabile”).

DERIVATI FINANZIARI CON SCAMBIO DI CAPITALE:

02 POSIZIONI LUNGHE

04 POSIZIONI CORTE

DERIVATI CREDITIZI CON SCAMBIO DI CAPITALE:

05 POSIZIONI LUNGHE

06 POSIZIONI CORTE

DERIVATI FINANZIARI SENZA SCAMBIO DI CAPITALE:

08 POSIZIONI LUNGHE

12 POSIZIONI CORTE

DERIVATI CREDITIZI SENZA SCAMBIO DI CAPITALE

13 POSIZIONI LUNGHE

14 POSIZIONI CORTE

DEPOSITI E FINANZIAMENTI DA RICEVERE:

BANCHE

16 POSIZIONI LUNGHE

20 POSIZIONI CORTE

CLIENTELA

24 POSIZIONI LUNGHE

28 POSIZIONI CORTE

IMPEGNI IRREVOCABILI A EROGARE FONDI:

BANCHE

32 POSIZIONI LUNGHE

36 POSIZIONI CORTE

CLIENTELA

40 POSIZIONI LUNGHE

44 POSIZIONI CORTE

48 GARANZIE FINANZIARIE RILASCIATE

52 GARANZIE FINANZIARIE RICEVUTE

Voce: **36405**

**ESPOSIZIONI CONNESSE CON OPERAZIONI DI
CARTOLARIZZAZIONE DI PROPRIE ATTIVITÀ**

Si distingue tra esposizioni *senior*, *mezzanine* e *junior*.

ESPOSIZIONI PER CASSA:

02 TITOLI DI DEBITO

06 ALTRE ATTIVITÀ

IMPEGNI IRREVOCABILI AD EROGARE FONDI:

10 POSIZIONI LUNGHE

14 POSIZIONI CORTE

CONTRATTI DERIVATI:

18 POSIZIONI LUNGHE

22 POSIZIONI CORTE

Sottosezione: 2 - DATI SEMESTRALI

PARTE 2 – VITA RESIDUA: RISCHIO DI TASSO DI INTERESSE

Cfr. “Istruzioni Generali”, paragrafo “Durata residua per data di riprezzamento del tasso di interesse (Vita residua - rischio di tasso di interesse)”.

Sottosezione: 2 – Dati semestrali

Parte: 2 – Vita residua: rischio di tasso di interesse

Voce: **36347**

**PORTAFOGLIO DI NEGOZIAZIONE A FINI DI VIGILANZA:
ATTIVITÀ FINANZIARIE PER CASSA**

Sono esclusi: gli strumenti finanziari subordinati attivi (cfr. voce 36353); i pronti contro termine attivi con obbligo di rivendita a termine dell'attività sottostante da parte del gruppo segnalante (cfr. voce 36351).

È richiesta la distinzione tra tasso fisso e tasso indicizzato.

TITOLI DI DEBITO STRUTTURATI:

IMPEGNATI:

01 CON OPZIONE DI RIMBORSO ANTICIPATO

03 ALTRI TITOLI DI DEBITO

NON IMPEGNATI:

05 CON OPZIONE DI RIMBORSO ANTICIPATO

07 ALTRI TITOLI DI DEBITO

TITOLI DI DEBITO NON STRUTTURATI:

IMPEGNATI:

09 CON OPZIONE DI RIMBORSO ANTICIPATO

11 ALTRI TITOLI DI DEBITO

NON IMPEGNATI:

13 CON OPZIONE DI RIMBORSO ANTICIPATO

15 ALTRI TITOLI DI DEBITO

ALTRE ATTIVITÀ:

14 CON OPZIONI DI RIMBORSO ANTICIPATO

16 ALTRE

Voce: **36349**

PORTAFOGLIO BANCARIO: ATTIVITÀ FINANZIARIE PER CASSA

Sono esclusi: gli strumenti finanziari subordinati attivi (cfr. voce 36353); i pronti contro termine attivi con obbligo di rivendita a termine dell'attività sottostante da parte del gruppo segnalante (cfr. voce 36351).

È richiesta la distinzione tra tasso fisso e tasso indicizzato.

È altresì prevista la distinzione tra sofferenze, inadempienze probabili, scadute e/o sconfinanti deteriorate e altre attività (variabile “bonis/deteriorate”).

Con riferimento alle sofferenze, alle inadempienze probabili e alle esposizioni scadute e/o sconfinanti deteriorate è prevista la distinzione tra esposizioni creditizie oggetto di concessioni deteriorate e altre esposizioni creditizie (variabile “esposizioni con/senza concessioni”).

TITOLI DI DEBITO STRUTTURATI:

IMPEGNATI:

01 CON OPZIONE DI RIMBORSO ANTICIPATO

03 ALTRI TITOLI DI DEBITO

NON IMPEGNATI:

05 CON OPZIONE DI RIMBORSO ANTICIPATO

07 ALTRI TITOLI DI DEBITO

TITOLI DI DEBITO NON STRUTTURATI:

IMPEGNATI:

09 CON OPZIONE DI RIMBORSO ANTICIPATO

11 ALTRI TITOLI DI DEBITO

NON IMPEGNATI:

13 CON OPZIONE DI RIMBORSO ANTICIPATO

- 15** ALTRI TITOLI DI DEBITO
- FINANZIAMENTI:
- 17** A BANCHE CENTRALI
- A BANCHE:
- 19** CONTI CORRENTI E DEPOSITI A VISTA
- ALTRI FINANZIAMENTI:
- 21** CON OPZIONI DI RIMBORSO ANTICIPATO
- 23** ALTRI
- FINANZIAMENTI A CLIENTELA:
- 25** CONTI CORRENTI E DEPOSITI A VISTA
- ALTRI FINANZIAMENTI
- 27** ON OPZIONI DI RIMBORSO ANTICIPATO
- 29** ALTRI

Voce: **36351**

PRONTI CONTRO TERMINE ATTIVI

Formano oggetto di segnalazione i soli pronti contro termine con obbligo di rivendita a termine da parte del gruppo segnalante e quelli con facoltà che non superano il test di *derecognition* dello IAS 39. È richiesta la distinzione tra tasso fisso e tasso indicizzato.

PORTAFOGLIO DI NEGOZIAZIONE A FINI DI VIGILANZA:

02 CON BANCHE CENTRALI

04 CON BANCHE

06 CON CLIENTELA

PORTAFOGLIO BANCARIO:

È prevista la distinzione tra sofferenze, inadempienze probabili, scadute e/o sconfinanti deteriorate e altre attività (variabile “bonis/deteriorate”).

Con riferimento alle sofferenze, alle inadempienze probabili e alle esposizioni scadute e/o sconfinanti deteriorate è prevista la distinzione tra esposizioni creditizie oggetto di concessioni deteriorate e altre esposizioni creditizie (variabile “esposizioni con/senza concessioni”).

08 CON BANCHE CENTRALI

10 CON BANCHE

12 CON CLIENTELA

Voce: **36353**

STRUMENTI FINANZIARI SUBORDINATI ATTIVI

È richiesta la distinzione tra tasso fisso e tasso indicizzato.

PORTAFOGLIO DI NEGOZIAZIONE A FINI DI VIGILANZA:

COMPUTABILI NEL PATRIMONIO DI BASE E SUPPLEMENTARE
DELL'EMITTENTE

- 10** BANCHE E SOCIETÀ FINANZIARIE
- 12** IMPRESE DI ASSICURAZIONE
- 14** COMPUTABILI NEL PATRIMONIO DI 3° LIVELLO DELL'EMITTENTE
- 16** ALTRI

PORTAFOGLIO BANCARIO:

È prevista la distinzione tra sofferenze, inadempienze probabili, scadute e/o sconfinanti deteriorate e altre attività (variabile “bonis/deteriorate”).

Con riferimento alle sofferenze, alle inadempienze probabili e alle esposizioni scadute e/o sconfinanti deteriorate è prevista la distinzione tra esposizioni creditizie oggetto di concessioni deteriorate e altre esposizioni creditizie (variabile “esposizioni con/senza concessioni”).

COMPUTABILI NEL PATRIMONIO DI BASE E SUPPLEMENTARE
DELL'EMITTENTE

- 18** BANCHE E SOCIETÀ FINANZIARIE
- 20** IMPRESE DI ASSICURAZIONE
- 22** COMPUTABILI NEL PATRIMONIO DI 3° LIVELLO DELL'EMITTENTE
- 24** ALTRI

Voce: **36355**

**PORTAFOGLIO DI NEGOZIAZIONE A FINI DI VIGILANZA:
DERIVATI FINANZIARI (VALORE NOZIONALE/DELTA
EQUIVALENT VALUE)**

È richiesta la distinzione tra tasso fisso e tasso indicizzato.

CON TITOLO SOTTOSTANTE:

OPZIONI ACQUISTATE

02 POSIZIONI LUNGHE

04 POSIZIONI CORTE

OPZIONI EMESSE

06 POSIZIONI LUNGHE

08 POSIZIONI CORTE

CONTRATTI A TERMINE

10 POSIZIONI LUNGHE

12 POSIZIONI CORTE

ALTRI CONTRATTI DERIVATI

14 POSIZIONI LUNGHE

16 POSIZIONI CORTE

SENZA TITOLO SOTTOSTANTE:

OPZIONI ACQUISTATE

18 POSIZIONI LUNGHE

20 POSIZIONI CORTE

OPZIONI EMESSE

22 POSIZIONI LUNGHE

24 POSIZIONI CORTE

ALTRI CONTRATTI DERIVATI

26 POSIZIONI LUNGHE

28 POSIZIONI CORTE

Voce: **36357**

PORTAFOGLIO BANCARIO: DERIVATI FINANZIARI (VALORE NOZIONALE/DELTA EQUIVALENT VALUE)

È richiesta la distinzione tra tasso fisso e tasso indicizzato.

CON TITOLO SOTTOSTANTE:

OPZIONI ACQUISTATE

02 POSIZIONI LUNGHE

04 POSIZIONI CORTE

OPZIONI EMESSE

06 POSIZIONI LUNGHE

08 POSIZIONI CORTE

CONTRATTI A TERMINE

10 POSIZIONI LUNGHE

12 POSIZIONI CORTE

ALTRI CONTRATTI DERIVATI

14 POSIZIONI LUNGHE

16 POSIZIONI CORTE

SENZA TITOLO SOTTOSTANTE:

OPZIONI ACQUISTATE

18 POSIZIONI LUNGHE

20 POSIZIONI CORTE

OPZIONI EMESSE

22 POSIZIONI LUNGHE

24 POSIZIONI CORTE

ALTRI CONTRATTI DERIVATI

26 POSIZIONI LUNGHE

28 POSIZIONI CORTE

Voce **36358**

ALTRE OPERAZIONI FUORI BILANCIO

E' richiesta la distinzione tra tasso fisso e tasso indicizzato (variabile “tipo tasso”).

DEPOSITI E FINANZIAMENTI DA RICEVERE:

BANCHE

04 POSIZIONI LUNGHE

08 POSIZIONI CORTE

CLIENTELA

12 POSIZIONI LUNGHE

16 POSIZIONI CORTE

IMPEGNI IRREVOCABILI A EROGARE FONDI:

BANCHE

20 POSIZIONI LUNGHE

24 POSIZIONI CORTE

CLIENTELA

28 POSIZIONI LUNGHE

32 POSIZIONI CORTE

Voce: **36359**

PORTAFOGLIO DI NEGOZIAZIONE DI VIGILANZA: PASSIVITÀ FINANZIARIE PER CASSA

È richiesta la distinzione tra tasso fisso e tasso indicizzato. Sono esclusi gli strumenti finanziari subordinati passivi (cfr. voce 36365) e i pronti contro termine passivi con obbligo di rivendita a termine a carico del cessionario (cfr. voce 36363).

03 VERSO BANCHE

05 VERSO CLIENTELA

Voce: **36361**

PORTAFOGLIO BANCARIO: PASSIVITÀ FINANZIARIE PER CASSA

È richiesta la distinzione tra tasso fisso e tasso indicizzato. Sono esclusi: gli strumenti finanziari subordinati passivi (cfr. voce 36365); i pronti contro termine passivi con obbligo di rivendita a termine a carico del cessionario (cfr. voce 36363).

DEBITI VERSO BANCHE

02 CONTI CORRENTI E DEPOSITI A VISTA

ALTRI DEBITI

04 CON OPZIONI DI RIMBORSO ANTICIPATO

06 ALTRI

DEBITI VERSO CLIENTELA

08 CONTI CORRENTI E DEPOSITI A VISTA

ALTRI DEBITI

10 CON OPZIONI DI RIMBORSO ANTICIPATO

12 ALTRI

TITOLI DI DEBITO

14 CON OPZIONI DI RIMBORSO ANTICIPATO

16 ALTRI

ALTRE PASSIVITÀ

18 CON OPZIONI DI RIMBORSO ANTICIPATO

20 ALTRI

Voce: **36363**

PRONTI CONTRO TERMINE PASSIVI

Formano oggetto di segnalazione i pronti contro termine con obbligo di riacquisto a termine da parte del gruppo segnalante nonché quelli che prevedono per il cessionario la facoltà di rivendita a termine e che non superano il test di derecognition della IAS 39.

È richiesta la distinzione tra tasso fisso e tasso indicizzato.

PORTAFOGLIO DI NEGOZIAZIONE A FINI DI VIGILANZA:

28 CON BANCHE

30 CON CLIENTELA

PORTAFOGLIO BANCARIO:

34 CON BANCHE

36 CON CLIENTELA

Voce: **36365**

STRUMENTI FINANZIARI SUBORDINATI PASSIVI

È richiesta la distinzione tra tasso fisso e tasso indicizzato.

02 COMPUTABILI NEL PATRIMONIO DI BASE E SUPPLEMENTARE

04 DI 3° LIVELLO

06 ALTRI

Voce: **36367**

**ESPOSIZIONI CONNESSE CON OPERAZIONI DI
CARTOLARIZZAZIONE DI PROPRIE ATTIVITÀ**

Si distingue tra esposizioni *senior*, *mezzanine* e *junior*.

ESPOSIZIONI PER CASSA

01 TITOLI DI DEBITO

03 ALTRE ATTIVITÀ

IMPEGNI AD EROGARE FONDI

Cfr. voce 36246.

04 POSIZIONI LUNGHE

06 POSIZIONI CORTE

CONTRATTI DERIVATI

Va indicato il valore nozionale.

08 POSIZIONI LUNGHE

10 POSIZIONI CORTE

Sottosezione: 2 – Dati semestrali

Parte: 2 – Vita residua: rischio di tasso di interesse

Sottosezione: 2 – DATI SEMESTRALI

PARTE 3 – INFORMAZIONI SULLA QUALITÀ DEL CREDITO: CONSISTENZE E DINAMICHE

Nel caso di operazioni di aggregazione aziendale effettuate nel corso del periodo di riferimento della segnalazione, occorre rilevare convenzionalmente gli aumenti (acquisti) o le diminuzioni (vendite) nelle sottovoci residuali “altre variazioni in aumento” o “altre variazioni in diminuzione”.

Sottosezione: 2 – Dati semestrali

Parte: 3 – Informazioni sulla qualità del credito: consistenze e dinamiche

Voce: **36206**

VARIAZIONI DELLE ESPOSIZIONI CREDITIZIE LORDE PER CASSA VERSO CLIENTELA IN SOFFERENZA

La presente voce corrisponde alle variazioni (voci B e C) relative alle "sofferenze" - riportate nella tabella A.1.7 della nota integrativa, Parte E – Rischio di credito, del bilancio consolidato.

VARIAZIONI IN AUMENTO:

INGRESSI DA ESPOSIZIONI NON DETERIORATE

02 ESPOSIZIONI OGGETTO DI CONCESSIONI (SCADUTE E NON SCADUTE)

Figurano nella presente sottovoce anche le esposizioni classificate in sofferenza al momento del riconoscimento della concessione.

06 ALTRE ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI NON DETERIORATE

10 ALTRE ESPOSIZIONI NON DETERIORATE

TRASFERIMENTI DA:

14 INADEMPIENZE PROBABILI

18 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI DETERIORATE

ALTRE VARIAZIONI IN AUMENTO:

26 ESCUSSIONI DI GARANZIE

30 ALTRE

VARIAZIONI IN DIMINUZIONE:

34 USCITE VERSO ESPOSIZIONI NON DETERIORATE

38 CANCELLAZIONI

42 INCASSI

REALIZZI PER CESSIONI

46	CONNESSE CON OPERAZIONI DI CARTOLARIZZAZIONE
50	ALTRE
54	TRASFERIMENTI A INADEMPIENZE PROBABILI
58	PERDITE DA CESSIONE
62	ALTRE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE

Voce: **36208**

VARIAZIONI DELLE ESPOSIZIONI CREDITIZIE LORDE PER CASSA VERSO BANCHE IN SOFFERENZA

La presente voce corrisponde alle variazioni (voci B e C) relative alle "sofferenze" - riportate nella tabella A.1.4 della nota integrativa, Parte E – Rischio di credito, del bilancio consolidato.

VARIAZIONI IN AUMENTO:

INGRESSI DA ESPOSIZIONI NON DETERIORATE

02 ESPOSIZIONI OGGETTO DI CONCESSIONI (SCADUTE E NON SCADUTE)

Figurano nella presente sottovoce anche le esposizioni classificate in sofferenza al momento del riconoscimento della concessione.

06 ALTRE ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI NON DETERIORATE

10 ALTRE ESPOSIZIONI NON DETERIORATE

TRASFERIMENTI DA:

14 INADEMPIENZE PROBABILI

18 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI DETERIORATE

ALTRE VARIAZIONI IN AUMENTO:

26 ESCUSSIONI DI GARANZIE

30 ALTRE

VARIAZIONI IN DIMINUZIONE:

34 USCITE VERSO ESPOSIZIONI NON DETERIORATE

38 CANCELLAZIONI

42 INCASSI

REALIZZI PER CESSIONI

46	CONNESSE CON OPERAZIONI DI CARTOLARIZZAZIONE
50	ALTRE
54	TRASFERIMENTI A INADEMPIENZE PROBABILI
58	PERDITE DA CESSIONE
62	ALTRE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE

Voce: **36210**

VARIAZIONI DELLE ESPOSIZIONI CREDITIZIE LORDE PER CASSA RELATIVE A INADEMPIENZE PROBABILI VERSO CLIENTELA

La presente voce corrisponde alle variazioni (voci B e C) relative agli "inadempienze probabili" - riportate nella tabella A.1.7 della nota integrativa, Parte E – Rischio di credito, del bilancio consolidato.

VARIAZIONI IN AUMENTO:

INGRESSI DA ESPOSIZIONI NON DETERIORATE:

02 ESPOSIZIONI OGGETTO DI CONCESSIONI (SCADUTE E NON SCADUTE)

Figurano nella presente sottovoce anche le esposizioni classificate tra le inadempienze probabili al momento del riconoscimento della concessione.

06 ALTRE ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI NON DETERIORATE

10 ALTRE ESPOSIZIONI NON DETERIORATE

TRASFERIMENTI DA

14 SOFFERENZE

18 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI DETERIORATE

ALTRE VARIAZIONI IN AUMENTO:

26 ESCUSSIONI DI GARANZIE

30 ALTRE

VARIAZIONI IN DIMINUZIONE:

34 USCITE VERSO ESPOSIZIONI NON DETERIORATE

38 CANCELLAZIONI

42 INCASSI

REALIZZI PER CESSIONI

46 CONNESSE CON OPERAZIONI DI CARTOLARIZZAZIONE

50 ALTRE

TRASFERIMENTI A:

54 SOFFERENZE

56 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI DETERIORATE

58 PERDITE DA CESSIONE

62 ALTRE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE

Voce: **36212**

VARIAZIONI DELLE ESPOSIZIONI LORDE PER CASSA RELATIVE A INADEMPIENZE PROBABILI VERSO BANCHE

La presente voce corrisponde alle variazioni (voci B e C) relative agli "inadempienze probabili" - riportate nella tabella A.1.4 della nota integrativa, Parte E – Rischio di credito, del bilancio consolidato.

VARIAZIONI IN AUMENTO:

INGRESSI DA ESPOSIZIONI NON DETERIORATE:

02 **ESPOSIZIONI OGGETTO DI CONCESSIONI (SCADUTE E NON SCADUTE)**

Figurano nella presente sottovoce anche le esposizioni classificate tra le inadempienze probabili al momento del riconoscimento della concessione.

06 **ALTRE ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI NON DETERIORATE**

10 **ALTRE ESPOSIZIONI NON DETERIORATE**

TRASFERIMENTI DA:

14 **SOFFERENZE**

18 **ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI DETERIORATE**

ALTRE VARIAZIONI IN AUMENTO:

26 **ESCUSSIONI DI GARANZIE**

30 **ALTRE**

VARIAZIONI IN DIMINUZIONE:

34 **USCITE VERSO ESPOSIZIONI NON DETERIORATE**

38 **CANCELLAZIONI**

42 **INCASSI**

REALIZZI PER CESSIONI

- 46** CONNESSE CON OPERAZIONI DI CARTOLARIZZAZIONE
- 50** ALTRE
- TRASFERIMENTI A:
- 54** SOFFERENZE
- 56** ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI DETERIORATE
- 58** PERDITE DA CESSIONE
- 62** ALTRE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE

Voce: **36214**

**VARIAZIONI DELLE ESPOSIZIONI CREDITIZIE LORDE PER
CASSA SCADUTE E/O SCONFINANTI DETERIORATE VERSO
CLIENTELA**

La presente voce corrisponde alle variazioni (voci B e C) relative a "esposizioni scadute e/o sconfinanti deteriorate" - riportate nella tabella A.1.7 della nota integrativa, Parte E – Rischio di credito, del bilancio consolidato.

VARIAZIONI IN AUMENTO:

INGRESSI DA ESPOSIZIONI NON DETERIORATE:

- 06** ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI NON DETERIORATE
- 10** ALTRE ESPOSIZIONI NON DETERIORATE
- 14** TRASFERIMENTI DA ESPOSIZIONI RELATIVE A INADEMPIENZE
PROBABILI
- 18** ALTRE VARIAZIONI IN AUMENTO

VARIAZIONI IN DIMINUZIONE:

USCITE VERSO ESPOSIZIONI NON DETERIORATE:

- 22** ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI NON DETERIORATE
- 26** ALTRE ESPOSIZIONI NON DETERIORATE
- 38** CANCELLAZIONI
- 42** INCASSI

REALIZZI PER CESSIONI

- 46** CONNESSE CON OPERAZIONI DI CARTOLARIZZAZIONE
- 50** ALTRE

TRASFERIMENTI A:

- 52** SOFFERENZE
- 54** INADEMPIENZE PROBABILI

58 PERDITE DA CESSIONE

62 ALTRE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE

Voce: **36216**

**VARIAZIONI DELLE ESPOSIZIONI CREDITIZIE LORDE PER
CASSA SCADUTE E/O SCONFINANTI DETERIORATE VERSO
BANCHE**

La presente voce corrisponde alle variazioni (voci B e C) relative a "esposizioni scadute e/o sconfinanti deteriorate" - riportate nella tabella A.1.4 della nota integrativa, Parte E – Rischio di credito, del bilancio consolidato.

VARIAZIONI IN AUMENTO:

INGRESSI DA ESPOSIZIONI NON DETERIORATE:

- 06** ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI NON DETERIORATE
- 10** ALTRE ESPOSIZIONI NON DETERIORATE
- 14** TRASFERIMENTI DA ESPOSIZIONI RELATIVE A INADEMPIENZE
PROBABILI
- 18** ALTRE VARIAZIONI IN AUMENTO

VARIAZIONI IN DIMINUZIONE:

USCITE VERSO ESPOSIZIONI NON DETERIORATE:

- 22** ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI NON DETERIORATE
- 26** ALTRE ESPOSIZIONI NON DETERIORATE
- 38** CANCELLAZIONI
- 42** INCASSI

REALIZZI PER CESSIONI

- 46** CONNESSE CON OPERAZIONI DI CARTOLARIZZAZIONE
- 50** ALTRE

TRASFERIMENTI A:

- 52** SOFFERENZE
- 54** INADEMPIENZE PROBABILI

58 PERDITE DA CESSIONE

62 ALTRE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE

Voce: **36218**

**VARIAZIONI DELLE ESPOSIZIONI CREDITIZIE LORDE
OGGETTO DI CONCESSIONI DETERIORATE VERSO CLIENTELA**

La presente voce costituisce un dettaglio delle voci 36206, 36210 e 36214.

VARIAZIONI IN AUMENTO:

INGRESSI DA ESPOSIZIONI NON DETERIORATE:

- 02** ESPOSIZIONI OGGETTO DI CONCESSIONI (SCADUTE E NON SCADUTE)
- 06** ALTRE ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI NON DETERIORATE
- 10** ALTRE ESPOSIZIONI NON DETERIORATE

ALTRE VARIAZIONI IN AUMENTO

- 14** ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI DETERIORATE
- 18** ALTRE ESPOSIZIONI DETERIORATE
- 22** ALTRE

VARIAZIONI IN DIMINUZIONE:

- 26** USCITE VERSO ESPOSIZIONI OGGETTO DI ALTRE CONCESSIONI
 - 30** CANCELLAZIONI
 - 34** INCASSI
- REALIZZI PER CESSIONI
- 38** CONNESSE CON OPERAZIONI DI CARTOLARIZZAZIONE
 - 42** ALTRE
 - 46** PERDITE DA CESSIONE
 - 50** ALTRE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE

Voce: **36220**

**VARIAZIONI DELLE ESPOSIZIONI CREDITIZIE LORDE
OGGETTO DI CONCESSIONI DETERIORATE VERSO BANCHE**

La presente voce costituisce un dettaglio delle voci 36208, 36212 e 36216.

VARIAZIONI IN AUMENTO:

INGRESSI DA ESPOSIZIONI NON DETERIORATE:

- 02** ESPOSIZIONI OGGETTO DI CONCESSIONI (SCADUTE E NON SCADUTE)
- 06** ALTRE ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI NON DETERIORATE
- 10** ALTRE ESPOSIZIONI NON DETERIORATE

ALTRE VARIAZIONI IN AUMENTO

- 14** ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI DETERIORATE
- 18** ALTRE ESPOSIZIONI DETERIORATE
- 22** ALTRE

VARIAZIONI IN DIMINUZIONE:

- 26** USCITE VERSO ESPOSIZIONI OGGETTO DI ALTRE CONCESSIONI
 - 30** CANCELLAZIONI
 - 34** INCASSI
- REALIZZI PER CESSIONI**
- 38** CONNESSE CON OPERAZIONI DI CARTOLARIZZAZIONE
 - 42** ALTRE
 - 46** PERDITE DA CESSIONE
 - 50** ALTRE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE

Voce: **36238**

VARIAZIONI DELLE ALTRE ESPOSIZIONI OGGETTO DI CONCESSIONI VERSO CLIENTELA

VARIAZIONI IN AUMENTO:

TRASFERIMENTI DA ALTRE ESPOSIZIONI NON DETERIORATE:

02 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI NON DETERIORATE

06 ALTRE ESPOSIZIONI NON DETERIORATE

10 INGRESSI DA ESPOSIZIONI OGGETTO DI CONCESSIONI DETERIORATE

14 ALTRE VARIAZIONI IN AUMENTO

VARIAZIONI IN DIMINUZIONE:

18 USCITE VERSO ALTRE ESPOSIZIONI NON DETERIORATE

22 CANCELLAZIONI

26 INCASSI

REALIZZI PER CESSIONI

30 CONNESSE CON OPERAZIONI DI CARTOLARIZZAZIONE

34 ALTRE

TRASFERIMENTI A:

38 SOFFERENZE – ESPOSIZIONI OGGETTO DI CONCESSIONI DETERIORATE

42 INADEMPIENZE PROBABILI – ESPOSIZIONI OGGETTO DI CONCESSIONI DETERIORATE

46 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI DETERIORATE – ESPOSIZIONI OGGETTO DI CONCESSIONI DETERIORATE

50 PERDITE DA CESSIONE

54 ALTRE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE

Voce: **36488**

VARIAZIONI DELLE ALTRE ESPOSIZIONI OGGETTO DI CONCESSIONI VERSO BANCHE

VARIAZIONI IN AUMENTO:

TRASFERIMENTI DA ALTRE ESPOSIZIONI NON DETERIORATE:

- 02** ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI NON DETERIORATE
- 06** ALTRE ESPOSIZIONI NON DETERIORATE
- 10** INGRESSI DA ESPOSIZIONI OGGETTO DI CONCESSIONI DETERIORATE
- 14** ALTRE VARIAZIONI IN AUMENTO

VARIAZIONI IN DIMINUZIONE:

- 18** USCITE VERSO ALTRE ESPOSIZIONI NON DETERIORATE
- 22** CANCELLAZIONI
- 26** INCASSI

REALIZZI PER CESSIONI

- 30** CONNESSE CON OPERAZIONI DI CARTOLARIZZAZIONE
- 34** ALTRE

TRASFERIMENTI A:

- 38** SOFFERENZE – ESPOSIZIONI OGGETTO DI CONCESSIONI DETERIORATE
- 42** INADEMPIENZE PROBABILI – ESPOSIZIONI OGGETTO DI CONCESSIONI DETERIORATE
- 46** ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI DETERIORATE – ESPOSIZIONI OGGETTO DI CONCESSIONI DETERIORATE
- 50** PERDITE DA CESSIONE
- 54** ALTRE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE

Voce: **36222**

VARIAZIONI DELLE RETTIFICHE DI VALORE COMPLESSIVE SU SOFFERENZE VERSO CLIENTELA

La presente voce corrisponde alle variazioni (voci B e C) relative alle "sofferenze" - riportate nella tabella A.1.8 della nota integrativa, Parte E – Rischio di credito, del bilancio consolidato.

VARIAZIONI IN AUMENTO:

02 RETTIFICHE DI VALORE

04 PERDITE DA CESSIONE

TRASFERIMENTI DA:

06 INADEMPIENZE PROBABILI

10 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI DETERIORATE

ALTRE VARIAZIONI IN AUMENTO:

14 ESPOSIZIONI OGGETTO DI CONCESSIONI NON DETERIORATE

Figurano nella presente sottovoce anche le esposizioni classificate tra le sofferenze al momento del riconoscimento della concessione.

18 ESCUSSIONI DI GARANZIE

22 ALTRE

VARIAZIONI IN DIMINUZIONE:

RIPRESE DI VALORE DA VALUTAZIONE:

26 DA INTERESSI

30 ALTRE

34 RIPRESE DI VALORE DA INCASSO

38 UTILI DA CESSIONE

42 CANCELLAZIONI

TRASFERIMENTI A:

46 INADEMPIENZE PROBABILI

50 ALTRE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE

Voce: **36224**

VARIAZIONI DELLE RETTIFICHE DI VALORE COMPLESSIVE SU SOFFERENZE VERSO BANCHE

La presente voce corrisponde alle variazioni (voci B e C) relative alle "sofferenze" - riportate nella tabella A.1.5 della nota integrativa, Parte E – Rischio di credito, del bilancio consolidato.

VARIAZIONI IN AUMENTO:

02 RETTIFICHE DI VALORE

04 PERDITE DA CESSIONE

TRASFERIMENTI DA

06 INADEMPIENZE PROBABILI

10 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI DETERIORATE

ALTRE VARIAZIONI IN AUMENTO:

14 ESPOSIZIONI OGGETTO DI CONCESSIONI NON DETERIORATE

Figurano nella presente sottovoce anche le esposizioni classificate tra le sofferenze al momento del riconoscimento della concessione.

18 ESCUSSIONI DI GARANZIE

22 ALTRE

VARIAZIONI IN DIMINUZIONE:

RIPRESE DI VALORE DA VALUTAZIONE:

26 DA INTERESSI

30 ALTRE

34 RIPRESE DI VALORE DA INCASSO

38 UTILI DA CESSIONE

42 CANCELLAZIONI

46 TRASFERIMENTI A INADEMPIENZE PROBABILI

50 ALTRE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE

Voce: **36226**

VARIAZIONI DELLE RETTIFICHE DI VALORE COMPLESSIVE SU INADEMPIENZE PROBABILI VERSO CLIENTELA

La presente voce corrisponde alle variazioni (voci B e C) relative agli "inadempienze probabili" - riportate nella tabella A.1.8 della nota integrativa, Parte E – Rischio di credito, del bilancio consolidato.

VARIAZIONI IN AUMENTO:

02 RETTIFICHE DI VALORE

04 PERDITE DA CESSIONE

TRASFERIMENTI DA

06 SOFFERENZE

10 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI DETERIORATE

ALTRE VARIAZIONI IN AUMENTO:

14 ESPOSIZIONI OGGETTO DI CONCESSIONI NON DETERIORATE

Figurano nella presente sottovoce anche le esposizioni classificate tra le inadempienze probabili al momento del riconoscimento della concessione.

18 ESCUSSIONI DI GARANZIE

22 ALTRE

VARIAZIONI IN DIMINUZIONE:

RIPRESE DI VALORE DA VALUTAZIONE:

26 DA INTERESSI

30 ALTRE

34 RIPRESE DI VALORE DA INCASSO

38 UTILI DA CESSIONE

42 CANCELLAZIONI

TRASFERIMENTI A:

- 44** SOFFERENZE
- 48** ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI DETERIORATE
- 50** ALTRE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE

Voce: **36228**

VARIAZIONI DELLE RETTIFICHE DI VALORE COMPLESSIVE SU INADEMPIENZE PROBABILI VERSO BANCHE

La presente voce corrisponde alle variazioni (voci B e C) relative agli "inadempienze probabili" - riportate nella tabella A.1.5 della nota integrativa, Parte E – Rischio di credito, del bilancio consolidato.

VARIAZIONI IN AUMENTO:

02 RETTIFICHE DI VALORE

04 PERDITE DA CESSIONE

TRASFERIMENTI DA

06 SOFFERENZE

10 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI DETERIORATE

ALTRE VARIAZIONI IN AUMENTO:

14 ESPOSIZIONI OGGETTO DI CONCESSIONI NON DETERIORATE

Figurano nella presente sottovoce anche le esposizioni classificate tra le inadempienze probabili al momento del riconoscimento della concessione.

18 ESCUSSIONI DI GARANZIE

22 ALTRE

VARIAZIONI IN DIMINUZIONE:

RIPRESE DI VALORE DA VALUTAZIONE:

26 DA INTERESSI

30 ALTRE

34 RIPRESE DI VALORE DA INCASSO

38 UTILI DA CESSIONE

42 CANCELLAZIONI

TRASFERIMENTI A:

44 SOFFERENZE

48 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI DETERIORATE

50 ALTRE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE

Voce: **36230**

**VARIAZIONI DELLE RETTIFICHE DI VALORE COMPLESSIVE SU
ESPOSIZIONI CREDITIZIE PER CASSA SCADUTE E/O
SCONFINANTI DETERIORATE VERSO CLIENTELA**

La presente voce corrisponde alle variazioni (voci B e C) relative alle "esposizioni scadute e/ o sconfinanti deteriorate" - riportate nella tabella A.1.8 della nota integrativa, Parte E – Rischio di credito, del bilancio consolidato.

VARIAZIONI IN AUMENTO:

02 RETTIFICHE DI VALORE

04 PERDITE DA CESSIONE

INGRESSI DA ESPOSIZIONI NON DETERIORATE:

08 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI NON DETERIORATE

12 ALTRE ESPOSIZIONI NON DETERIORATE

16 TRASFERIMENTI DA ESPOSIZIONI RELATIVE A INADEMPIENZE
PROBABILI

20 ALTRE VARIAZIONI IN AUMENTO

VARIAZIONI IN DIMINUZIONE:

28 RIPRESE DI VALORE DA VALUTAZIONE

34 RIPRESE DI VALORE DA INCASSO

38 UTILI DA CESSIONE

42 CANCELLAZIONI

TRASFERIMENTI A:

44 SOFFERENZE

46 INADEMPIENZE PROBABILI

50 ALTRE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE

Voce: **36232**

VARIAZIONI DELLE RETTIFICHE DI VALORE COMPLESSIVE SU ESPOSIZIONI CREDITIZIE PER CASSA SCADUTE E/O SCONFINANTI DETERIORATE VERSO BANCHE

La presente voce corrisponde alle variazioni (voci B e C) relative alle “esposizioni scadute e/o sconfinanti deteriorate” - riportate nella tabella A.1.5 della nota integrativa, Parte E – Rischio di credito, del bilancio consolidato.

VARIAZIONI IN AUMENTO:

02 RETTIFICHE DI VALORE

04 PERDITE DA CESSIONE

INGRESSI DA ESPOSIZIONI NON DETERIORATE:

08 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI NON DETERIORATE

12 ALTRE ESPOSIZIONI NON DETERIORATE

16 TRASFERIMENTI DA ESPOSIZIONI RELATIVE A INADEMPIENZE
PROBABILI

20 ALTRE VARIAZIONI IN AUMENTO

VARIAZIONI IN DIMINUZIONE:

28 RIPRESE DI VALORE DA VALUTAZIONE

34 RIPRESE DI VALORE DA INCASSO

38 UTILI DA CESSIONE

42 CANCELLAZIONI

TRASFERIMENTI A:

44 SOFFERENZE

46 INADEMPIENZE PROBABILI

50 ALTRE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE

Voce: **36234**

**VARIAZIONI DELLE RETTIFICHE DI VALORE COMPLESSIVE SU
ESPOSIZIONI CREDITIZIE OGGETTO DI CONCESSIONI
DETERIORATE VERSO CLIENTELA**

E' prevista la distinzione tra “sofferenze”, “inadempienze probabili” e “esposizioni scadute deteriorate” (variabile: “bonis/deteriorate”).

VARIAZIONI IN AUMENTO:

- 02** RETTIFICHE DI VALORE
- 04** PERDITE DA CESSIONE
- 14** TRASFERIMENTI DA ESPOSIZIONI OGGETTO DI ALTRE
 CONCESSIONI
- 20** ALTRE VARIAZIONI IN AUMENTO

VARIAZIONI IN DIMINUZIONE:

RIPRESE DI VALORE DA VALUTAZIONE:

- 26** DA INTERESSI
- 30** ALTRE
- 34** RIPRESE DI VALORE DA INCASSO
- 38** UTILI DA CESSIONE
- 42** CANCELLAZIONI
- 46** TRASFERIMENTI A ESPOSIZIONI OGGETTO DI ALTRE
 CONCESSIONI
- 50** ALTRE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE

Voce: **36236**

VARIAZIONI DELLE RETTIFICHE DI VALORE COMPLESSIVE SU ESPOSIZIONI CREDITIZIE OGGETTO DI CONCESSIONI DETERIORATE VERSO BANCHE

E' prevista la distinzione tra “sofferenze”, “inadempienze probabili” e “esposizioni scadute deteriorate” (variabile: “bonis/deteriorate”).

VARIAZIONI IN AUMENTO:

- 02** RETTIFICHE DI VALORE
- 04** PERDITE DA CESSIONE
- 14** TRASFERIMENTI DA ESPOSIZIONI OGGETTO DI ALTRE CONCESSIONI
- 20** ALTRE VARIAZIONI IN AUMENTO

VARIAZIONI IN DIMINUZIONE:

RIPRESE DI VALORE DA VALUTAZIONE:

- 26** DA INTERESSI
- 30** ALTRE
- 34** RIPRESE DI VALORE DA INCASSO
- 38** UTILI DA CESSIONE
- 42** CANCELLAZIONI
- 46** TRASFERIMENTI A ESPOSIZIONI OGGETTO DI ALTRE CONCESSIONI
- 50** ALTRE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE

Voce: **36482**

VARIAZIONI DELLE RETTIFICHE DI VALORE COMPLESSIVE SU ESPOSIZIONI OGGETTO DI ALTRE CONCESSIONI VERSO CLIENTELA

VARIAZIONI IN AUMENTO:

02 RETTIFICHE DI VALORE

04 PERDITE DA CESSIONE

TRASFERIMENTI DA:

08 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI NON DETERIORATE

12 ALTRE ESPOSIZIONI NON DETERIORATE

20 ALTRE VARIAZIONI IN AUMENTO

VARIAZIONI IN DIMINUZIONE:

RIPRESE DI VALORE DA VALUTAZIONE

26 DA INTERESSI

30 ALTRE

34 RIPRESE DI VALORE DA INCASSO

38 UTILI DA CESSIONE

42 CANCELLAZIONI

TRASFERIMENTI A:

44 SOFFERENZE

46 INADEMPIENZE PROBABILI

48 ESPOSIZIONI CREDITIZIE SCADUTE E/O SCONFINANTI DETERIORATE

52 ALTRE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE

Voce: **36483**

**VARIAZIONI DELLE RETTIFICHE DI VALORE COMPLESSIVE SU
ESPOSIZIONI OGGETTO DI ALTRE CONCESSIONI VERSO
BANCHE**

VARIAZIONI IN AUMENTO:

02 RETTIFICHE DI VALORE

04 PERDITE DA CESSIONE

TRASFERIMENTI DA:

08 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI NON DETERIORATE

12 ALTRE ESPOSIZIONI NON DETERIORATE

20 ALTRE VARIAZIONI IN AUMENTO

VARIAZIONI IN DIMINUZIONE:

RIPRESE DI VALORE DA VALUTAZIONE

26 DA INTERESSI

30 ALTRE

34 RIPRESE DI VALORE DA INCASSO

38 UTILI DA CESSIONE

42 CANCELLAZIONI

TRASFERIMENTI A:

44 SOFFERENZE

46 INADEMPIENZE PROBABILI

48 ESPOSIZIONI CREDITIZIE SCADUTE E/O SCONFINANTI
DETERIORATE

52 ALTRE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE

Voce: **36239**

ESPOSIZIONI CREDITIZIE GARANTITE

Formano oggetto di rilevazione le esposizioni creditizie garantite (pronti contro termine attivi, leasing finanziario, ecc.).

Le garanzie reali sono ripartite nelle seguenti fattispecie: pegni su depositi di contante, pegni su titoli, pegni su altri valori (es. merci), ipoteche su immobili e altre garanzie reali (ad es., privilegi, pegno su beni mobili registrati, prestiti contro cessione del quinto).

Le garanzie personali sono distinte in: derivati su crediti (*credit-link notes* – CLN e altri derivati) e crediti di firma.

I derivati su crediti diversi dalle CLN e i crediti di firma sono ripartiti in: Governi e Banche Centrali, altri enti pubblici, banche, società finanziarie, società di assicurazione, imprese non finanziarie, altri soggetti.

E' prevista la distinzione tra attività "in bonis", altre attività oggetto di concessioni e attività deteriorate (variabile bonis/deteriorate).

La voce va compilata applicando i criteri di rilevazione previsti per le tavole A.3.1 e A.3.2 della nota integrativa, Parte E – Rischio di credito, del bilancio consolidato.

VERSO BANCHE:

PER CASSA:

TOTALMENTE GARANTITE:

26 **ESPOSIZIONE NETTA**

28 **FAIR VALUE DELLA GARANZIA**

PARZIALMENTE GARANTITE:

30 **ESPOSIZIONE NETTA**

32 **FAIR VALUE DELLA GARANZIA**

FUORI BILANCIO:

TOTALMENTE GARANTITE:

34	ESPOSIZIONE NETTA
36	FAIR VALUE DELLA GARANZIA PARZIALMENTE GARANTITE:
38	ESPOSIZIONE NETTA
40	FAIR VALUE DELLA GARANZIA VERSO CLIENTELA: PER CASSA: TOTALMENTE GARANTITE:
42	ESPOSIZIONE NETTA
44	FAIR VALUE DELLA GARANZIA PARZIALMENTE GARANTITE:
46	ESPOSIZIONE NETTA
48	FAIR VALUE DELLA GARANZIA FUORI BILANCIO: TOTALMENTE GARANTITE:
50	ESPOSIZIONE NETTA
52	FAIR VALUE DELLA GARANZIA PARZIALMENTE GARANTITE:
54	ESPOSIZIONE NETTA
56	FAIR VALUE DELLA GARANZIA

Voce: **36202**

RETTIFICHE DI VALORE COMPLESSIVE SU ESPOSIZIONI VERSO SOGGETTI NON RESIDENTI

Figurano nella presente voce le rettifiche di valore complessive, specifiche e di portafoglio, operate alla data di riferimento della segnalazione.

Formano oggetto di rilevazione le sole rettifiche di valore operate dal gruppo bancario.

E' prevista la ripartizione per "Paese di controparte" del debitore principale.

SPECIFICHE:

02 ESPOSIZIONI PER CASSA

ESPOSIZIONI FUORI BILANCIO:

06 GARANZIE RILASCIATE

10 IMPEGNI A EROGARE FONDI

14 DERIVATI CREDITIZI

18 DERIVATI FINANZIARI

DI PORTAFOGLIO:

22 ESPOSIZIONI PER CASSA

ESPOSIZIONI FUORI BILANCIO:

26 GARANZIE RILASCIATE

32 IMPEGNI A EROGARE FONDI

36 DERIVATI CREDITIZI

Voce: **36484**

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” che presentano una evidente scarsa qualità creditizia del debitore.

02 TITOLI DI DEBITO

06 FINANZIAMENTI

10 ALTRE ATTIVITÀ

Voce: **36485**

RISCHIO DI CONTROPARTE: DERIVATI DI COPERTURA

Formano oggetto di rilevazione nella presente voce i derivati di copertura che presentano una evidente scarsa qualità creditizia della controparte del derivato.

Voce: **36486**

**VARIAZIONI ACCUMULATE DEL FAIR VALUE DOVUTE AL
RISCHIO DI CREDITO: ATTIVITÀ FINANZIARIE DETENUTE PER
LA NEGOZIAZIONE**

Cfr. voce 36484.

02 TITOLI DI DEBITO

06 FINANZIAMENTI

10 ALTRE ATTIVITÀ

Voce: **36487**

**VARIAZIONI ACCUMULATE DEL FAIR VALUE DOVUTE AL
RISCHIO DI CONTROPARTE: DERIVATI DI COPERTURA**

Cfr. voce 36485.

Sottosezione: 2 – Dati semestrali

Parte: 3 – Informazioni sulla qualità del credito: consistenze e dinamiche

Sottosezione: 2 - DATI SEMESTRALI

Parte 4 – CARTOLARIZZAZIONI

Voce: **36244**

ESPOSIZIONI PER CASSA DERIVANTI DA CARTOLARIZZAZIONI PROPRIE

Sono incluse tutte le esposizioni qualunque sia la forma tecnica (titoli, mutui, ecc).

Si distingue tra esposizioni: 1) senior; 2) mezzanine; 3) junior.

Nella categoria “senior“ vanno comprese le esposizioni che sono rimborsate per prime. Ad esempio, si ipotizzi che a fronte di un’operazione di cartolarizzazione vengano emessi titoli di tipologie differenti A, B, C, D, ordinati per priorità decrescente di rimborso. In tal caso, nelle sottovoci riferite ai titoli “senior” vanno ricondotti i titoli di tipo A (priorità massima di rimborso), nelle sottovoci riferite ai titoli “mezzanine” vanno indicati i titoli di tipo B e C (priorità intermedie, ancorché tra loro differenziate, di rimborso), nelle sottovoci relative ai titoli “junior” i titoli di tipo D.

Per attività proprie si intendono quelle detenute dal gruppo bancario. Pertanto eventuali cartolarizzazioni di attività detenute da imprese assicurative o da altre imprese oggetto di consolidamento sono considerate come di terzi.

Nel caso di operazioni di cartolarizzazione aventi come sottostanti sia attività proprie sia di terzi, i titoli vanno imputati nelle pertinenti voci in proporzione al peso che le attività proprie e quelle di terzi hanno sul complesso delle attività oggetto di cartolarizzazione. Ad esempio, qualora la cartolarizzazione riguardi attività in sofferenza per 100 di cui 60 proprie (rimaste integralmente in bilancio) e 40 di terzi e il gruppo segnalante abbia in portafoglio titoli junior per 10, quest’ultimo indica 6 nella sottovoce 18.

Nel caso di operazioni di cartolarizzazione aventi come sottostanti sofferenze, inadempienze probabili e altre attività, queste ultime vanno convenzionalmente imputate (facendo riferimento alla situazione in essere alla data di emissione dei titoli) prima ai titoli “senior”, fino a concorrenza, poi a quelli “mezzanine” e solo l’eventuale residuo finale a quelli “junior”. A titolo di esempio, si ipotizzi che a fronte di un’operazione di cartolarizzazione di attività proprie pari a 100 (oggetto di integrale cancellazione dal bilancio), di cui 50 sofferenze e 50 crediti non deteriorati, vengano emessi titoli “senior” per 40, “mezzanine” per 50, “junior” per 10 e che il gruppo segnalante abbia in portafoglio titoli “senior” per 20 e “mezzanine” per 10. In tal caso il gruppo deve indicare 20 nella sottovoce 08, 2 nella sottovoce 08 (corrispondente a $0,2*10$; dove 0,2 è pari al rapporto tra il residuo credito non deteriorato di 10 e il totale dei titoli “mezzanine” di 50) e 8 nella sottovoce 02.

CON ATTIVITÀ SOTTOSTANTI OGGETTO DI INTEGRALE CANCELLAZIONE DAL BILANCIO:

Va indicato il valore dell’esposizione iscritto nell’attivo del bilancio.

- 02** AVENTI CARATTERISTICHE DI SOFFERENZE
- 04** AVENTI CARATTERISTICHE DI INADEMPIENZE PROBILI
- 06** AVENTI CARATTERISTICHE DI ALTRE ATTIVITÀ DETERIORATE
- 08** ALTRE

CON ATTIVITÀ SOTTOSTANTI OGGETTO DI PARZIALE CANCELLAZIONE DAL BILANCIO:

Va indicato il valore dell’esposizione determinato come se l’operazione avesse dato luogo all’integrale cancellazione delle attività sottostanti del bilancio della banca originator.

A tal fine va indicato quello che sarebbe stato il valore di prima iscrizione delle attività verso la cartolarizzazione, al netto di eventuali rimborsi e di riduzioni di valore dovute al deterioramento delle attività sottostanti. Non si considerano eventuali plusvalenze e minusvalenze riconducibili alle variazioni dei tassi di mercato.

- 10** AVENTI CARATTERISTICHE DI SOFFERENZE
- 12** AVENTI CARATTERISTICHE DI INADEMPIENZE PROBILI
- 14** AVENTI CARATTERISTICHE DI ALTRE ATTIVITÀ DETERIORATE
- 16** ALTRE

CON ATTIVITÀ SOTTOSTANTI RIMASTE INTEGRALMENTE IN BILANCIO:

Va indicato il valore dell'esposizione determinato come se l'operazione avesse dato luogo all'integrale cancellazione delle attività sottostanti del bilancio della banca originator.

A tal fine va indicato quello che sarebbe stato il valore di prima iscrizione delle attività verso la cartolarizzazione, al netto di eventuali rimborsi e di riduzioni di valore dovute al deterioramento delle attività sottostanti. Non si considerano eventuali plusvalenze e minusvalenze riconducibili alle variazioni dei tassi di mercato.

- 18** AVENTI CARATTERISTICHE DI SOFFERENZE
- 20** AVENTI CARATTERISTICHE DI INADEMPIENZE PROBABILI
- 22** AVENTI CARATTERISTICHE DI ALTRE ATTIVITÀ DETERIORATE
- 24** ALTRE

Voce: **36246**

**MARGINI UTILIZZABILI SU LINEE DI CREDITO IRREVOCABILI
CONCESSE NELL'AMBITO DI OPERAZIONI DI
CARTOLARIZZAZIONE PROPRIE**

Si distingue tra esposizioni: 1) senior; 2) mezzanine; 3) junior.

Si veda anche la voce 36244.

CON ATTIVITÀ SOTTOSTANTI OGGETTO DI INTEGRALE
CANCELLAZIONE DAL BILANCIO:

- 02** AVENTI CARATTERISTICHE DI SOFFERENZE
- 04** AVENTI CARATTERISTICHE DI INADEMPIENZE PROBABILI
- 06** AVENTI CARATTERISTICHE DI ALTRE ATTIVITÀ DETERIORATE
- 08** ALTRE

CON ATTIVITÀ SOTTOSTANTI OGGETTO DI PARZIALE
CANCELLAZIONE DAL BILANCIO:

- 10** AVENTI CARATTERISTICHE DI SOFFERENZE
- 12** AVENTI CARATTERISTICHE DI INADEMPIENZE PROBABILI
- 14** AVENTI CARATTERISTICHE DI ALTRE ATTIVITÀ DETERIORATE
- 16** ALTRE

CON ATTIVITÀ SOTTOSTANTI RIMASTE INTEGRALMENTE IN
BILANCIO:

- 18** AVENTI CARATTERISTICHE DI SOFFERENZE
- 20** AVENTI CARATTERISTICHE DI INADEMPIENZE PROBABILI
- 22** AVENTI CARATTERISTICHE DI ALTRE ATTIVITÀ DETERIORATE
- 24** ALTRE

Voce: **36248**

GARANZIE RILASCIATE NELL'AMBITO DI OPERAZIONI DI CARTOLARIZZAZIONE PROPRIE

Forma oggetto di rilevazione nella presente voce il valore nominale delle garanzie rilasciate, al netto di eventuali rettifiche di valore specifiche e di portafoglio.

Si distingue tra esposizioni: 1) senior; 2) mezzanine; 3) junior.

Si veda la voce 36244.

CON ATTIVITÀ SOTTOSTANTI OGGETTO DI INTEGRALE CANCELLAZIONE DAL BILANCIO:

- 02** AVENTI CARATTERISTICHE DI SOFFERENZE
- 04** AVENTI CARATTERISTICHE DI INADEMPIENZE PROBABILI
- 06** AVENTI CARATTERISTICHE DI ALTRE ATTIVITÀ DETERIORATE
- 08** ALTRE

CON ATTIVITÀ SOTTOSTANTI OGGETTO DI PARZIALE CANCELLAZIONE DAL BILANCIO:

- 10** AVENTI CARATTERISTICHE DI SOFFERENZE
- 12** AVENTI CARATTERISTICHE DI INADEMPIENZE PROBABILI
- 14** AVENTI CARATTERISTICHE DI ALTRE ATTIVITÀ DETERIORATE
- 16** ALTRE

CON ATTIVITÀ SOTTOSTANTI RIMASTE INTEGRALMENTE IN BILANCIO:

- 18** AVENTI CARATTERISTICHE DI SOFFERENZE
- 20** AVENTI CARATTERISTICHE DI INADEMPIENZE PROBABILI
- 22** AVENTI CARATTERISTICHE DI ALTRE ATTIVITÀ DETERIORATE
- 24** ALTRE

Voce: **36249**

ESPOSIZIONI PER CASSA DERIVANTI DA CARTOLARIZZAZIONI DI TERZI

Si distingue tra esposizioni: 1) senior; 2) mezzanine; 3) junior.

Formano oggetto di rilevazione anche le esposizioni derivanti da operazioni di cartolarizzazione di attività di pertinenza delle imprese incluse nel consolidamento, diverse da quelle rientranti nel gruppo bancario, indipendentemente dalla loro cancellazione (integrale o parziale) o meno dall'attivo del bilancio consolidato.

Nel caso di operazioni di cartolarizzazione aventi come sottostanti sia attività di imprese consolidate non appartenenti al gruppo bancario sia di terzi (la distinzione tra “attività deteriorate” e “altre attività” va operata facendo riferimento alla situazione in essere alla data di emissione dei titoli), le esposizioni vanno imputate nella presente voce in proporzione al peso che le attività delle imprese consolidate e quelle di terzi hanno sul complesso delle attività oggetto di cartolarizzazione. Ad esempio, qualora la cartolarizzazione riguardi attività deteriorate per 100 di cui 60 di imprese consolidate e 40 di terzi e il gruppo segnalante abbia in portafoglio titoli junior per 10, quest'ultimo indica 6 nella sottovoce 02 e 4 nella sottovoce 06.

La medesima impostazione va applicata nel caso di operazioni di cartolarizzazione aventi come sottostanti attività per cassa di imprese appartenenti al gruppo bancario (cfr. voce 36244) e attività per cassa di terzi.

CON ATTIVITÀ SOTTOSTANTI DI ALTRE SOCIETÀ INCLUSE NEL CONSOLIDAMENTO

Ai fini della determinazione del valore dell'esposizione, nel caso di cartolarizzazioni che non hanno dato luogo all'integrale cancellazione dal bilancio delle attività sottostanti, si applicano le istruzioni previste per la voce 36244 - sottovoci da 18 a 24.

02 ATTIVITÀ DETERIORATE

04 ALTRE ATTIVITÀ

CON ATTIVITÀ SOTTOSTANTI DI ALTRE IMPRESE

Figurano i valori di bilancio.

06 ATTIVITÀ DETERIORATE

08 ALTRE ATTIVITÀ

Voce: **36251**

**GARANZIE RILASCIATE NELL'AMBITO DI
CARTOLARIZZAZIONI DI TERZI**

Si distingue tra esposizioni: 1) senior; 2) mezzanine; 3) junior.

Formano oggetto di rilevazione anche le garanzie rilasciate a fronte di cartolarizzazioni di attività di pertinenza di imprese incluse nel consolidamento, diverse da quelle rientranti nel gruppo bancario, indipendentemente dalla loro cancellazione o meno dall'attivo del bilancio consolidato.

Figura il valore nominale delle garanzie rilasciate, al netto di eventuali rettifiche di valore specifiche e di portafoglio.

Si veda anche la voce 36249.

**CON ATTIVITÀ SOTTOSTANTI DI ALTRE SOCIETÀ INCLUSE NEL
CONSOLIDAMENTO**

02 ATTIVITÀ DETERIORATE

04 ALTRE ATTIVITÀ

CON ATTIVITÀ SOTTOSTANTI DI ALTRE IMPRESE

06 ATTIVITÀ DETERIORATE

08 ALTRE ATTIVITÀ

Voce: **36253**

**MARGINI DISPONIBILI SU LINEE DI CREDITO IRREVOCABILI
RILASCIATE NELL'AMBITO DI CARTOLARIZZAZIONI DI TERZI**

Si distingue tra esposizioni: 1) senior; 2) mezzanine; 3) junior.

Formano oggetto di rilevazione anche i margini disponibili connessi con cartolarizzazioni di attività di pertinenza delle imprese incluse nel consolidamento, diverse da quelle rientranti nel gruppo bancario, indipendentemente dalla loro cancellazione o meno dall'attivo del bilancio consolidato.

Si veda anche la voce 36249.

**CON ATTIVITÀ SOTTOSTANTI DI ALTRE SOCIETÀ INCLUSE NEL
CONSOLIDAMENTO**

02 ATTIVITÀ DETERIORATE

04 ALTRE ATTIVITÀ

CON ATTIVITÀ SOTTOSTANTI DI ALTRE IMPRESE

06 ATTIVITÀ DETERIORATE

08 ALTRE ATTIVITÀ

Voce: **36255**

ESPOSIZIONI VERSO LE CARTOLARIZZAZIONI: RIPARTITE PER PORTAFOGLIO

Formano oggetto di rilevazione nella presente voce le esposizioni derivanti da operazioni di cartolarizzazione di terzi nonché da quelle proprie in cui le attività cedute sono state integralmente cancellate dall'attivo dello stato patrimoniale.

Si distingue tra esposizioni: 1) senior; 2) mezzanine; 3) junior.

E' prevista la ripartizione in: 1) attività finanziarie di negoziazione; 2) attività finanziarie disponibili per la vendita; 3) attività finanziarie valutate al *fair value*; 4) attività finanziarie detenute sino alla scadenza; 5) crediti verso banche; 6) crediti verso clientela; 7) attività non correnti e gruppi di attività in via di dismissione; 8) derivati di copertura.

Si veda la voce 36244.

CARTOLARIZZAZIONI PROPRIE

02 ESPOSIZIONI PER CASSA

04 ESPOSIZIONI FUORI BILANCIO

CARTOLARIZZAZIONE DI TERZI

06 ESPOSIZIONI PER CASSA

08 ESPOSIZIONI FUORI BILANCIO

Voce: **36258**

**CARTOLARIZZAZIONI TRADIZIONALI: AMMONTARE
COMPLESSIVO DELLE ATTIVITÀ CARTOLARIZZATE
SOTTOSTANTI AI TITOLI JUNIOR O AD ALTRE FORME DI
SOSTEGNO CREDITIZIO**

Formano oggetto di rilevazione nella presente voce, in proporzione dei titoli junior e delle altre forme di sostegno creditizio detenuti, l'importo del portafoglio di attività oggetto di cartolarizzazione esistente alla data di riferimento della segnalazione, suddiviso in funzione della qualità delle attività cartolarizzate (sofferenze, inadempienze probabili ecc.) e della loro provenienza (proprie e di terzi). Nel caso di operazioni "multi-originator" occorre tenere conto anche del peso delle attività cartolarizzate di pertinenza della banca segnalante, in qualità di "originator", rispetto al portafoglio complessivo della cartolarizzazione (¹).

Con riferimento alle sofferenze, alle inadempienze probabili e alle esposizioni scadute e/o sconfinanti deteriorate è prevista la distinzione tra esposizioni creditizie oggetto di concessioni deteriorate e altre esposizioni creditizie (variabile "esposizioni con/senza concessioni").

ATTIVITÀ PROPRIE

OGGETTO DI INTEGRALE CANCELLAZIONE DAL BILANCIO

02 SOFFERENZE

04 INADEMPIENZE PROBABILI

08 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI DETERIORATE

¹ Si ipotizzi un'operazione di cartolarizzazione tradizionale "multi-originator", realizzata dalle banche X e Y nella quale:

1. sia stato ceduto ad una società veicolo al prezzo di 200 un portafoglio di attività finanziarie - costituito per l'80% da attività della banca X e per il 20% da attività della banca Y - composto da sofferenze per 100, inadempienze probabili per 80, altre attività per 20;
2. la società veicolo abbia emesso titoli "senior" per 130, "mezzanine" per 50 e "junior" per 20;
3. i titoli "junior" siano stati sottoscritti per 10 dalla banca X e per 10 dalla banca Y, corrispondenti ciascuno a una quota pari al 50% (10/20) del totale dei titoli "junior" riferiti alla medesima cartolarizzazione; la quota dei titoli "junior" detenuti dalle banche resta sempre pari a quella iniziale (nell'esempio, 50%);
4. le attività cedute sono state cancellate dai bilanci della banca X e Y.

In questo caso, la banca X nel redigere la segnalazione, rileva: 40 (100*80%*50%) nella sottovoce 36258.02, 10 (100*20%*50%) nella sottovoce 36258.32, 32 (80*80%*50%) nella sottovoce 36258.04, 8 (80*20%*50%) nella sottovoce 36258.34, 8 (20*80%*50%) nella sottovoce 36258.10 e 2 (20*20%*50%) nella sottovoce 36258.40.

10	ALTRE ATTIVITÀ
	OGGETTO DI PARZIALE CANCELLAZIONE DAL BILANCIO
12	SOFFERENZE
14	INADEMPIENZE PROBABILI
18	ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI DETERIORATE
20	ALTRE ATTIVITÀ
	RIMASTE INTEGRALMENTE IN BILANCIO
22	SOFFERENZE
24	INADEMPIENZE PROBABILI
28	ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI DETERIORATE
30	ALTRE ATTIVITÀ
	ATTIVITÀ DI TERZI
32	SOFFERENZE
34	INADEMPIENZE PROBABILI
38	ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI DETERIORATE
40	ALTRE ATTIVITÀ

Voce: **36260**

**CARTOLARIZZAZIONI SINTETICHE: ATTIVITÀ SOTTOSTANTI
AI TITOLI JUNIOR O AD ALTRE FORME DI SOSTEGNO
CREDITIZIO**

Cfr. voce 36258.

Con riferimento alle sofferenze, alle inadempienze probabili e alle esposizioni scadute e/o sconfinanti deteriorate è prevista la distinzione tra esposizioni creditizie oggetto di concessioni deteriorate e altre esposizioni creditizie (variabile “esposizioni con/senza concessioni”).

CARTOLARIZZAZIONI PROPRIE

- 02** SOFFERENZE
- 04** INADEMPIENZE PROBABILI
- 08** ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI DETERIORATE
- 10** ALTRE ATTIVITÀ

CARTOLARIZZAZIONI DI TERZI

- 12** SOFFERENZE
- 14** INADEMPIENZE PROBABILI
- 18** ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI DETERIORATE
- 20** ALTRE ATTIVITÀ

Sottosezione: 2 - DATI SEMESTRALI

PARTE 5 – ALTRE INFORMAZIONI

Voce: **36307**

PARTECIPAZIONI DI VIGILANZA IN:

La presente voce include anche le partecipazioni detenute dal gruppo bancario nelle altre società incluse nel consolidamento, che hanno formato oggetto di elisione.

Inoltre vanno anche considerate, quando i diritti di voto esercitabili nell'assemblea ordinaria siano pari o superiori al 10%: 1) le azioni classificate nel portafoglio disponibile per la vendita; 2) le azioni oggetto di *fair value option*; 3) le azioni collocate nel portafoglio di negoziazione; 4) le attività non correnti e i gruppi di attività in via di dismissione.

Sono escluse le azioni o quote della capogruppo o di altre società del gruppo bancario (cfr. voce 36019 “Partecipazioni” sottovoci da 16 a 20). Sono altresì escluse le partecipazioni derivanti da investimenti del fondo di trattamento di fine rapporto del personale e del fondo di previdenza del personale. La classificazione delle imprese e degli enti partecipati va effettuata secondo quanto previsto dal Titolo III, Capitolo 1, della Circolare n. 285 del 17 dicembre 2013, “Disposizioni di vigilanza per le banche”.

02 BANCHE

04 ENTI FINANZIARI

06 ENTI STRUMENTALI

SOCIETÀ DI ASSICURAZIONE:

05 IMPRESE DI ASSICURAZIONE

07 SOCIETÀ DI PARTECIPAZIONE ASSICURATIVA

09 SOCIETÀ DI BROKERAGGIO ASSICURATIVO

IMPRESE NON FINANZIARIE:

PARTECIPAZIONI QUALIFICATE:

10 QUOTATE

12 NON QUOTATE

ALTRE PARTECIPAZIONI:

14 QUOTATE

16 NON QUOTATE

Voce: **36310**

PARTECIPAZIONI DI VIGILANZA: DETTAGLI INFORMATIVI

La presente voce costituisce un dettaglio della voce 36307.

Formano oggetto di segnalazione le partecipazioni acquisite: a) nell'ambito dell'adesione a consorzi di garanzia e collocamento, b) per recupero crediti, c) in imprese in temporanea difficoltà finanziaria, d) in leasing finanziario, secondo quanto stabilito nelle vigenti Istruzioni di Vigilanza.

02 ACQUISITE NELL'AMBITO DELL'ADESIONE A CONSORZI DI
GARANZIA E COLLOCAMENTO

06 ACQUISITE PER RECUPERO CREDITI

10 IN IMPRESE IN TEMPORANEA DIFFICOLTA' FINANZIARIA

ACQUISITE IN LEASING FINANZIARIO:

14 QUOTA CAPITALE CANONI SCADUTI

18 QUOTA CAPITALE CANONI DA CORRISPONDERE

Voce: **36311**

GESTIONI E INTERMEDIAZIONE PER CONTO TERZI

La presente voce corrisponde alla tabella 5 della nota integrativa, Parte B – Altre informazioni, del bilancio consolidato, con esclusione della voce 4 “Altre operazioni”.

ESECUZIONE DI ORDINI PER CONTO DELLA CLIENTELA

ACQUISTI

02 **REGOLATI**

04 **NON REGOLATI**

VENDITE

06 **REGOLATE**

08 **NON REGOLATE**

GESTIONI DI PORTAFOGLI

10 **INDIVIDUALI**

12 **COLLETTIVE**

CUSTODIA E AMMINISTRAZIONE TITOLI

TITOLI DI TERZI IN DEPOSITO: CONNESSI CON LO SVOLGIMENTO DI BANCA DEPOSITARIA

Sono escluse le gestioni di portafogli.

14 **TITOLI EMESSI DALLE SOCIETA’ INCLUSE NEL CONSOLIDAMENTO**

16 **ALTRI TITOLI**

ALTRI TITOLI DI TERZI IN DEPOSITO

Sono escluse le gestioni di portafogli.

18 **TITOLI EMESSI DALLE SOCIETA’ INCLUSE NEL CONSOLIDAMENTO**

- 20** ALTRI TITOLI
- 22** TITOLI DI TERZI DEPOSITATI PRESSO TERZI
- 24** TITOLI DI PROPRIETÀ DEPOSITATI PRESSO TERZI

Voce: **36313**

NUMERO PROMOTORI FINANZIARI

02 DIPENDENTI

04 MANDATARI E AGENTI

Voce: **36315**

NUMERO DIPENDENTI

Occorre aver riguardo alla situazione in essere nel giorno di riferimento della segnalazione.

CON CONTRATTI DI LAVORO A TEMPO INDETERMINATO

02 TEMPO PIENO

04 PART-TIME

06 ALTRE FORME CONTRATTUALI

Voce: **36321**

MARGINI ATTIVI SU LINEE DI CREDITO CONCESSE DA:

02 BANCHE CENTRALI

04 BANCHE

Voce: **36323**

ATTIVITÀ COSTITUITE IN GARANZIA DI PROPRIE PASSIVITÀ E IMPEGNI

La presente voce corrisponde alla tabella 2 della nota integrativa, Parte B – Altre informazioni, del bilancio consolidato.

È richiesta la distinzione per portafoglio di classificazione contabile: 1) attività finanziarie di negoziazione; 2) attività finanziarie valutate al fair value; 3) attività finanziarie disponibili per la vendita; 4) attività finanziarie detenute sino alla scadenza; 5) crediti verso banche; 6) crediti verso clientela; 7) attività materiali.

Voce: **36325**

**AMMONTARE DEI DIVIDENDI DISTRIBUITI O DA DISTRIBUIRE
A SOGGETTI ESTERNI AL GRUPPO**

Forma oggetto di rilevazione nella presente voce l'ammontare dei dividendi e delle erogazioni di altro genere delle singole società del gruppo (compresa la capogruppo) destinato a soggetti esterni al gruppo stesso (ad esempio, fondi di beneficenza).

Voce: **36331**

OBBLIGAZIONI BANCARIE GARANTITE EMESSE DAL GRUPPO

È richiesta la distinzione per portafoglio di classificazione contabile: 1) passività finanziarie di negoziazione; 2) passività finanziarie valutate al fair value; 3) titoli in circolazione.

AI SENSI DELLA LEGGE 130/99

CON ATTIVITÀ SOTTOSTANTI AVENTI NATURA DI:

- 02** TITOLI DERIVANTI DA CARTOLARIZZAZIONI
- 04** FINANZIAMENTI IPOTECARI
- 06** FINANZIAMENTI FONDIARI
- 08** FINANZIAMENTI VERSO PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI
- 10** ALTRE ATTIVITÀ
- 12** AI SENSI DELLE LEGISLAZIONI DI ALTRI PAESI

Ad esempio, le “pfandbriefe” tedesche, le “obligation foncières” francesi, ecc..

Voce: **36332**

FINANZIAMENTI RIPARTITI PER FORMA TECNICA

Va indicato il valore netto di bilancio.

E' prevista la distinzione tra finanziamenti in sofferenza, inadempienze probabili, scaduti e/o sconfinanti deteriorati – approccio per debitore, scaduti e/o sconfinanti deteriorati – approccio per transazione con *pulling effect*, approccio per transazione senza *pulling effect*, altri finanziamenti oggetto di concessioni e altri finanziamenti (variabile “bonis/deteriorate”).

Con riferimento alle sofferenze, alle inadempienze probabili e alle esposizioni scadute e/o sconfinanti deteriorate è prevista la distinzione tra finanziamenti oggetto di concessioni deteriorati e altri finanziamenti (variabile “esposizioni con/senza concessioni”).

I finanziamenti allocati nel portafoglio contabile attività finanziarie detenute per la negoziazione vanno segnalati valorizzando l'attributo informativo “bonis/deteriorate” con il valore “altri”.

VERSO BANCHE CENTRALI:

- 01** RISERVA OBBLIGATORIA
- 03** DEPOSITI VINCOLATI
- 05** PRONTI CONTRO TERMINE ATTIVI
- 07** ALTRI

VERSO BANCHE:

- 09** CONTI CORRENTI E DEPOSITI
- 11** PRONTI CONTRO TERMINE ATTIVI
- 13** MUTUI
- 15** LEASING FINANZIARIO
- 17** ALTRI FINANZIAMENTI
- 19** SOFFERENZE NON RIPARTITE

VERSO CLIENTELA:

- 21** CONTI CORRENTI E DEPOSITI
- 23** PRONTI CONTRO TERMINE ATTIVI
- MUTUI
- 25** SU IMMOBILI RESIDENZIALI
- 27** ALTRI
- LEASING FINANZIARIO
- 29** SU IMMOBILI RESIDENZIALI
- 31** ALTRI
- 33** OPERAZIONI DI FACTORING
- 35** CARTE DI CREDITO, PRESTITI PERSONALI E CESSIONI DEL QUINTO
- 39** ALTRI FINANZIAMENTI
- 50** SOFFERENZE NON RIPARTITE

Voce: **36338**

RETTIFICHE DI VALORE COMPLESSIVE SU FINANZIAMENTI

Cfr. voce 36200.

È richiesta la distinzione per i seguenti portafogli di classificazione contabile: attività finanziarie di negoziazione (limitatamente alle sottovoci 14 e 34), attività finanziarie valutate al fair value; attività finanziarie disponibili per la vendita; attività finanziarie detenute sino alla scadenza; crediti verso banche; crediti verso clientela; attività non correnti e gruppi di attività in via di dismissione.

E' prevista la distinzione tra attività "proprie", attività "cedute non cancellate anche a fini prudenziali", attività "cedute non cancellate solo a fini di bilancio" (variabile: "proprie/cedute non cancellate").

Con riferimento alle sofferenze, alle inadempienze probabili e ai finanziamenti scaduti e/o sconfinanti deteriorati è prevista la distinzione tra finanziamenti oggetto di concessioni deteriorati e altri finanziamenti (variabile "esposizioni con/senza concessioni").

BANCHE:

- 02** SOFFERENZE
- 06** INADEMPIENZE PROBABILI
- 08** FINANZIAMENTI SCADUTI E/O SCONFINANTI DETERIORATI
- FINANZIAMENTI NON DETERIORATI
- 12** OGGETTO DI CONCESSIONI
- 14** ALTRI FINANZIAMENTI

CLIENTELA:

- 22** SOFFERENZE
- 26** INADEMPIENZE PROBABILI
- 28** FINANZIAMENTI SCADUTI E/O SCONFINANTI DETERIORATI

È prevista la ripartizione per “soggetto debitore” o per “singola transazione con pulling effect” o per “singola transazione senza pulling effect” (variabile: “tipo approccio”).

FINANZIAMENTI NON DETERIORATI

32 OGGETTO DI CONCESSIONI

34 ALTRI FINANZIAMENTI

Voce: **36335**

DEBITI RIPARTITI PER FORMA TECNICA

La presente voce corrisponde alle tabelle 1.1 e 2.1 della nota integrativa, Parte B – Passivo, del bilancio consolidato.

È richiesta la distinzione per portafoglio di classificazione contabile: 1) passività finanziarie di negoziazione; 2) passività finanziarie valutate al fair value; 3) debiti verso banche; 4) debiti verso clientela; 5) passività associate a singole attività e gruppi di attività in via di dismissione.

E' prevista la distinzione tra “passività a fronte di attività cedute non cancellate” e “altre passività” (variabile: “proprie/cedute non cancellate”).

03 DEBITI VERSO BANCHE CENTRALI

DEBITI VERSO BANCHE:

06 CONTI CORRENTI E DEPOSITI LIBERI

07 DEPOSITI VINCOLATI

FINANZIAMENTI:

09 PRONTI CONTRO TERMINE PASSIVI

13 ALTRI FINANZIAMENTI

19 ALTRI DEBITI

DEBITI VERSO CLIENTELA:

22 CONTI CORRENTI E DEPOSITI LIBERI

23 DEPOSITI VINCOLATI

FINANZIAMENTI:

25 PRONTI CONTRO TERMINE PASSIVI

29 ALTRI FINANZIAMENTI

33 ALTRI DEBITI

Voce: **36337**

TITOLI DI DEBITO DI PROPRIETÀ: RIPARTIZIONE PER PRINCIPALI CATEGORIE DI EMITTENTI

Va indicato il valore netto di bilancio.

È prevista la seguente distinzione per portafoglio di classificazione contabile: 1) attività finanziarie detenute per la negoziazione; 2) attività finanziarie valutate al fair value; 3) attività finanziarie disponibili per la vendita; 4) attività finanziarie detenute sino alla scadenza; 5) crediti verso banche; 6) crediti verso clientela; 7) attività non correnti e gruppi di attività in via di dismissione.

È prevista la distinzione tra attività “proprie”, attività “cedute non cancellate anche a fini prudenziali” e attività “cedute non cancellate solo a fini di bilancio” (variabile: “proprie/cedute non cancellate”).

È richiesta la distinzione tra titoli “in bonis” e titoli deteriorati (variabile “bonis/deteriorate”).

- 02** TITOLI DI STATO
- 04** TITOLI DI ALTRI ENTI PUBBLICI
- 06** TITOLI EMESSI DA BANCHE
- 08** TITOLI EMESSI DA SOCIETÀ FINANZIARIE
- 10** TITOLI EMESSI DA SOCIETÀ DI ASSICURAZIONE
- 12** TITOLI EMESSI DA ALTRI SOGGETTI

Voce: **36339**

PASSIVITÀ: TITOLI DI DEBITO

È richiesta la distinzione per portafoglio di classificazione contabile: 1) passività finanziarie di negoziazione; 2) passività finanziarie valutate al fair value; 3) titoli in circolazione; 4) passività associate a singole attività e gruppi di attività in via di dismissione.

Formano oggetto di segnalazione i titoli di debito in circolazione.

OBBLIGAZIONI:

02 SUBORDINATE

07 ALTRE

ALTRI TITOLI DI DEBITO:

08 SUBORDINATI

10 ALTRI

Voce: **36346**

IMMOBILI

AD USO FUNZIONALE:

02 DI PROPRIETA'

ACQUISITI IN LEASING FINANZIARIO:

06 QUOTA CAPITALE CANONI SCADUTI

10 QUOTA CAPITALE CANONI NON SCADUTI

PER INVESTIMENTO:

DI PROPRIETA':

14 PER INVESTIMENTO DEL FONDO DI PREVIDENZA DEL
PERSONALE

18 PER RECUPERO CREDITI

22 ALTRI

ACQUISITI IN LEASING FINANZIARIO:

26 QUOTA CAPITALE CANONI SCADUTI

30 QUOTA CAPITALE CANONI NON SCADUTI

Voce: **36027**

ATTIVITÀ FISCALI

La presente voce corrisponde alla voce 140 dell'attivo dello stato patrimoniale del bilancio consolidato degli intermediari bancari ed è riconducibile alla voce 120 dell'attivo dello stato patrimoniale del bilancio bancario del gruppo finanziario.

02 CORRENTI

ANTICIPATE

IN CONTROPARTITA AL CONTO ECONOMICO

08 PERDITE FISCALI

DI CUI ALLA LEGGE n: 214/11

10 SVALUTAZIONI FINANZIAMENTI

09 AVVIAMENTO

11 ALTRE ATTIVITÀ IMMATERIALI

12 ALTRE

IN CONTROPARTITA AL PATRIMONIO NETTO

14 RISERVE DA VALUTAZIONE

16 ALTRE

Voce: **36029**

ATTIVITÀ NON CORRENTI E GRUPPI DI ATTIVITA' IN VIA DI DISMISSIONE

La presente voce corrisponde alla voce 150 dell'attivo dello stato patrimoniale nonché alla tabella 15.1 della nota integrativa, Parte B – Attivo, del bilancio consolidato.

SINGOLE ATTIVITÀ:

- 01** ATTIVITÀ FINANZIARIE
- 02** PARTECIPAZIONI
- 04** ATTIVITÀ MATERIALI
- 06** ATTIVITÀ IMMATERIALI
- 08** ALTRE ATTIVITÀ NON CORRENTI

GRUPPI DI ATTIVITÀ (UNITA' OPERATIVE DISMESSE):

- 10** ATTIVITÀ FINANZIARIE DETENUTE PER LA NEGOZIAZIONE
- 12** ATTIVITÀ FINANZIARIE VALUTATE AL FAIR VALUE
- 14** ATTIVITÀ FINANZIARIE DISPONIBILI PER LA VENDITA
- 16** ATTIVITÀ FINANZIARIE DETENUTE FINO ALLA SCADENZA
- 18** CREDITI VERSO BANCHE
- 20** CREDITI VERSO CLIENTELA
- 22** PARTECIPAZIONI
- 24** ATTIVITÀ MATERIALI
- 26** ATTIVITÀ IMMATERIALI
- 28** ALTRE ATTIVITÀ

Voce: **36028**

ORO, ARGENTO E METALLI PREZIOSI

Voce: **36047**

PASSIVITÀ FINANZIARIE DI NEGOZIAZIONE: DERIVATI

DERIVATI FINANZIARI:

- 18** DI NEGOZIAZIONE
- 20** CONNESSI CON LA FAIR VALUE OPTION
- 22** ALTRI

DERIVATI CREDITIZI:

- 24** DI NEGOZIAZIONE
- 26** CONNESSI CON LA FAIR VALUE OPTION
- 28** ALTRI

Voce: **36055**

PASSIVITÀ FISCALI

Questa voce corrisponde alla voce 80 del passivo dello stato patrimoniale del bilancio consolidato.

02 CORRENTI

DIFFERITE

04 IN CONTROPARTITA AL CONTO ECONOMICO

IN CONTROPARTITA AL PATRIMONIO NETTO:

08 RISERVE DA VALUTAZIONE

10 ALTRE

Voce: **36061**

TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DEL PERSONALE

Questa voce corrisponde alla voce 110 del passivo dello stato patrimoniale del bilancio consolidato.

Voce: **36063**

FONDI PER RISCHI ED ONERI

Questa voce corrisponde alla voce 120 del passivo dello stato patrimoniale nonché della tabella 12.1 della nota integrativa, Parte B – Passivo, del bilancio consolidato.

02 QUIESCENZA E OBBLIGHI SIMILI

ALTRI FONDI PER RISCHI ED ONERI:

04 CONTROVERSIE LEGALI

06 ONERI PER IL PERSONALE

08 ALTRI FONDI

Voce: **36081**

GARANZIE RILASCIATE

La presente voce corrisponde alle voci 1), 2) e 5) della tabella 1 della nota integrativa, Parte B – Altre informazioni, del bilancio consolidato.

CREDITI DI FIRMA

Sono incluse anche le garanzie rilasciate nell'ambito di operazioni di cartolarizzazione proprie e di terzi.

CLIENTELA

02 CONNESSI CON OPERAZIONI DI NATURA COMMERCIALE

04 CONNESSI CON OPERAZIONI DI NATURA FINANZIARIA

BANCHE

06 CONNESSI CON OPERAZIONI DI NATURA COMMERCIALE

08 CONNESSI CON OPERAZIONI DI NATURA FINANZIARIA

10 ATTIVITÀ COSTITUITE IN GARANZIA DI OBBLIGAZIONI DI TERZI

Attività (come titoli o contante) costituite in garanzia di obbligazioni di terzi. Va indicato il valore della garanzia indicato nel contratto.

Voce: **36083**

IMPEGNI

La presente voce corrisponde alle voci 3), 4) e 6) della tabella 1 delle note integrative, Parte B – Altre informazioni, del bilancio consolidato.

IMPEGNI IRREVOCABILI A EROGARE FONDI

CONCESSI A CLIENTELA:

02 A UTILIZZO CERTO

04 A UTILIZZO INCERTO

CONCESSI A BANCHE:

06 A UTILIZZO CERTO

08 A UTILIZZO INCERTO

10 IMPEGNI SOTTOSTANTI AI DERIVATI SU CREDITI: VENDITE DI PROTEZIONE

ALTRI IMPEGNI:

IMPEGNI A RILASCIARE CREDITI DI FIRMA IRREVOCABILI A:

14 CLIENTELA

16 BANCHE

24 ALTRI

Voce: **36119**

ACCANTONAMENTI AI FONDI PER RISCHI E ONERI

Questa voce corrisponde agli accantonamenti lordi che concorrono alla formazione della voce 190 del conto economico del bilancio consolidato.

02 CONTROVERSIE LEGALI

04 ALTRI RISCHI E ONERI

Voce: **36175**

RIATTRIBUZIONE A CONTO ECONOMICO DI FONDI PER RISCHI ED ONERI

In questa voce vanno segnalate le eventuali riattribuzioni a conto economico di fondi ritenuti esuberanti, relativamente ai fondi di cui alla sottovoce b) (“altri fondi”) della voce 120 (“fondi per rischi ed oneri”) del passivo dello stato patrimoniale del bilancio consolidato. Cfr. voce 190 del conto economico del bilancio consolidato.

02 CONTROVERSIE LEGALI

04 ALTRI FONDI RISCHI E ONERI

Voce: **36178**

TOTALE ATTIVO DEL GRUPPO BANCARIO

Cfr. Sezione I, Sottosezione 1, Parte 1 relativamente all'area di consolidamento prudenziale.

- 02** BANCHE E SOCIETÀ STRUMENTALI RESIDENTI
- 04** BANCHE E SOCIETÀ STRUMENTALI NON RESIDENTI
- 06** SOCIETÀ FINANZIARIE RESIDENTI
- 08** SOCIETÀ FINANZIARIE NON RESIDENTI

Sottosezione:

**1 – DATI DI CONTO ECONOMICO E ALTRE INFORMAZIONI –
ALTRE INFORMAZIONI**

Per la compilazione delle voci relative alla presente Sottosezione, ove non diversamente specificato, occorre fare riferimento a quanto previsto dalle corrispondenti istruzioni della Circolare 148 “Manuale delle Segnalazioni Statistiche e di Vigilanza per gli Intermediari del Mercato Mobiliare”, Sezione II sottosezione 3 della Parte seconda – Segnalazioni consolidate.

Sottosezione:

2 – SEGNALAZIONI SUI SERVIZI DI INVESTIMENTO

Per la compilazione delle voci relative alla presente Sottosezione, ove non diversamente specificato, occorre fare riferimento a quanto previsto dalle corrispondenti istruzioni della Circolare 148 “Manuale delle Segnalazioni Statistiche e di Vigilanza per gli Intermediari del Mercato Mobiliare”, Sezione III della Parte seconda – Segnalazioni consolidate.

Sottosezione:

3 – VITA RESIDUA: DATI RELATIVI AL RISCHIO DI LIQUIDITÀ E AL RISCHIO DI TASSO DI INTERESSE

(La presente Sezione deve essere segnalata esclusivamente dai gruppi di SIM che svolgono l'attività di negoziazione in conto proprio e/o di collocamento con assunzione di garanzia)

Per la compilazione delle voci relative alla presente Sottosezione, ove non diversamente specificato, occorre fare riferimento a quanto previsto dalle corrispondenti istruzioni della Sezione 2: Banche della presente Circolare.

Sezione:

IV – SEGNALAZIONE PRUDENZIALE

Gli schemi segnaletici della presente Sezione sono riportati nella Circolare n.154 del 22 novembre 1991 “Segnalazioni di vigilanza delle istituzioni creditizie e finanziarie. Schemi di rilevazione e istruzioni per l’inoltro dei flussi informativi”. Con riferimento alle istruzioni di compilazione della presente Sezione, si rinvia a quanto previsto dalla Circolare n. 286 del 17 dicembre 2013 “Istruzioni per la compilazione delle segnalazioni prudenziali per le banche e le società di intermediazione mobiliare”.

