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

Firmato digitalmente da

RENZI
ANTONIO

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]):

1º 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.

2º 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.

3º 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.

4º 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.

5º 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.

6º 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.

7º 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 nelcontenuto 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.

8º 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.

9º 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.

I N D I C E

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 1.17

Allegato A: Fac–simile di lettera di attestazione della capogruppo 1.18

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

Sottosezione 2 Altri dati trimestrali

Parte 1 – Ripartizione 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

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

- ai gruppi bancari iscritti nell'albo di cui all'art. 64 del Testo Unico 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]);
- ai gruppi di SIM quotati iscritti nell'albo di cui al Titolo IV, capitolo 2 ("Albo dei gruppi di SIM") del "Regolamento della Banca d'Italia in materia di vigilanza prudenziale per le SIM" del 24 ottobre 2007 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]);
- alle singole banche ([3]), non appartenenti ai 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").

La Banca d'Italia ha facoltà di richiedere sia alle capogruppo di un gruppo bancario o di un gruppo di SIM sia alla singola banca la trasmissione di situazioni e dati consolidati concernenti i seguenti soggetti:

a) società bancarie, finanziarie e strumentali non comprese in un gruppo bancario o in un gruppo di SIM ma controllate dalla persona fisica o giuridica che controlla un gruppo bancario, un gruppo di SIM 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 oppure a un gruppo di SIM 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 della Commissione (di seguito "Regolamento della Commissione") n. 680/2014 che promulga le norme tecniche di implementazione in materia di segnalazioni di vigilanza degli enti ai sensi del Regolamento (UE) n. 575/2013 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 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.

Con riferimento alla Sezione I della presente Circolare si precisa che 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.

---

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.

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 la compilazione delle segnalazioni prudenziali consolidate 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. Esso dirama ai componenti del gruppo bancario o del gruppo di SIM le istruzioni impartite dall'Organo di Vigilanza e ne assicura la corretta applicazione.

Le società e gli enti controllati appartenenti al gruppo bancario o al gruppo di SIM 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 dalla Circolare n. 285 del 17 dicembre 2013 "Disposizioni di vigilanza per le banche" ([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 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. 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 o la SIM sia vigilata 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 9mesi), 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".
  - 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 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 o dal gruppo di SIM.

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 o della singola banca, inclusi i rapporti intercorrenti con le altre imprese incluse nel consolidamento, diverse da quelle appartenenti al gruppo bancario o al gruppo di SIM, 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”.

---

[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 o dalla singola banca congiuntamente ad altri soggetti ed in base ad accordi con essi.

FASCE TEMPORALI

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 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 delle singole banche (Cfr. Circolare n. 272 del 31 luglio 2008 "Matrice dei conti").

Le fasce temporali di durata residua sono le seguenti:

---

[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".

– a vista e a revoca;
– da oltre 1 giorno a 7 giorni;
– da oltre 7 giorni a 1 mese;
– 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'invio 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;

---

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).

- 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;
- 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

[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.

"gruppo bancario: società finanziarie non residenti – filiazioni estere"), che prevede la segnalazione dello Stato di insediamento della filiale o della filiazione ([1]);

- "valuta" di denominazione del rapporto ([2]);
- "Stato" di residenza della controparte (debitore principale);
- "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, 'eventuale traslazione del rischio su soggetti residenti nel medesimo Paese in cui risiede il debitore principale non va rilevata ([3]).

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.

---

1 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.

2 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.

3 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.

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.

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 alla 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:

– 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).

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.

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 all'EBA per la Sezione I "Segnalazioni armonizzate" e all'Amministrazione Centrale della Banca d'Italia – Servizio Regolamentazione e analisi macroprudenziale – Divisione Bilanci e segnalazioni per le Sezioni II e III.

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.

---

[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.

TABELLA RIEPILOGATIVA DEI TERMINI DI TRASMISSIONE DELLA SEGNALAZIONE STATISTICA

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

Allegato A

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 ([1]) _____

---

[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.

[1] 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").

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").

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 (var. "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.

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

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

Voce: **23078**

INTERESSI PASSIVI

La segnalazione assume valore negativo.

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

Voce: **23080**

SPESE PER CAPITALE SOCIALE RIMBORSABILE A RICHIESTA

La segnalazione assume valore negativo.

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

La segnalazione assume valore negativo.

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)L, 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

La segnalazione assume valore negativo.

Voce: **23104**

SPESE AMMINISTRATIVE

La segnalazione assume valore negativo.

02 SPESE DI PERSONALE

04 ALTRE SPESE AMMINISTRATIVE

Voce: **23106**

AMMORTAMENTI

La segnalazione assume valore negativo.

02 IMMOBILI, IMPIANTI E MACCHINARI

04 INVESTIMENTI IMMOBILIARI

06 ALTRE ATTIVITÀ IMMATERIALI

Voce: **23108**

ACCANTONAMENTI O STORNO DI ACCANTONAMENTI

La segnalazione può assumere valore positivo (storno di accantonamenti) ovvero negativo (accantonamenti).

02 IMPEGNI E GARANZIE DATE

04 ALTRI ACCANTONAMENTI

Voce: **23110**

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

La segnalazione può assumere valore positivo (storno della riduzione di valore) o negativo (riduzione di valore).

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 valore positivo (storno di riduzione di valore) o negativo (riduzione di valore).

Voce: **23114**

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

La segnalazione può assumere valore positivo (storno di riduzione di valore) o negativo (riduzione di valore).

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 valore positivo (proventi d'imposta) o negativo (oneri d'imposta).

Voce: **23124**

UTILI O PERDITE AL NETTO DELLE IMPOSTE DA ATTIVITÀ OPERATIVE CESSATE

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

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 valore positivo (proventi d'imposta) o negativo (oneri d'imposta).

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: 1 – 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

La segnalazione delle sottovoci 06, 14, 20, 26, 34, 40, 48 può assumere valore positivo (utili) o negativo (perdite).

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.

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. sottovoce 23132.

Voce: **23146**

RIDUZIONE DI VALORE ACCUMULATA SU ATTIVITÀ FINANZIARIE DISPONIBILI PER LA VENDITA

Tabella 4.3.

Cfr. voce 23140.

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

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.

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.

Variabile: “ramo attività economica” (cfr. All. 3 della Circ 140).

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.

Variabile: “ramo attività economica” (cfr. All. 3 della Circ 140).

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: **23172**

STRUMENTI DI CAPITALE VALUTATI AL COSTO: CANCELLAZIONI ACCUMULATE

Tabella F 7.

La presente voce rappresenta un “di cui” della voce 23177.

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: **23177**

CANCELLAZIONI ACCUMULATE SU ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE HANNO SUBITO UNA RIDUZIONE DI VALORE: STRUMENTI DI CAPITALE

Tabella F 7.

Voce: **23178**

SVALUTAZIONI E CANCELLAZIONI ACCUMULATE SU ATTIVITÀ FINANZIARIE CHE HANNO SUBITO UNA RIDUZIONE DI VALORE

Tabella F 7.

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.

STRUMENTI DI CAPITALE

Le sottovoci da 02 a 06 costituiscono un "di cui" della voce 23177.

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: **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.

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.

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.

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.

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 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.

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.

Voce: 23312

ESPOSIZIONI "FUORI BILANCIO" DETERIORATE: IMPEGNI ALL'EROGAZIONE DI PRESTITI, GARANZIE FINANZIARIE E ALTRI IMPEGNI DATI – DI CUI IN STATO DI DEFAULT – 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 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.

Voce: 23360

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

Tabella F 12.

Viene richiesto di indicare le svalutazioni calcolate alla data riferita al trimestre precedente (T-1).

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 ATTIVITÁ FINANZIARIE VALUTATE INDIVIDUALMENTE

04 SPECIFICHE PER ATTIVITÁ FINANZIARIE VALUTATE COLLETTIVAMENTE

06 COLLETTIVE PER PERDITE SOSTENUTE SU ATTIVITÀ FINANZIARIE MA NON RIPORTATE

PRESTITI E ANTICIPAZIONI

08 SPECIFICHE PER ATTIVITÁ FINANZIARIE VALUTATE INDIVIDUALMENTE

10 SPECIFICHE PER ATTIVITÁ 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 positivo (variazioni nette in aumento) o negativo (variazioni nette in diminuzione).

E' prevista la ripartizione per aumenti dovuti a importi accantonati per perdite stimate su crediti nell'esercizio, diminuzioni dovute a importi stornati per perdite stimate su crediti nell'esercizio, diminuzioni dovute a importi assunti a fronte di svalutazioni, trasferimenti tra svalutazioni e altre rettifiche (variabile "causale variazione").

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 ATTIVITÁ FINANZIARIE VALUTATE INDIVIDUALMENTE

04 SPECIFICHE PER ATTIVITÁ 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 positivo (variazioni nette in aumento) o negativo (variazioni nette in diminuzione).

E' prevista la ripartizione per aumenti dovuti a importi accantonati per perdite stimate su crediti nell'esercizio, diminuzioni dovute a importi stornati per perdite stimate su crediti nell'esercizio, diminuzioni dovute a importi assunti a fronte di svalutazioni, trasferimenti tra svalutazioni e altre rettifiche (variabile "causale variazione")

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 ATTIVITÁ FINANZIARIE VALUTATE INDIVIDUALMENTE

04 SPECIFICHE PER ATTIVITÁ 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 ATTIVITÁ FINANZIARIE VALUTATE INDIVIDUALMENTE

04 SPECIFICHE PER ATTIVITÁ FINANZIARIE VALUTATE COLLETTIVAMENTE

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 ATTIVITÁ FINANZIARIE VALUTATE INDIVIDUALMENTE

04 SPECIFICHE PER ATTIVITÁ FINANZIARIE VALUTATE COLLETTIVAMENTE

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.

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 ATTIVITÁ FINANZIARIE VALUTATE INDIVIDUALMENTE:

04 TITOLI DI DEBITO

06 PRESTITI E ANTICIPAZIONI

SPECIFICHE PER ATTIVITÁ 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.

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.

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.

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. 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 controparti relativamente ai titoli di debito (sottovoce 04) e ai prestiti e anticipazioni (sottovoce 06) (Variabile settore controparte: banche centrali; amministrazioni pubbliche; enti creditizi; altre società finanziarie; società non finanziarie; famiglie (quest'ultime solo per i prestiti e anticipazioni).

02 DERIVATI

04 TITOLI DI DEBITO

06 PRESTITI E ANTICIPAZIONI

Voce: **23410**

INTERESSI PASSIVI RIPARTITI PER STRUMENTO E PER SETTORE DELLA CONTROPARTE

Tabella F 16.1.

Per i depositi (sottovoce 04) è prevista la variabile settore controparte: banche centrali; amministrazioni pubbliche; enti creditizi; altre società finanziarie; società non finanziarie; famiglie.

02 DERIVATI

04 DEPOSITI

06 TITOLI DI DEBITO EMESSI

08 ALTRE PASSIVITÁ FINANZIARIE

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 ACCUMULATE 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 ATTIVITÁ FINANZIARIE 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 SOCIETÁ 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

Voce: **23426**

RIDUZIONE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE E NON FINANZIARIE: STORNI

Tabella F 16.7.

RIDUZIONE DI VALORE O STORNO DELLA RIDUZIONE DI VALORE DI ATTIVITÁ FINANZIARIE 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 SOCIETÁ SOLLEGATE

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

Voce: **23428**

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

Tabella F 16.7.

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

08 FILIAZIONI

10 JOINT VENTURES

12 SOCIETÁ 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

Voce: **23430**

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

Tabella F 16.7.

Sottosezione: 2 – ALTRI DATI TRIMESTRALI

PARTE 1 – RIPARTIZIONE PER ZONA 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 DI 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 CPERTURA 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.

E prevista la ripartizione per attività "nazionali" e "non nazionali" (variabile: localizzazione geografica delle attività e delle passività).

02 INTERESSI ATTIVI

04 INTERESSI PASSIVI

La sottovoce assume segno negativo.

06 SPESE PER CAPITALE RIMBORSABILE SU RICHIESTA

La sottovoce assume segno negativo.

08 RICAVI DA DIVIDENDI

10 RICAVI DA COMMISSIONI E COMPENSI

12 COSTI PER COMMISSIONI E COMPENSI

La sottovoce assume segno negativo.

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

La sottovoce assume segno negativo.

30 SPESE AMMINISTRATIVE

La sottovoce assume segno negativo.

32 AMMORTAMENTI

La sottovoce assume segno negativo.

34 ACCANTONAMENTI O STORNO DI ACCANTONAMENTI

36 RIDUZIONE DI O STORNO DELLA RIDUZIONE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE 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 RINEGOZIAZIONE 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 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**

FINANZIAMENTI 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 MUTUI SU IMMOBILI COMMERCIALI

FAMIGLIE

Le seguenti sottovoci rappresentano un dettaglio della sottovoce 23442.22.

06 MUTUI SU IMMOBILI RESIDENZIALI

08 CREDITO AL CONSUMO

Voce: **23450**

FINANZIAMENTI OGGETTO DI RINEGOZIAZIONE 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 MUTUI SU IMMOBILI COMMERCIALI

FAMIGLIE

Le seguenti sottovoci rappresentano un dettaglio della sottovoce 23444.22.

06 MUTUI SU IMMOBILI RESIDENZIALI

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.

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 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.

SOCIETÀ NON FINANZIARIE

Le seguenti sottovoci rappresentano un dettaglio della sottovoce 23452.30.

02 PICCOLE E MEDIE IMPRESE (PMI)

04 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 PRESTITI 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 A EROGARE FONDI

04 GARANZIE PERSONALI RILASCIATE

06 ALTRI IMPEGNI RILASCIATI

Voce: **23460**

IMPEGNI A EROGARE FONDI OGGETTO DI RINEGOZIAZIONE RIPARTITI 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 sottovoce 23456.02.

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**

FINANZIAMENTI DETERIORATI ALLE SOCIETÀ NON FINANZIARIE PER RAMO DI ATTIVITÀ ECONOMICA E PER RESIDENZA DI CONTROPARTE

Tabella Finrep F 20.7.

Variabile: ramo attività economica (cfr. All. 3 della Circ 140). Variabile: stato di residenza di controparte.

Questa voce costituisce un dettaglio della voce 23470.

Voce: **23474**

DISAGGREGAZIONE GEOGRAFICA DELLE RIDUZIONI DI VALORE 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 (cfr. All. 3 della Circ 140). Variabile: stato di residenza di controparte.

Cfr. voce 23470.

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

Questa voce assume segno negativo.

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: 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 EQUIO) DEL SUPPORTO DI LIQUIDITÀ UTILIZZATO

Tabella F 30.1.

Fair value.

Voce: **23490**

INTERESSENZE IN ENTITÀ STRUTTURATE NON CONSOLIDATE: VALORE CONTABILE DELLE PASSIVITÀ FINANZIARE 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.

Questa voce assume segno negativo.

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 IN STATO DI DEFAULT 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 FORNITI DALL'ENTE SEGNALANTE IN STATO DI DEFAULT

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: SVALUTAZIONI E ACCANTONAMENTI PER STRUMENTI DI DEBITO CHE HANNO SUBITO UNA RIDUZIONE DI VALORE E GARANZIE E IMPEGNI 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").

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

Questa sottovoce assume segno negativo.

06 RICAVI DIVIDENDI

08 RICAVI DA COMMISSIONI E COMPENSI

10 SPESE PER COMMISSIONI E COMPENSI

Questa sottovoce assume segno negativo.

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 DIMINUZIONE NELL'ESERCIZIO DELLE RIDUZIONI DI VALORE E DEGLI ACCANTONAMENTI PER STRUMENTI DI DEBITO CHE HANNO SUBITO UNA RIDUZIONE DI VALORE E PER LE GARANZIE E GLI IMPEGNI IN STATO DI DEFAULT

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

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.

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 OBBLIGAZIONIPER 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 OBBLIGAZIONIPER 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 voce può assumere segno positivo o negativo.

10 UTILI O PERDITE ATTUARIALI RISULTANTI DA VARIAZIONI NELLE IPOTESI FINANZIARIE

Questa voce può assumere segno positivo o negativo.

12 AUMENTO O DIMINUZIONE DEI TASSI DI CAMBIO

14 BENEFICI EROGATI

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

20 ALTRI AUMENTI O DIMINUZIONI

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.

Questa voce assume segno negativo.

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.

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.

Questa voce assume segno negativo.

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

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

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 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 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: **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

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 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.

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 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 ODIMINUZIONI 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.

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 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

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 IN BONIS:

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 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 IN BONIS

02 AL LORDO DELLE RETTIFICHE

04 AL NETTO DELLE RETTIFICHE

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").

E' altresì prevista la distinzione tra sofferenze, incagli, esposizioni ristrutturate, esposizioni scadute e/o sconfinanti deteriorate e altre attività (variabile "bonis/deteriorate").

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 *mezzanine e junior* 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

91 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").

È altresì prevista la distinzione tra sofferenze, incagli, esposizioni ristrutturate, esposizioni scadute e/o sconfinanti deteriorate e altre attività (variabile "bonis/deteriorate").

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)".

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.

È altresì prevista la distinzione tra sofferenze, incagli, ristrutturate, scadute e/o sconfinanti deteriorate e altre attività (variabile "bonis/deteriorate").

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, incagli, ristrutturate, scadute e/o sconfinanti deteriorate e altre attività (variabile "bonis/deteriorate").

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.

È altresì prevista la distinzione tra sofferenze, incagli, ristrutturate, scadute e/o sconfinanti deteriorate e altre attività (variabile "bonis/deteriorate").

PORTAFOGLIO DI NEGOZIAZIONE A FINI DI VIGILANZA:

02 CON BANCHE CENTRALI

04 CON BANCHE

06 CON CLIENTELA

PORTAFOGLIO BANCARIO:

08 CON BANCHE CENTRALI

10 CON BANCHE

12 CON CLIENTELA

Voce: **36353**

STRUMENTI FINANZIARISUBORDINATI ATTIVI

È richiesta la distinzione tra tasso fisso e tasso indicizzato.

È altresì prevista la distinzione tra sofferenze, incagli, ristrutturate, scadute e/o sconfinanti deteriorate e altre attività (variabile "bonis/deteriorate").

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:

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 36245.

04 POSIZIONI LUNGHE

06 POSIZIONI CORTE

CONTRATTI DERIVATI

Va indicato il valore nozionale.

08 POSIZIONI LUNGHE

10 POSIZIONI CORTE

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".

Voce: **36197**

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:

Si distingue per portafoglio 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 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").

02 SOFFERENZE

04 PARTITE INCAGLIATE

06 ESPOSIZIONI RISTRUTTURATE

08 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI DETERIORATE

E' prevista la ripartizione per "soggetto debitore" o per "singola transazione" (variabile: "tipo scaduto").

ALTRE ATTIVITÀ

12 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI NON DETERIORATE

E' prevista la ripartizione per "soggetto debitore" o per "singola transazione" (variabile: "tipo scaduto").

E' altresì prevista la distinzione tra esposizioni scadute e/o sconfinanti "fino a 3 mesi", "oltre 3 mesi e fino a 6 mesi", "oltre 6 mesi e fino a 1 anno", "oltre 1 anno" (variabile: "fascia scaduto".

14 ALTRE

ESPOSIZIONI FUORI BILANCIO:

16 DETERIORATE

18 ALTRE

Voce: **36199**

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:

Si distingue per portafoglio 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; 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").

02 SOFFERENZE

04 PARTITE INCAGLIATE

06 ESPOSIZIONI RISTRUTTURATE

08 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI DETERIORATE

E' prevista la ripartizione per "soggetto debitore" o per "singola transazione" (variabile: "tipo scaduto").

ALTRE ATTIVITÀ:

12 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI NON DETERIORATE

E' prevista la ripartizione per "soggetto debitore" o per "singola transazione" (variabile: "tipo scaduto").

E' altresì prevista la distinzione tra esposizioni scadute e/o sconfinanti "fino a 3 mesi", "oltre 3 mesi e fino a 6 mesi", "oltre 6 mesi e fino a 1 anno", "oltre 1 anno" (variabile: "fascia scaduto").

14 ALTRE

ESPOSIZIONI FUORI BILANCIO:

16 DETERIORATE

18 ALTRE

Voce: **36201**

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 portafoglio 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").

02 SOFFERENZE

04 PARTITE INCAGLIATE

06 ESPOSIZIONI RISTRUTTURATE

08 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI DETERIORATE

E' prevista la ripartizione per "soggetto debitore" o per "singola transazione" (variabile: "tipo scaduto").

09 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI NON DETERIORATE

11 ALTRE ESPOSIZIONI

FUORI BILANCIO:

12 DETERIORATE

14 ALTRE

SU ESPOSIZIONI CREDITIZIE VERSO BANCHE:

PER CASSA:

Si distingue per portafoglio 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").

16 SOFFERENZE

18 PARTITE INCAGLIATE

20 ESPOSIZIONI RISTRUTTURATE

22 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI DETERIORATE

E' prevista la ripartizione per "soggetto debitore" o per "singola transazione" (variabile: "tipo scaduto").

23 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI NON DETERIORATE

25 ALTRE ESPOSIZIONI

FUORI BILANCIO:

26 DETERIORATE

28 ALTRE

Voce: **36207**

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 IN BONIS

02 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI NON DETERIORATE

04 ALTRE ESPOSIZIONI IN BONIS

TRASFERIMENTI DA:

06 PARTITE INCAGLIATE

08 ESPOSIZIONI PER CASSA RISTRUTTURATE

10 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI DETERIORATE

ALTRE VARIAZIONI IN AUMENTO:

11 ESCUSSIONI DI GARANZIE

15 ALTRE

VARIAZIONI IN DIMINUZIONE:

16 USCITE VERSO ESPOSIZIONI IN BONIS

18 CANCELLAZIONI

20 INCASSI

REALIZZI PER CESSIONI

22 CONNESSE CON OPERAZIONI DI CARTOLARIZZAZIONE

24 ALTRE

26 TRASFERIMENTI A PARTITE INCAGLIATE

32 ALTRE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE

Voce: **36209**

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 IN BONIS

02 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI NON DETERIORATE

04 ALTRE ESPOSIZIONI IN BONIS

TRASFERIMENTI DA:

06 PARTITE INCAGLIATE

08 ESPOSIZIONI PER CASSA RISTRUTTURATE

10 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI DETERIORATE

ALTRE VARIAZIONI IN AUMENTO:

11 ESCUSSIONI DI GARANZIE

15 ALTRE

VARIAZIONI IN DIMINUZIONE:

16 USCITE VERSO ESPOSIZIONI IN BONIS

18 CANCELLAZIONI

20 INCASSI

REALIZZI PER CESSIONI

22 CONNESSE CON OPERAZIONI DI CARTOLARIZZAZIONE

24 ALTRE

26 TRASFERIMENTI A PARTITE INCAGLIATE

32 ALTRE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE

Voce: **36211**

VARIAZIONI DELLE ESPOSIZIONI CREDITIZIE LORDE PER CASSA INCAGLIATE VERSO CLIENTELA

La presente voce corrisponde alle variazioni (voci B e C) relative agli "incagli" - riportate nella tabella A.1.7 della nota integrativa, Parte E – Rischio di credito, del bilancio consolidato.

VARIAZIONI IN AUMENTO:

INGRESSI DA ESPOSIZIONI IN BONIS:

02 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI NON DETERIORATE

04 ALTRE ESPOSIZIONI IN BONIS

TRASFERIMENTI DA

06 SOFFERENZE

08 ESPOSIZIONI PER CASSA RISTRUTTURATE

10 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI DETERIORATE

ALTRE VARIAZIONI IN AUMENTO:

11 ESCUSSIONI DI GARANZIE

15 ALTRE

VARIAZIONI IN DIMINUZIONE:

16 USCITE VERSO ESPOSIZIONI IN BONIS

18 CANCELLAZIONI

20 INCASSI

REALIZZI PER CESSIONI

22 CONNESSE CON OPERAZIONI DI CARTOLARIZZAZIONE

24 ALTRE

TRASFERIMENTI A:

26 SOFFERENZE

28 ESPOSIZIONI PER CASSA RISTRUTTURATE

29 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI DETERIORATE

Nel caso, ad esempio, di variazione del numero di rate scadute ("incagli oggettivi").

34 ALTRE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE

Voce: **36213**

VARIAZIONI DELLE ESPOSIZIONI LORDE PER CASSA INCAGLIATE VERSO BANCHE

La presente voce corrisponde alle variazioni (voci B e C) relative agli "incagli" - riportate nella tabella A.1.4 della nota integrativa, Parte E – Rischio di credito, del bilancio consolidato.

VARIAZIONI IN AUMENTO:

INGRESSI DA ESPOSIZIONI IN BONIS:

02 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI NON DETERIORATE

04 ALTRE ESPOSIZIONI IN BONIS

TRASFERIMENTI DA:

06 SOFFERENZE

08 ESPOSIZIONI PER CASSA RISTRUTTURATE

10 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI DETERIORATE

ALTRE VARIAZIONI IN AUMENTO:

11 ESCUSSIONI DI GARANZIE

15 ALTRE

VARIAZIONI IN DIMINUZIONE:

16 USCITE VERSO ESPOSIZIONI IN BONIS

18 CANCELLAZIONI

20 INCASSI

REALIZZI PER CESSIONI

22 CONNESSE CON OPERAZIONI DI CARTOLARIZZAZIONE

24 ALTRE

TRASFERIMENTI A:

26 SOFFERENZE

28 ESPOSIZIONI PER CASSA RISTRUTTURATE

29 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI DETERIORATE

Nel caso, ad esempio, di variazione del numero di rate scadute ("incagli oggettivi").

34 ALTRE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE

Voce: **36215**

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 IN BONIS:

02 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI NON DETERIORATE

04 ALTRE ESPOSIZIONI IN BONIS

07 TRASFERIMENTI DA ESPOSIZIONI INCAGLIATE

Nel caso, ad esempio, di variazione del numero di rate scadute (“incagli oggettivi”).

09 ALTRE VARIAZIONI IN AUMENTO

VARIAZIONI IN DIMINUZIONE:

USCITE VERSO ESPOSIZIONI IN BONIS:

10 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI NON DETERIORATE

12 ALTRE ESPOSIZIONI IN BONIS

14 CANCELLAZIONI

16 INCASSI

REALIZZI PER CESSIONI

18 CONNESSE CON OPERAZIONI DI CARTOLARIZZAZIONE

20 ALTRE

TRASFERIMENTI A:

22 SOFFERENZE

24 PARTITE INCAGLIATE

26 ESPOSIZIONI PER CASSA RISTRUTTURATE

34 ALTRE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE

Voce: **36217**

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 IN BONIS:

02 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI NON DETERIORATE

04 ALTRE ESPOSIZIONI IN BONIS

07 TRASFERIMENTI DA ESPOSIZIONI INCAGLIATE

Nel caso, ad esempio, di variazione del numero di rate scadute (“incagli oggettivi”).

09 ALTRE VARIAZIONI IN AUMENTO

VARIAZIONI IN DIMINUZIONE:

USCITE VERSO ESPOSIZIONI IN BONIS:

10 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI NON DETERIORATE

12 ALTRE ESPOSIZIONI IN BONIS

14 CANCELLAZIONI

16 INCASSI

REALIZZI PER CESSIONI

18 CONNESSE CON OPERAZIONI DI CARTOLARIZZAZIONE

20 ALTRE

TRASFERIMENTI A:

22 SOFFERENZE

24 PARTITE INCAGLIATE

26 ESPOSIZIONI PER CASSA RISTRUTTURATE

34 ALTRE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE

Voce: **36219**

VARIAZIONI DELLE ESPOSIZIONI CREDITIZIE LORDE PER CASSA RISTRUTTURATE VERSO CLIENTELA

La presente voce corrisponde alle variazioni (voci B e C) relative alle "esposizioni ristrutturate" - riportate nella tabella A.1.7 della nota integrativa, Parte E – Rischio di credito, del bilancio consolidato.

VARIAZIONI IN AUMENTO:

INGRESSI DA ESPOSIZIONI IN BONIS:

02 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI NON DETERIORATE

04 ALTRE ESPOSIZIONI IN BONIS

TRASFERIMENTI DA

06 PARTITE INCAGLIATE

08 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI DETERIORATE

11 ALTRE VARIAZIONI IN AUMENTO

VARIAZIONI IN DIMINUZIONE:

14 USCITE VERSO ESPOSIZIONI IN BONIS

16 CANCELLAZIONI

18 INCASSI

REALIZZI PER CESSIONI

20 CONNESSE CON OPERAZIONI DI CARTOLARIZZAZIONE

22 ALTRE

TRASFERIMENTI A:

24 SOFFERENZE

26 PARTITE INCAGLIATE

34 ALTRE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE

Voce: **36221**

VARIAZIONI DELLE ESPOSIZIONI CREDITIZIE LORDE PER CASSA RISTRUTTURATE VERSO BANCHE

La presente voce corrisponde alle variazioni (voci B e C) relative alle "esposizioni ristrutturate" - riportate nella tabella A.1.4 della nota integrativa, Parte E – Rischio di credito, del bilancio consolidato.

VARIAZIONI IN AUMENTO:

INGRESSI DA ESPOSIZIONI IN BONIS:

02 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI NON DETERIORATE

04 ALTRE ESPOSIZIONI IN BONIS

TRASFERIMENTI DA

06 PARTITE INCAGLIATE

08 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI DETERIORATE

11 ALTRE VARIAZIONI IN AUMENTO

VARIAZIONI IN DIMINUZIONE:

14 USCITE VERSO ESPOSIZIONI IN BONIS

16 CANCELLAZIONI

18 INCASSI

REALIZZI PER CESSIONI

20 CONNESSE CON OPERAZIONI DI CARTOLARIZZAZIONE

22 ALTRE

TRASFERIMENTI A:

24 SOFFERENZE

26 PARTITE INCAGLIATE

34 ALTRE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE

Voce: **36223**

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

03 PERDITE DA CESSIONE

TRASFERIMENTI DA:

04 PARTITE INCAGLIATE

06 ESPOSIZIONI PER CASSA RISTRUTTURATE

08 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI DETERIORATE

ALTRE VARIAZIONI IN AUMENTO:

11 ESCUSSIONI DI GARANZIE

17 ALTRE

VARIAZIONI IN DIMINUZIONE:

RIPRESE DI VALORE DA VALUTAZIONE:

14 DA INTERESSI

16 ALTRE

18 RIPRESE DI VALORE DA INCASSO

19 UTILI DA CESSIONE

20 CANCELLAZIONI

TRASFERIMENTI A:

22 PARTITE INCAGLIATE

30 ALTRE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE

Voce: **36225**

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

03 PERDITE DA CESSIONE

TRASFERIMENTI DA

04 PARTITE INCAGLIATE

06 ESPOSIZIONI PER CASSA RISTRUTTURATE

08 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI DETERIORATE

ALTRE VARIAZIONI IN AUMENTO:

11 ESCUSSIONI DI GARANZIE

17 ALTRE

VARIAZIONI IN DIMINUZIONE:

RIPRESE DI VALORE DA VALUTAZIONE:

14 DA INTERESSI

16 ALTRE

18 RIPRESE DI VALORE DA INCASSO

19 UTILI DA CESSIONE

20 CANCELLAZIONI

22 TRASFERIMENTI A PARTITE INCAGLIATE

30 ALTRE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE

Voce: **36227**

VARIAZIONI DELLE RETTIFICHE DI VALORE COMPLESSIVE SU PARTITE INCAGLIATE VERSO CLIENTELA

La presente voce corrisponde alle variazioni (voci B e C) relative agli "incagli" - riportate nella tabella A.1.8 della nota integrativa, Parte E – Rischio di credito, del bilancio consolidato.

VARIAZIONI IN AUMENTO:

02 RETTIFICHE DI VALORE

03 PERDITE DA CESSIONE

TRASFERIMENTI DA

04 SOFFERENZE

06 ESPOSIZIONI PER CASSA RISTRUTTURATE

08 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI DETERIORATE

ALTRE VARIAZIONI IN AUMENTO:

11 ESCUSSIONI DI GARANZIE

17 ALTRE

VARIAZIONI IN DIMINUZIONE:

RIPRESE DI VALORE DA VALUTAZIONE:

14 DA INTERESSI

16 ALTRE

18 RIPRESE DI VALORE DA INCASSO

19 UTILI DA CESSIONE

20 CANCELLAZIONI

TRASFERIMENTI A:

22 SOFFERENZE

26 ESPOSIZIONI PER CASSA RISTRUTTURATE

27 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI DETERIORATE

32 ALTRE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE

Voce: **36229**

VARIAZIONI DELLE RETTIFICHE DI VALORE COMPLESSIVE SU PARTITE INCAGLIATE VERSO BANCHE

La presente voce corrisponde alle variazioni (voci B e C) relative agli "incagli" - riportate nella tabella A.1.5 della nota integrativa, Parte E – Rischio di credito, del bilancio consolidato.

VARIAZIONI IN AUMENTO:

02 RETTIFICHE DI VALORE

03 PERDITE DA CESSIONE

TRASFERIMENTI DA

04 SOFFERENZE

06 ESPOSIZIONI PER CASSA RISTRUTTURATE

08 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI DETERIORATE

ALTRE VARIAZIONI IN AUMENTO:

11 ESCUSSIONI DI GARANZIE

17 ALTRE

VARIAZIONI IN DIMINUZIONE:

RIPRESE DI VALORE DA VALUTAZIONE:

14 DA INTERESSI

16 ALTRE

18 RIPRESE DI VALORE DA INCASSO

19 UTILI DA CESSIONE

20 CANCELLAZIONI

TRASFERIMENTI A:

22 SOFFERENZE

26 ESPOSIZIONI PER CASSA RISTRUTTURATE

27 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI DETERIORATE

32 ALTRE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE

Voce: **36231**

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

01 PERDITE DA CESSIONE

INGRESSI DA ESPOSIZIONI IN BONIS:

03 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI NON DETERIORATE

05 ALTRE ESPOSIZIONI IN BONIS

07 TRASFERIMENTI DA ESPOSIZIONI INCAGLIATE

11 ALTRE VARIAZIONI IN AUMENTO

VARIAZIONI IN DIMINUZIONE:

08 RIPRESE DI VALORE DA VALUTAZIONE

10 RIPRESE DI VALORE DA INCASSO

13 UTILI DA CESSIONE

12 CANCELLAZIONI

TRASFERIMENTI A:

14 SOFFERENZE

16 PARTITE INCAGLIATE

18 ESPOSIZIONI PER CASSA RISTRUTTURATE

26 ALTRE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE

Voce: **36233**

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

01 PERDITE DA CESSIONE

INGRESSI DA ESPOSIZIONI IN BONIS:

03 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI NON DETERIORATE

05 ALTRE ESPOSIZIONI IN BONIS

07 TRASFERIMENTI DA ESPOSIZIONI INCAGLIATE

11 ALTRE VARIAZIONI IN AUMENTO

VARIAZIONI IN DIMINUZIONE:

08 RIPRESE DI VALORE DA VALUTAZIONE

10 RIPRESE DI VALORE DA INCASSO

13 UTILI DA CESSIONE

12 CANCELLAZIONI

TRASFERIMENTI A:

14 SOFFERENZE

16 PARTITE INCAGLIATE

18 ESPOSIZIONI PER CASSA RISTRUTTURATE

26 ALTRE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE

Voce: **36235**

VARIAZIONI DELLE RETTIFICHE DI VALORE COMPLESSIVE SU ESPOSIZIONI CREDITIZIE PER CASSA RISTRUTTURATE VERSO CLIENTELA

La presente voce corrisponde alle variazioni (voci B e C) relative alle "esposizioni ristrutturate" - riportate nella tabella A.1.8 della nota integrativa, Parte E – Rischio di credito, del bilancio consolidato.

VARIAZIONI IN AUMENTO:

02 RETTIFICHE DI VALORE

03 PERDITE DA CESSIONE

TRASFERIMENTI DA:

04 PARTITE INCAGLIATE

06 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI DETERIORATE

09 ALTRE VARIAZIONI IN AUMENTO

VARIAZIONI IN DIMINUZIONE:

RIPRESE DI VALORE DA VALUTAZIONE:

12 DA INTERESSI

14 ALTRE

16 RIPRESE DI VALORE DA INCASSO

17 UTILI DA CESSIONE

18 CANCELLAZIONI

TRASFERIMENTI A:

20 SOFFERENZE

22 PARTITE INCAGLIATE

30 ALTRE VARIAZIONI IN DIMINUZIONE

Voce: **36237**

VARIAZIONI DELLE RETTIFICHE DI VALORE COMPLESSIVE SU ESPOSIZIONI CREDITIZIE PER CASSA RISTRUTTURATE VERSO BANCHE

La presente voce corrisponde alle variazioni (voci B e C) relative alle "esposizioni ristrutturate" - riportate nella tabella A.1.5 della nota integrativa, Parte E – Rischio di credito, del bilancio consolidato.

VARIAZIONI IN AUMENTO:

02 RETTIFICHE DI VALORE

03 PERDITE DA CESSIONE

TRASFERIMENTI DA

04 PARTITE INCAGLIATE

06 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI DETERIORATE

09 ALTRE VARIAZIONI IN AUMENTO

VARIAZIONI IN DIMINUZIONE:

RIPRESE DI VALORE DA VALUTAZIONE:

12 DA INTERESSI

14 ALTRE

16 RIPRESE DI VALORE DA INCASSO

17 UTILI DA CESSIONE

18 CANCELLAZIONI

TRASFERIMENTI A:

20 SOFFERENZE

22 PARTITE INCAGLIATE

30 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"e attività 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

Sottosezione: 2 - DATI SEMESTRALI

PARTE 4 – CARTOLARIZZAZIONI

Voce: **36243**

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 (riamaste 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, incagli 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 in bonis, 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 in bonis 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 INCAGLI

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 INCAGLI

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 INCAGLI

22 AVENTI CARATTERISTICHE DI ALTRE ATTIVITÀ DETERIORATE

24 ALTRE

Voce: **36245**

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 36243.

CON ATTIVITÀ SOTTOSTANTI OGGETTO DI INTEGRALE CANCELLAZIONE DAL BILANCIO:

02 AVENTI CARATTERISTICHE DI SOFFERENZE

04 AVENTI CARATTERISTICHE DI INCAGLI

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 INCAGLI

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 INCAGLI

22 AVENTI CARATTERISTICHE DI ALTRE ATTIVITÀ DETERIORATE

24 ALTRE

Voce: **36247**

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 36243.

CON ATTIVITÀ SOTTOSTANTI OGGETTO DI INTEGRALE CANCELLAZIONE DAL BILANCIO:

02 AVENTI CARATTERISTICHE DI SOFFERENZE

04 AVENTI CARATTERISTICHE DI INCAGLI

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 INCAGLI

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 INCAGLI

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 36243) 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 36243 - 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

Si distingue tra esposizioni: 1) senior; 2) mezzanine; 3) junior.

La presente voce corrisponde alla tabella C.1.4 della nota integrativa, Parte E – Rischio di credito, del bilancio consolidato. 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.

Si veda la voce 36243.

CARTOLARIZZAZIONI PROPRIE

02 ESPOSIZIONI PER CASSA

04 ESPOSIZIONI FUORI BILANCIO

CARTOLARIZZAZIONE DI TERZI

06 ESPOSIZIONI PER CASSA

08 ESPOSIZIONI FUORI BILANCIO

Voce: **36257**

CARTOLARIZZAZIONI TRADIZIONALI: AMMONTARE COMPLESSIVO DELLE ATTIVITÀ CARTOLARIZZATE SOTTOSTANTI AI TITOLI JUNIOR O AD ALTRE FORME DI SOSTEGNO CREDITIZIO

La presente voce corrisponde alla colonna "cartolarizzazioni tradizionali" riportata nella tabella C.1.5 della nota integrativa, Parte E – Rischio di credito, del bilancio consolidato.

ATTIVITÀ PROPRIE

OGGETTO DI INTEGRALE CANCELLAZIONE DAL BILANCIO

02 SOFFERENZE

04 INCAGLI

06 ESPOSIZIONI RISTRUTTURATE

08 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI DETERIORATE

10 ALTRE ATTIVITÀ

OGGETTO DI PARZIALE CANCELLAZIONE DAL BILANCIO

12 SOFFERENZE

14 INCAGLI

16 ESPOSIZIONI RISTRUTTURATE

18 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI DETERIORATE

20 ALTRE ATTIVITÀ

RIMASTE INTEGRALMENTE IN BILANCIO

22 SOFFERENZE

24 INCAGLI

26 ESPOSIZIONI RISTRUTTURATE

28 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI DETERIORATE

30 ALTRE ATTIVITÀ

ATTIVITÀ DI TERZI

32 SOFFERENZE

34 INCAGLI

36 ESPOSIZIONI RISTRUTTURATE

38 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI DETERIORATE

40 ALTRE ATTIVITÀ

Voce: **36259**

CARTOLARIZZAZIONI SINTETICHE: ATTIVITÀ SOTTOSTANTI AI TITOLI JUNIOR O AD ALTRE FORME DI SOSTEGNO CREDITIZIO

La presente voce corrisponde alla colonna "cartolarizzazioni sintetiche" riportata nella tabella C.1.5 della nota integrativa , Parte E – Rischio di credito, del bilancio consolidato.

CARTOLARIZZAZIONI PROPRIE

02 SOFFERENZE

04 INCAGLI

06 ESPOSIZIONI RISTRUTTURATE

08 ESPOSIZIONI SCADUTE E/O SCONFINANTI DETERIORATE

10 ALTRE ATTIVITÀ

CARTOLARIZZAZIONI DI TERZI

12 SOFFERENZE

14 INCAGLI

16 ESPOSIZIONI RISTRUTTURATE

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: **36333**

FINANZIAMENTI RIPARTITI PER FORMA TECNICA

Va indicato il valore netto di bilancio.

E' prevista la distinzione tra finanziamenti in sofferenza, incagliati, ristrutturati, scaduti e/o sconfinanti deteriorati – approccio per debitore, scaduti e/o sconfinanti deteriorati – approccio per transazione, in bonis (variabile "bonis/deteriorate").

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: **36334**

RETTIFICHE DI VALORE COMPLESSIVE SU FINANZIAMENTI

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 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").

BANCHE:

02 SOFFERENZE

04 PARTITE INCAGLIATE

06 FINANZIAMENTI RISTRUTTURATI

08 FINANZIAMENTI SCADUTI E/O SCONFINANTI DETERIORATI

E' prevista la ripartizione per "soggetto debitore" o per "singola transazione" (variabile: "tipo scaduto").

10 FINANZIAMENTI SCADUTI E/O SCONFINANTI NON DETERIORATI

11 ALTRI FINANZIAMENTI

CLIENTELA:

12 SOFFERENZE

14 PARTITE INCAGLIATE

16 FINANZIAMENTI RISTRUTTURATI

18 FINANZIAMENTI SCADUTI E/O SCONFINANTI DETERIORATI

E' prevista la ripartizione per "soggetto debitore" o per "singola transazione" (variabile: "tipo scaduto").

20 FINANZIAMENTI SCADUTI E/O SCONFINANTI NON DETERIORATI

21 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 SOCIETA' FINANZIARIE

10 TITOLI EMESSI DA SOCIETA' 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 nota integrativa, 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

Sottosezione:

I – 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".