

PROSPETTI CONTABILI DEI FONDI COMUNI DI INVESTIMENTO APERTI

A1. Schema di prospetto del valore della quota dei fondi aperti

FONDO

PROSPETTO DEL VALORE DELLA QUOTA AL .../.../.....

ATTIVITÀ	IMPORTO
A. Strumenti finanziari quotati	
B. Strumenti finanziari non quotati	
C. Strumenti finanziari derivati	
D. Depositi bancari	
E. Pronti contro termine attivi e operazioni assimilate	
F. Posizione netta di liquidità	
G. Altre attività	
Totale attività	
PASSIVITÀ E NETTO	
H. Finanziamenti ricevuti	
I. Pronti contro termine passivi e operazioni assimilate	
L. Strumenti finanziari derivati	
M. Debiti verso i partecipanti	
N. Altre passività	
Totale passività	
Valore complessivo netto del fondo	
Numero delle quote in circolazione	
Valore unitario delle quote	

Il prospetto del valore della quota dei fondi comuni aperti deve essere compilato secondo i medesimi criteri adottati per la redazione della situazione patrimoniale del rendiconto, alle cui istruzioni si rinvia.

NOTA: E' rimessa alle autonome valutazioni delle SGR l'opportunità di indicare in calce al presente prospetto l'importo non soggetto ad imposta di successione ai sensi della Circolare 37/E del 15 febbraio 1999 del Ministero delle Finanze.

A2. Schema di relazione semestrale dei fondi aperti

RELAZIONE SEMESTRALE DEL FONDO AL .../.../.....

SITUAZIONE PATRIMONIALE

ATTIVITÀ	Situazione al xx/xx/xxxx		Situazione a fine esercizio precedente	
	Valore complessivo	In perc. del totale attività	Valore complessivo	In perc. del totale attività
A. STRUMENTI FINANZIARI QUOTATI A1. Titoli di debito A1.1 titoli di Stato A1.2 altri A2. Titoli di capitale A3. Parti di O.I.C.R.				
B. STRUMENTI FINANZIARI NON QUOTATI B1. Titoli di debito B2. Titoli di capitale B3. Parti di O.I.C.R.				
C. STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI C1. Margini presso organismi di compensazione e garanzia C2. Opzioni, premi o altri strumenti finanziari derivati quotati C3. Opzioni, premi o altri strumenti finanziari derivati non quotati				
D. DEPOSITI BANCARI D1. A vista D2. Altri				
E. PRONTI CONTRO TERMINE ATTIVI E OPERAZIONI ASSIMILATE				
F. POSIZIONE NETTA DI LIQUIDITÀ F1. Liquidità disponibile F2. Liquidità da ricevere per operazioni da regolare F3. Liquidità impegnata per operazioni da regolare				
G. ALTRE ATTIVITÀ G1. Ratei attivi G2. Crediti di imposta G3. Altre				
TOTALE ATTIVITÀ		100		100

PASSIVITÀ E NETTO	Situazione al xx/xx/xxxx	Situazione a fine esercizio precedente
	Valore complessivo	Valore complessivo
H. FINANZIAMENTI RICEVUTI I. PRONTI CONTRO TERMINE PASSIVI E OPERAZIONI ASSIMILATE L. STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI L1. Opzioni, premi o altri strumenti finanziari derivati quotati L2. Opzioni, premi o altri strumenti finanziari derivati non quotati M. DEBITI VERSO I PARTECIPANTI M1. Rimborsi richiesti e non regolati M2. Proventi da distribuire M3. Altri N. ALTRE PASSIVITÀ N1. Provvigioni ed oneri maturati e non liquidati N2. Debiti di imposta N3. Altre TOTALE PASSIVITÀ		
VALORE COMPLESSIVO NETTO DEL FONDO (comparto)		
Numero delle quote in circolazione		
Valore unitario delle quote		

Movimenti delle quote nel semestre	
Quote emesse	
Quote rimborsate	

La situazione patrimoniale della relazione semestrale dei fondi comuni deve essere compilata secondo i medesimi criteri adottati per la redazione della situazione patrimoniale del rendiconto, alle cui istruzioni si rinvia.

A3. Schema di rendiconto dei fondi aperti

RENDICONTO DEL FONDO

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL .../.../.....

ATTIVITÀ	Situazione al xx/xx/xxxx		Situazione a fine esercizio precedente	
	Valore complessivo	In perc. del totale attività	Valore complessivo	In perc. del totale attività
A. STRUMENTI FINANZIARI QUOTATI				
A1. Titoli di debito				
A1.1 titoli di Stato				
A1.2 altri				
A2. Titoli di capitale				
A3. Parti di O.I.C.R.				
B. STRUMENTI FINANZIARI NON QUOTATI				
B1. Titoli di debito				
B2. Titoli di capitale				
B3. Parti di O.I.C.R.				
C. STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI				
C1. Margini presso organismi di compensazione e garanzia				
C2. Opzioni, premi o altri strumenti finanziari derivati quotati				
C3. Opzioni, premi o altri strumenti finanziari derivati non quotati				
D. DEPOSITI BANCARI				
D1. A vista				
D2. Altri				
E. PRONTI CONTRO TERMINE ATTIVI E OPERAZIONI ASSIMILATE				
F. POSIZIONE NETTA DI LIQUIDITÀ				
F1. Liquidità disponibile				
F2. Liquidità da ricevere per operazioni da regolare				
F3. Liquidità impegnata per operazioni da regolare				
G. ALTRE ATTIVITÀ				
G1. Ratei attivi				
G2. Crediti di imposta				
G3. Altre				
TOTALE ATTIVITÀ		100		100

PASSIVITÀ E NETTO	Situazione al xx/xx/xxxx	Situazione a fine esercizio precedente
	Valore complessivo	Valore complessivo
H. FINANZIAMENTI RICEVUTI I. PRONTI CONTRO TERMINE PASSIVI E OPERAZIONI ASSIMILATE L. STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI L1. Opzioni, premi o altri strumenti finanziari derivati quotati L2. Opzioni, premi o altri strumenti finanziari derivati non quotati M. DEBITI VERSO I PARTECIPANTI M1. Rimborsi richiesti e non regolati M2. Proventi da distribuire M3. Altri N. ALTRE PASSIVITÀ N1. Provvigioni ed oneri maturati e non liquidati N2. Debiti di imposta N3. Altre TOTALE PASSIVITÀ		
VALORE COMPLESSIVO NETTO DEL FONDO (comparto)		
Numero delle quote in circolazione		
Valore unitario delle quote		

Movimenti delle quote nell'esercizio	
Quote emesse	
Quote rimborsate	

RENDICONTO DEL FONDO

SEZIONE REDDITUALE

	Rendiconto al.....		Rendiconto esercizio precedente	
<p>A. STRUMENTI FINANZIARI QUOTATI</p> <p>A1. PROVENTI DA INVESTIMENTI</p> <p style="margin-left: 20px;">A1.1 Interessi e altri proventi su titoli di debito</p> <p style="margin-left: 20px;">A1.2 Dividendi e altri proventi su titoli di capitale</p> <p style="margin-left: 20px;">A1.3 Proventi su parti di O.I.C.R.</p> <p>A2. UTILE/PERDITA DA REALIZZI</p> <p style="margin-left: 20px;">A2.1 Titoli di debito</p> <p style="margin-left: 20px;">A2.2 Titoli di capitale</p> <p style="margin-left: 20px;">A2.3 Parti di O.I.C.R.</p> <p>A3. PLUSVALENZE/MINUSVALENZE</p> <p style="margin-left: 20px;">A3.1 Titoli di debito</p> <p style="margin-left: 20px;">A3.2 Titoli di capitale</p> <p style="margin-left: 20px;">A3.3 Parti di O.I.C.R.</p> <p>A4. RISULTATO DELLE OPERAZIONI DI COPERTURA DI STRUMENTI FINANZIARI QUOTATI</p> <p style="text-align: right;">Risultato gestione strumenti finanziari quotati</p>				
<p>B. STRUMENTI FINANZIARI NON QUOTATI</p> <p>B1. PROVENTI DA INVESTIMENTI</p> <p style="margin-left: 20px;">B1.1 interessi e altri proventi su titoli di debito</p> <p style="margin-left: 20px;">B1.2 dividendi e altri proventi su titoli di capitale</p> <p style="margin-left: 20px;">B1.3 proventi su parti di O.I.C.R.</p> <p>B2. UTILE/PERDITA DA REALIZZI</p> <p style="margin-left: 20px;">B2.1 Titoli di debito</p> <p style="margin-left: 20px;">B2.2 Titoli di capitale</p> <p style="margin-left: 20px;">B2.3 Parti di O.I.C.R.</p> <p>B3. PLUSVALENZE/MINUSVALENZE</p> <p style="margin-left: 20px;">B3.1 Titoli di debito</p> <p style="margin-left: 20px;">B3.2 Titoli di capitale</p> <p style="margin-left: 20px;">B3.3 Parti di O.I.C.R.</p> <p>B4. RISULTATO DELLE OPERAZIONI DI COPERTURA DI STRUMENTI FINANZIARI NON QUOTATI</p> <p style="text-align: right;">Risultato gestione strumenti finanziari non quotati</p>				
<p>C. RISULTATO DELLE OPERAZIONI IN STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI NON DI COPERTURA</p> <p>C1. RISULTATI REALIZZATI</p> <p style="margin-left: 20px;">C1.1 Su strumenti quotati</p> <p style="margin-left: 20px;">C1.2 Su strumenti non quotati</p> <p>C2. RISULTATI NON REALIZZATI</p> <p style="margin-left: 20px;">C2.1 Su strumenti quotati</p> <p style="margin-left: 20px;">C2.2 Su strumenti non quotati</p>				

	Rendiconto al		Rendiconto esercizio precedente	
D. DEPOSITI BANCARI				
D1. INTERESSI ATTIVI E PROVENTI ASSIMILATI				
E. RISULTATO DELLA GESTIONE CAMBI				
E1. OPERAZIONI DI COPERTURA				
E1.1 Risultati realizzati				
E1.2 Risultati non realizzati				
E2. OPERAZIONI NON DI COPERTURA				
E2.1 Risultati realizzati				
E2.2 Risultati non realizzati				
F. ALTRE OPERAZIONI DI GESTIONE				
F1. PROVENTI DELLE OPERAZIONI DI PRONTI CONTRO TERMINE E ASSIMILATE				
F2. PROVENTI DELLE OPERAZIONI DI PRESTITO TITOLI				
Risultato lordo della gestione di portafoglio				
G. ONERI FINANZIARI				
G1. INTERESSI PASSIVI SU FINANZIAMENTI RICEVUTI				
G2. ALTRI ONERI FINANZIARI				
Risultato netto della gestione di portafoglio				
H. ONERI DI GESTIONE				
H1. PROVVISORIE DI GESTIONE SGR				
H2. COMMISSIONI BANCA DEPOSITARIA				
H3. SPESE PUBBLICAZIONE PROSPETTI E INFORMATIVA AL PUBBLICO				
H4. ALTRI ONERI DI GESTIONE				
I. ALTRI RICAVI ED ONERI				
I1. Interessi attivi su disponibilità liquide				
I2. Altri ricavi				
I3. Altri oneri				
Risultato della gestione prima delle imposte				
L. IMPOSTE				
L1. Imposta sostitutiva a carico dell'esercizio				
L2. Imposta sostitutiva a credito dell'esercizio				
L3. Altre imposte				
Utile/perdita dell'esercizio				

RENDICONTO DEL FONDO

NOTA INTEGRATIVA

La nota integrativa forma parte integrante del rendiconto di esercizio; essa ha la funzione sia di fornire informazioni più dettagliate sui dati contabili contenuti nella situazione patrimoniale e nella sezione reddituale, sia di rendere ulteriori notizie al pubblico, anche di carattere non quantitativo, sull'andamento della gestione.

La nota è ripartita in parti e sezioni, che illustrano singoli aspetti della gestione, da completare in funzione dell'operatività svolta dal fondo; alcune informazioni possono essere rese in forma libera, altre devono rispettare gli schemi-tipo di apposite tabelle.

E' facoltà delle SGR ampliare il contenuto della nota integrativa con altre informazioni in aggiunta a quelle richieste, purchè ciò non diminuisca la chiarezza del documento stesso.

INDICE DELLA NOTA INTEGRATIVA

PARTE A – ANDAMENTO DEL VALORE DELLA QUOTA

PARTE B – LE ATTIVITÀ, LE PASSIVITÀ E IL VALORE COMPLESSIVO NETTO

Sezione I – Criteri di valutazione

Sezione II – Le attività

Sezione III – Le passività

Sezione IV – Il valore complessivo netto

Sezione V – Altri dati patrimoniali

PARTE C – IL RISULTATO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO

Sezione I – Strumenti finanziari quotati e non quotati e relative operazioni di copertura

Sezione II – Depositi bancari

Sezione III – Altre operazioni di gestione e oneri finanziari

Sezione IV – Oneri di gestione

Sezione V – Altri ricavi ed oneri

Sezione VI – Imposte

PARTE D – ALTRE INFORMAZIONI