

**ISTRUZIONI INFORMATICHE PER LA TRASMISSIONE DATI DEL
BILANCIO ANNUALE CONSOLIDATO E INFORMAZIONI AGGIUNTIVE
SURVEY INFOSTAT BICON**

(Regolamento n. 7 ISVAP del 13/07/2007

Modificato dal Provvedimento n. 121 del 7/06/2022)

17/04/2024

Sommario

1. CONTENUTO DELLA RILEVAZIONE.....	3
2. TEMPISTICA DELLA RILEVAZIONE.....	3
3. COMPONENTI DELLA SEGNALAZIONE E TRASMISSIONE DEI DATI	3
4. DEFINIZIONE DEL FILE OGGETTO DELLA SEGNALAZIONE – FORMATO XML	4
4.1 HEADER DEL FILE	4
4.2 CONTENUTO DEL FILE - CUBI	4
4.2.1 Tabella dei contenuti.....	4
4.2.2 Domini	4
4.2.3 Prospetti P001, P002...P063, M004	5
4.2.4 Strutture XML dei prospetti	6
5. VALORI NUMERICI	6
5.1 Formati	6
5.2 Segni	7
6. APPENDICE – ESEMPIO FILE XML PER SURVEY BICON.....	8

1. CONTENUTO DELLA RILEVAZIONE

Il presente documento fornisce le istruzioni per la trasmissione informatica dei dati relativi al bilancio annuale consolidato e informazioni aggiuntive, ai sensi degli artt. 26 e 27 del regolamento ISVAP n. 7/2007 (modificato dal Provvedimento n. 121 del 7/06/2022).

Gli schemi interessati dalla trasmissione informatica a fini di vigilanza, sono definiti in allegato *Allegato_Istruzioni_informatiche_reg_7_IAS_IFRS.xlsx*, come già riportati nell' ["Allegato 2 al regolamento – Schemi del bilancio assicurativo IAS/IFRS"](#) e nell' ["Allegato 4 al reg. 7/2007 Modulo 4 - Informativa sui premi"](#).

Per gli schemi riportati nel suddetto *Allegato 2* valgono le regole di compilazione previste nell' ["Allegato 1 al Regolamento ISVAP n. 7/2007 – Istruzioni per la compilazione degli schemi del bilancio assicurativo IAS/IFRS"](#).

2. TEMPISTICA DELLA RILEVAZIONE

La prima trasmissione dati, cui le presenti istruzioni informatiche si riferiscono, riguarda l'anno 2023 (periodo di esercizio 01/01/2023-31/12/2023). L'invio della segnalazione da parte dell'impresa deve avvenire entro un mese dalla data di approvazione del bilancio consolidato.

3. COMPONENTI DELLA SEGNALEZIONE E TRASMISSIONE DEI DATI

Gli scambi di flussi informativi tra le imprese e l'IVASS, oggetto del presente documento, sono effettuati mediante la piattaforma Infostat. Indicazioni generali sull'accreditamento e sull'utilizzo della procedura per la raccolta delle informazioni sono disponibili nel ["Manuale Utente Infostat¹"](#) reperibile sul sito dell'IVASS.

Il formato da utilizzare per la produzione delle segnalazioni è XML² (*eXtensible Markup Language*). Tale formato è caratterizzato dalla presenza di marcatori, <tag>, che consentono la descrizione di dati strutturati. Un esempio di file XML formattato per la survey in oggetto è riportato in appendice a questo documento (cfr. par. [6](#)).

I dati da fornire sono quelli relativi agli schemi *indicati dalla colonna BICON³ (Bilancio Consolidato)* nell'allegato al presente documento *Allegato_Istruzioni_informatiche_reg_7_IAS_IFRS.xlsx* (art.20 comma 1 lettera b)) e devono essere trasmessi, mediante la produzione del suddetto file XML, tramite la Survey Infostat denominata **BICON**.

I dati relativi al precedente esercizio (T-1) non sono richiesti, così come non vanno trasmesse le eventuali tabelle integrative prodotte nel bilancio in autonomia.

L'allegato Excel è da intendersi come parte integrante delle istruzioni informatiche di ausilio alla predisposizione degli schemi, non è strumento di generazione del file XML e non deve in alcun modo essere allegato alla segnalazione.

¹ https://www.ivass.it/operatori/imprese/raccolta-dati/infostat/manuale_utente_infostat_IT.pdf

² Il file XML oggetto della rilevazione sarà trasmesso all'interno di un file compresso (.zip) contenente unicamente l'XML (senza utilizzo di cartelle, etc...).

³ Per i prospetti P005, P006, P009, P010, P031, P032, P033 e P050 non è richiesta la trasmissione informatica.

Il file XML prodotto, infine, deve essere trasmesso all'interno di un file compresso (.zip).

4. DEFINIZIONE DEL FILE OGGETTO DELLA SEGNALAZIONE – FORMATO XML

Il file XML oggetto della rilevazione si compone di 56 (cinquantasei) schemi (strutture dati/cubi) e di una sezione di intestazione (header) contenente le informazioni di seguito indicate:

4.1 HEADER DEL FILE

Il file XML di segnalazione della *survey BICON* presenta un *header* che contiene i seguenti TAG da valorizzare:

survey

Indica il nome della *survey* per la quale si sottopone la segnalazione. Specificare il codice “**BICON**”.

partner

Indica il codice del segnalante. Il partner coincide con il codice completo IVASS (5 caratteri) dell'impresa, altrimenti indicato come ENTE_SEGN all'interno dei cubi.

initialDate

Indica il periodo di riferimento previsto per la rilevazione nel formato aaaa-mm-gg (Es.: 2023-12-31)

timeProduction

Indica la data e l'ora di produzione del file nel formato aaaa-mm-ggThh:mm:ss

type

Indica il tipo di invio. Specificare la costante “**SUBSTITUTION**”

4.2 CONTENUTO DEL FILE - CUBI

Le specifiche istruzioni per la generazione di ciascun cubo (schema) sono dettagliate nel file Excel allegato al presente documento: *Allegato_Istruzioni_informatiche_reg_7_IAS_IFRS.xlsx*.

L'allegato è strutturato nelle seguenti aree di interesse:

4.2.1 Tabella dei contenuti

Il foglio *Tabella dei contenuti* riporta l'elenco di tutti gli schemi del bilancio consolidato previsti dall'allegato 2 e dell'allegato 4 del regolamento 7 e, con riferimento alla *survey BICON*, sono consultabili le specifiche per i 56 schemi da trasmettere.

Per ciascuno schema (=prospetto) è indicato: l'identificativo, la descrizione (con singolo click si accede alla struttura dello stesso) e la sintassi XML da utilizzare per la creazione del relativo cubo.

4.2.2 Domini

Il foglio *DOMINI* riporta l'elenco dei valori di dominio alfanumerici ammessi per le variabili degli schemi. Ciascuna voce è caratterizzata dal codice di dominio, dal codice di prospetto che indica a quale prospetto il dominio si riferisce (nel caso in cui la cella relativa al prospetto sia vuota, i valori

del dominio sono da intendersi validi per ciascun prospetto in cui sono richiamati), dalla descrizione e dal codice che rappresenta il valore da inserire all'interno della relativa variabile del cubo XML.

La survey, inoltre, utilizza due tipi di domini numerici: il “*Valore monetario*” utilizzato per indicare importi e il “*Numerico con 2 decimali*” utilizzato per indicare le percentuali. Maggiori dettagli sui domini numerici sono dati nel paragrafo [5](#).

Nel caso delle variabili *PROG_SOCIETA* (progressivo della società) e *DENO_SOCIETA* (denominazione della società) presenti nei prospetti: P007, P008, P011, P012, P029 e P030, si richiede di indicare rispettivamente un progressivo numerico e una denominazione alfanumerica così come indicato all'interno del rispettivo prospetto dell'allegato.

4.2.3 Prospetti P001, P002...P063, M004

In ciascun foglio è stata definita la struttura tabellare del relativo prospetto.

Nell'intestazione sono indicati:

- La descrizione del prospetto
- l'ID del prospetto
- Indicazione sul segno relativo ai valori monetari
- Link diretto all'esempio di codice XML relativo allo schema

Nella struttura tabellare sono indicate:

- Le righe con il relativo codice di riga
- Le colonne con il relativo dominio e codice di colonna

Di fianco alla tabella sono indicate le regole di controllo interne al singolo prospetto. La presenza di tali regole, oltre a garantire la correttezza e la quadratura dei dati, consente di comprendere meglio le modalità di compilazione del prospetto e l'utilizzo dell'eventuale segno meno per i valori monetari. Per i prospetti con la dimensione *base di aggregazione* (BAGG): P020, P021, P022, P023, P024, P041, P042, P043, P044 e P045, le regole sono applicate per singola base di aggregazione; per i prospetti con la dimensione *codice settore attività* (COD_SETTORE): P062 e P063, analogamente, le regole sono applicate per singolo codice settore.

A	B	C	D	E	F
2	Prospetto: CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO			Descrizione del prospetto	
3	ID prospetto: P003			ID del prospetto	
4	Valori negativi: Le voci che esprimono un costo, un onere, una perdita, una variazione negativa oppure una rettifica di valore vanno segnalate con il segno meno (-).			Indicazione su eventuali valori negativi	
5				Sintassi e struttura XML del prospetto	
6	Clicca per vedere:				
7	Esempio della struttura XML del prospetto				
8					
9					
10					
11					
12					
13					
14	CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO				
15	1. Utile (Perdita) d'esercizio	R0100			
16	2. Altre componenti reddituali al netto delle imposte senza riclassifica a conto economico	R0200			
17	2.1 Quota delle riserve da valutazione delle partecipazioni valutate a patrimonio netto	R0210			
18	2.2 Variazione della riserva da valutazione di attività immateriali	R0220			
19	2.3 Variazione della riserva da valutazione di attività materiali	R0230			
20	2.4 Ricavi o costi di natura finanziaria relativi ai contratti assicurativi emessi	R0240			
21	2.5 Proventi od oneri relativi ad attività non correnti o a un gruppo in dismissione posseduti per la vendita	R0250			
22	2.6 Utili e perdite attuariali e rettifiche relativi a piani a benefici definiti	R0260			
23	2.7 Utili o perdite su titoli di capitale designati al fair value con impatto sulla redditività complessiva	R0270			
24	2.8 Variazione del proprio merito creditizio su passività finanziarie designate al fair value con impatto a conto economico	R0280			
25	2.9 Altri elementi	R0290			
26	3. Altre componenti reddituali al netto delle imposte con riclassifica a conto economico	R0300			
27	3.1 Variazione della riserva per differenze di cambio nete	R0310			
28	3.2 Utili o perdite su attività finanziarie (diverse dai titoli di capitale) valutate al fair value con impatto sulla redditività complessiva	R0320			
29	3.3 Utili o perdite su strumenti di copertura di un flusso finanziario	R0330			
30	3.4 Utili o perdite su strumenti di copertura di un investimento netto in una gestione estera	R0340			
31	3.5 Quota delle riserve da valutazione delle partecipazioni valutate a patrimonio netto	R0350			
32	3.6 Ricavi o costi di natura finanziaria relativi ai contratti assicurativi emessi	R0360			
33	3.7 Ricavi o costi di natura finanziaria relativi alle cessioni in riassicurazione	R0370			
34	3.8 Proventi od oneri relativi ad attività non correnti o a un gruppo in dismissione posseduti per la vendita	R0380			
35	3.9 Altri elementi	R0390			
36	4. TOTALE DELLE ALTRE COMPONENTI DEL CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO	R0400			
37	5. TOTALE DEL CONTO ECONOMICO COMPLESSIVO CONSOLIDATO (Voce 1+4)	R0500			
38	5.1 di cui: di pertinenza della capogruppo	R0510			
39	5.2 di cui: di pertinenza di terzi	R0520			

4.2.4 Strutture XML dei prospetti

Nei fogli finali sono riportati esempi e sintassi per la creazione della struttura XML di ciascun prospetto.

Le tipologie di cubo per la survey BICON sono nove e si possono raggruppare in due tipologie:

- Cubo Tipo 1, Cubo Tipo 2 e Cubo Tipo 3 fanno parte dei cubi generici utilizzabili per più prospetti e hanno uno sviluppo delle colonne prettamente in verticale.
Per questi tipi di cubo, le celle (corrispondenza riga-colonna) non valorizzate non devono essere trasmesse.
- Cubo-P007, Cubo-P008, Cubo-P011, Cubo-P012, Cubo-P029 e Cubo-P030 hanno una struttura specifica riferita al singolo prospetto indicato e hanno uno sviluppo delle colonne in orizzontale.
Per questi tipi di cubo, la struttura XML deve essere completa di tutte le variabili previste (<dim />). Indicare comunque il valore 0 (zero) per le variabili numeriche per le quali non ci siano valori da segnalare.

5. VALORI NUMERICI

5.1 Formati

Nella survey BICON sono previsti due tipi numerici:

1. Valore monetario
2. Numerico con 2 decimali

Valori numerici il cui dominio è “*Valore monetario*” devono essere espressi all’unità di euro, senza virgola e senza valori decimali.

Valori numerici il cui dominio richiesto è “*Numerico con 2 decimali*” devono essere espressi con un numero intero più due cifre decimali, anche se non significative, senza l’utilizzo della virgola. Fanno eccezione le percentuali inferiori all’1% per le quali sarà indicata soltanto la parte decimale.

Es.: Per indicare il 100% all’interno dell’attributo *Value* deve essere indicato il numero 10000

Per indicare il 50,6% all’interno dell’attributo *Value* deve essere indicato il numero 5060

Per indicare il 0,65% all’interno dell’attributo *Value* deve essere indicato il numero 65

5.2 Segni

Nei prospetti gli importi vanno segnalati in valore assoluto (senza segno), ad eccezione di quei prospetti al cui interno (vedi Allegato) sono state impartite indicazioni per la segnalazione degli importi negativi.

6. APPENDICE – ESEMPIO FILE XML PER SURVEY BICON

```
<?xml version="1.0" encoding="UTF-8" standalone="yes" ?>
<message xmlns="http://www.bankitalia.it/bolina/common/vo/message"
xmlns:ns2="http://www.bankitalia.it/bolina/common/vo/cube">
  <header>
    <survey>BICON</survey>
    <partner>A000S</partner>
    <initialDate>2023-12-31</initialDate>
    <timeProduction>2024-05-10T11:23:00</timeProduction>
    <type>SUBSTITUTION</type>
  </header>
  <content>
    <dataSegment id="OBSERVATION">
      <!--
        SVILUPPO OSSERVAZIONI DA TRASMETTERE PER OGNI SINGOLO CUBO
      -->
      <cube lastObsId="50" id="P001"
xmlns="http://www.bankitalia.it/bolina/common/vo/cube">
        <obs id="0">
          <dim name="ENTE_SEGN" value="" />
          <dim name="DATA_CONTABILE" value="" />
          <dim name="COD_RIGA" value="" />
          <dim name="COD_COLONNA" value="" />
          <dim name="VALORE" value="" />
        </obs>
        <!--
          ...
          |
          V
        -->
        <obs id="50">
          <dim name="ENTE_SEGN" value="" />
          <dim name="DATA_CONTABILE" value="" />
          <dim name="COD_RIGA" value="" />
          <dim name="COD_COLONNA" value="" />
          <dim name="VALORE" value="" />
        </obs>
      </cube>
      <cube lastObsId="33" id="P002"
xmlns="http://www.bankitalia.it/bolina/common/vo/cube">
        <obs id="0">
          <dim name="ENTE_SEGN" value="" />
          <dim name="DATA_CONTABILE" value="" />
          <dim name="COD_RIGA" value="" />
          <dim name="COD_COLONNA" value="" />
          <dim name="VALORE" value="" />
        </obs>
      </cube>
    </dataSegment>
  </content>
</message>
```



```

</obs>
<!--
    ...
    |
    V
-->
<obs id="33">
    <dim name="ENTE_SEGN" value="" />
    <dim name="DATA_CONTABILE" value="" />
    <dim name="COD_RIGA" value="" />
    <dim name="COD_COLONNA" value="" />
    <dim name="VALORE" value="" />
</obs>
</cube>
<!--
    |
    |
    A SEGUIRE TUTTE LE OSSERVAZIONI PER OGNI CUBO
    |
    |
    V
    FINO ALL'ULTIMO CUBO "XXXX" DA TRASMETTERE
-->
<cube lastObsId="19" id="XXXX"
xmlns="http://www.bankitalia.it/bolina/common/vo/cube">
    <obs id="0">
        <dim name="ENTE_SEGN" value="" />
        <dim name="DATA_CONTABILE" value="" />
        <dim name="COD_RIGA" value="" />
        <dim name="COD_COLONNA" value="" />
        <dim name="VALORE" value="" />
    </obs>
    <!--
        ...
        |
        |
        V
    -->
    <obs id="19">
        <dim name="ENTE_SEGN" value="" />
        <dim name="DATA_CONTABILE" value="" />
        <dim name="COD_RIGA" value="" />
        <dim name="COD_COLONNA" value="" />
        <dim name="VALORE" value="" />
    </obs>
</cube>
</dataSegment>
</content>
</message>

```