



I V A S S
ISTITUTO PER LA VIGILANZA
SULLE ASSICURAZIONI



Istruzioni per la trasmissione informatica

Comunicazione GESTIONI SEPARATE
REGOLAMENTO ISVAP 38 / 2011
(come modificato dal Provv. IVASS 68 / 2018)

Vers. 1.2
30 aprile 2021

Sommario

1. Contenuto della rilevazione.....	3
2. Tempistica della rilevazione.....	3
3. Compilazione dei file XML e trasmissione dei dati.....	3
4. Survey componenti la comunicazione.....	4
5. Variabili da segnalare nelle intestazioni (<i>header</i>) delle <i>survey</i>	5
6. Variabili da segnalare nei singoli cubi delle <i>survey</i>	6
6.1. Survey GSFUA.....	6
6.2. Survey GSFUM.....	9
6.3. Survey GSFUR.....	15
7. Controlli sul flusso dei file.....	17
8. Controlli sui dati.....	18
9. Set dei domini.....	23
10. Esempio di compilazione del cubo GSFUM_GESE_CTER (flussi CTER).....	26

1. Contenuto della rilevazione

Il presente documento fornisce le istruzioni per l'invio delle comunicazioni all'IVASS sulle Gestioni separate prodotte dalle imprese di assicurazione ai sensi del Regolamento ISVAP n. 38/2011 (di seguito Regolamento).

Esso sostituisce la versione 1.1 del 2 novembre 2020 delle istruzioni ed integra le informazioni da inviare con quelle derivanti dal Provvedimento IVASS n.68/2018 (di seguito Provvedimento) con particolare riferimento a quanto indicato nell'art.13 comma 3-bis del Regolamento e alle informazioni introdotte dall'art. 12 comma 1, lettera d) del Provvedimento, concernenti la compilazione di un prospetto riportante la movimentazione del fondo utili (di seguito flusso CTER).

La rilevazione comprende le seguenti *survey*:

- GSFUA per la comunicazione delle movimentazioni anagrafiche (costituzione di nuove Gestioni separate, modifiche alle Gestioni esistenti, chiusura di Gestioni);
- GSFUM per le comunicazioni periodiche delle informazioni contenute nel rendiconto e nei prospetti di cui all'articolo 14, comma 1, lettere a) e b) e comma 2 del Regolamento;
- GSFUR per la raccolta di informazioni riguardanti l'ammontare delle riserve relative alle Gestioni interne separate distinte per linea di tasso garantito, nonché alle riserve relative ai contratti che offrono tassi garantiti pur se non collegati a Gestioni separate e ai contratti per cui viene costituita idonea provvista di attivi. Queste informazioni erano precedentemente raccolte ai sensi della Circ. ISVAP n.528-D/2004 (emanata a seguito del Provvedimento ISVAP n.2254-G/2004).

2. Tempistica della rilevazione

Le comunicazioni anagrafiche afferenti alla *survey* GSFUA devono essere trasmesse all'IVASS entro quindici giorni dall'adozione della delibera di costituzione o dalla successiva modifica delle informazioni anagrafiche o alla estinzione della Gestione separata (art. 5 comma 4 del Regolamento).

Le comunicazioni afferenti alla *survey* GSFUM devono essere trasmesse all'IVASS ai sensi dell'art. 14, commi 1 e 2, del Regolamento entro sessanta giorni dalla chiusura del periodo di osservazione relativo alla Gestione separata.

Le comunicazioni afferenti alla *survey* GSFUR relativi alle attività a copertura delle riserve tecniche ed all'ammontare delle riserve ricomprese nelle gestioni interne separate sono altresì trasmesse dalle imprese con cadenza annuale unitamente ai dati di bilancio, secondo le scadenze individuate dall'art. 7 del Reg. ISVAP n. 22 del 4 aprile 2008 (entro un mese dall'approvazione del bilancio).

3. Compilazione dei file XML e trasmissione dei dati

Gli scambi di informazioni 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 Infostat](#)"¹ reperibile sul sito dell'IVASS.

La segnalazione avviene mediante l'invocazione per via applicativa (c.d. modalità *Application-to-Application* ovvero A2A) di un Web Services le cui specifiche sono disponibili nel [relativo manuale](#)² reperibile sul sito della Banca d'Italia.

Il formato da utilizzare per la produzione delle segnalazioni è di tipo XML³ (*eXtensible Markup Language*). Tale formato è caratterizzato dalla presenza di marcatori, <tag>, che consentono la descrizione di dati strutturati.

In allegato al presente documento si riportano dei fac-simile dei file XML che dovranno essere compilati unitamente ad alcuni file xml compilati a titolo di esempio. Alcuni esempi di compilazione specificamente riferiti alla movimentazione del fondo utili sono inoltre riportati in un'apposita sezione di questo documento (cfr. par. 10).

I valori ammessi (dominio in uso) per le variabili, in relazione a ciascuna segnalazione, sono specificati nell'elenco variabili (par. 6) unitamente alla tipologia ammessa per ciascuna variabile (cfr. par. 9).

Con particolare riferimento alle variabili di tipo NUMBER_COMMA_2DEC si specifica che gli importi devono essere indicati in Euro con inclusione di due cifre decimali, separati sempre e solo dal carattere virgola⁴. Le variabili di tipo NUMBER5_COMMA indicano importi percentuali⁵. Le variabili NUMBER10_COMMA indicano un tasso di cambio⁶.

Le variabili di tipo DATA devono essere indicate utilizzando la formattazione YYYYMMDD.

Per le variabili per le quali è possibile non specificare i relativi valori ("*nullable*"=si) è richiesto di utilizzare la convenzione: "".

La tempistica delle segnalazioni è verificata secondo i controlli indicati nel par. 7; i dati trasmessi sono soggetti ai controlli specificati nel par. 8.

4. Survey componenti la comunicazione

La comunicazione in oggetto si articola nelle seguenti *survey* Infostat:

- GSFUA: preposta alla comunicazione delle movimentazioni anagrafiche (costituzione di nuove Gestioni separate, modifiche alle Gestioni esistenti, chiusura di Gestioni); i cubi (strutture dati) inclusi in questa raccolta sono:

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

² <https://www.bancaditalia.it/statistiche/raccolta-dati/informazioni-generaliraccolta-internet/ManualeA2AeArtefatti.zip>

³ Ciascun file XML sarà trasmesso preferibilmente in un file compresso (.zip) contenente unicamente l'XML stesso (senza eventuali cartelle, etc.).

⁴ Le cifre dopo la virgola devono sempre essere indicate; ad esempio un importo di 100 deve essere espresso come 100,00.

⁵ Come per le variabili NUMBER_COMMA_2DEC vanno sempre indicate le due cifre decimali dopo la virgola.

⁶ Come per le variabili NUMBER_COMMA_2DEC vanno sempre indicate le due cifre decimali dopo la virgola.

- GSFUA_GESE_ANAG_INSERTIMENTI
- GSFUA_GESE_ANAG_MODIFICHE
- GSFUA_GESE_ANAG_CANCELLAZIONI
- GSFUM: preposta alle comunicazioni periodiche delle informazioni contenute nel rendiconto e nei prospetti di cui all'articolo 14, comma 1, lettere a) e b) e comma 2 del Regolamento; i cubi (strutture dati) inclusi in questa raccolta sono:
 - GSFUM_GESE_GESTIONI_ART14
 - GSFUM_GESE_CTER
 - GSFUM_GESE_RENDICONTI
 - GSFUM_GESE_PROSPETTI
 - GSFUM_GESE_ATTIVI
 - GSFUM_GESE_TASSI_RENDIMENTO
- GSFUR: preposta alla raccolta di informazioni relative all'ammontare delle riserve relative alle Gestioni interne separate distinte per linea di tasso garantito, nonché alle riserve relative ai contratti che offrono tassi garantiti pur se non collegati a Gestioni separate e ai contratti per cui viene costituita idonea provvista di attivi. I cubi (strutture dati) inclusi in questa raccolta sono:
 - GSFUR_RISERVE_TECNICHE_GESE
 - GSFUR_RISERVE_TECNICHE_CONTRATTI_CON_ATTIVI
 - GSFUR_RISERVE_TECNICHE_CONTRATTI_CON_GARANZIA

5. Variabili da segnalare nelle intestazioni (*header*) delle *survey*

Il file XML di segnalazione di ciascuna *survey*, oltre ai cubi, presenta un *header* che contiene i seguenti TAG da valorizzare:

survey

Si tratta del nome della *survey* per la quale si sottopone la segnalazione. Sarà possibile indicare una delle tre *survey* (cfr. par. 4).

partner

In questo campo è necessario inserire il valore del campo *partner* presente nell'*agreement* con il quale si inviano le segnalazioni. Il *partner* coincide con il Codice IVASS della compagnia, altrimenti indicato come ENTE_GESE all'interno dei cubi.

initialDate

La *initialDate* contiene la data del corrispondente campo previsto nell'*agreement*. Un *agreement* è composto dalla coppia {*partner*, *initialDate*}. Il formato deve essere espresso come YYYY-MM-DD. Ad esempio 2019-12-31 per indicare il 31 dicembre 2019. Lo stesso valore è indicato nei cubi delle *survey* come DATA_CONTABILE (con un formato diverso e cioè YYYYMMDD).

La *initialDate* assume valori diversi a seconda della *survey* che si sta segnalando. In particolare:

- GSFUA è una *survey* definita a "evento". Per essa quindi la data da indicare è

puramente convenzionale e fissata una volta per tutte. Nell'ambiente di produzione tale data deve essere 2020-01-01.

- Per GSFUM la *initialDate* coincide sempre con il valore della variabile *DATA_CONTABILE*.
- GSFUR è una *survey* annuale con scadenza fissata all'ultimo giorno dell'anno contabile a cui i dati segnalati fanno riferimento. Ad esempio per comunicare dati relativi all'anno 2019 si potrà indicare la data del 31 dicembre 2019 (2019-12-31).

timeProduction

Per quanto riguarda il campo *timeProduction* in esso andrà indicato un *timestamp* (numero di millisecondi da "epoch", per es. 1591350319012) riferito alla data di creazione del file ovvero alla data di invio dello stesso. Nel caso in cui lo stesso flusso venga inviato una seconda volta esiste il vincolo che il *timestamp* indicato in tale campo deve essere, per il secondo flusso, successivo al primo. Come riferimento per la generazione di un *timestamp* per valorizzare tale campo potrà, per esempio, essere utilizzato il seguente sito: <https://currentmillis.com/> in grado di fornire il dato nel formato atteso.

type

Questo TAG deve essere sempre valorizzato con la stringa "SUBSTITUTION".

6. Variabili da segnalare nei singoli cubi delle *survey*

Si riportano di seguito le variabili oggetto della rilevazione con indicazione della tipologia di dato (TIPO / SET) e della necessità o meno di segnalazione (le variabili *nullable=no* devono essere sempre avvalorate).

6.1. Survey GSFUA

Cubo **GSFUA_GESE_ANAG_INSERTIMENTI**, dedicato alla trasmissione delle informazioni relative alla costituzione di nuove Gestioni separate.

VARIABILE	TIPO / SET	NULLABLE	DESCRIZIONE
ENTE_GESE	AZIENDA_IVASS	NO	Codice IVASS (cfr.: Albi ed Elenchi di Vigilanza ⁷).
CODICE_GESE	AUTODESCRIPTIVE 5	NO	Codice numerico univoco della Gestione separata attribuito dall'impresa.
DESCRIZIONE_GESE	AUTODESCRIPTIVE 100	NO	Denominazione della Gestione separata.
DATA_CONTABILE	DATA	NO	Valore fisso corrispondente alla data dell' <i>agreement</i> stipulato dal <i>partner</i> in Infostat.
DATA_INIZIO_ATTIVITA	DATA	NO	Indicare la data di costituzione della nuova Gestione separata (data delibera C.d.A.).

⁷ <https://infostat-ivass.bancaditalia.it/RIGAInquiry-public/ng/#/home>.

VARIABILE	TIPO / SET	NULLABLE	DESCRIZIONE
DATA_PRIMA_OSSERVAZIONE	DATA	NO	Indicare la data di chiusura del periodo di osservazione con riferimento alla quale verrà trasmesso il primo flusso di movimentazione della Gestione ⁸ .
CODICE_VALUTA_GESE	CODICE_VALUTA_GESE	NO	Codice della valuta di riferimento della Gestione separata (cfr. "codice Bdl" nella tabella "Valute" della anagrafe titoli pubblicata dalla Banca d'Italia: https://infostat.bancaditalia.it/GIAVAInquiry-public/antit.html).
FU_COPERTURA_TOTALE_CONTRATTI	COPERTURA_TOTALE	SI	Compilare per le Gestioni con fondo utili; indicare 'S' se il fondo utili attiene a tutti i contratti della Gestione separata, 'N' se riguarda solo una parte dei contratti.
FU_DATA_INIZIO_OSSERVAZIONE	DATA	SI	Compilare per le Gestioni con fondo utili; deve coincidere con DATA_PRIMA_OSSERVAZIONE.
FU_DATA_INIZIO_UTILIZZO	DATA	SI	Compilare per le Gestioni con fondo utili; deve coincidere con DATA_INIZIO_ATTIVITA.
MOLTEPLICITA_TASSI	MOLTEPLICITA	NO	'N': previsto un solo tasso di rendimento all'interno del periodo di osservazione; 'S': previsti più tassi di rendimento all'interno del periodo di osservazione.
PERIODO_OSSERVAZIONE	OSSERVAZIONE	NO	Contiene il periodo di osservazione della Gestione separata: 'A' annuale; 'S' semestrale; 'Q' quadrimestrale; 'T' trimestrale, 'M' mensile.

Cubo **GSFUA_GESE_ANAG_MODIFICHE**, dedicato alla trasmissione delle informazioni relative a modifiche (diverse dalle cancellazioni) sulle principali caratteristiche delle Gestioni separate. Devono essere compilati tutti i campi del cubo, anche le variabili che non sono oggetto di modifica rispetto alla precedente segnalazione (inclusi i campi *nullable* vuoti).

VARIABILE	TIPO / SET	NULLABLE	DESCRIZIONE
ENTE_GESE	AZIENDA_IVASS	NO	Codice IVASS (cfr. Albi ed Elenchi di Vigilanza).
CODICE_GESE	AUTODESCRIPTIVE5	NO	Codice numerico univoco della Gestione separata attribuito dall'impresa.
DESCRIZIONE_GESE	AUTODESCRIPTIVE100	NO	Denominazione della Gestione separata.

⁸ Ad esempio, per una Gestione attiva dal febbraio 2020 con periodi di osservazione annuale e chiusura nel mese di dicembre, per la quale i primi dati di movimentazione (*survey* GSFUM) verranno inviati con riferimento a dicembre 2020 indicare '20201231'.

VARIABILE	TIPO / SET	NULLABLE	DESCRIZIONE
DATA_CONTABILE	DATA	NO	Valore fisso corrispondente alla data dell' <i>agreement</i> stipulato dal <i>partner</i> in Infostat.
DATA_OPERAZIONE	DATA	NO	Indicare la data di decorrenza della modifica apportata alla Gestione separata.
DATA_FINE_VENDITA	DATA	SI	Se la Gestione non è più alimentata da nuove polizze impostare la data in cui è terminata la vendita.
DATA_PRIMA_OSSERVAZIONE	DATA	NO	Indicare la data di chiusura del periodo di osservazione con riferimento alla quale verrà trasmesso il primo flusso di movimentazione della Gestione.
CODICE_VALUTA_GESE	CODICE_VALUTA_GESE	NO	Codice valuta della Gestione separata (cfr. "codice Bdl" nella tabella "Valute" della anagrafe titoli pubblicata dalla Banca d'Italia: https://infostat.bancaditalia.it/GIAVAInquiry-public/antit.html).
FU_COPERTURA_TOTALE_CONTRATTI	COPERTURA_TOTALE	SI	Compilare per le Gestioni con fondo utili; indicare 'S' se il fondo utili attiene a tutti i contratti della Gestione separata, 'N' se riguarda solo una parte dei contratti.
FU_DATA_INIZIO_OSSERVAZIONE	DATA	SI	Compilare per le Gestioni con fondo utili; deve coincidere con DATA_PRIMA_OSSERVAZIONE tranne nel caso di una Gestione che inizia a utilizzare il fondo utili nel corso della sua esistenza.
FU_DATA_INIZIO_UTILIZZO	DATA	SI	Compilare per le Gestioni con fondo utili; deve coincidere con DATA_INIZIO_ATTIVITA tranne nel caso di una Gestione che inizia a utilizzare il fondo utili nel corso della sua esistenza.
MOLTEPLICITA_TASSI	MOLTEPLICITA	NO	'N': previsto un solo tasso di rendimento all'interno del periodo di osservazione; 'S': previsti più tassi di rendimento all'interno del periodo di osservazione.
PERIODO_OSSERVAZIONE	OSSERVAZIONE	NO	Contiene il periodo di osservazione della Gestione separata: 'A' annuale; 'S' semestrale; 'Q' quadrimestrale; 'T' trimestrale, 'M' mensile.

Cubo **GSFUA_GESE_ANAG_CANCELLAZIONI**, dedicato alla trasmissione delle informazioni relative alla chiusura delle Gestioni separate.

VARIABILE	TIPO / SET	NULLABLE	DESCRIZIONE
ENTE_GESE	AZIENDA_IVASS	NO	Codice IVASS (cfr. Albi ed Elenchi di Vigilanza).

VARIABILE	TIPO / SET	NULLABLE	DESCRIZIONE
CODICE_GESE	AUTODESCRIP TIVE5	NO	Codice numerico univoco della Gestione separata attribuito dall'impresa.
CAUSALE_CANCELLAZIONE	CAUSALI	NO	Contiene la causale di chiusura della Gestione separata: 'A' estinzione della Gestione; 'B' fusione della Gestione; 'C' trasferimento della Gestione ad altra compagnia; 'D' altro.
DATA_CONTABILE	DATA	NO	Valore fisso corrispondente alla data dell' <i>agreement</i> stipulato dal <i>partner</i> in Infostat.
DATA_OPERAZIONE	DATA	NO	Indicare la data fine attività della Gestione separata.

6.2. Survey GSFUM

Cubo **GSFUM_GESE_PROSPETTI**, dedicato alla trasmissione delle informazioni relative alla composizione della Gestione separata alla chiusura del periodo di osservazione.

VARIABILE	TIPO / SET	NULLABLE	DESCRIZIONE
ENTE_GESE	AZIENDA_IVASS	NO	Codice IVASS (cfr. Albi ed Elenchi di Vigilanza).
CODICE_GESE	AUTODESCRIPTI VE5	NO	Codice numerico univoco della Gestione separata attribuito dall'impresa.
DATA_CONTABILE	DATA	NO	Data di chiusura del periodo di osservazione.
ID_VOCE_PROSPETTI	VOCI_PROSPET TI	NO	Voce del prospetto di vigilanza cui si riferiscono gli importi (libro mastro, bilancio, art. 8).
PROGRESSIVO_VOCE	NUMBERP_3	NO	Solo per le voci 151, 251 e 351: valore numerico progressivo a partire da 1; per le altre voci impostare 1.
DESCRIZIONE_VOCE_ALT RA	AUTODESCRIPTI VE100	SI	Solo per le voci 151, 251 e 351: descrizione della voce.
IMPORTO_BILANCIO	NUMBER_COMM A_2DEC	NO	Importo da ultimo bilancio approvato relativo alla voce del prospetto di vigilanza alla chiusura del periodo di osservazione.
IMPORTO_LIBRO_MASTRO	NUMBER_COMM A_2DEC	NO	Importo iscritto a libro mastro relativo alla voce del prospetto di vigilanza, al netto degli attivi eventualmente iscritti ai sensi dell'articolo 8 comma 4 del Regolamento, alla chiusura del periodo di osservazione.
IMPORTO_ART8	NUMBER_COMM A_2DEC	NO	Importo degli attivi di cui all'articolo 8, comma 4, del Regolamento relativo alla voce del prospetto di vigilanza, alla chiusura del periodo di osservazione.

Cubo **GSFUM_GESE_RENDICONTI**, dedicato alla trasmissione delle informazioni relative al rendiconto riepilogativo della Gestione separata.

VARIABILE	TIPO / SET	NULLABLE	DESCRIZIONE
ENTE_GESE	AZIENDA_IVASS	NO	Codice IVASS (cfr. Albi ed Elenchi di Vigilanza).
CODICE_GESE	AUTODESCRIPTIVE5	NO	Codice numerico univoco della Gestione separata attribuito dall'impresa.
DATA_CONTABILE	DATA	NO	Data di chiusura del periodo di osservazione.
ID_VOCE_RENDICONTI	VOCI_RENDICONTO	NO	Voce del rendiconto di vigilanza cui si riferiscono gli importi.
PROGRESSIVO_VOCE	NUMBERP_3	NO	Solo per le voci 151 e 251: valore numerico progressivo a partire da 1; per le altre voci impostare 1.
DESCRIZIONE_VOCE_ALTRA	AUTODESCRIPTIVE100	SI	Solo per le voci 151 e 251: descrizione della voce.
IMPORTO_RENDICONTO	NUMBER_COMMA_2DEC	NO	Importo relativo alla voce del rendiconto.
DI_CUI_DA_NEGOZIARE	NUMBER_COMMA_2DEC	NO	Di cui da negoziazione dell'importo relativo alla voce del rendiconto da 201 a 251.
FU_FLAG_RISERVA	RISERVA	SI	Compilare per le Gestioni con fondo utili; indicare con 'N' se la Riserva corrisponde al comma 5 dell'art. 7 bis e con 'S' se corrisponde al comma 6 dell'art. 7 bis.

Cubo **GSFUM_GESE_TASSI_RENDIMENTO**, dedicato alla trasmissione delle informazioni relative ai tassi medi per le sole Gestioni separate per le quali sono previsti più tassi di rendimento all'interno del periodo di osservazione (MOLTEPLICITA_TASSI="S").

VARIABILE	TIPO / SET	NULLABLE	DESCRIZIONE
ENTE_GESE	AZIENDA_IVASS	NO	Codice IVASS (cfr.: Albi ed Elenchi di Vigilanza).
CODICE_GESE	AUTODESCRIPTIVE5	NO	Codice numerico univoco della Gestione separata attribuito dall'impresa.
DATA_CONTABILE	DATA	NO	Data di chiusura del periodo di osservazione.
DATA_INIZIO_PERIODO	DATA	NO	Inserire la data inizio del periodo di riferimento del tasso.
DATA_FINE_PERIODO	DATA	NO	Inserire la data fine del periodo di riferimento del tasso.
TASSO_RENDIMENTO	NUMBER5_COMMA	NO	Inserire il tasso medio di rendimento realizzato tra la data di inizio e di fine periodo di osservazione di riferimento del tasso.
TIPO_TASSO	TIPO_TASSO_GESE	NO	Assume il valore "BASE" se relativo al campo "TASSO_MEDIO" del cubo "ART_14"; assume il valore "FU" se relativo al campo "TASSO_MEDIO_FU" del cubo "ART_14".

Cubo **GSFUM_GESE_GESTIONI_ART14**, dedicato alla trasmissione delle informazioni relative alle altre informazioni previste dal regolamento.

VARIABILE	TIPO / SET	NULLABLE	DESCRIZIONE
ENTE_GESE	AZIENDA_IVASS	NO	Codice IVASS (cfr. Albi ed Elenchi di Vigilanza).
CODICE_GESE	AUTODESCRIPTIVE5	NO	Codice numerico univoco della Gestione separata attribuito dall'impresa.
DATA_REDAZIONE	DATA	NO	Data di redazione del rendiconto e del prospetto della singola Gestione separata.
DATA_CONTABILE	DATA	NO	Data di chiusura del periodo di osservazione.
TASSO_MEDIO	NUMBER5_COMMA	NO	Tasso medio di rendimento della Gestione separata relativo al periodo di osservazione (ex art. 7 Reg. 38/2011)
TASSO_MIN_REND_RETRO	NUMBER5_COMMA	NO	Tasso minimo di rendimento retrocesso.
TASSO_MAX_REND_RETRO	NUMBER5_COMMA	NO	Tasso massimo di rendimento retrocesso.
TASSO_MED_REND_RETRO	NUMBER5_COMMA	NO	Tasso medio di rendimento retrocesso.
TASSO_MEDIO_FU	NUMBER5_COMMA	SI	Compilare per le Gestioni con fondo utili: tasso medio di rendimento della Gestione separata relativo al periodo di osservazione con attribuzione del fondo utili (ex. Art. 7-ter Reg. 38/2011)
ONERI_ART5	NUMBER_COMMA_2DEC	SI	Importo degli oneri relativi a sinistri, sostenuti per i contratti stipulati con le controparti di cui all'articolo 5 del Regolamento 25/2008, alla chiusura del periodo di osservazione.
PREMI_ART5	NUMBER_COMMA_2DEC	SI	Importo dei premi, relativi ai contratti stipulati con le controparti di cui all'articolo 5 del Regolamento 25/2008, alla chiusura del periodo di osservazione.
RISERVE_ART5	NUMBER_COMMA_2DEC	SI	Importo delle riserve matematiche, relative ai contratti stipulati con le controparti di cui all'articolo 5 del Regolamento 25/2008, alla chiusura del periodo di osservazione.
RISERVE_MATEMATICHE	NUMBER_COMMA_2DEC	NO	Importo delle riserve matematiche della Gestione separata alla chiusura del periodo di osservazione.
TASSO_CAMBIO	NUMBER10_COMMA	NO	Per le Gestioni in valuta diversa da euro indicare il tasso di cambio utilizzato per la conversione in euro degli importi (indicare 1 per le Gestioni in euro).
GIACENZA_MEDIA	NUMBER_COMMA_2DEC	NO	Media dei saldi contabili delle attività investite nella Gestione separata nel periodo di osservazione espresso in giorni effettivi.

VARIABILE	TIPO / SET	NULLABLE	DESCRIZIONE
FU_FONDO_FINALE_LORDO	NUMBER_COMMA_2DEC	SI	Compilare per le Gestioni con fondo utili: Valore a fine periodo di osservazione del Fondo utili di cui all'art. 7bis, dopo l'accantonamento delle plusvalenze (F), il prelievo delle quote attribuite al risultato finanziario (Q) prima dell'attribuzione del rendimento della gestione separata

Cubo **GSFUM_GESE_CTER**, dedicato alla trasmissione, per le sole Gestioni con fondo utili, delle informazioni relative allo smontamento delle plusvalenze accantonate, ripartite per ciascun fondo e per data di generazione delle plusvalenze (cfr. esempio di compilazione riportato nel par. 10).

VARIABILE	TIPO / SET	NULLABLE	DESCRIZIONE
ENTE_GESE	AZIENDA_IVASS	NO	Codice IVASS (cfr. Albi ed Elenchi di Vigilanza).
CODICE_GESE	AUTODESCRIPTIVE5	NO	Codice numerico univoco della Gestione separata attribuito dall'impresa.
DATA_CONTABILE	DATA	NO	Data di chiusura del periodo di osservazione.
CTER_DATA_GENERAZIONE	DATA	NO	Data di fine del periodo in cui sono state generate le plusvalenze.
CTER_HI	NUMBER_COMMA_2DEC	NO	Importo accantonato (plusvalenza) a partire dalla data di generazione; per le date di rilevazione successive alla data di generazione importo residuo dopo l'eventuale rilascio delle quote negli anni precedenti e la rivalutazione al tasso di rendimento (TASSO_MEDIO_FU nel cubo GSFUM_GESE_GESTIONI_ART14).
CTER_IMPORTO_QP	NUMBER_COMMA_2DEC	NO	Quote staccate dal fondo utili nel periodo di osservazione per partecipare alle prestazioni.
CTER_IMPORTO_QR	NUMBER_COMMA_2DEC	NO	Quote erogate nel periodo di osservazione dal fondo utili per essere attribuite al risultato finanziario.

Cubo **GSFUM_GESE_ATTIVI**, dedicato alla trasmissione delle informazioni di dettaglio sugli attivi censiti nei prospetti (voci fino a 351) con almeno una voce di importo (bilancio, libro mastro, art. 8) maggiore di 0.

VARIABILE	TIPO / SET	NULLABLE	DESCRIZIONE
ENTE_GESE	AZIENDA_IVASS	NO	Codice IVASS (cfr. Albi ed Elenchi di Vigilanza).
CODICE_GESE	AUTODESCRIPTIVE5	NO	Codice numerico univoco della Gestione separata attribuito dall'impresa.
DATA_CONTABILE	DATA	NO	Data di chiusura del periodo di osservazione.
CODICE_ISIN	AUTODESCRIPTIVE255	NO	Per i titoli di debito, di capitale e per gli attivi delle voci 303, 304, 351: codice ISIN dell'attivo da Anagrafe titoli (cfr.: https://www.bancaditalia.it/statistiche/servizi/isin-anagrafe-titoli/); Per i titoli di debito, di capitale e per gli attivi sprovvisti di codice ISIN, indicare il codice identificativo interno CAU utilizzato dall'impresa; il codice va inserito con prefisso CAU/; Cfr. documento EIOPA XBRL Filing Rules del 21 ottobre 2015.
ID_VOCE_ATTIVI	VOCI_PROSPETTI	NO	Voce del prospetto di vigilanza cui si riferiscono gli importi (libro mastro, bilancio, art. 8).
DATA_SCADENZA	DATA	SI	Solo per i titoli di debito e per gli attivi delle voci 302, 304, 351: se privi di codice ISIN indicare la data scadenza dell'attivo; se dotati di codice ISIN o senza scadenza impostare "".
CODICE_STATO_CONTROPARTE	CODICE_STATO_GESE	SI	Solo per gli attivi delle voci 302, 303, 304, 351: se privi di codice ISIN impostare il codice stato della controparte (cfr. "codice Bdl" nella tabella "Paesi" della anagrafe titoli pubblicata dalla Banca d'Italia: https://infostat.bancaditalia.it/GIAVAInquiry-public/antit.html).
DESCRIZIONE_CONTROPARTE	AUTODESCRIPTIVE100	SI	Solo per gli attivi delle voci 302, 303, 304, 351: se privi di codice ISIN indicare la denominazione della controparte.
CODICE_STATO_EMITTENTE	CODICE_STATO_GESE	SI	Solo per i titoli di debito e di capitale: se privi di codice ISIN indicare il codice dello stato dell'emittente (cfr. "codice Bdl" nella tabella "Paesi" della anagrafe titoli pubblicata dalla Banca d'Italia: https://infostat.bancaditalia.it/GIAVAInquiry-public/antit.html).

VARIABILE	TIPO / SET	NULLABLE	DESCRIZIONE
DESCRIZIONE_EMITTENTE	AUTODESCRIPTIVE100	SI	Solo per i titoli di debito e di capitale: se privi di codice ISIN indicare la descrizione dell'emittente.
CODICE_STATO_IMMOBILE	CODICE_STATO_GESE	SI	Solo per gli attivi della voce 301: impostare il codice stato in cui è ubicato l'immobile (cfr. "codice Bdl" nella tabella "Paesi" della anagrafe titoli pubblicata dalla Banca d'Italia: https://infostat.bancaditalia.it/GIAVAInquiry-public/antit.html).
CODICE_VALUTA_ATTIVO	CODICE_VALUTA_GESE	NO	Per la voce 301 impostare '000'; per gli attivi di tutte le voci diversi della 301: se privi di codice ISIN inserire il codice della valuta dell'attivo (cfr. "codice Bdl" nella tabella "Valute" della anagrafe titoli pubblicata dalla Banca d'Italia: https://infostat.bancaditalia.it/GIAVAInquiry-public/antit.html); se dotati di codice ISIN impostare '000'.
CONFORME	CONFORMITA	NO	'S': attivo è conforme all'articolo 9 del Regolamento; 'N': attivo non conforme, detenuto in via transitoria ai sensi dell'articolo 18, comma 7, del Regolamento.
COPERTURA_RISERVE	COPERTURA	NO	'S': l'attivo è utilizzato anche a copertura delle riserve tecniche di classe C alla data di chiusura del periodo di osservazione; 'N': in caso contrario.
DESCRIZIONE_ATTIVO	AUTODESCRIPTIVE100	SI	Per gli attivi privi di codice ISIN inserire la denominazione dell'attivo (per gli immobili specificare l'indirizzo completo).
IMPORTO_ART8	NUMBER_COMMA_2DEC	NO	Riferito all'attivo di cui all'art. 8, comma 4: valore corrente relativo al singolo attivo alla chiusura del periodo di osservazione.
IMPORTO_BILANCIO	NUMBER_COMMA_2DEC	NO	Riferito all'attivo destinato alla Gestione separata: importo da ultimo bilancio approvato relativo al singolo attivo alla chiusura del periodo di osservazione (per i titoli di nuova acquisizione indicare il valore di mercato al momento dell'acquisto).

VARIABILE	TIPO / SET	NULLABLE	DESCRIZIONE
IMPORTO_LIBRO_MASTRO	NUMBER_COMMA_2DEC	NO	Riferito all'attivo destinato alla Gestione separata: importo iscritto a libro mastro relativo al singolo attivo.
NOMINALE_COMPLESSIVO	NUMBER_COMMA_2DEC	SI	Riferito all'attivo destinato alla Gestione separata: per i titoli di debito impostare l'importo del valore nominale relativo all'attivo.
NOMINALE_COMPLESSIVO_ART8	NUMBER_COMMA_2DEC	SI	Riferito all'attivo di cui all'art. 8, comma 4: per i titoli di debito impostare l'importo del valore nominale relativo all'attivo.
PROGRESSIVO_VOCE	NUMBERP_3	NO	Valore corrispondente alla variabile PROGRESSIVO_VOCE registrato nel cubo Prospetti per ciascuna voce; vale quindi sempre 1 ad eccezione delle voci 151, 251 e 351 nel quale caso assume valore progressivo a partire da 1.
QUANTITA	NUMBER_COMMA_2DEC	SI	Riferito all'attivo destinato alla Gestione separata: per gli attivi delle voci 201,202,203,204,251,303 inserire il numero di azioni o quote.
QUANTITA_ART8	NUMBER_COMMA_2DEC	SI	Riferito all'attivo di cui all'art. 8, comma 4: per gli attivi delle voci 201,202,203,204,251,303 inserire il numero di azioni o quote.
QUOTAZIONE	QUOTAZIONE	SI	Solo per gli attivi delle voci 151, 251, 351: indicare 'S' se il titolo è quotato, 'N' se il titolo non è quotato.
VALORE_CORRENTE	NUMBER_COMMA_2DEC	NO	Riferito all'attivo destinato alla Gestione separata: valore corrente relativo al singolo attivo alla chiusura del periodo di osservazione.

6.3. Survey GSFUR

Cubo **GSFUR_RISERVE_TECNICHE_GESE**, relativo alle Gestioni separate ai sensi del Regolamento 38 del 3 giugno 2011.

VARIABILE	TIPO / SET	NULLABLE	DESCRIZIONE
ENTE_GESE	AZIENDA_IVASS	NO	Codice IVASS (cfr. Albi ed Elenchi di Vigilanza).
CODICE_GESE	AUTODESCRITTIVE5	NO	Codice numerico univoco della Gestione separata attribuito dall'impresa.
DATA_CONTABILE	DATA	NO	Data a cui la trasmissione si riferisce (data di riferimento del bilancio).
MODIFICA_LINEA_GARANTITA	MODIFICA_GARANTITA	NO	Indicare: "C" per conferma linea di garanzia (linea già comunicata nelle segnalazioni precedenti); "A" per inserimento di una nuova linea di garanzia; "E" per una linea di garanzia non più esistente.
RISERVE_TECNICHE	NUMBER_COMMA_2DEC	NO	Riserva matematica al lordo della riassicurazione, comprensiva delle eventuali riserve tecniche aggiuntive all'Allegato 14 del Regolamento ISVAP n. 22/2008.
STRUTTURA_GARANZIA	COD_GARANZIA	NO	Indicare: "1" se la prestazione è calcolata sulla base di un rendimento consolidato annualmente; "2" se la prestazione è calcolata sulla base di un tasso di rendimento medio annuo a scadenza; "3" in caso di liquidazione periodica di rendimenti minimi nel corso della durata contrattuale (cedola periodica); "4" negli altri casi.
TASSO_MINIMO_GARANTITO	NUMBER5_COMMMA	NO	Tasso minimo garantito, comprensivo del tasso tecnico.

Cubo **GSFUR_RISERVE_TECNICHE_CONTRATTI_CON_ATTIVI**, per il complesso dei contratti con idonea provvista di attivi di cui all'art. 39 del Regolamento ISVAP n. 21/2008.

VARIABILE	TIPO / SET	NULLABLE	DESCRIZIONE
ENTE_GESE	AZIENDA_IVASS	NO	Codice IVASS (cfr. Albi ed Elenchi di Vigilanza).
DATA_CONTABILE	DATA	NO	Data a cui la trasmissione si riferisce (data di riferimento del bilancio).
RISERVE_TECNICHE	NUMBER_COMMA_2DEC	NO	Riserva matematica al lordo della riassicurazione, comprensiva delle eventuali riserve tecniche aggiuntive all'Allegato 14 del Regolamento ISVAP n. 22/2008.
STRUTTURA_GARANZIA	COD_GARANZIA	NO	Indicare: "1" se la prestazione calcolata sulla base di un rendimento consolidato annualmente; "2" se la prestazione è calcolata sulla base di un tasso di rendimento medio annuo a scadenza; "3" in caso di liquidazione periodica di rendimenti minimi nel corso della durata contrattuale (cedola periodica); "4" negli altri casi.

VARIABILE	TIPO / SET	NULLABLE	DESCRIZIONE
TASSO_MINIMO_GARANTITO	NUMBER5_COMMA	NO	Tasso minimo garantito, comprensivo del tasso tecnico.

Cubo **GSFUR_RISERVE_TECNICHE_CONTRATTI_CON_GARANZIA**, per il complesso degli altri contratti con garanzia di tasso di interesse di cui all'art. 40 del Regolamento ISVAP n. 21/2008.

VARIABILE	TIPO / SET	NULLABLE	DESCRIZIONE
ENTE_GESE	AZIENDA_IVASS	NO	Codice IVASS (cfr. Albi ed Elenchi di Vigilanza).
DATA_CONTABILE	DATA	NO	Data a cui la trasmissione si riferisce (data di riferimento del bilancio).
RISERVE_TECNICHE	NUMBER_COMMA_2DEC	NO	Riserva matematica al lordo della riassicurazione, comprensiva delle eventuali riserve tecniche aggiuntive all'Allegato 14 del Regolamento ISVAP n. 22/2008.
STRUTTURA_GARANZIA	COD_GARANZIA	NO	Indicare: "1" se la prestazione calcolata sulla base di un rendimento consolidato annualmente; "2" se la prestazione è calcolata sulla base di un tasso di rendimento medio annuo a scadenza; "3" in caso di liquidazione periodica di rendimenti minimi nel corso della durata contrattuale (cedola periodica); "4" negli altri casi.
TASSO_MINIMO_GARANTITO	NUMBER5_COMM A	NO	Tasso minimo garantito, comprensivo del tasso tecnico.

7. Controlli sul flusso dei file

Per ogni segnalazione attesa viene verificata la relativa trasmissione nei tempi previsti.

SURVEY	REGOLA	DESCRIZIONE
GSFUM	check_comunicazione 1	Per ogni Gestione separata non cessata deve essere pervenuta la comunicazione (survey GSFUM) dati relativa alla data contabile di riferimento entro 60 giorni a partire dalla medesima data.
GSFUA	check_comunicazione 2	Per ogni Gestione separata non cessata ciascuna comunicazione anagrafica (survey GSFUA) a essa riferita deve essere pervenuta entro quindici giorni dall'adozione della delibera di costituzione o dalla successiva modifica delle informazioni anagrafiche o estinzione della Gestione separata.
GSFUR	check_comunicazione 3	Per ogni Gestione separata non cessata alla data di riferimento del bilancio annuale, deve essere pervenuta la comunicazione dati (survey GSFUR) entro 30 giorni dalla medesima data.

8. Controlli sui dati

I controlli sulle informazioni trasmesse ricadono nelle seguenti tipologie:

- SCARTO: un controllo che, qualora non verificato, cancella l'intera segnalazione (file XML) e determina la comunicazione di un rilievo al segnalante (cosiddetto controllo "bloccante");
- RILIEVO: un controllo di primo livello che non cancella l'osservazione ma determina comunque la comunicazione di un rilievo al segnalante (cosiddetto controllo "non bloccante");

SURVE Y	REGOLA	TIPO	DESCRIZIONE
GSFUA	Dominio 1	SCARTO	PERIODO_OSSERVAZIONE può assumere solo i seguenti valori: 'A' annuale; 'S' semestrale; 'Q' quadrimestrale; 'T' trimestrale, 'M' mensile.
GSFUA	Dominio 2	SCARTO	MOLTEPLICITA_TASSI può assumere solo i seguenti valori: 'N' se previsto un solo tasso di rendimento all'interno del periodo di osservazione; 'S' se previsti più tassi di rendimento all'interno del periodo di osservazione.
GSFUA	Dominio 3	SCARTO	CAUSALE_CANCELLAZIONE può assumere solo i seguenti valori: 'A' estinzione della Gestione; 'B' fusione della Gestione; 'C' trasferimento della Gestione ad altra compagnia; 'D' altro.
GSFUA	check_valuta 1	SCARTO	CODICE_VALUTA deve essere un codice valido (cfr. "codice Bdl" nella tabella "Valuta" della anagrafe titoli pubblicata dalla Banca d'Italia: https://infostat.bancaditalia.it/GIAVAInquiry-public/antit.html).
GSFUA	CHECK_G002_4	SCARTO	Negli elementi (cubi) "modifiche" e "cancellazioni" il valore di CODICE_GESE deve essere presente nell'Anagrafica delle Gestioni separate, costituita presso IVASS mediante le informazioni anagrafiche trasmesse dalle imprese al momento della costituzione della Gestione; tale Gestione non deve essere stata cancellata in precedenza.
GSFUA	CHECK_G002_5	SCARTO	Nell'elemento (cubo) "inserimenti": CODICE_GESE non deve essere già presente nell'Anagrafica delle Gestioni separate costituita presso IVASS.
GSFUA	CHECK_G002_7_BIS	SCARTO	Nell'elemento (cubo) "modifiche", DATA_OPERAZIONE deve essere successiva rispetto alla sequenza di trasmissione delle precedenti comunicazioni.
GSFUA	CHECK_G002_8	SCARTO	Nell'elemento (cubo) "modifiche", DATA_FINE_VENDITA deve essere maggiore della DATA_INIZIO_ATTIVITA relativa alla Gestione Separata.
GSFUA	CHECK_G002_9	SCARTO	Nell'elemento (cubo) "inserimenti" FU_DATA_INIZIO_UTILIZZO deve essere minore o uguale a FU_DATA_INIZIO_OSSERVAZIONE.
GSFUA	CHECK_G002_10	SCARTO	Nell'elemento (cubo) "inserimenti" se FU_DATA_INIZIO_OSSERVAZIONE è presente (Gestione con fondo utili) allora FU_DATA_INIZIO_OSSERVAZIONE deve coincidere con DATA_PRIMA_OSSERVAZIONE e

SURVE Y	REGOLA	TIPO	DESCRIZIONE
			FU_DATA_INIZIO_UTILIZZO deve coincidere con DATA_INIZIO_ATTIVITA.
GSFUM	check_comunicazione 2	SCARTO	Ogni Gestione separata non cessata deve essere presente nel file.
GSFUM	Dominio 4	SCARTO	CONFORME può assumere solo i seguenti valori: 'S': attivo conforme all'articolo 9 del Regolamento; 'N': attivo non conforme, detenuto in via transitoria ai sensi dell'articolo 18, comma 7, del Regolamento.
GSFUM	G003.20	SCARTO	Se ID_VOCE_PROSPETTI = 301 allora CODICE_STATO_IMMOBILE deve essere un codice valido (cfr. "codice Bdl" nella tabella "Paesi" della anagrafe titoli pubblicata dalla Banca d'Italia: https://infostat.bancaditalia.it/GIAVAInquiry-public/antit.html).
GSFUM	G003.21	SCARTO	Se ID_VOCE_PROSPETTI = 302, 303, 304, 351 e CODICE_ISIN è di tipo CAU allora CODICE_STATO_CONTROPARTE deve essere un codice valido (cfr. "codice Bdl" nella tabella "Paesi" della anagrafe titoli pubblicata dalla Banca d'Italia: https://infostat.bancaditalia.it/GIAVAInquiry-public/antit.html).
GSFUM	check_valuta 2	SCARTO	Se ID_VOCE_PROSPETTI è diversa da 301 e CODICE_ISIN di tipo CAU allora CODICE_VALUTA_ATTIVO deve essere uno dei "codici Bdl" pubblicati dalla Banca d'Italia (cfr. "codice Bdl" nella tabella "Paesi" della anagrafe titoli pubblicata dalla Banca d'Italia: https://infostat.bancaditalia.it/GIAVAInquiry-public/antit.html).
GSFUM	Coerenza CTER	SCARTO	Il cubo GSFUM_GESE_CTER deve essere compilato solo per le Gestioni con fondo utili.
GSFUM	CHECK_G003_41	SCARTO	Se la gestione ha fondo utili allora CTER_DATA_GENERAZIONE, CTER_HI,CTER_IMPORTO_QP,CTER_IMPORTO_Q R, devono essere valorizzate .
GSFUM	COERENZA_ATTIVI.01	RILIEVO	Nell'elemento (cubo) "Attivi" se ID_VOCE_PROSPETTI è uguale a 301 o 305 allora CODICE_ISIN deve essere avvalorato con codice interno con prefisso "CAU/".
GSFUM	COERENZA_ATTIVI.02	RILIEVO	Nell'elemento (cubo) "Attivi" se ID_VOCE_PROSPETTI uguale a 301 allora CODICE_STATO_CONTROPARTE non deve essere avvalorato.
GSFUM	COERENZA_ATTIVI.03	RILIEVO	Nell'elemento (cubo) "Attivi" se ID_VOCE_PROSPETTI uguale a 101 o 102 allora CODICE_STATO_EMITTENTE deve essere uguale a "086" (ITALIA).
GSFUM	COERENZA_ATTIVI.04	RILIEVO	Nell'elemento (cubo) "Attivi" se ID_VOCE_PROSPETTI uguale a 301 allora CODICE_STATO_EMITTENTE non deve essere avvalorato.
GSFUM	COERENZA_ATTIVI.05	RILIEVO	Nell'elemento (cubo) "Attivi", CODICE_STATO_IMMOBILE non deve essere avvalorato per ID_VOCE_PROSPETTI diverso da 310.

SURVE Y	REGOLA	TIPO	DESCRIZIONE
GSFUM	COERENZA_ATTIVI.06	RILIEVO	Nell'elemento (cubo) "Attivi" se ID_VOCE_PROSPETTI uguale a 201, 202, 203, 204, 251, 301, 303 o 305 allora DATA_SCADENZA non deve essere avvalorata.
GSFUM	G003.28.XX (DA 01 A 23)	RILIEVO	Nell'elemento (cubo) "Attivi" per ciascun ID_VOCE_PROSPETTI il valore di IMPORTO_BILANCIO deve essere pari alla sommatoria dei valori di IMPORTO_BILANCIO dei rispettivi elementi figli attivi. È ammesso un errore non superiore al minimo tra lo 0,0005% e i 50,00 euro.
GSFUM	G003.29.XX (DA 01 A 23)	RILIEVO	Nell'elemento (cubo) "Attivi" per ciascun ID_VOCE_PROSPETTI il valore di IMPORTO_LIBRO_MASTRO deve essere pari alla sommatoria dei valori di IMPORTO_LIBRO_MASTRO dei rispettivi elementi figli attivi. È ammesso un errore non superiore al minimo tra lo 0,0005% e i 50,00 euro.
GSFUM	G003.30.XX (DA 01 A 23)	RILIEVO	Nell'elemento (cubo) "Attivi" per ciascun ID_VOCE_PROSPETTI il valore di IMPORTO_ART8 deve essere pari alla sommatoria dei valori di IMPORTO_ART8 dei rispettivi elementi figli attivi. È ammesso un errore non superiore al minimo tra lo 0,0005% e i 50,00 euro.
GSFUM	G003.70-1, G003.70-2, G003.70-3	RILIEVO	Per ogni ID_VOCE_PROSPETTI, le variabili IMPORTO_BILANCIO, IMPORTO_LIBRO_MASTRO E IMPORTO_ART8 devono essere maggiori o uguali a 0.
GSFUM	G003.32	RILIEVO	Negli elementi attivi, figli degli elementi ID_VOCE_PROSPETTI, NOMINALE_COMPLESSIVO più NOMINALE_COMPLESSIVO_ART8 deve essere maggiore o uguale a 0.
GSFUM	G003.34-1 E 2	RILIEVO	Negli elementi attivi, figli degli elementi ID_VOCE_PROSPETTI, se (ID_VOCE_PROSPETTI = 101,102, 103, 104, 105, 106,107,108,151 e IMPORTO_ART8 è maggiore di 0) allora NOMINALE_COMPLESSIVO_ART8 deve essere maggiore di 0; se (ID_VOCE_PROSPETTI = 101,102, 103, 104, 105, 106,107,108,151 e IMPORTO_LIBRO_MASTRO è maggiore di 0) allora NOMINALE_COMPLESSIVO deve essere maggiore di 0.
GSFUM	G003.35-1 E 2	RILIEVO	Negli elementi attivi, figli degli elementi ID_VOCE_PROSPETTI, se (ID_VOCE_PROSPETTI = 201,202, 203, 204, 251,303 e IMPORTO_ART8 è maggiore di 0) allora QUANTITA_ART8 deve essere maggiore di 0; se (ID_VOCE_PROSPETTI = 201,202, 203, 204, 251,303 e IMPORTO_LIBRO_MASTRO è maggiore di 0) allora QUANTITA deve essere maggiore di 0.
GSFUM	G003.37	RILIEVO	CTER_IMPORTO_QP + CTER_IMPORTO_QR deve essere minore o uguale a CTER_HI.
GSFUM	G003.40-1	RILIEVO	Se ID_VOCE_RENDICONTI uguale a 151 o 251 allora DESCRIZIONE_VOCE_ALTRA deve essere valorizzata.
GSFUM	G003.40-2	RILIEVO	Se ID_VOCE_PROSPETTI uguale a 151, 251 o 351 allora DESCRIZIONE_VOCE_ALTRA deve essere valorizzata.

SURVE Y	REGOLA	TIPO	DESCRIZIONE
GSFUM	G003.50	RILIEVO	Per ogni ID_VOCE_ATTIVI diverso da 301 se CODICE_ISIN è presente allora CODICE_VALUTA_ATTIVO deve essere avvalorato.
GSFUM	G003.51	RILIEVO	Se ID_VOCE_ATTIVI uguale a 302, 303, 304, 351 e CODICE_ISIN è presente allora CODICE_STATO_CONTROPARTE deve essere avvalorato.
GSFUM	G003.52	RILIEVO	Per ogni ID_VOCE_ATTIVI se CODICE_ISIN è presente allora DESCRIZIONE_ATTIVO non deve essere valorizzata.
GSFUM	G003.52-2	RILIEVO	Per ogni ID_VOCE_ATTIVI se CODICE_ISIN è assente allora DESCRIZIONE_ATTIVO deve essere valorizzata.
GSFUM	G003.53	RILIEVO	Se ID_VOCE_ATTIVI uguale a 151, 251 o 351 allora QUOTAZIONE deve essere avvalorata.
GSFUM	G003.54-1	RILIEVO	Se ID_VOCE_ATTIVI uguale a 302, 303, 304, 351 e CODICE_ISIN è assente allora DESCRIZIONE_CONTROPARTE deve essere valorizzata.
GSFUM	G003.54-2	RILIEVO	Se ID_VOCE_ATTIVI uguale a 302, 303, 304, 351 e CODICE_ISIN è presente allora DESCRIZIONE_CONTROPARTE non deve essere valorizzata.
GSFUM	G003.55	RILIEVO	Per ogni ID_VOCE_ATTIVI, se CODICE_ISIN è presente allora DESCRIZIONE_EMITTENTE non deve essere valorizzata.
GSFUM	G003.55-2	RILIEVO	Per ogni ID_VOCE_ATTIVI, se CODICE_ISIN è assente allora DESCRIZIONE_EMITTENTE deve essere valorizzata.
GSFUM	G002.FU_INS G002.FU_MOD	RILIEVO	Se avvalorata una variabile tra FU_DATA_INIZIO_UTILIZZO, FU_DATA_INIZIO_OSSERVAZIONE e FU_COPERTURA_TOTALE_CONTRATTI allora devono essere tutte avvalorate.
GSFUM	CHECK_AGR_GESE	SCARTO	Per la DATA_CONTABILE in questione il partner non può segnalare la Gestione separata.
GSFUM	CHECK_G003_19	SCARTO	Se ID_VOCE_ATTIVI uguale a 101, 102, 103, 104, 105, 106, 107, 108, 151, 302, 304, 351 e CODICE_ISIN è presente allora DATA_SCADENZA deve essere maggiore o uguale a DATA_CONTABILE.
GSFUM	CHECK_G003_31	SCARTO	Se IMPORTO_ART8 maggiore di 0 allora PERIODO_OSSERVAZIONE deve essere uguale ad 'A'.
GSFUM	CHECK_G003_33	SCARTO	Per ogni coppia ID_VOCE_ATTIVI / PROGRESSIVO_VOCE, deve esistere una coppia equivalente ID_VOCE_PROSPETTI / PROGRESSIVO_VOCE.
GSFUM	CHECK_G003_34	SCARTO	Per ogni ID_VOCE_PROSPETTI diverso da 151, 251 e 351, è ammessa una sola occorrenza della variabile PROGRESSIVO_VOCE.
GSFUM	CHECK_G003_35	SCARTO	Per ogni ID_VOCE_RENDICONTO diverso da 151 e 251, è ammessa una sola occorrenza della variabile PROGRESSIVO_VOCE.

SURVE Y	REGOLA	TIPO	DESCRIZIONE
GSFUM	CHECK_G003_36	SCARTO	Ogni ID_VOCE_PROSPETTO deve avere una sola istanza a eccezione dei casi in cui assume i valori 151, 251 e 351; in tali casi l'istanza può essere assente, pari o superiore a uno
GSFUM	CHECK_G003_37	SCARTO	Ogni ID_VOCE_RENDICONTO deve avere una sola istanza a eccezione dei casi in cui assume i valori 151 e 251 oppure è maggiore di 900; in tali casi l'istanza può essere assente, pari o superiore a uno
GSFUM	CHECK_G003_42	SCARTO	per ogni voce di "Prospetti" minore di 401 segnalata con almeno una voce di importo (bilancio, libro mastro, art. 8) maggiore di 0 deve esistere una corrispondente segnalazione nel cubo "Attivi".
GSFUM	CHECK_G003_43	SCARTO	ID_VOCE_ATTIVI deve essere minore di 401.
GSFUM	CHECK_G003_4	SCARTO	Ciascuna Gestione separata, identificata dal valore del campo CODICE_GESE, deve essere presente nell'Anagrafica delle Gestioni separate, costituita presso IVASS mediante le informazioni anagrafiche trasmesse dalle imprese, tale Gestione non deve essere stata cancellata in precedenza.
GSFUM	CHECK_G003_6	SCARTO	CTER_DATA_GENERAZIONE deve essere maggiore o uguale a FU_DATA_INIZIO_OSSERVAZIONE.
GSFUM	CHECK_CTER_2	SCARTO	L'anno di CTER_DATA_GENERAZIONE deve essere sempre compreso tra l'anno di DATA_CONTABILE e quello di 8 anni precedente a DATA_CONTABILE.
GSFUM	CHECK_CTER_3	SCARTO	Per ogni DATA_CONTABILE il numero di istanze del cubo GSFUM_GESE_CTER deve essere compreso tra 1 e un valori pari a 8 per la periodicità della segnalazione ⁹ .
GSFUM	CHECK_GSMOV_1	SCARTO	DATA_INIZIO_PERIODO mancante.
GSFUM	CHECK_GSMOV_2	SCARTO	DATA_FINE_PERIODO mancante.
GSFUM	CHECK_GSMOV_3	SCARTO	TASSO_RENDIMENTO mancante.
GSFUM	CHECK_GSMOV_4	SCARTO	Nel cubo GESE_TASSI_RENDIMENTO se una Gestione ha fondo utili e MOLTEPLICITA='S' allora TIPO_TASSO deve essere 'FU'
GSFUM	CHECK_GSMOV_4.1	SCARTO	Il cubo GSFUM_GESE_TASSI_RENDIMENTO deve essere compilato solo per le Gestioni per le quali MOLTEPLICITA_TASSI="S"
GSFUM	CHECK_ISIN	SCARTO	Se CODICE_ISIN presente e non di tipo interno (prefisso CAU/) allora deve essere un codice valido (presente nella anagrafe titoli pubblicata dalla Banca d'Italia: https://infostat.bancaditalia.it/GIAVAInquiry-public/antit.html).
GSFUM	G003.10	SCARTO	Se ID_VOCE_RENDICONTI uguale a 905 allora IMPORTO_RENDICONTO deve essere maggiore o uguale a 0.

⁹ Ad esempio per una segnalazione annuale le istanze saranno comprese tra 1 e 8, per una segnalazione semestrale tra 1 e 16 (8*2) per una segnalazione mensile tra 1 e 96 (8*12).

SURVE Y	REGOLA	TIPO	DESCRIZIONE
GSFUM	G003.13	SCARTO	Se ID_VOCE_RENDICONTI uguale a 903 allora IMPORTO_RENDICONTO deve essere maggiore o uguale a 0.
GSFUM	G003.14	SCARTO	Se ID_VOCE_RENDICONTI uguale a 902 allora IMPORTO_RENDICONTO deve essere maggiore o uguale a 0.
GSFUM	G003.7	SCARTO	Se ID_VOCE_RENDICONTI uguale a 101, 102, 103, 104, 105, 106, 107, 150; 300, 500, 600, 800 allora IMPORTO_RENDICONTO deve essere maggiore o uguale a 0.
GSFUM	G003.8	SCARTO	RISERVE_MATEMATICHE deve essere maggiore o uguale a 0.
GSFUM	G003.9	SCARTO	Se ID_VOCE_RENDICONTI uguale a 904 allora IMPORTO_RENDICONTO deve essere maggiore o uguale a 0.
GSFUM	CHECK_G003_39	SCARTO	FU_FLAG_RISERVA, TASSO_MEDIO_FU, FU_FONDO_FINALE_LORDO e ogni ID_VOCE_RENDICONTI maggiore di 900 devono essere avvalorate per le sole Gestioni con fondo utili (FU_DATA_INIZIO_OSSERVAZIONE presente in anagrafe)
GSFUM	CHECK_COM	RILIEVO	Il controllo verifica la completezza della segnalazione. Essa risulterà incompleta qualora risultassero mancanti movimentazioni relative a una o più Gestioni Separate presenti in anagrafica come attive, oppure qualora le movimentazioni risultassero oggetto di rilievi formali provenienti da altri controlli
GSFUR	CHECK_GSFUR_1	SCARTO	RISERVE_TECNICHE deve essere maggiore o uguale a 0.
GSFUR	CHECK_GSFUR_2	SCARTO	TASSO_MINIMO_GARANTITO deve essere maggiore o uguale a 0.
GSFUR	CHECK_G00R_2	SCARTO	Se una linea di garanzia viene confermata rispetto all'anno precedente (MODIFICA_LINEA_GARANTITA='C') allora TASSO_MINIMO_GARANTITO deve coincidere con quello dell'anno precedente
GSFUR	CHECK_G00R_3	SCARTO	Se una linea di garanzia è nuova rispetto all'anno precedente (MODIFICA_LINEA_GARANTITA='A') allora TASSO_MINIMO_GARANTITO non deve essere stato comunicato l'anno precedente
GSFUR	CHECK_G00R_4	SCARTO	Se una linea di garanzia viene eliminata rispetto all'anno precedente (MODIFICA_LINEA_GARANTITA='E') allora TASSO_MINIMO_GARANTITO deve coincidere con quello dell'anno precedente
GSFUR	CHECK_G00R_5	SCARTO	Tutti i tassi segnalati con MODIFICA_LINEA_GARANTITA ='C' o 'E' devono essere stati segnalati l'anno precedente

9. Set dei domini

Dominio	Elemento	Descrizione
CAUSALI	A	Estinzione della Gestione
CAUSALI	B	Fusione della Gestione
CAUSALI	C	Trasferimento della Gestione ad altra compagnia
CAUSALI	D	Altro
COD_GARANZIA	1	Prestazione calcolata sulla base di un rendimento consolidato annualmente
COD_GARANZIA	2	Prestazione calcolata sulla base di un tasso di rendimento medio annuo a scadenza
COD_GARANZIA	3	Liquidazione periodica di rendimenti minimi nel corso della durata contrattuale (cedola periodica)
COD_GARANZIA	4	Altro
MODIFICA_GARANTITA	C	Linea di garanzia confermata
MODIFICA_GARANTITA	A	Linea di garanzia aggiunta
MODIFICA_GARANTITA	E	Linea di garanzia eliminata
CONFORMITA	N	Attivo non conforme detenuto in via transitoria ai sensi dell'articolo 18 comma 7 del regolamento
CONFORMITA	S	Attivo conforme all'articolo 9 del regolamento
COPERTURA	N	Attivo non utilizzato a copertura delle riserve tecniche di classe c alla data di chiusura del periodo di osservazione
COPERTURA	S	Attivo utilizzato anche a copertura delle riserve tecniche di classe c alla data di chiusura del periodo di osservazione
COPERTURA_TOTALE	N	Fondo utili non attiene a tutti i contratti della Gestione separata
COPERTURA_TOTALE	S	Fondo utili attiene a tutti i contratti della Gestione separata
MOLTEPLICITA	N	Previsto un solo tasso di rendimento all'interno del periodo di osservazione
MOLTEPLICITA	S	Previsti più tassi di rendimento all'interno del periodo di osservazione
TIPO_TASSO	BASE	Tasso di rendimento ai sensi dell'art. 7 Reg. 38/2011
TIPO_TASSO	FU	Tasso di rendimento ai sensi dell'art. 7-ter Reg. 38/2011
OSSERVAZIONE	A	Annuale
OSSERVAZIONE	M	Mensile
OSSERVAZIONE	Q	Quadrimestrale
OSSERVAZIONE	S	Semestrale
OSSERVAZIONE	T	Trimestrale
QUOTAZIONE	N	Titolo non quotato
QUOTAZIONE	S	Titolo quotato
RISERVA	N	Riserva definita ai sensi del comma 5 dell'art. 7bis del regolamento isvap n. 38/2011
RISERVA	S	Riserva definita ai sensi del comma 6 dell'art. 7bis del regolamento isvap n. 38/2011
RISERVA	X	N/a
VOCI_PROSPETTI	101	Btp
VOCI_PROSPETTI	102	Cct
VOCI_PROSPETTI	103	Altri titoli di Stato emessi in euro
VOCI_PROSPETTI	104	Altri titoli di Stato emessi in valuta
VOCI_PROSPETTI	105	Obbligazioni quotate in euro
VOCI_PROSPETTI	106	Obbligazioni quotate in valuta

Dominio	Elemento	Descrizione
VOCI_PROSPETTI	107	Obbligazioni non quotate in euro
VOCI_PROSPETTI	108	Obbligazioni non quotate in valuta
VOCI_PROSPETTI	151	Altre tipologie di titoli di debito (indicare)
VOCI_PROSPETTI	201	Azioni quotate in euro
VOCI_PROSPETTI	202	Azioni non quotate in euro
VOCI_PROSPETTI	203	Azioni quotate in valuta
VOCI_PROSPETTI	204	Azioni non quotate in valuta
VOCI_PROSPETTI	251	Altre tipologie di titoli di capitale (indicare)
VOCI_PROSPETTI	301	Immobili
VOCI_PROSPETTI	302	Prestiti
VOCI_PROSPETTI	303	Quote di OICR
VOCI_PROSPETTI	304	Strumenti derivati
VOCI_PROSPETTI	305	Liquidità
VOCI_PROSPETTI	351	Altre tipologie di attivi
VOCI_PROSPETTI	401	Debiti per spese di revisione contabile
VOCI_PROSPETTI	402	Debiti per spese per l'acquisto/vendita di attività
VOCI_RENDICONTO	101	Interessi su titoli di Stato in euro
VOCI_RENDICONTO	102	Interessi su titoli di Stato in valuta
VOCI_RENDICONTO	103	Interessi su titoli obbligazionari in euro
VOCI_RENDICONTO	104	Interessi su titoli obbligazionari in valuta
VOCI_RENDICONTO	105	Dividendi su azioni in euro
VOCI_RENDICONTO	106	Dividendi su azioni in valuta
VOCI_RENDICONTO	107	Redditi degli investimenti immobiliari
VOCI_RENDICONTO	151	Altre tipologie di proventi
VOCI_RENDICONTO	201	Titoli di Stato in euro
VOCI_RENDICONTO	202	Titoli di Stato in valuta
VOCI_RENDICONTO	203	Titoli obbligazionari quotati in euro
VOCI_RENDICONTO	204	Titoli obbligazionari non quotati in euro
VOCI_RENDICONTO	205	Titoli obbligazionari quotati in valuta
VOCI_RENDICONTO	206	Titoli obbligazionari non quotati in valuta
VOCI_RENDICONTO	207	Titoli azionari quotati in euro
VOCI_RENDICONTO	208	Titoli azionari non quotati in euro
VOCI_RENDICONTO	209	Titoli azionari in valuta quotati
VOCI_RENDICONTO	210	Titoli azionari in valuta non quotati
VOCI_RENDICONTO	211	Immobili
VOCI_RENDICONTO	212	Cambi
VOCI_RENDICONTO	251	Altre tipologie di utili/perdite
VOCI_RENDICONTO	300	Retrocessione di commissioni e altre utilità
VOCI_RENDICONTO	500	Spese di revisione contabile
VOCI_RENDICONTO	600	Spese per l'acquisto e la vendita di attività
VOCI_RENDICONTO	902	Hf - Valore a fine periodo di osservazione del Fondo utili di cui all'art. 7bis, dopo l'accantonamento delle plusvalenze (F), il prelievo delle quote attribuite al risultato finanziario (Q) e l'attribuzione del rendimento della gestione separata
VOCI_RENDICONTO	903	Hi - Valore a inizio periodo di osservazione del Fondo utili di cui all'art 7 bis

Dominio	Elemento	Descrizione
VOCI_RENDICONTO	904	I - Riserva Matematica per contratti senza Fondo utili (art. 7bis,c. 5)
VOCI_RENDICONTO	905	L - Riserva Matematica per contratti con Fondo utili (art. 7bis,c. 5 o 6)
VOCI_RENDICONTO	906	Q - Quota del fondo utili attribuita al risultato finanziario

10. Esempio di compilazione del cubo GSFUM GESE CTER (flussi CTER)

Con riferimento a una Gestione separata avente periodo di osservazione 1 gennaio – 31 dicembre, si ipotizza un fondo utili alimentato nell'esercizio 2020 con una plusvalenza pari a 400 e nel 2022 con una ulteriore plusvalenza pari a 150. Negli altri anni non sono rilevate plusvalenze.

La politica di utilizzo del fondo comporta la restituzione dei seguenti importi a titolo di rendimento finanziario e in quota prestazioni per 8 anni dall'anno successivo alla generazione delle plusvalenze¹⁰:

Anno di generazione plusvalenze	Anno sviluppo									
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Quota risultato finanziario (QR)										
2020	42	33	65	36	31	36	80	49		
2022			10	12	11	15	16	20	21	22
Totale	42	33	75	48	42	51	96	69	21	22
Quota prestazioni (QP)										
2020	5	2	5	1	2	3	8	2		
2022			1	2	2	3	3	4	4	4
Totale	5	2	6	3	4	6	11	6	4	4

In conseguenza degli importi restituiti, l'ammontare del fondo a inizio e fine anno sarà il seguente:

Anno di generazione plusvalenze	Anno sviluppo									
	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Fondo a inizio anno (HI)										
2020	400	353	318	248	211	178	139	51		
2022			150	139	125	112	94	75	51	26
Totale	400	353	468	387	336	290	233	126	51	26
Fondo a fine anno										
2020	353	318	248	211	178	139	51	0	0	0
2022			139	125	112	94	75	51	26	0
Totale	353	318	387	336	290	233	126	51	26	0

I campi rilevanti per seguire la movimentazione del fondo utili¹¹ (flussi CTER) dovranno essere

¹⁰ Per maggiore chiarezza espositiva, sia per i campi data che per quelli di tipo importo, i valori sono riportati nella tabella in formato semplificato. Resta, naturalmente, che gli stessi vadano riportati nelle segnalazioni nelle consuete modalità. Cfr., al riguardo il file di esempio xml riportato in allegato.

¹¹ Il cubo va attivato solo dopo il primo accantonamento. Se un fondo viene costituito ma non ha avuto

segnalati come segue:

DATA_CONTABIL E	CTER_DATA_GENERAZION E	CTER_HI	CTER_IMPORTO_Q R	CTER_IMPORTO_Q P
2020	2020	400	0	0
2021	2020	400	42	5
2022	2020	353	33	2
2022	2022	150	0	0
2023	2020	318	65	5
2023	2022	150	10	1
2024	2020	248	36	1
2024	2022	139	12	2
2025	2020	211	31	2
2025	2022	125	11	2
2026	2020	178	36	3
2026	2022	112	15	3
2027	2020	139	80	8
2027	2022	94	16	3
2028	2020	51	49	2
2028	2022	75	20	4
2029	2022	51	21	4
2030	2022	26	22	4

accantonamenti di plusvalenze nell'anno non ci saranno istanze del cubo.