

SX00_1	LA SOLUZIONE PUMA PER GLI SCHEMI ITS XBRL
---------------	--

Tipo intermediario	Data pubblicazione	Data inizio validità	Data fine validità
B	2024 10 23	2025 XX XX	9999 99 99

Generalità

Le segnalazioni armonizzate fanno riferimento esclusivamente a quanto previsto dagli ITS per il *primary reporting*; venendo meno le normative nazionali (es. Circ. 154), le voci segnaletiche di tipo XXXXX.XX predefinite dal normatore non sono più disponibili.

Per la gestione delle segnalazioni armonizzate, al fine di utilizzare il patrimonio informativo già prodotto dalle banche all'interno del processo PUMA, è stata definita una famiglia di forme tecniche derivate (FTD) "fittizie", generate a partire dalle consuete FTO, contenenti le informazioni necessarie alla produzione degli schemi segnaletici ITS.

SISTEMA DI CODIFICA DELLE FTD

La codifica di tali FTD è avvenuta in base al seguente criterio: a ciascuna riga dei template da produrre è stata assegnata una forma tecnica derivata, in analogia alla modalità adottata per la produzione del bilancio bancario (basi informative "II" e "IC"), utilizzando il range di forme tecniche da 7000000 a 7999999.

Per gestire la complessità dei templates (per alcuni dei quali è previsto un numero di righe molto elevato) si è reso necessario gestire la combinazione voce-sottovoce "5+2 caratteri" secondo la modalità voce-sottovoce "4+3 caratteri", mantenendo inalterato il tracciato PUMA.

Codifiche:

- Vocesotvoc:** utilizzata come unico campo di lunghezza 7

C 72.00.a - Liquidity Coverage, Liquid assets, Total (DA)				
Rows		Amount/Market value 010	Applicable weight 030	Value according to Article 9 040
7001001	TOTAL UNADJUSTED LIQUID ASSETS	143793 €€€	%	145637 €€€
7001004	Coins and banknotes	143505 €€€	144098 %	145381 €€€

Utilizzeremo il range da 7000000 a 7999999

Chiave della TCORXX per reperire codice **template** e foglio e **taxonomy**

NB: la **Taxonomy** rappresenta la release del **template**

Caratteri rappresentativi della riga:

- Da 000 a 399 = num.riga/10
- Da 400 a 699 = num.riga determinato da routine in eccezione;
- Da 700 a 999 = trattamenti particolari

In linea generale la codifica della voce-sottovoce (7 caratteri) è strutturata nel seguente modo:

- i primi 4 caratteri indicano il codice PUMA del **template**;
per la lettura di tale combinazione di valori e l'associazione degli attributi necessari alle fasi successive dell'elaborazione, il Gruppo PUMA ha predisposto una tabella di corredo (TCOR70 - RACCORDO TEMPLATE ITS) che accoglie la suddetta codifica.

TCOR70	RACCORDO TEMPLATE ITS		
data pubblicazione 2019-05-16			
NOME CAMPO	LUNGHEZZA	TIPO	NOTE
COD. TEMPLATE	4	N	campo chiave (PRIMI 4 BYTE DELLA VOCE)
REPORTING FRAMEWORK VERSION	9	A	ES DPM 3.5
TEMPLATE ITS (ABSTRACT TABLE)	10	A	ES. C 72 00 (corrisponde alla Table del DPM con l'attributo IsAbstract=-1 (SI))
TABLE DPM E(URO) (NON ABSTRACT TABLE)	10	A	Il campo sarà valorizzato per le table (del DPM con l'attributo IsAbstract=0 (NO)) che presentano apertura in euro
FOGL(IO) E(URO)	3	N	ES. 000
TABLE DPM V(ALUTA) (NON ABSTRACT TABLE)	10	A	Il campo sarà valorizzato per le table (del DPM con l'attributo IsAbstract=0 (NO)) che presentano apertura in valuta
FOGL(IO) V(ALUTA)	3	N	ES. 999
VOCE DERIVATA_DA	7	N	Primo valore del range di codifica delle voci derivate definite nel template
VOCE DERIVATA_A	7	N	Ultimo valore del range di codifica delle Voci derivate definite nel template
DESCRIZIONE TEMPLATE	300	A	Descrizione del Template
BASE INFORMATIVA	2	A	BASE PROTOCOLLO PUMA
MODALITA' CODIFICHE	2	A	Metodologia utilizzata per la numerazione delle righe: A= Numero riga in chiaro B= Numero riga calcolato
DIGIT MODALITA' DI GENERAZIONE	1	N	0= Generata da regole tabellari Puma 1= Generata con modalita' input/output 2= Gestione aziendale 3= Misto
NOTE	300	A	Note relative alle modalità di generazione

- gli ultimi 3 caratteri indicano la riga del *template* secondo le modalità di seguito riportate:

A) Numero riga in chiaro

Gli ultimi 3 caratteri della vocesottovoce indicano esattamente il numero della riga del *template* (es. 7501096 equivale alla riga 096)

B) Numero riga calcolato

- da 000 a 399 = righe il cui numero termina con zero: si determina dividendo il numero della riga per 10 (es. riga 100 = 010);
- da 400 a 699 = righe il cui numero non termina con zero:
gli ultimi 3 caratteri della vocesottovoce vengono codificati utilizzando di norma il valore “4” nel primo byte e facendo coincidere gli ultimi due con il numero identificativo della riga (es. template 7100 riga 096 corrisponde alla vocesottovoce 7100496).

Il valore della riga è impostato con un semplice algoritmo, utilizzando alcune routine intestate al codice variabile **08930 - RIGA PER TEMPLATE DPM**.

Partendo da quanto indicato nei punti A) e B) occorre aggiungere o sottrarre le centinaia per ottenere il numero di riga effettiva.

Esempio:

- codice riga template 096
- voce-sottovoce 7100496
- utilizzo della routine 08930R0 (-400)
- impostazione variabile 08930 – Riga per template

In questo modo, attraverso l'utilizzo di un contenuto numero di routine, alcune di seguito indicate, possono essere gestite correttamente tutte le righe con numerazione non multipla di 10.

ROUTINE	CALCOLO	CODICE RIGA TEMPLATE
08930R0	-400	0-99
08930R1	-300	101-199
08930R2	-200	201-299
08930R3	-100	301-399
08930R4	0	401-499
08930R5	+100	501-599
08930R6	+200	601-699
08930R7	+300	701-799
08930R8	+400	801-899
08930R9	+500	901-999
08930RX	+600	1001-1099
08930RY	+700	1101-1199
.....	+..... -

Qualora siano presenti nello stesso template eventuali ricorrenze di righe contenenti le stesse decine e unità, ma centinaia diverse (es. 096, 196, 296) e non potendo assegnare a tutte la stessa codifica (496), si procede nel seguente modo:

- Riga 096 è codificata Riga 496;
- Riga 196 è codificata Riga 596;
- Riga 296 è codificata Riga 696.

Eventuali ulteriori casistiche non rientranti in queste tipologie sono gestite in eccezione, con apposite routine.

C) Trattamenti particolari

- da 700 a 999 = trattamenti particolari: in tale range vengono gestiti i casi in cui le righe non sono definite nel template - cd. "righe aperte" (es. large exposure).

La struttura delle FTD

Al fine di agevolare l'implementazione uniforme degli ITS relativi al *Supervisory Reporting*, le informazioni incluse negli schemi ITS sono state definite in un dizionario dati chiamato *Data Point Model* (DPM) - composto da circa 63 tabelle correlate¹ - che identifica tutti i concetti *business*, le loro relazioni e le *validation rules*. Esso contiene le specifiche tecniche necessarie per lo sviluppo della soluzione informatica per la produzione e la trasmissione dei dati (XBRL).

Le informazioni elementari previste negli ITS, corrispondenti al contenuto informativo di ogni cella individuata negli incroci riga/colonna dei diversi *templates*, sono identificate univocamente nel DPM (VariableID) e denominate VARIABLES.

Si riporta un'esemplificazione di come sono organizzate gerarchicamente nel DPM le principali informazioni per la “**rappresentazione dei templates**”:

- ✓ **Versione Data Point Model**
 - ✓ **Module**
 - ✓ **Template ITS (Abstract Table)**
 - ✓ **Table (Non Abstract Table)**
 - ✓ **Sheet**
 - ✓ **Row**
 - ✓ **Column**

Esempio

- ✓ Versione Data Point Model → **DPM 3.5**
 - ✓ Module → **COREP_FRTB**
 - ✓ Template ITS (Abstract Table) → **C_95.00**
 - ✓ Table (Non Abstract Table) → **C_95.00.a**
 - ✓ Sheet → **0000**
 - ✓ Row → **010**
 - ✓ Column → **020**

¹ [DPM data dictionary](#)

Sono state identificate, nell'ambito delle FTD "fittizie" 7XXXXXX, le variabili necessarie per consentire l'individuazione univoca delle *VariableID* nel DPM versione 2.0:

- *Reporting framework version*
- *Codice template ITS (abstract table)*
- *Codice table (non abstract table)*
- Foglio (in genere unico foglio con valore 000 per i totali in euro e 999 per quelli espressi in valuta, può assumere significati diversi a seconda delle specificità dei *templates* - es: foglio = portafoglio per il rischio di Credito)
- Riga
- Colonna

Tali variabili sono state codificate nel dizionario PUMA con i seguenti codici variabile:

08909 – REPORTING FRAMEWORK VERSION

08960 – CODICE TEMPLATE ITS (ABSTRACT TABLE) (DA TCOR70).

08910 – CODICE TABLE (NON ABSTRACT TABLE) (DA TCOR70)

08920 – FOGLIO PER TABLE (DA TCOR70)

08930 – RIGA PER TABLE

08940 – COLONNA PER TABLE

Di seguito è riportato un esempio della TCOR70 compilata per la produzione dei *templates* relativi alla segnalazione LCR:

TCOR70	RACCORDO TEMPLATE ITS											
CODICE TEMPLATE	REPORTING FRAMEWORK VERSION (08909)	TEMPLATE ITS (ABSTRACT TABLE) (08960)	TABLE E(URO) (NON ABSTRACT TABLE) (08910)	FOGLIO(U) E(URO) (08920)	TABLE V(ALUTA) (NON ABSTRACT TABLE) (08910)	FOGLIO () V(ALUTA) (08920)	VOCE DERIVATA DA (08930)	VOCE DERIVATA A (08930)	DESCRIZIONE DEL TEMPLATE ITS	BASE INFORMATIV A	MODALITA' CODIFICHE	DIGIT MODALITA' DI GENERAZIONE
7391	DPM 3.5	M 01.00					7391100	7391360	principali metriche per il MREL e la TLAC (KM2)	MR	A	2
7392	DPM 3.5	M 02.00					7392010	7392500	Composizione e capacità per il MREL e la TLAC (TLAC1)	MR	A	2
7393	DPM 3.5	M 03.00					7393010	7393610	MREL interno e TLAC interna (ILAC)	MR	A	2
7394	DPM 3.5	M 04.00					7394100	7394830	Struttura di finanziamento delle passività ammissibili (LIAB-MREL)	MR	A	2

Qualora nei *template* siano presenti “**variabili aperte**” per consentire l’individuazione univoca dei singoli DP è necessario aggiungere ulteriori variabili alla struttura delle FTD (ad esempio il codice ISO della valuta per i *templates* in valuta).

Si precisa che la variabile **08910 – CODICE TABLE (NON ABSTRACT TABLE)** è indicato in TCOR70 solo in presenza di *table* distinte per *currency*.

Moduli e basi informative

L’organizzazione gerarchica delle informazioni all’interno del DPM contiene tra l’altro il concetto di “modulo”. Con tale termine viene identificato un insieme di dati che devono essere trasmessi in un unico flusso (generalmente corrispondente ad un insieme omogeneo di *template*).

Al fine della codifica nel dizionario PUMA, il concetto di “modulo” coincide con quello di “base informativa”.

L’associazione tra la base informativa ed il corrispondente modulo avviene mediante la tabella di corredo TCOR71 pubblicata sul sito della cooperazione Puma

<https://www.cooperazionepuma.org/prodotti/codifiche/index.html>.

Di seguito si riportano alcuni “moduli” presenti nel DPM dell’EBA e uno stralcio della TCOR71.

Base informativa	Modulo EBA	Descrizione
AE	AE	La base informativa AE riguarda i dati in materia di attività vincolate e non vincolate a livello consolidato e individuale
ALM	COREP_ALM	La base informativa ALM riguarda i dati in materia di metriche di monitoraggio della liquidità a livello consolidato e individuale
CLCR	COREP_LCR_Con	La base informativa CLCR riguarda i dati in materia di monitoraggio sul rischio di liquidità su base consolidata
COV	COVID19_IFRS	La base informativa COV comprende le informazioni al livello consolidato e individuale per il monitoraggio delle esposizioni soggette alla moratoria EBA sui pagamenti ai sensi del paragrafo 10 delle Guidelines EBA "sulle moratorie legislative e non legislative relative ai pagamenti dei prestiti applicate alla luce della crisi Covid-19" (EBA/GL/2020/02); alle esposizioni soggette a misure di forbearance relative alla crisi Covid-19; alle nuove esposizioni originate e soggette a sistemi di garanzia pubblica applicate in risposta alla crisi Covid-19.
FICF	FINREP9_Con_IFRS	La base informativa FICF (FINREP 9 - IFRS) riguarda i dati finanziari ai sensi dei principi contabili IFRS su base consolidata per i gruppi finanziari.
NFCF	FINREP9_Con_GAAP	La base informativa NFCF (FINREP 9 - GAAP) riguarda i dati finanziari ai sensi dei principi contabili nazionali GAAP su base consolidata per i gruppi finanziari.
FIN	FINREP9	La base informativa FIN riguarda i dati finanziari su base consolidata e individuale.
FRT	COREP_FRTB	La base informativa FRT comprende le informazioni riguardanti la Fundamental Review of Trading Book a livello consolidato e individuale
FUP	FP	La base informativa FUP riguarda i dati in materia di Funding Plans su base consolidata.
GSI	GSII	La base informativa GSI comprende le informazioni integrative su base consolidata ai fini dell'individuazione dei G-SII (enti a rilevanza sistemica a livello globale) e dell'assegnazione dei coefficienti della riserva per i G-SII ai sensi dell'articolo 131 della direttiva 2013/36/UE.
IF2	IF_CLASS2	La base IF2 comprende le informazioni prudenziali delle SIM di classe 2 a livello consolidato e individuale
IF3	IF_CLASS3	La base IF3 comprende le informazioni prudenziali delle SIM di classe 3 a livello consolidato e individuale
IFGR	IF_GROUPTEST	La base IFGR comprende le informazioni relative al Group Capital Test per i gruppi di SIM autorizzati ex art. 8 Investment Firm Regulation.
ILCR	COREP_LCR_Ind	La base informativa ILCR riguarda i dati in materia di monitoraggio sul rischio di liquidità su base individuale.
LCR	COREP_LCR_DA	La base informativa LCR riguarda i dati in materia di Liquidity Coverage Requirement (LCR) su base consolidata e individuale delle banche.
LECF	COREP_LE_Con	La base informativa LECF riguarda i dati sulle grandi esposizioni su base consolidata
LEIF	COREP_LE_Ind	La base informativa LEIF riguarda i dati sulle grandi esposizioni su base individuale
LEV	COREP_LR	La base informativa LEV comprende le informazioni riguardanti il coefficiente di leva finanziaria su base consolidata e individuale
LEX	COREP_LE	La base informativa LEX riguarda i dati sulle grandi esposizioni su base consolidata e individuale
NSF	COREP_NSFR	La base informativa NSF riguarda i dati consolidati e individuali sul rischio di liquidità - finanziamento stabile (NSFR)
PRCF	COREP_OF_Con	La base informativa PRCF riguarda i dati prudenziali su base consolidata
PRIF	COREP_OF_Ind	La base informativa PRIF riguarda i dati prudenziali su base individuale
PRU	COREP_OF	La base informativa PRU comprende i dati prudenziali riguardanti i fondi propri e i requisiti di fondi propri e le perdite derivanti da prestiti garantiti da beni immobili su base consolidata e individuale.
REIB	REM_BM	La base informativa REIB comprende le informazioni in materia di sistemi di remunerazione ai sensi delle EBA GUIDELINES ON THE REMUNERATION BENCHMARKING EXERCISE per le Investment Firm
REIG	REM_GAP	La base informativa REIG comprende le informazioni in materia di gender pay gap ai sensi delle EBA GUIDELINES ON THE REMUNERATION BENCHMARKING EXERCISE per le Investment Firm
REIH	REM_HE	La base informativa REIH comprende le informazioni in materia di sistemi di remunerazione ai sensi delle EBA GUIDELINES ON THE DATA COLLECTION EXERCISE REGARDING HIGH EARNERS per le Investment Firm
REMG	REM_GAP	La base informativa REMG comprende le informazioni in materia di gender pay gap ai sensi delle EBA GUIDELINES ON THE REMUNERATION BENCHMARKING EXERCISE
REMB	REM_BM	La base informativa REMB comprende le informazioni in materia di sistemi di remunerazione ai sensi delle EBA GUIDELINES ON THE REMUNERATION BENCHMARKING EXERCISE
REMH	REM_HE	La base informativa REMH comprende le informazioni in materia di sistemi di remunerazione ai sensi delle EBA GUIDELINES ON THE DATA COLLECTION EXERCISE REGARDING HIGH EARNERS
REMA	REM_HR_INSTITUTION	La base informativa REMA comprende le informazioni in materia di sistemi di remunerazione ai sensi delle EBA GUIDELINES ON THE REMUNERATION BENCHMARKING EXERCISE
SBPC	SBP_Con	La base informativa SBPC riguarda i dati in materia di Supervisory Benchmarking Portfolios su base consolidata.
SBPI	SBP_Ind	La base informativa SBPI riguarda i dati in materia di Supervisory Benchmarking Portfolios su base individuale.
SBCR	SBP_CR	La base informativa SBCR riguarda i dati in materia di Supervisory Benchmarking Portfolios (Rischio di Credito) su base consolidata e individuale
SBIS	SBP_IFRS9	La base informativa SBCR riguarda i dati in materia di Supervisory Benchmarking Portfolios (Rischio di Credito) su base consolidata e individuale
SBMR	SBP_RM	La base informativa SBMR riguarda i dati in materia di Supervisory Benchmarking Portfolios (Rischio di Mercato) su base consolidata e individuale.
IMV	SBPIMV	La base informativa IMV riguarda i dati consolidati e individuali sul Supervisory Benchmarking Portfolio (Initial Market Valuation)
IRRB	IRRB	La base informativa IRRB riguarda i dati sul rischio di tasso di interesse derivante da attività diverse dalla negoziazione
ESG	ESG	La base informativa ESG riguarda i dati sui rischi ambientali, sociali e di governance

TCOR71	RACCORDO BASE INFORMATIVA - MODULI EBA					
BASE INFORMATIVA	CODICE MODULO EBA	DESCRIZIONE MODULO	SURVEY INFOSTAT	MONETARY	PERCENTAGE	NUMBER
IY	COREP_LCR_DA_Ind	LCR Delegated Act - COREP, Individual	LCRI	0	5	5
1Y	COREP_LCR_DA_Con	LCR Delegated Act - COREP, Consolidate	LCRC	0	5	5
IE	AE_Ind	Asset Encumbrance, Individual	AEI	0	5	5
1E	AE_Con	Asset Encumbrance, Consolidated (Prudential scope)	AEC	0	5	5
IF*	FINREP9_Ind_IFRS	Finrep Reporting (IFRS9), Individual IFRS	FINI	0	5	5
IF*	FINREP9_Con_IFRS	Finrep Reporting (IFRS9), Consolidated (Prudential scope) IFRS	FINC	0	5	5
IA	COREP_ALM_Ind	Additional Liquidity Monitoring - COREP, Individual	ALMI	0	5	5
1A	COREP_ALM_Con	Additional Liquidity Monitoring - COREP, Consolidate	ALMC	0	5	5
I2	COREP_OF_Ind	Corep_OF_Ind - Prudential	PRUI	0	5	5
I3	COREP_OF_Con	Corep_OF_Con - Prudential	PRUC	0	5	5
BS	COREP_OF_Ind	Corep_OF_Ind - Prudential	PRUI	0	5	5
BT	COREP_OF_Con	Corep_OF_Con - Prudential	PRUC	0	5	5
IL	COREP_LR_Ind	Corep_LR_Ind - Prudential	LEVI	0	5	5
1L	COREP_LR_Con	Corep_LR_Con - Prudential	LEVC	0	5	5

Le ultime tre colonne della suddetta tabella riportano il numero dei decimali con i quali devono essere rappresentati le informazioni espresse nella rispettiva **variabile 08998 - “TIPO DATO”**.

Trattamento informazioni di tipo input/output

Le informazioni di tipo “input/output” non vengono gestite dalla documentazione PUMA; sono invece divulgati gli schemi armonizzati di FinRep e Corep corredati della corrispettiva codifica di output degli schemi ITS.

Trattamento delle segnalazioni con “variabili aperte”

In alcuni *templates* è necessario gestire le cd. **“variabili aperte”**. Tali variabili, differenziate in base al *template* da produrre, individuano per ogni combinazione riga/colonna (cd. assi “x”, “y”) un ulteriore dettaglio (cd. asse “z”) e, ove necessario, individuano l’apertura delle righe stesse (cd. asse “y”). I templates richiesti con tali attributi (es. valuta, stato, ecc.) riportano tali informazioni, codificate come “variabili aperte”, nella zona di controparte.

Al fine di trattare correttamente le variabili aperte sono necessari alcuni interventi come riportato nei seguenti paragrafi.

Trattamento delle variabili in valuta

Alcuni template prevedono la produzione di diversi fogli riferiti alla variabile “valuta”. Per produrre le segnalazioni in “valuta” si utilizza l’attributo ISO del cubo tabella di corredo **TCOR001 – VALUTE**, funzionale alla scrittura della variabile **08970 – CODICE ISO DELLA VALUTA**

Con riferimento ad esempio alla segnalazione “LCR Atto Delegato”, i *template* devono essere prodotti sia nel foglio “000” (cd. assi “x” e “y”), che riporta il controvalore totale in euro, sia nei diversi fogli “999” (cd. asse “z”), che riportano

gli importi relativi alle “valute rilevanti”². Il numero dei fogli della “valuta rilevante” varia in funzione dell’operatività di ciascun ente segnalante.

Trattamento della variabile stato

Alcuni template prevedono la produzione di diversi fogli riferiti alla variabile “stato”. Per produrre le segnalazioni per “stato di residenza della controparte” si utilizza l’attributo **CODICE ISO DELLO STATO** del cubo tabella di corredo **TCOR006 – STATI**. Tale attributo è funzionale alla scrittura della variabile **08971 – CODICE ISO DELLO STATO**.

Trattamento della variabile ‘CODICE IDENTIFICATIVO COVER POOL’

Il template F 35.00 della segnalazione Asset Encumbrance prevede la produzione di diversi fogli riferiti alla variabile ‘**CODICE IDENTIFICATIVO COVER POOL**’. Per produrre le segnalazioni per ‘CODICE IDENTIFICATIVO COVER POOL’ si utilizza il campo 01288³ - CODICE IDENTIFICATIVO COVER POOL. Tale attributo è funzionale alla scrittura del **campo 08972 – CODICE IDENTIFICATIVO COVER POOL**.

Aperture in ASSE Y

Nei template che prevedono le informazioni con un’apertura in asse Y, per consentire una gestione di codici dato uniformi, sono stati codificati alcuni **codici variabili - ASSE Y – CODICE xxxx** (cfr. gli esempi nella tabella sottostante).

Table Code	Item Name	Item-Category Code*	Category Code*	Variabile Puma	Lunghezza
C 08.02	Obligor grade	OGR	ID	8931	20
C 10.02	Obligor grade	OGR	ID	8931	20
C 17.02	Operational event reference	OER	IS	8933	20
C 29.00	Group Of Connected Clients	GCC	CC	8934	20
C 27.00	Individual clients	INC	CC	8935	20

² “LCR and Net Stable Funding Requirements (NSFR) templates with breakdowns in significant currencies should be reported in units of the relevant significant currency”

³ “Comunicazione della Banca D’Italia del 14 agosto 2018 – Istruzioni operative per le segnalazioni riguardanti le grandi esposizioni e rischio di contrazione e finanziamento (funding) stabile.”

Table Code	Item Name	Item-Category Code*	Category Code*	Variabile Puma	Lunghezza
C 28.00	Individual clients	INC	CC	8935	20
C 29.00	Individual clients	INC	CC	8935	20
Z 04.00	Type of financial interconnection	COM	ZZ	8936	5
Z 05.01	Type of financial interconnection	COM	ZZ	8936	5
Z 05.02	Type of financial interconnection	COM	ZZ	8936	5
Z 04.00	Issuer of the capital instrument / liability, guarantee recipient	ISS	LE	8937	20
Z 04.00	Investor, creditor, guarantee provider	ICG	LE	8938	20
Z 05.01	Individual creditors (liabilities)	CRE	CC	8939	20
Z 05.02	Individual creditors (off-balance sheet items)	CRG	CC	8939	20
C 48.02	Reference date within reporting period	RDT	DT	8951	10
C 27.00	Is Lei Code/Nazionale Code of Counterparty	CLE	BT	8952	4
C 14.01	Securitisation internal code	SIC	IS	8954	20
C 08.05.1.a	PD Range (Typed)	PDT	IS	8955	20
C 34.06	Counterparty	CPT	LE	8956	20
C 06.02	Entity in Group Solvency	LGS	LE	8957	20
C 34.06	Is LEI Code/National Code of Counterparty Credit Risk	CLR	BT	8961	4
C 06.02	Is LEI Code/National Code of Entity in Group Solvency	IGS	BT	8962	4
F 40.02	Is LEI Code/National Code of Holding	LHO	BT	8963	4
F 40.02	Is LEI Code/National Code of Investee	TYC	BT	8964	4
F 40.02	Holding company	LHC	LE	8965	20
F 40.02	Investee	LIN	LE	8966	20
F 40.02	Security	STC	SY	8967	20

*Il contenuto di tali colonne sarà aggiornato quando verrà pubblicato il DPM Database contenente il risultato dell'attività di 'data quality review'.

Aperture in ASSE Z

Nei template che prevedono le informazioni con un'apertura in asse Z, per consentire una gestione di codici dato uniformi, sono stati codificati alcuni **codici variabili - ASSE Z – CODICE xxxx** (cfr. gli esempi nella tabella sottostante).

Table Code	Item Name	ItemCategory Code*	Category Code*	Variabile Puma	Lunghezza
C 08.02	Approach for prudential purposes	APR	AP	8920	4

Table Code	Item Name	ItemCategory Code*	Category Code*	Variabile Puma	Lunghezza
C 08.05	Exposure class by approach for prudential purposes	EAP	PL	8958	4
C 08.05.1.a	Exposure class by approach for prudential purposes	EAP	PL	8958	4
C 08.05.1.b	Exposure class by approach for prudential purposes	EAP	PL	8958	4
C 08.05.1.b	Credit rating agency (ECAI)	ECA	EN	8953	4
C 08.06	Type of specialised lending exposure	TSL	TA	8959	4
C 09.01.a	Country where the exposure is generated	CEG	GA	8971	3
C 09.01.b	Country where the exposure is generated	CEG	GA	8971	3
C 09.02	Country where the exposure is generated	CEG	GA	8971	3
C 09.04	Residence of the immediate obligor	RIO	GA	8971	3
C 14.01	Methods to determine risk weights	MRW	AP	8920	4
C 18.00	Currency of the exposure	CUE	CU	8920	4
C 21.00	Country of the market	CMA	GA	8920	4
C 09.04	Residence of the immediate obligor	RIO	GA	8971	3
C 33.00.a	Residence of counterparty	RPG	GA	8971	3
C 33.00.b	Residence of counterparty	RPG	GA	8971	3
C 34.02	Counterparty sector	CPS	CT	8920	3
C 34.03	Methods to determine exposure values	MDE	AP	8920	3
C 34.07	Approach for prudential purposes	APR	AP	8920	3

*Il contenuto di tali colonne sarà aggiornato quando verrà pubblicato il DPM Database contenente il risultato dell'attività di 'data quality review'.

Nei template delle segnalazioni relative alle grandi esposizioni e al rischio di concentrazione è stato definito il codice **variabile 08930 - RIGA PER TEMPLATE DPM** per indicare il numero riga. Tale codice variabile deve essere valorizzato tramite il codice identificativo dell'Anagrafe dei soggetti della Banca d'Italia (cd. "codice censito"; cfr. Circolare 302) al fine di individuare le singole controparti e la capogruppo per i gruppi di clienti connessi.

Tale codice deve essere riportato nel file XBRL secondo il formato costituito da 11 cifre, senza il carattere di controllo⁴, con le seguenti eccezioni:

⁴ "Comunicazione della Banca D'Italia del 14 agosto 2018 – Istruzioni operative per le segnalazioni riguardanti le grandi esposizioni e rischio di contrazione e finanziamento (funding) stabile."

- nei casi in cui il segnalante, per le esposizioni verso gli schemi di investimento, debba segnalare un “cliente ignoto” è previsto l'utilizzo del codice identificativo 99999999994”;
- nel caso eccezionale in cui non si dovesse disporre del codice censito in tempo utile per le segnalazioni, è consentito l'utilizzo temporaneo del codice “99999999997”; l'ente segnalante è tenuto ad effettuare le opportune rettifiche non appena il predetto codice diviene disponibile.

In tali casi la variabile 08930 RIGA PER TEMPLATE DPM indicante il numero riga deve rimanere valorizzata a “999” per mantenere la coerenza con il Data Point Model.

Trattamento delle variabili nominative

Le segnalazioni armonizzate richiedono per specifici template l'informazione anagrafica di tipo nominativo. Per gestire tale esigenza vengono utilizzate le informazioni presenti nella tabella **TCOR80 - ANAGRAFICA CONTROPARTI**.

Si riportano di seguito alcuni template che richiedono tali informazioni di natura anagrafica:

C 14.00	<u>Detailed information on securitisations</u>
C 27.00	<u>Identification of the counterparty</u>
C 28.00	Exposures in the non-trading and trading book
C 29.00	Detail of the exposures to individual clients within groups of connected clients
C 30.00	Maturity buckets of the 10 largest exposures to institutions and the 10 largest exposures to unregulated financial entities
C 31.00	Maturity buckets of the 10 largest exposures to institutions and the 10 largest exposures to unregulated financial entities: detail of the exposures to individual clients within groups of connected clients
C 66.00	<u>Maturity ladder</u>
C 67.00	Concentration of funding by counterparty
C 68.00	Concentration of funding by product type
C 69.00	Prices for various lengths of funding
C 70.00	Roll-over of funding
C 71.00	Concentration of counterbalancing capacity by counterparty

Fra i template che richiedono informazioni di natura anagrafica si ricordano anche i template Z 04.00, Z 05.01, Z05.02 e Z06.00 dei Resolution Plan.

TRATTAMENTO DATI PER SEGNALAZIONI XBRL

Le regole di arrotondamento degli importi per le segnalazioni in formato XBRL dipendono dal tipo di dato che si sta segnalando (“monetary”, “percentage” o “number”). A tal fine è stata definita la funzione post-compattamento **C07_8 - TRATTAMENTO IMPORTI SEGNALAZIONE TRAMITE PROTOCOLLO XBRL** che, per ogni associazione tra **variabile 08998 - TIPO DATO** e base informativa, determina le caratteristiche degli importi di output così come definite nella TCOR71.

Dati alfanumerici

In caso di valore alfanumerico della cella del template nel record si indica la variabile importo con un valore fittizio pari a -1 e la variabile **08998 - TIPO DATO** uguale a **“S”** – string (non empty)/ **“ES”(including empty string)**. Il valore da indicare nella cella è quello contenuto nella variabile **08980 DATO ALFANUMERICO PER XBRL**. (esempio denominazione sociale o codice LEI).

Dati booleani

In caso di valore booleano della cella del template nel record si indica la variabile importo con un valore fittizio pari a -1 e la variabile **08998 - TIPO DATO** uguale a **“B”**. Il valore da indicare nella cella è quello contenuto nel variabile **08981 - DATO BOOLEANO PER XBRL** (‘true’ o ‘false’).

Dati di tipo data

In caso di valore di tipo data della cella del template nel record si indica la data stessa nella variabile importo (in formato AAAAMMGG) e la variabile **08998 -**

TIPO DATO uguale a “**D**”. Nel file XBRL il valore è espresso nel formato “AAAA-MM-GG”.

TRATTAMENTO DEI TOTALI E SUB TOTALI

La procedura PUMA non prevede la generazione dei totali, tale fase rimane a carico dell'ente segnalante.

PRODUZIONE DEL REPORT XBRL-CSV

Al termine del processo di generazione delle FTD “fittizie”, del compattamento e del trattamento degli importi per XBRL (C07_8) i record prodotti **non sono** definiti secondo la tassonomia e il formato XBRL previsti per l'invio della segnalazione.

Il DPM, oltre alle informazioni per la “***rappresentazione dei templates ITS***”, contiene anche informazioni necessarie per la “***produzione del report XBRL-CSV***”.

La trasformazione finale dei dati prima della trasmissione deve continuare ad essere effettuata a cura dell'ente segnalante, reperendo il Data Point Id (DP)⁵ da associare a ciascun dato da segnalare, utilizzando a regime i file nel formato ***XBRL-CSV***⁶.

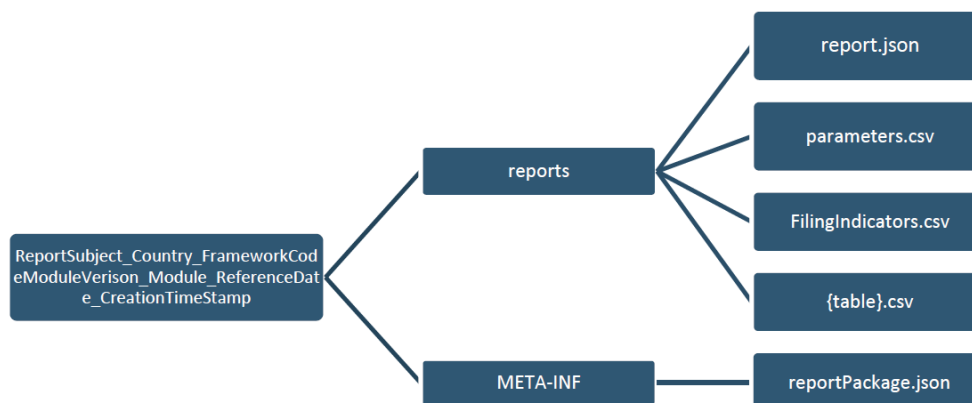
La segnalazione dovrà essere inviata con un file *compresso* nel formato *.zip* la cui struttura è rappresentata nella seguente immagine⁷:

⁵ NB: occorre tener presente che nel file XBRL-CSV la 'VariableID' presente nel DPM 2.0, continua ad essere denominato 'Data Point ID'.

⁶ Per le tempistiche del passaggio dal formato XBRL-XML a quello XBRL-CSV si fa riferimento alle indicazioni fornite dall'EBA.

⁷ Cfr. file EBA filing rules v5.4 pubblicate dall'EBA (https://www.eba.europa.eu/sites/default/files/2024-07/e9d013bb-5f9a-4726-8e1b-d6b8b1d4289d/eba_filing_rules_v5.4_07_01.pdf)

SX00_1 - LA SOLUZIONE PUMA PER GLI SCHEMI ITS XBRL



Si precisa che:

- deve essere riportato il file '`reports\reports.Json`' con l'indicazione dello schema di riferimento della segnalazione (ex *SchemaRef*). Tale informazione, in precedenza contenuta nella tabella 'MODULE' e riportata nel file XBRL-XML, deve ora essere costruita – a cura dell'azienda segnalante - in base alle informazioni contenute nella nuova versione del DPM così come segue:

[http://www.eba.europa.eu/eu/fr/xbrl/crr/fws/\[framework\]/\[release.code\]/mod/\[module_code\].xsd](http://www.eba.europa.eu/eu/fr/xbrl/crr/fws/[framework]/[release.code]/mod/[module_code].xsd)

(es.: http://www.eba.europa.eu/eu/fr/xbrl/crr/fws/corep/3.5/mod/corep_frtb.xsd)

- nel file *filingindicators.csv* devono essere elencati tutte le table previste dalla segnalazione, con la valorizzazione pari a '*true*' per quelle che rientrano nell'operatività aziendale, altrimenti occorre inserire il valore '*false*';
- deve essere fornito un file *{table}.csv* per ciascuna table contenente dati da segnalare, compresa la *table* sui livelli di consolidamento e i principi contabili applicati (ad esempio *C_00.01.csv*);
- nel file *parameters.csv* devono essere riportate delle informazioni di base, quali: *entityid*, *refPeriod*, *baseCurrency* e le informazioni relative alla *Precision*.

Al fine di agevolare il passaggio al nuovo formato, si riporta di seguito un esempio di trascodifica di un contesto dell'istanza XBRL-XML in formato XBRL-CSV:

DPM 1.0 mapping to XBRL-XML / XBRL-CSV

Cell	DataPointID	Metric	MetricLabel	Domain	Dimension	Member	DomainLabel	DimensionLabel	MemberLabel
{C 80.00.w, r0260, c0130, s999}	458609	mi811	Stable funding weighted amount	BA	BAS	x27	Base items	Base	Required stable funding
				CT	CPS	x9	Counterparty	Counterparty sector	Counterparties other than central banks
				PC	HEA	x447	Percentages	LCR haircut eligibility	15%
				LQ	LIQ	x107	Liquidity	General liquidity requirements	Level 2A
				TI	EUT	x212	Time interval	Time of encumbrance	< 6 months or unencumbered
				CA	CCA	x1	Currency conversion approach	Currency conversion approach	Expressed in currency of denomination (not converted to reporting currency)
				CU	CUS	x999	Currency	Currency with significant liabilities	<Key value>

XBRL-XML

```

<xbrli:context id="c74">
  <xbrli:entity>
    <xbrli:identifier
      scheme="http://standards.iso.org/iso/17442">DUMMYLE1123456789012.CON</xbrli:identifier>
    </xbrli:entity>
    <xbrli:period>
      <xbrli:instant>2023-12-31</xbrli:instant>
    </xbrli:period>
    <xbrli:scenario>
      <xbrli:explicitMember dimension="eba_dim:CCA">eba_CA:x1</xbrli:explicitMember>
      <xbrli:explicitMember dimension="eba_dim:BAS">eba_BA:x27</xbrli:explicitMember>
      <xbrli:explicitMember dimension="eba_dim:CPS">eba_CT:x9</xbrli:explicitMember>
      <xbrli:explicitMember dimension="eba_dim:EUT">eba_TI:x212</xbrli:explicitMember>
      <xbrli:explicitMember dimension="eba_dim:LIQ">eba_LQ:x107</xbrli:explicitMember>
      <xbrli:explicitMember dimension="eba_dim:HEA">eba_PC:x447</xbrli:explicitMember>
      <xbrli:explicitMember dimension="eba_dim:CUS">eba_CU:GBP</xbrli:explicitMember>
    </xbrli:scenario>
  </xbrli:context>
  <eba_met:mi811 unitRef="uAED" decimals="-3" contextRef="c74">405417.73</eba_met:mi811>

```

XBRL-CSV

datapoint	factValue	CUS	unit
dp458609	405417.73	eba_CU:GBP	iso4217:AED

8

A titolo esemplificativo si riportano, di seguito, i tre passaggi fondamentali per arrivare alla produzione del file “istanza XBRL”:

1 - OUTPUT PUMA

VARIABILE	RECORD 1	RECORD 2	RECORD 3
VOCESOTTOVOCE	7001004	7001004	7001005
08910 (TMP DPM)	C 72.00 w	C 72.00 w	C 72.00 w
08920 (SHEET)	000	000	000
08930 (ROW)	040	040	050
08940 (COLUMN)	010	030	010
08909 (REP. FRAMEWORK)	3.4	3.4	3.4
08960 (TMP ITS)	C 72.00	C 72.00	C 72.00
08970 (VALUTA)	USD	USD	JPY
08998 (TIPO DATO)	M	P	M
IMPORTO/DATO	1.000	1	500



2- ASSOCIAZIONE VariableID

VARIABILE	RECORD 1	RECORD 2	RECORD 3
VOCESOTTOVOCE	7001004	7001004	7001005

08910 (TMP DPM)	C 72.00 w	C 72.00 w	C 72.00 w
08920 (SHEET)	000	000	000
08930 (ROW)	040	040	050
08940 (COLUMN)	010	030	010
08970 (VALUTA)	USD	USD	JPY
DataPointID	146913	147357	146856



3 - Report XBRL – CSV (parte riferita al solo esempio)

```
datapoint,factValue,CUS
dp146913,1000,eba_CU:USD
dp147357,1,eba_CU:USD
dp146856,500,eba_CU:JPY
```