

Tipo intermediario	Data pubblicazione	Data inizio validità	Data fine validità
B	2026 10 20	2027 09 30	9999 99 99

Generalità

I template F 10 e F 11 devono essere segnalati dagli enti che non rientrano nella categoria “piccolo e non complesso” oppure dagli enti che rientrano in tale categoria quando una delle seguenti condizioni risulta superata:

- il valore complessivo delle posizioni in derivati, calcolato secondo la metodologia prevista dal CRR e utilizzato ai fini della classificazione degli SNCI, supera l'1% del totale delle attività dell'ente;
- il valore nozionale complessivo delle posizioni in derivati è superiore a 2 miliardi di euro.

La presente funzione, da effettuare trimestralmente e da eseguire dopo la generazione e prima del compattamento, ha lo scopo di verificare il superamento della soglia in oggetto e di eliminare dalla segnalazione le voci non dovute¹.

A tal fine è necessario conservare le informazioni concernenti:

- a) il valore del `COMODO_NO_SEGN_F10_F11` descritto nel flusso sottostante per ciascuno dei tre trimestri precedenti la data di riferimento;

¹ Si precisa che il calcolo della soglia effettuato dalla presente fase opera a livello individuale e che nel caso di mancato superamento della stessa potrebbe comunque essere necessario conservare il contributo al consolidato.

- b) la segnalazione delle voci relative ai template F 10 e F 11 per il periodo precedente.

Determinazione dimensione dell'ente e della soglia di rilevanza

Per definire se l'ente è tenuto o meno a segnalare i template F 10 e F 11 è necessario operare eseguendo in sequenza i passi di seguito descritti:

1. accedere al Pannello Guida (TCOR050) e se il campo TIPOLOGIA ENTE SEGNALANTE è uguale a 1 impostare COMODO_NO_SEGN_F10_F11=0 e passare al punto 2; se invece il campo è uguale a 0,2 impostare COMODO_NO_SEGN_F10_F11=0 e passare al paragrafo "Criteri dinamici di inclusione e di esclusione della rilevazione";
2. verificare il valore dell'attributo SUPERAMENTO SOGLIA DERIVATI PER TEMPLATE F 10 E F 11 di TCOR050 e se:
 - uguale 0 (NO) impostare COMODO_NO_SEGN_F10_F11=1
 - uguale 1 (SI) impostare COMODO_NO_SEGN_F10_F11=0.

Criteri dinamici di inclusione e di esclusione della rilevazione

Effettuato il processo di calcolo sopra descritto eliminare le FTD dei template F 10 e F 11 secondo il seguente processo:

Per la prima data di riferimento:

Se COMODO_NO_SEGN_F10_F11=1 eliminare la generazione dei template F 10 e F 11.

Per la seconda data di riferimento:

Se COMODO_NO_SEGN_F10_F11=1 e COMODO_NO_SEGN_F10_F11 del trimestre precedente uguale 1, eliminare la generazione dei template F 10 e F 11.

Per le altre date di riferimento:

Criterio di esclusione

Se nel trimestre precedente le voci relative ai template F 10 e F 11 sono state segnalate e `COMODO_NO_SEGN_F10_F11=1`, verificare se `COMODO_NO_SEGN_F10_F11=1` nei tre trimestri precedenti. Solo in tal caso eliminare la generazione dei template F 10 e F 11.

Criterio di inclusione

Se nel trimestre precedente le voci relative ai template F 10 e F 11 non sono state segnalate e `COMODO_NO_SEGN_F10_F11=1` eliminare la generazione di tali template.

Se nel trimestre precedente le voci relative ai template F 10 e F 11 non sono state segnalate, e `COMODO_NO_SEGN_F10_F11=0` verificare `COMODO_NO_SEGN_F10_F11` nei due trimestri precedenti:

- se per entrambe `COMODO_NO_SEGN_F10_F11=0` non eliminare la generazione;
- se almeno un `COMODO_NO_SEGN_F10_F11=1` eliminare la generazione dei template F 10 E F 11.