

II

(Akty prijaté podľa Zmluvy o ES/Zmluvy o Euratome, ktorých uverejnenie nie je povinné)

USMERNENIA

EURÓPSKA CENTRÁLNA BANKA

USMERNENIE EURÓPSKEJ CENTRÁLNEJ BANKY

z 1. augusta 2007

o menovej štatistike a štatistike finančných inštitúcií a trhov (prepracované znenie)

(ECB/2007/9)

(2007/830/ES)

RADA GUVERNÉROV EURÓPSKEJ CENTRÁLNEJ BANKY,

so zreteľom na Štatút Európskeho systému centrálnych bánk a Európskej centrálnej banky, a najmä na jeho články 5.1, 12.1 a 14.3,

so zreteľom na nariadenie ECB/2001/13 z 22. novembra 2001, ktoré sa týka konsolidovanej bilancie sektora peňažných finančných ústavov ⁽¹⁾,

so zreteľom na nariadenie ECB/2003/9 z 12. septembra 2003 o povinných minimálnych rezervách ⁽²⁾,

so zreteľom na nariadenie ECB/2001/18 z 20. decembra 2001, ktoré sa týka štatistiky úrokových sadzieb uplatňovaných finančnými ústavmi na vklady prijímané od fyzických osôb a nefinančných inštitúcií a na úvery poskytované fyzickým osobám a nefinančným inštitúciám ⁽³⁾,

so zreteľom na nariadenie ECB/2007/8 o štatistike aktív a pasív investičných fondov ⁽⁴⁾,

so zreteľom na nariadenie Rady (ES) č. 2533/98 z 23. novembra 1998 o zbere štatistických informácií Európskou centrálnou bankou ⁽⁵⁾,

so zreteľom na smernicu Rady 86/635/EHS z 8. decembra 1986 o ročnej účtovnej závierke a konsolidovaných účtoch bánk a iných finančných inštitúcií ⁽⁶⁾,

so zreteľom na usmernenie ECB/2002/10 z 5. decembra 2002 o právnom rámci pre účtovníctvo a účtovné výkazníctvo v Európskom systéme centrálnych bánk ⁽⁷⁾,

so zreteľom na prílohu A k nariadeniu Rady (ES) č. 2223/96 z 25. júna 1996 o Európskom systéme národných a regionálnych účtov v Spoločenstve (ESA 95) ⁽⁸⁾,

keďže:

- (1) Usmernenie ECB/2003/2 zo 6. februára 2003 o určitých požiadavkách Európskej centrálnej banky na štatistické vykazovanie a o postupoch vykazovania štatistických informácií v oblasti menovej a bankovej štatistiky národnými centrálnymi bankami bolo niekoľkokrát zásadne zmenené a doplnené. V súčasnosti, keď sa prijímajú nové zmeny a doplnenia vo vzťahu k uvedenému usmerneniu, malo by sa v záujme jasnosti a transparentnosti prepracovať.

⁽¹⁾ Ú. v. ES L 333, 17.12.2001, s. 1. Nariadenie naposledy zmenené a doplnené nariadením ECB/2006/20 (Ú. v. EÚ L 2, 5.1.2007, s. 3).

⁽²⁾ Ú. v. EÚ L 250, 2.10.2003, s. 10.

⁽³⁾ Ú. v. ES L 10, 12.1.2002, s. 24. Nariadenie zmenené a doplnené nariadením ECB/2004/21 (Ú. v. EÚ L 371, 18.12.2004, s. 42).

⁽⁴⁾ Ú. v. EÚ L 211, 11.8.2007, s. 8.

⁽⁵⁾ Ú. v. ES L 318, 27.11.1998, s. 8.

⁽⁶⁾ Ú. v. ES L 372, 31.12.1986, s. 1. Smernica naposledy zmenená a doplnená smernicou Európskeho parlamentu a Rady 2006/46/ES (Ú. v. EÚ L 224, 16.8.2006, s. 1).

⁽⁷⁾ Ú. v. EÚ L 58, 3.3.2003, s. 1.

⁽⁸⁾ Ú. v. ES L 310, 30.11.1996, s. 1. Nariadenie naposledy zmenené a doplnené nariadením Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 1267/2003 (Ú. v. EÚ L 180, 18.7.2003, s. 1).

- (2) Na zostavenie agregovanej bilancie sektora peňažných finančných inštitúcií (ďalej len „sektor PFI“) podľa jednotlivých krajín a za eurozónu, konsolidovanej bilancie sektora PFI za eurozónu a zodpovedajúcich menových agregátov za eurozónu, požaduje Európska centrálna banka (ďalej len „ECB“) bilanciu ECB, bilancie od národných centrálnych bánk a od peňažných finančných inštitúcií iných ako národné centrálné banky (ďalej len „ostatné peňažné finančné inštitúcie“) členských štátov, ktoré prijali euro (ďalej len „zúčastnené členské štáty“).
- (3) Nariadenie ECB/2007/8 o štatistike aktív a pasív investičných fondov ⁽¹⁾ ustanovuje, že stavy cenných papierov investičných fondov s verejnými identifikačnými kódmi sa musia vykazovať podľa jednotlivých cenných papierov (ďalej len „s – b – s“) na základe kombinovanej metódy. Národné centrálné banky sú povinné tieto údaje klasifikovať a agregovať.
- (4) Fungujúca centralizovaná databáza cenných papierov (ďalej len „CSDB“) alebo kompatibilná národná databáza cenných papierov sa považuje za nevyhnutnú pre klasifikáciu štatistických údajov o aktívach a pasívach investičných fondov.
- (5) Údaje za jednotlivé krajiny a porovnávacie údaje o štatistike platobného styku a platobných nástrojov používaných v členských štátoch, ktoré prijali euro sú nevyhnutné na identifikáciu a monitorovanie rozvoja, vrátane rozsahu integrácie ich platobných systémov,
- a) Bez toho, aby bolo dotknuté písmeno b), sa v prípade prístupenia k Európskej únii a/alebo prijatia eura, uplatňujú tieto pravidlá:
- Národné centrálné banky členských štátov, ktoré vstúpili do EÚ v máji 2004, vykazujú do ECB spätné údaje aspoň za obdobie od roku 2004;
 - Národné centrálné banky členských štátov, ktoré vstúpili do EÚ pred májom 2004, ale neprijali euro v čase nadobudnutia účinnosti tohto usmernenia, vykazujú do ECB spätné údaje aspoň za obdobie od roku 1999 a za obdobie od roku 2003 pre štatistiku úrokových sadzieb PFI (ďalej len „štatistika MIR“);
 - Národné centrálné banky členských štátov, ktoré vstúpili do EÚ po máji 2004, vykazujú do ECB spätné údaje aspoň za obdobie predchádzajúcich troch rokov;
 - Pokiaľ ide o pozície vo vzťahu k členským štátom, ktoré prijali euro po nadobudnutí účinnosti tohto usmernenia, národné centrálné banky zúčastnených členských štátov vykazujú ECB spätné údaje aspoň za obdobie: (1) od roku 1999, ak členský štát vstúpil do EÚ pred májom 2004; alebo (2) od roku 2004, ak členský štát vstúpil do EÚ v máji 2004; alebo (3) predchádzajúcich troch rokov, ak členský štát vstúpil do EÚ po máji 2004. Táto zásada sa uplatňuje len na štatistiku, pre ktorú sa zabezpečuje tiež zber údajov členených podľa krajiny protistrany.

b) Uplatňujú sa tieto pravidlá:

- pre ostatných finančných sprostredkovateľov, historické štvrťročné údaje sa do ECB zasielajú počínajúc údajmi za prvé dostupné referenčné obdobie, najneskôr však počínajúc údajmi za štvrtý štvrťrok roku 1998 ako referenčné obdobie;
- pre cenné papiere, časové rady zasielané do ECB sa začínajú v decembri 1989 pokiaľ ide o zostatky a v januári 1990 pokiaľ ide o toky;
- pre štatistiku platobného styku, sa vykazujú údaje za päť rokov vrátane posledného referenčného roka na základe maximálneho úsilia.

PRIJALA TOTO USMERNENIE:

Článok 1

Rozsah pôsobnosti

1. Všeobecne

Toto usmernenie ustanovuje povinnosti národných centrálnych bánk vykazovať do ECB menovú štatistiku a štatistiku finančných inštitúcií a trhov.

2. Schémy vykazovania, normy a dátumy prenosu údajov

Národné centrálné banky vykazujú položky uvedené v článkoch 3 až 18 v súlade so schémami ustanovenými v Prílohe III a v súlade s elektronickými normami vykazovania ustanovenými v Prílohe IV k tomuto usmerneniu. ECB oznámi národným centrálnym bankám, do septembra každého roka, presné dátumy prenosu údajov vo forme časového harmonogramu vykazovania na nasledujúci rok.

3. Požiadavky na vykazovanie spätných údajov

Požiadavky na vykazovanie spätných údajov sa vzťahujú len na vykazovanie ustanovené v článkoch 3, 6, 7, 10, 11 a 13 až 17.

Článok 2

Vymedzenie pojmov

Na účely tohto usmernenia:

- „rezident“ má rovnaký význam ako je vymedzený v článku 1 nariadenia Rady (ES) č. 2533/98;
- „Eurosystémom“ sa rozumie národné centrálné banky zúčastnených členských štátov a ECB;
- „úverová inštitúcia“ má rovnaký význam ako v časti 1 oddielu I.2 prílohy I k nariadeniu ECB/2001/13.

⁽¹⁾ Ú. v. EÚ L 211, 11.8.2007, s. 8.

Článok 3

Štatistika bilančných položiek peňažných finančných inštitúcií**1. Rozsah vykazovania**

a) Všeobecne

Národné centrálné banky zostavujú a vykazujú dve osobitné agregované bilancie, obe v hrubom vyjadrení, v súlade s nariadením ECB/2001/13: jednu agregovanú bilanciu, ktorá sa vzťahuje na podsektor PFI „centrálne banka“ a jednu agregovanú bilanciu, ktorá sa vzťahuje na podsektor PFI „ostatné peňažné finančné inštitúcie“.

Národné centrálné banky odvodnia požadované štatistické informácie, ktoré sa týkajú bilancie ich vlastnej centrálnej banky, zo svojho účtovného systému, prostredníctvom prevodových tabuliek ustanovených v prílohe I k tomuto usmerneniu. ECB, na účely štatistického vykazovania, odvodí údaje zo svojej vlastnej bilancie, zodpovedajúce údajom odvodeným národnými centrálnymi bankami z ich vlastných bilancií.

Národné centrálné banky odvodnia požadované štatistické informácie, ktoré sa týkajú bilancii ostatných PFI, agregáciou údajov bilančných položiek zozbieraných od jednotlivých rezidentských PFI s výnimkou rezidentskej národnej centrálnej banky (ďalej len „NCB“).

Tieto požiadavky sa vzťahujú na zostatky ⁽¹⁾ (stavy) ku koncu mesiaca a ku koncu štvrťroka a mesačné a štvrťročné údaje o úpravách tokov.

Národné centrálné banky vykazujú štatistické informácie o bilančných položkách v súlade s časťou 1 prílohy III k tomuto usmerneniu.

b) Úpravy tokov

Národné centrálné banky vykazujú do ECB série údajov o mesačných a štvrťročných úpravách vyplývajúcich z reklasifikácie a z precenenia, v súlade s prílohou V k tomuto usmerneniu.

ECB vypočíta toky ⁽²⁾ tak, že použije rozdiel medzi stavmi na konci mesiaca a následne odstráni tie vplyvy, ktoré nevyplývajú z transakcií. Zmeny, ktoré nie sú dôsledkom transakcií, odstráni prostredníctvom úpravy tokov. Existujú tri typy úpravy tokov:

- úpravy vyplývajúce z precenenia: tieto zohľadňujú vplyv odpisov alebo zníženia hodnoty úverov a vplyv pohybov trhovej ceny nesplatených obchodovateľných cenných papierov, ktoré sú v držbe, boli predané alebo vydané.

⁽¹⁾ V zásade sa bilancia zostavuje k poslednému kalendárnemu dňu mesiaca/štvrťroka bez ohľadu na miestne sviatky. Ak uvedené nie možné, bilancia sa v mnohých prípadoch zostavuje k poslednému pracovnému dňu v súlade s pravidlami národného alebo účtovnými pravidlami.

⁽²⁾ T. j. transakcie.

- úpravy vyplývajúce z reklasifikácie a ostatné úpravy: tieto zahŕňajú všetky zmeny v stavoch bilancie, ktoré vzniknú v dôsledku: i) zmeny štatistického pokrytia skupiny peňažnej finančnej inštitúcie (ďalej len „PFI“) ⁽³⁾, ii) reklasifikácie aktív alebo pasív, alebo iii) chýb vo vykazovaní, ktoré boli opravené v stavoch len v ohraničenom časovom rozpätí a vplyvu zmien v štruktúre ⁽⁴⁾,

- úpravy vyplývajúce z výmenného kurzu: tieto zahŕňajú akékoľvek zmeny v stavových pozíciách v dôsledku pohybov výmenného kurzu, ktoré vplyvajú na aktíva a pasíva denominované v cudzej mene. Úpravy vyplývajúce z výmenného kurzu vypočíta ECB pomocou menových pomerov odvodených z členenia aktív a pasív na významné meny, ktoré sú k dispozícii v časti 2 tabuľke 4 prílohy I k nariadeniu ECB/2001/13.

2. Periodicita a termín vykazovania

Národné centrálné banky a Riaditeľstvo interných financií ECB vykazuje do ECB mesačné stavy bilančných položiek a údaje o ich úpravách do konca pracovnej doby v 15. pracovný deň nasledujúci po skončení mesiaca, ktorého sa údaje týkajú.

Národné centrálné banky a Riaditeľstvo interných financií ECB vykazuje do ECB štvrťročné stavy bilančných položiek a údaje o ich úpravách do konca pracovnej doby v 28. pracovný deň nasledujúci po skončení štvrťroka, ktorého sa údaje týkajú.

3. Revízná politika

Môže byť potrebné, aby národné centrálné banky opravili údaje týkajúce sa posledného obdobia pred súčasným referenčným obdobím. Navyše sa môžu vyskytnúť opravy údajov z obdobia predchádzajúceho poslednému obdobiu pred súčasným referenčným obdobím, ktoré vyplývajú z chýb, z reklasifikácií, zo zlepšených postupov vykazovania, atď. ECB môže výnimočné a bežné opravy spracovávať súčasne alebo sa môže rozhodnúť odložiť spracovanie výnimočných opráv na dobu po období mesačného spracovania menových agregátov.

Revízná politika musí byť v súlade so zásadami, ktoré sú ustanovené v *Manuáli na zostavovanie menovej a bankovej štatistiky* ECB ⁽⁵⁾. Na zabezpečenie správnej rovnováhy medzi kvalitou a stabilitou menovej štatistiky, a na dosiahnutie väčšieho súladu medzi mesačnými a štvrťročnými štatistikami, by mali byť výnimočné opravy mesačných údajov predložené v čase predkladania štvrťročných štatistik.

⁽³⁾ T. j. zahrnutie alebo vyňatie peňažných finančných inštitúcií, ak boli obchody prevedené do sektora PFI alebo zo sektora PFI.

⁽⁴⁾ T. j. zlúčenia alebo splynutia a prevzatia.

⁽⁵⁾ Európsky menový inštitút, *Manuál na zostavovanie menovej a bankovej štatistiky* – usmernenie poskytnuté národným centrálnym bankám na účely zostavovania menovej a bankovej štatistiky, ktorá sa má zasiať do ECB, dostupný na www.ecb.int.

4. *Dopĺňanie údajov na základe odhadov na 100 % pokrytie*

Ak národné centrálné banky udelia výnimky malým peňažným finančným inštitúciám v súlade s článkom 2 ods. 2 nariadenia ECB/2001/13, pri zostavovaní mesačných a štvrtročných bilančných údajov peňažných finančných inštitúcií vykazovaných do ECB doplnia údaje na základe odhadov na 100 % pokrytie týchto peňažných finančných inštitúcií.

Národné centrálné banky si môžu vybrať postup dopĺňania údajov na základe odhadov na 100 % pokrytie za predpokladu, že postup spĺňa tieto minimálne normy:

- a) odhady za chýbajúce údaje v požadovanom členení sa odvodí použitím pomerov, ktoré vychádzajú z údajov za celú spravodajskú skupinu, alebo z údajov za určitú podskupinu, ktorá najviac reprezentuje malé peňažné finančné inštitúcie, a
- b) ak sú údaje v požadovanom členení k dispozícii, ale s väčším oneskorením alebo menšou periodicitou, vykazované údaje sa prenášajú do chýbajúceho obdobia:
 - i) opakovaním údajov, ak sa výsledky ukázali byť primeranými, alebo
 - ii) uplatnením vhodných štatistických techník odhadovania tak, aby sa zohľadnili tendencie vývoja údajov alebo sezónne výkyvy.

5. *Oceňovanie a/alebo účtovné pravidlá*

Pri zostavovaní bilancie centrálnej banky sa národné centrálné banky a ECB riadia zosúladenými účtovnými pravidlami ustanovenými v usmernení ECB/2002/10 s výnimkou:

- a) ak sú národné centrálné banky a ECB povinné, na účtovné účely, preceniť svoje portfólio cenných papierov skôr mesačne ako štvrtročne;
- b) účtovných položky 9.5 „ostatné pohľadávky v rámci Eurosystemu (čisté)“ a položky 10.4 „ostatné pasíva v rámci Eurosystemu (čisté)“, ktoré sa vykazujú v hrubom vyjadrení;
- c) účtovnej položky 14 „preceňovacie účty“, ktoré sa na účtovné účely vykazujú v hrubom vyjadrení a na štatistické účely v čistom vyjadrení;
- d) nerealizovaných strát, ktoré sa vykazujú v položke 11 „ostatné aktíva“.

Na ostatné peňažné finančné inštitúcie sa vzťahuje oceňovanie a/alebo účtovné pravidlá ustanovené v nariadení ECB/2001/13.

6. *Vysvetlivky*

Národné centrálné banky predložia vysvetlivky, v ktorých uvedú dôvody významných a výnimočných opráv.

Navyše, národné centrálné banky poskytnú ECB vysvetlivky, ktoré sa týkajú „úprav vyplývajúcich z reklasifikácie a ostatných úprav“ v súlade s postupmi ustanovenými v časti 2 prílohy V k tomuto usmerneniu.

Článok 4

Monitorovanie súladu

1. *Rozsah vykazovania*

Národné centrálné banky a ECB monitorujú súlad medzi príslušnou agregovanou bilanciou vykazovanou na štatistické účely ku koncu mesiaca podľa nariadenia ECB/2001/13 a jej účtovnými položkami vykazovanými pre týždenný finančný výkaz Eurosystemu podľa usmernenia ECB/2002/10. Dodržiavajú postupy ustanovené v prílohe II k tomuto usmerneniu.

2. *Periodicita a termín vykazovania*

Národné centrálné banky a ECB vykonávajú tieto kontroly súladu mesačne. Národné centrálné banky vykazujú do ECB výsledok ich kontrol pred alebo spolu s údajmi bilančných položiek, v 15. pracovný deň po skončení referenčného obdobia v súlade s ročným časovým harmonogramom, ktorý stanovuje a oznamuje ECB národným centrálnym bankám do konca septembra každého roka. Vo vykazovacích obdobiach, v ktorých sa termín vykazovania agregovanej bilancie Eurosystemu na štatistické účely ku koncu mesiaca nezhoduje s termínom vykazovania jej účtovných položiek pre týždenný finančný výkaz Eurosystemu, môžu národné centrálné banky porovnať štatistické údaje s dennou bilanciou zostavenou k poslednému pracovnému dňu mesiaca. ECB, ako zostavovateľ svojej vlastnej bilancie, používa rovnaký postup.

3. *Vysvetlivky*

Národné centrálné banky a ECB zasielajú Odboru menovej štatistiky a štatistiky finančných inštitúcií a trhov vysvetlivky k akýmkoľvek zisteným nezrovnalostiam: úplné vysvetlivky a zjednodušené vysvetlivky. Úplné vysvetlivky sa zostavujú len raz ročne k dátumu stanovenému ECB spolu s informáciami uvedenými v časti 3 prílohy II k tomuto usmerneniu. Za ostatné mesiace zostavujú národné centrálné banky len zjednodušené vysvetlivky podľa vzoru uvedeného v časti 2 prílohy 2 k tomuto usmerneniu. Všetky národné centrálné banky a ECB zasielajú vysvetlivky v rovnakom čase.

Článok 5

Štatistika elektronických peňazí

1. *Rozsah vykazovania*

ECB v spolupráci s národnými centrálnymi bankami zisťuje a zaznamenáva charakteristické znaky systémov elektronických peňazí v EÚ, dostupnosť príslušných štatistických informácií a zodpovedajúce metódy zostavovania štatistík. Národné centrálné banky vykazujú štatistické informácie o elektronických peňazoch vydaných peňažnými finančnými inštitúciami, v rozsahu, v akom sú dostupné v súlade so zoznamom položiek uvedeným v časti 2 prílohy III k tomuto usmerneniu.

2. Periodicita a termín vykazovania

Mesačné údaje sa predkladajú ECB aspoň dvakrát ročne, v posledný marcový a v posledný septembrový pracovný deň. V závislosti od dostupnosti údajov národných centrálnych bánk sa môžu uskutočňovať aj častejšie prenosy údajov v posledný pracovný deň mesiaca nasledujúceho po skončení referenčného obdobia. Referenčným obdobím je posledný mesiac štvrťroka alebo polroka, ktorého sa položka týka. Ak bilancie elektronických peňazí nie sú dostupné ku koncu termínu, môžu národné centrálné banky vykazať posledné dostupné údaje v posledný pracovný deň mesiaca.

Článok 6

Bilančná štatistika ústrednej štátnej správy

1. Rozsah vykazovania

a) Všeobecne

Národné centrálné banky vykazujú štatistické informácie o záväzkoch ústrednej štátnej správy z vkladov, t.j. náhrad vkladov, a o držbe pokladničnej hotovosti a cenných papierov v súlade s časťou 3 prílohy III k tomuto usmerneniu.

V prípadoch, keď tento jav neexistuje, alebo nie je významný, sa podľa zásady *de minimis* nevyžaduje žiadne vykazovanie. Položka „eurobankovky a euromince v držbe ústrednej štátnej správy“ sa vykazuje ako doplnujúca položka vysokej priority. Je možné predložiť odhady dosiahnuté použitím dostupných údajov, ako napríklad ročné a/alebo štvrťročné údaje o finančných útoch me-novej únie (ďalej len „MUFA“).

b) Úpravy tokov

Údaje o úpravách tokov sa vykazujú v súlade s článkom 3 ods. 1 písm. b) tohto usmernenia.

2. Periodicita a termín vykazovania

Série údajov sa vykazujú mesačne a v rovnakých termínoch, ako sú určené v článku 3 ods. 2 pre mesačnú štatistiku bilančných položiek.

Článok 7

Doplňujúce položky

1. Rozsah vykazovania

a) Všeobecne

V rozsahu, v akom sú údaje dostupné, vrátane informácií, ktoré sa zakladajú na kvalifikovaných odhadoch, alebo sa týkajú obchodov významných z menového hľadiska, vykazujú národné centrálné banky ďalšie štatistické informácie v súlade so zoznamom

doplňujúcich položiek uvedeným v časti 4 prílohy III k tomuto usmerneniu ako dodatok a s rovnakou periodicitou ako sa vykazuje štatistika bilančných položiek v súlade s článkom 3 ods. 2. ECB v spolupráci s národnými centrálnymi bankami zisťuje a zaznamenáva dostupnosť príslušných štatistických informácií a zodpovedajúce metódy zostavovania štatistík. Doplnujúce položky vysokej priority, uvádzané ako hrubo orámované kolónky, predstavujú informácie potrebné na zostavenie menových agregátov a MUFA.

Pokiaľ dôjde k dohode medzi ECB a NCB, nemusia sa vykazovať údaje v hrubo orámovaných kolónkach so šípkou (†), ak ECB využíva alternatívne zdroje údajov.

Pokiaľ ide o kolónky, v časti 2 v tabulkách 3 a 4 prílohy I k nariadeniu ECB/2001/13, zodpovedajúcim členským štátom, ktoré neprijali euro, môžu národné centrálné banky rozhodnúť, ak sa na základe údajov zozbieraných na vyššej úrovni ukáže, že tieto údaje sú významné, že ich úplné vykazovanie sa nevyžaduje. V takom prípade národné centrálné banky v pravidelných intervaloch, minimálne raz ročne, posúdia či údaje, ktoré sa týkajú kolóniek zodpovedajúcich členským štátom, ktoré neprijali euro, sú významné a informujú ECB a peňažné finančné inštitúcie o každej zmene v požiadavkách na vykazovanie v súvislosti s uvedenými kolónkami. Ak údaje, týkajúce sa polí zodpovedajúcich členským štátom, ktoré neprijali euro, nie sú významné a národné centrálné banky nevyžadujú ich úplne vykazovanie, odhadnú údaje použitím existujúcich informácií v súlade s metódami ustanovenými nižšie a vykazujú ich ako doplnkové položky so štvrťročnou periodicitou.

b) Úpravy tokov

Údaje o tokoch sa môžu poskytovať, pokiaľ dôjde k dvojstrannej dohode medzi ECB a NCB. Údaje o úpravách tokov sa vykazujú v súlade s článkom 3 ods. 1 písm. b) tohto usmernenia.

2. Periodicita a termín vykazovania

Série údajov sa vykazujú s mesačnou periodicitou pre položky v časti 4 oddieloch I a II prílohy III k tomuto usmerneniu, alebo so štvrťročnou periodicitou pre položky v časti 4 oddieli III prílohy II k tomuto usmerneniu a v rovnakých termínoch ako povinná mesačná a štvrťročná bilančná štatistika PFI v súlade s nariadením ECB/2001/13.

Údaje, ktoré sa týkajú kolóniek, v časti 2 tabuliek 3 a 4 prílohy I k nariadeniu ECB/2001/13, zodpovedajúcim členským štátom, ktoré neprijali euro, môžu byť vykázané do ECB s oneskorením jedného mesiaca do konca pracovnej doby 28. pracovného dňa nasledujúceho po skončení štvrťroka, ktorého sa údaje týkajú, ak sú odhadnuté národnými centrálnymi bankami a vykázané ako doplnujúce položky.

3. Oceňovanie a/alebo účtovné pravidlá

Doplňujúce údaje požadované podľa tohto článku sa majú vykazovať podľa tých istých pravidiel oceňovania a podľa tých istých účtovných pravidiel ako údaje vykazované v súlade s nariadením ECB/2001/13.

4. Metódy odhadu

S odkazom na časť 2 tabuľky 3 a 4 prílohy I k nariadeniu ECB/2001/13, ak národné centrálné banky nevyžadujú údaje za kolónky zodpovedajúce členským štátom, ktoré neprijali euro, odhadujú sa tieto údaje podľa noriem uvedených nižšie.

Ak národné centrálné banky odhadujú údaje použitím existujúcich informácií, vykazujú tieto údaje do ECB ako doplňujúce položky. Použijú sa tieto metódy odhadu, pokiaľ nebolo s ECB dohodnuté inak:

- štvrťročné údaje sa odhadujú na základe údajov vykazovaných PFI s nižšou periodicitou. Údaje sa prenášajú do chýbajúceho (-ich) obdobia (-í) tak, že sa opakujú alebo použijú vhodné štatistické techniky, aby odrážali vývoj v údajoch alebo sezónne výkyvy,
- štvrťročné údaje sa odhadujú na základe údajov vykázaných peňažnými finančnými inštitúciami na agregovanejšom základe alebo na základe špecifických členení, ktoré národné centrálné banky považujú za opodstatnené,
- štvrťročné údaje sa odhadujú na základe údajov zozbieraných od veľkých peňažných finančných inštitúcií, zodpovedných aspoň za 80 % obchodov s krajinami, ktoré pristúpili k EÚ 1. mája 2004,
- štvrťročné údaje sa odhadujú na základe alternatívnych zdrojov údajov, ako napríklad Banka pre medzinárodné zúčtovanie alebo údaje o platobnej bilancii, po vykonaní všetkých potrebných úprav požadovaných z dôvodu používania odlišných pojmov a definícií v takýchto alternatívnych zdrojoch v porovnaní s tými, ktoré sa používajú v menovej a finančnej štatistike, alebo
- štvrťročné údaje sa odhadujú na základe údajov za krajiny, ktoré pristúpili k EÚ 1. mája 2004, vykazovaných štvrťročne peňažnými finančnými inštitúciami ako jeden súhrn.

Článok 8

Štatistika základne na výpočet povinných minimálnych rezerv

1. Rozsah vykazovania

Mesačná štatistika agregovanej základne na výpočet povinných minimálnych rezerv v členení podľa druhu pasíva sa vypočíta z údajov o stavoch ku koncu mesiaca v súlade s nariadením ECB/2003/9 a podľa kategórií ustanovených v nariadení ECB/2001/13. Údaje na zostavenie tejto štatistiky v súlade s časťou 5 prílohy III k tomuto usmerneniu sa získavajú z údajov, ktoré národným centrálnym bankám predkladajú úverové inštitúcie, podliehajúce požiadavke tvoriť povinné minimálne rezervy.

2. Periodicita a termín vykazovania

Štatistika základne na výpočet povinných minimálnych rezerv pozostáva zo šiestich časových radov pre úverové inštitúcie, ktoré sa týkajú údajov o stavoch ku koncu mesiaca, a ktoré sa mesačne zasielajú do ECB prostredníctvom systému na výmenu údajov ESCB, najneskôr v pracovný deň národnej centrálnej banky, ktorý predchádza začiatku udržiavacieho obdobia. Malé úverové inštitúcie vykazujú údaje do národných centrálnych bánk štvrťročne a v obmedzenom členení. Pre tieto malé úverové inštitúcie sa používa zjednodušená štatistika základne na výpočet povinných minimálnych rezerv za tri udržiavacie obdobia. Národné centrálné banky používajú štvrťročné údaje o základni na výpočet povinných minimálnych rezerv malých úverových inštitúcií pre mesačné údaje, ktoré sa vykazujú do ECB formou troch prenosov údajov nasledujúcich po ich zverejnení.

3. Revízná politika

Opravy základne na výpočet povinných minimálnych rezerv a/alebo požiadaviek na povinné minimálne rezervy, ktoré vykonajú vykazujúce inštitúcie, a ktoré sa vyskytnú po začatí udržiavacieho obdobia, by nemali viesť k opravám štatistiky základne na výpočet povinných minimálnych rezerv a požiadaviek na povinné minimálne rezervy.

Článok 9

Štatistika makroukazovateľov

1. Rozsah vykazovania

ECB mesačne sleduje presnosť súčasných štandardizovaných odpočtov zo základne na výpočet povinných minimálnych rezerv, ktoré môžu úverové inštitúcie použiť na zostatky z nimi vydaných dlhových cenných papierov so stanovenou splatnosťou do dvoch rokov, použitím štatistických informácií, ktoré úverové inštitúcie predkladajú národným centrálnym bankám ku koncu mesiaca v súlade s nariadením ECB/2001/13. Národné centrálné banky zostávajú a vykazujú do ECB požadované agregáty v súlade s časťou 6 prílohy III k tomuto usmerneniu.

2. Periodicita a termín vykazovania

Tri časové rady za úverové inštitúcie, ktoré obsahujú údaje o stavoch ku koncu mesiaca, sa mesačne zasielajú do ECB, najneskôr v pracovný deň národnej centrálnej banky, ktorý predchádza začiatku udržiavacieho obdobia.

Tieto rady sa zasielajú aj vtedy, ak sa príslušné bilančné položky v členskom štáte neuvádzajú.

Článok 10

Bilančná štatistika úverových inštitúcií

1. Rozsah vykazovania

a) Všeobecne

Národné centrálné banky vykazujú do ECB osobitné údaje bilančných položiek za sektor úverových inštitúcií podľa časti 2 tabuliek 1, 2 a 4 prílohy I k nariadeniu ECB/2001/13 a časti 7 prílohy III k tomuto usmerneniu. Keďže údaje za celý sektor PFI sú už vykázané podľa nariadenia ECB/2001/13, požiadavky ustanovené v tomto článku sa vzťahujú iba na tie členské štáty, v ktorých spravodajská skupina ostatných peňažných finančných inštitúcií pozostáva tak z úverových inštitúcií, ako aj z fondov peňažného trhu (ďalej len „FPT“) a vplyv týchto FPT sa považuje za štatisticky významný, pretože sú súčasne splnené tieto kritériá:

- i) rozdiel medzi bilančným súhrnom za sektor PFI a bilančným súhrnom za podsektor úverové inštitúcie je trvalo väčší ako 5 miliárd EUR, a
- ii) peňažné finančné inštitúcie iné ako úverové inštitúcie, t. j. FPT majú vplyv na viac ako jednu položku na ktorejkoľvek strane bilancie za sektor PFI.

Napriek tomu, že v niektorých krajinách existuje malý počet iných inštitúcií, ktoré sú klasifikované ako peňažné finančné inštitúcie, tieto inštitúcie sa z kvantitatívneho hľadiska nepovažujú za významné.

b) Úpravy tokov

Údaje o úpravách tokov sa vykazujú v súlade s článkom 3 ods. 1 písm. b) tohto usmernenia.

2. Periodicita a termín vykazovania

Údaje sa vykazujú štvrťročne, do 28 pracovných dní po skončení referenčného obdobia.

Údaje vyžadované podľa časti 7 tabuľky 3 prílohy III k tomuto usmerneniu sa vykazujú od marca 2005, ktorý je referenčným mesiacom.

3. Dopĺňanie údajov na základe odhadov na 100 % pokrytie

Údaje vykazované v súvislosti s bilanciou úverových inštitúcií pokrývajú 100 % inštitúcií, ktoré sú do tohto sektoru zaradené. Ak je skutočné pokrytie pri vykazovaní nižšie ako 100 % v dôsledku uplatnenia zásady nezahrnutia malých inštitúcií, národné centrálné banky doplnia poskytované údaje na základe odhadov tak, aby zabezpečili 100 % pokrytie.

Článok 11

Štruktúrne finančné ukazovatele

1. Rozsah vykazovania

a) Všeobecne

Národné centrálné banky vykazujú bilančné údaje o ostatných štruktúrnych finančných ukazovateľoch v súlade s časťou 8 prílohy III k tomuto usmerneniu.

Národné centrálné banky poskytujú údaje k 18 ukazovateľom podľa časti 8 prílohy III k tomuto usmerneniu v súlade s nižšie ustanovenými koncepčnými a metodickými pravidlami. Dodržujú sa štatistické zásady prijaté na zostavenie štatistiky bilančných položiek, a to:

- i) údaje sa agregujú, a nie konsolidujú, a
- ii) zásada rezidentskej príslušnosti sa riadi „prístupom hostiteľskej krajiny“, a
- iii) bilančné údaje sa vykazujú v hrubom vyjadrení.

b) Úpravy tokov

Údaje o úpravách tokov sa vykazujú v súlade s článkom 3 ods. 1 písm. b) tohto usmernenia.

2. Periodicita a termín vykazovania

Údaje na výpočet štruktúrnych finančných ukazovateľov o úverových inštitúciách sa vykazujú do konca marca každého roka s odkazom na predchádzajúci rok. Ukazovateľ „počet zamestnancov úverových inštitúcií“ sa poskytuje, ak je to možné, do konca mája každého roka s odkazom na predchádzajúci rok.

3. Revízná politika

Národné centrálné banky uplatňujú tieto všeobecné zásady pri oprave vykazovaných údajov:

- a) pri všetkých pravidelných ročných prenosoch údajov sa podľa potreby okrem údajov za posledný rok posielajú aj bežné opravy údajov za predchádzajúci rok a výnimočné opravy, a
- b) výnimočné opravy, ktoré významne zlepšia kvalitu údajov sa môžu zasielať v priebehu roka.

4. *Doplňovanie údajov na základe odhadov na 100 % pokrytie*

Zobierané údaje pokrývajú 100 % inštitúcií, ktoré sú vymedzené ako úverové inštitúcie v súlade s časťou 1 oddielom I.2 prílohy I k nariadeniu ECB/2001/13. Ak je skutočné pokrytie nižšie ako 100 % v dôsledku uplatnenia zásady nezahrnutia malých inštitúcií, národné centrálné banky doplnia poskytované údaje na základe údajov v súlade s článkom 3 ods. 4 tohto usmernenia tak, aby zabezpečili 100 % pokrytie.

5. *Vysvetlivky*

Národné centrálné banky vykazujú do ECB každú odchýlku od vyššie uvedených pojmov a pravidiel s cieľom umožniť monitorovanie národnej praxe. Národné centrálné banky predložia vysvetlivky, v ktorých uvedú dôvody významných opráv.

Článok 12

Údaje na účely Medzinárodného menového fondu

1. *Rozsah vykazovania*

Bez toho, aby boli dotknuté zákonné povinnosti národných centrálnych bánk voči Medzinárodnému menovému fondu (ďalej len „MMF“), môžu národné centrálné banky zasielať do MMF doplňujúce údaje o štatistike bilančných položiek PFI prostredníctvom ECB v súlade s týmito technickými opatreniami.

2. *Periodicita a termín vykazovania*

Národné centrálné banky zasielajú do ECB bilančné položky PFI podľa časti 9 prílohy III k tomuto usmerneniu v rámci pravidelných mesačných prenosov údajov bilančných položiek. Prenosy údajov sa zhodujú s pravidelným vykazovaním údajov bilančných položiek do ECB, ktoré sa uskutočňuje v 15. pracovný deň nasledujúci po skončení mesiaca, ktorého sa údaje týkajú, v súlade s článkom 3 ods. 2 tohto usmernenia. Periodicita a termíny pre doplňujúce položky vysokej priority ustanovené v článku 7 ods. 2 tohto usmernenia sa použijú aj na série tu vymedzených údajov.

Článok 13

Štatistika sekuritizácie a iných prevodov úverov peňažnej finančnej inštitúcie pôvodne poskytnutých nepeňažným finančným inštitúciám

1. *Rozsah vykazovania*

Národné centrálné banky vykazujú štatistické informácie o predaji a prevode úverov PFI tretím stranám, v závislosti od ich dostupnosti, vrátane tých, ktoré sa zakladajú na kvalifikovaných odhadoch, v súlade s časťou 10 prílohy III k tomuto usmerneniu.

Prenos údajov do ECB zahŕňa: i) hrubé toky, ii) čisté toky úverov pôvodne poskytnutých peňažnými finančnými inštitúciami a predaných tretím stranám, ak nie sú dostupné údaje o hrubých tokoch, a iii) údaje o stavoch sa vykazujú v oboch prípadoch, ak sú dostupné. Pre každý z týchto troch typov údajov sa úvery predané finančnej spoločnosti zvláštneho účelu (ďalej len „FVC“), teda ak sú sekuritizované prostredníctvom FVC, a úvery prevedené na

iných sprostredkovateľov, bez ohľadu na to, či zahŕňajú sekuritizáciu vykazujú osobitne. Keďže sa úver považuje za predaný sektoru nepeňažných finančných inštitúcií (ďalej len „NpFI“), príslušné vykazovanie sa vyžaduje len vtedy, ak sa už neobjaví v bilancii PFI, ktorá pôvodne úver poskytla sektoru ostatných rezidentov, alebo v akejkoľvek bilancii ostatných peňažných finančných inštitúcií.

2. *Periodicita a termín vykazovania*

Údaje sa zasielajú v 15. pracovný deň nasledujúci po skončení mesiaca, ktorého sa údaje týkajú.

Článok 14

Štatistika ostatných finančných sprostredkovateľov

1. *Rozsah vykazovania*

a) *Všeobecne*

Národné centrálné banky vykazujú štatistické informácie o ostatných finančných sprostredkovateľoch v súlade s časťou 11 prílohy III k tomuto usmerneniu. Údaje sa zasielajú osobitne pre tieto podkategórie ostatných finančných sprostredkovateľov: i) investičné fondy (okrem FPT), a ii) obchodníci s cennými papiermi a derivátmi, a iii) finančné spoločnosti poskytujúce úvery, a iv) iní ostatní finanční sprostredkovatelia.

Údaje týkajúce sa ostatných finančných sprostredkovateľov sa zasielajú na základe údajov, ktoré sú v súčasnosti dostupné na národnej úrovni. Ak skutočné údaje nie sú dostupné, alebo sa nedajú spracovať, poskytujú sa národné odhady. Ak príslušný hospodársky jav existuje, ale sa štatisticky nesleduje, a preto nie je možné poskytnúť národné odhady, národné centrálné banky sa môžu rozhodnúť, že daný časový rad buď nebudú vykazovať, alebo ho budú vykazovať ako chýbajúci. Každý nevykázaný časový rad sa preto bude vykladať ako „údaje, ktoré existujú, ale ich zber sa nezabezpečuje“ a na účely zostavovania agregovaných údajov za eurozónu môže ECB urobiť predpoklady a odhady. Spravodajská skupina pozostáva zo všetkých typov ostatných finančných sprostredkovateľov, ktoré sú rezidentmi v zúčastnených členských štátoch: inštitúcie nachádzajúce sa na danom území, vrátane dcérskych spoločností materských spoločností nachádzajúcich sa mimo daného územia a pobočky inštitúcií, ktoré majú ústredie mimo uvedeného územia.

Poskytujú sa tieto kľúčové ukazovatele a doplňujúce informácie:

— kľúčové ukazovatele sa zasielajú na účely zostavovania agregátov za eurozónu: všetky zúčastnené členské štáty zasielajú tieto podrobné údaje vždy, keď majú k dispozícii skutočné údaje. Ak pri požadovaných členeniach alebo pri dohodnutej periodicite, termínoch alebo časových intervaloch nie sú k dispozícii skutočné údaje, poskytujú sa odhady, ak je to možné,

- doplňujúce informácie sa zasielajú ako „doplňujúce položky“: krajiny zasielajú tie údaje, s ohľadom na ktoré je v súčasnosti k dispozícii ďalšie podrobné členenie.

b) Úpravy tokov

Údaje o úpravách tokov sa môžu vykazovať vtedy, ak chyba veľa údajov o stavoch alebo keď sa vyskytnú úpravy vyplývajúce z reklasifikácie a ostatné úpravy. Údaje o úpravách tokov sa môžu poskytovať najmä z dôvodu úprav vyplývajúcich z reklasifikácie v súvislosti s implementáciou rámca ESA 95.

Ak sa transakcie odhadujú na základe rozdielu v stavoch dvoch po sebe nasledujúcich období, časové rady sa nevykazujú, alebo sa vykazujú ako chýbajúce.

Údaje o úpravách tokov sa vykazujú v súlade s článkom 3, ods. 1 písm. b) tohto usmernenia.

2. Periodicita a termín vykazovania

Periodicita vykazovania do ECB je štvrtročná. Štatistika OFS sa zasiela do ECB najneskôr v posledný kalendárny deň tretieho mesiaca, ktorý nasleduje po skončení referenčného obdobia, alebo v predchádzajúci pracovný deň NCB, ak posledný kalendárny deň mesiaca nie je pracovným dňom NCB. Presné dátumy prenosu údajov sa oznamujú národným centrálnym bankám vopred v podobe časového harmonogramu vykazovania, ktorý poskytne ECB do septembra každého roka.

3. Revízná politika

Môže byť potrebné, aby národné centrálné banky opravili údaje zaslané počas predchádzajúceho štvrťroka. Navyše sa môžu vyskytnúť aj opravy údajov za staršie štvrťroky.

Uplatňujú sa tieto všeobecné zásady:

- pri všetkých pravidelných prenosoch štvrtročných údajov sa okrem údajov za posledný štvrťrok môžu zasielať len „bežné“ opravy, t. j. opravy údajov zaslaných za predchádzajúci štvrťrok, a
- výnimočné opravy sa obmedzia a vykazujú v iný deň ako pravidelné vykazovanie. Zanedbateľné rutinné opravy historických údajov sa zasielajú len raz ročne spolu s prenosom údajov za štvrtý štvrťrok, a
- výnimočné opravy, ktoré významne zlepšia kvalitu údajov, sa môžu zasielať v priebehu roka mimo pravidelných cyklov zostavovania štatistiky.

4. Oceňovanie a/alebo účtovné pravidlá

Účtovné pravidlá, ktoré dodržiavajú OFS pri zostavovaní svojich účtov musia byť v súlade s vnútroštátnymi predpismi, ktorými sa transponuje smernica 86/635/EHS a inými príslušnými medzinárodnými normami. Bez toho, aby boli dotknutá zaužívaná účtovná prax v členských štátoch, všetky aktíva a pasíva je potrebné na štatistické účely vykazovať v hrubom vyjadrení. Metódy oceňovania sú uvedené pri príslušných kategóriách.

5. Vysvetlivky

Národné centrálné banky poskytujú ECB vysvetlivky v súlade s časťou 11 oddielom 3 prílohy III k tomuto usmerneniu. Národné centrálné banky poskytujú vysvetlivky k významným opravám.

6. Prechodné ustanovenia

Národné centrálné banky zastavia vykazovanie štatistických informácií, ktoré sa týkajú štatistiky investičných fondov (ďalej len „IF“) v kontexte štatistiky OFS hneď potom, ako Rada Guvernérov rozhodne, berúc do úvahy názory Štatistického výboru, že dostupné štatistiky aktív a pasív IF, vykazované podľa článku 18 tohto usmernenia sú v publikovateľnej kvalite na úrovni eurozóny, a to najneskôr do štvrtého štvrťroka roku 2009. Národné centrálné banky môžu odvodiť štatistiku IF v súlade s časťou 11 prílohy III k tomuto usmerneniu z príslušných štatistických informácií zozbieraných na účely štatistiky aktív a pasív IF v súlade s časťou 14 prílohy III k tomuto usmerneniu.

Článok 15

Štatistika vydaných cenných papierov

1. Rozsah vykazovania

Národné centrálné banky vykazujú štatistické informácie zahŕňajúce všetky cenné papiere vydané rezidentmi eurozóny v ktorejkoľvek mene, tak tuzemskej, ako aj medzinárodnej v súlade s časťou 12 prílohy III k tomuto usmerneniu.

2. Periodicita a termín vykazovania

Údaje sa do ECB vykazujú mesačne. Štatistika vydaných cenných papierov sa zasiela do ECB najneskôr do piatich týždňov od konca mesiaca, ktorého sa údaje týkajú. ECB oznamuje národným centrálnym bankám presné dátumy prenosu údajov vopred v podobe časového harmonogramu vykazovania.

3. Vysvetlivky

Národné centrálné banky poskytujú ECB vysvetlivky ako je ustanovené v časti 12 oddielu 3, prílohy III k tomuto usmerneniu.

Článok 16

Štatistika úrokových sadzieb peňažných finančných inštitúcií**1. Rozsah vykazovania**

Národné centrálné banky vykazujú na účely štatistiky MIR agregované národné mesačné štatistické informácie, ktoré sa týkajú zostatkov a nových obchodov ako je uvedené v dodatkoch 1 a 2 prílohy II k nariadeniu ECB/2001/18.

2. Periodicita a termín vykazovania

Tieto štatistické informácie sa vykazujú v súlade s ročným časovým harmonogramom, ktorý stanovuje a oznamuje ECB národným centrálnym bankám do konca septembra každého roka.

3. Revízná politika

Môže byť potrebné, aby národné centrálné banky opravili predchádzajúce referenčné mesačné hodnoty. Môžu sa vyskytnúť aj opravy napríklad v dôsledku chýb, reklasifikácií, zlepšenia postupov vykazovania atď., ktoré sa týkajú údajov vykázaných pred predchádzajúcim referenčným mesiacom.

Národné centrálné banky uplatňujú tieto všeobecné zásady:

- a) národné centrálné banky predložia vysvetlivky ECB, ak opravujú údaje za obdobie pred predchádzajúcim referenčným mesiacom, a
- b) národné centrálné banky tiež poskytujú vysvetlivky k významným opravám, a
- c) pri prenose opravených údajov, národné centrálné banky berú do úvahy stanovené termíny pravidelného vykazovania štatistiky MIR. Výnimočné opravy sa vykazujú mimo obdobia mesačného spracovania.

4. Dopĺňanie údajov na základe odhadov na 100 % pokrytie

Ak je skutočné pokrytie pri vykazovaní MIR nižšie ako 100 % v dôsledku získavania vzoriek, národné centrálné banky doplnia poskytované údaje na základe odhadov o objemoch nových obchodov tak, aby zabezpečili 100 % pokrytie.

Článok 17

Štatistika platobného styku**1. Rozsah vykazovania**

Národné centrálné banky vykazujú štatistické informácie o platbách v súlade s časťou 13 prílohy III k tomuto usmerneniu. To zahŕňa: i) údaje o platobných transakciách a štruktúre, ako sú uvedené v tabulkách 4 až 9, a ii) súvisiace informácie o bilančných položkách peňažných finančných inštitúcií a úverových inštitúcií a štrukturálne informácie o úverových inštitúciách, ako sú uvedené v tabulkách 1 až 3.

Údaje o stavoch sa vykazujú pre všetky položky v tabulkách 1 až 4 a 7. Všetky stavy sa vzťahujú na hodnoty z konca obdobia s výnimkou položiek v tabulke 2 s odkazom „priemer za posledné udržiavacie obdobie“. Hrubé toky sa vykazujú pre položky v tabulkách 5, 6, 8 a 9, ktoré pozostávajú z údajov o platobných transakciách.

Národné centrálné banky vykazujú historické údaje pre všetky položky.

2. Periodicita a termín vykazovania

Série údajov sa do ECB vykazujú ročne bez ohľadu na periodicitu vykazovania údajov. Údaje pre všetky položky v tabulkách 4 až 9 sa vykazujú s ročnou periodicitou. Informácie o bilancii PFI v tabulke 1 sa vykazujú mesačne. Informácie o bilancii úverových inštitúcií uvedené v tabulkách 2 a 3 sa vykazujú štvrťročne s výnimkou položiek, ktoré sa týkajú pozícií v rámci NCB a položiek inštitúcií elektronických peňazí, ktoré sa vykazujú ročne. Štrukturálne informácie o úverových inštitúciách uvedené v tabulke 3 sa vykazujú ročne. Ak je dostupnosť údajov vážne obmedzená, na zabezpečenie včasného a platného uverejnenia, môžu národné centrálné banky, pre tabulky 1 až 3, zaslať len minimálny súbor údajov.

Minimálny súbor údajov zahŕňa:

- mesačné série údajov: jedno pozorovanie vzťahujúce sa na pozície ku koncu decembra,
- štvrťročné série údajov: jedno pozorovanie vzťahujúce sa na štvrtý štvrtrok roka,
- ročné série údajov: jedno pozorovanie vzťahujúce sa na pozície ku koncu decembra,

ECB každoročne oznámi národným centrálnym bankám presné dátumy na predloženie údajov za každý cyklus zostavovania štatistiky. Národné centrálné banky môžu zasielať skutočné údaje, buď pred cyklom zostavovania štatistiky s výhradou potvrdenia pripravenosti ECB prijímať údaje, alebo kedykoľvek počas cyklu zostavovania štatistiky.

V prípade absencie skutočných údajov použijú národné centrálné banky odhady alebo predbežné údaje, ak je to možné.

3. Revízná politika

Poskytovatelia údajov alebo národné centrálné banky môžu vykonať opravy na základe opätovných výpočtov alebo odhadov. Národné centrálné banky zasielajú opravy do ECB ako časť cyklu zostavovania štatistiky, pokiaľ možno ako časť prvého cyklu zostavovania štatistiky.

4. Vysvetlivky

ECB zasiela národným centrálnym bankám vysvetlivky z predchádzajúceho roka vo formáte Word pred začiatkom prvého cyklu zostavovania štatistiky, ktoré sa doplnia a/alebo opraví a vráti do ECB. V týchto vysvetlivkách národné centrálné banky podrobne uvedú odchýlky od požiadaviek, podľa možnosti aj vrátane vplyvu na údaje.

Článok 18

Štatistika aktív a pasív investičných fondov

1. Rozsah vykazovania

a) Všeobecne

Národné centrálné banky vykazujú štatistické informácie o aktívach a pasívach IF v súlade s časťou 14 prílohy III k tomuto usmerneniu, pre každý z nasledujúcich podsektorov: akciové fondy, dlhopisové fondy, zmiešané fondy, realitné fondy, hedge fondy a ostatné fondy, t.j. podľa charakteru investície, pričom každý z nich je ďalej rozčlenený na otvorené a uzavreté fondy, t.j. podľa typu investičného fondu. Na účel členenia IF podľa charakteru investície sa fondy klasifikujú podľa kategórií fondov, do ktorých primárne investujú.

Tieto požiadavky sa vzťahujú na stavy ku koncu mesiaca a ku koncu štvrťroka, a rovnako aj na mesačné a štvrťročné úpravy tokov ⁽¹⁾.

b) Úpravy tokov

Národné centrálné banky vykazujú do ECB osobitné údaje o úpravách vyplývajúcich z precenenia v dôsledku zmien cien a zmien výmenného kurzu a o úpravách vyplývajúcich z reklasifikácie, ako sú ustanovené v časti 14 prílohy III a v súlade s prílohou V k tomuto usmerneniu.

Finančné transakcie a súčasne aj úpravy, sa odvodzujú v súlade s ESA 95, a ak je to možné označujú sa ako „metóda ESA 95“. Národné centrálné banky sa môžu odchýliť od ESA 95 v dôsledku rozdielnej národnej praxe v súlade s nariadením ECB/2007/8. Ak sú dostupné informácie o stavoch s – b – s, úpravy vyplývajúce z precenenia sa môžu odvodiť v súlade so spoločnými metódami Eurosystemu, t.j. metódou odvodu tokov uvedenou v prílohe V k tomuto usmerneniu.

⁽¹⁾ V zásade sa aktíva a pasíva zostavujú k poslednému kalendárnemu dňu mesiaca alebo štvrťroka bez ohľadu na miestne sviatky. Avšak, v mnohých prípadoch toto nebude možné a aktíva a pasíva sa budú zostavovať k poslednému pracovnému dňu v súlade s pravidlami národného trhu alebo účtovnými pravidlami.

c) Akcie na doručiteľa

Ak sú údaje o akciách na doručiteľa vykazované IF, peňažnými finančnými inštitúciami a/alebo ostatnými finančnými sprostredkovateľmi inými ako investičné fondy v súlade s prílohou I k nariadeniu ECB/2007/8 neúplné alebo ešte nedostupné, národné centrálné banky poskytnú údaje o akciách na doručiteľa na základe kvalifikovaných odhadov v súlade s geografickým a sektorovým členením v časti 14 tabuľke 1 prílohy III k tomuto usmerneniu.

d) Doplnujúce položky

Národné centrálné banky mesačne vykazujú ďalšie štatistické informácie v rozsahu, v akom sú údaje dostupné, vrátane kvalifikovaných odhadov, v súlade s časťou 14 tabuľkou 3 prílohy III k tomuto usmerneniu.

2. Periodicita a termín vykazovania

Národné centrálné banky vykazujú do ECB mesačné stavy IF a údaje o úpravách vyplývajúcich z precenenia a úpravách vyplývajúcich z reklasifikácie do konca pracovnej doby v 28. pracovný deň nasledujúci po skončení mesiaca, na ktorý sa údaje vzťahujú. Rovnaký termín sa vzťahuje na vykazovanie doplnujúcich položiek.

Národné centrálné banky vykazujú do ECB štvrťročné stavy IF a údaje o úpravách vyplývajúcich z precenenia a úpravách vyplývajúcich z reklasifikácie do konca pracovnej doby v 28. pracovný deň nasledujúci po skončení štvrťroka, na ktorý sa údaje vzťahujú.

3. Revízná politika

Na mesačné a štvrťročné opravy údajov sa vzťahujú tieto všeobecné pravidlá:

- a) opravy sa vykonávajú tak, aby boli mesačné a štvrťročné údaje navzájom v súlade;
- b) počas pravidelného obdobia zostavovania štatistiky, t.j. od 28. pracovného dňa nasledujúceho po skončení referenčného mesiaca/štvrťroka do dňa, kedy sa údaje zasielajú naspäť do národných centrálnych bánk, môžu národné centrálné banky opraviť údaje, ktoré sa vzťahujú na predchádzajúci referenčný štvrťrok, na dva jemu predchádzajúce mesiace, ako aj na mesiace nasledujúce po predchádzajúcom referenčnom štvrťroku.
- c) mimo pravidelných období zostavovania štatistiky môžu národné centrálné banky opraviť údaje, ktoré sa týkajú referenčného obdobia pred dvoma mesiacmi, ktoré predchádzajú predchádzajúci referenčný štvrťrok, okrem iného v prípade chýb, reklasifikácií alebo zlepšenia postupov vykazovania.

4. Výnimky a dopĺňanie údajov na základe odhadov na 100 % pokrytie

Na zabezpečenie kvality štatistiky IF eurozóny, ak národné centrálné banky udedia výnimky najmenším IF v súlade s článkom 3 ods. 1 nariadenia ECB/2007/8, doplnia údaje na základe odhadov na 100 % pokrytie pre tieto investičné fondy pri zostavovaní mesačných a štvrtročných aktív a pasív IF vykazovaných do ECB, tak pre stavy, ako aj pre úpravy vyplývajúce z precenenia.

Národné centrálné banky si môžu vybrať postup dopĺňania údajov na základe odhadov na 100 % pokrytie za predpokladu, že postup spĺňa tieto minimálne normy:

- a) za chýbajúce údaje v požadovanom členení, sa odhady odvodlia použitím pomerov, ktoré vychádzajú z údajov zodpovedajúceho podsektora IF, napr. ak otvorený dlhopisový fond patrí medzi malé investičné fondy a zabezpečuje sa iba zber akcií/podielových listov vydaných IF, chýbajúce údaje v členení sa odvodlia použitím štruktúry kategórie otvorených dlhopisových fondov;
- b) žiadny podsektor IF (napríklad otvorené realitné fondy, uzavreté realitné fondy, atď.) nie je úplne vylúčený.

V súlade s článkom 3 ods. 2 nariadenia ECB/2007/8, môžu byť výnimky udelené investičným fondom ktoré, z dôvodu národných účtovných pravidiel zhodnocujú svoje aktíva s nižšou ako štvrtročnou periodicitou. Bez ohľadu na túto výnimku zahŕňajú údaje o IF vykazované mesačne a štvrtročne národnými centrálnymi bankami do ECB vždy údaje, ktoré sa týkajú týchto investičných fondov.

5. Kombinovaná metóda: odvodenie agregovaných údajov

Ak sa používa kombinovaná metóda uvedená v prílohe I k nariadeniu ECB/2007/8, národné centrálné banky odvodlia agregované štvrtročné aktíva a pasíva podsektorov IF v súlade s časťou 2 tabuľkou 1 prílohy III k tomuto usmerneniu takto:

- a) pre cenné papiere s verejnými identifikačnými kódmi priradujú národné centrálné banky informácie poskytnuté na s – b – s základe k informáciám, ktoré sú odvodené z CSDB alebo kompatibilných národných databáz cenných papierov. Priradené s – b – s informácie sa použijú na zostavenie hodnoty aktív a pasív v eurách a na odvodenie potrebného členenia pre jednotlivý cenný papier IF. Národné centrálné banky odhadnú chýbajúce informácie, ak nie je možné nájsť identifikačné kódy cenných papierov v CSDB alebo v kompatibilných národných databázach cenných papierov, alebo ak informácie potrebné na zostavenie aktív a pasív v súlade s časťou 14 tabuľkou 1 prílohy III k tomuto usmerneniu nie sú dostupné v CSDB alebo v kompatibilných národných databázach cenných papierov. Národné centrálné banky môžu tiež zabezpečovať zber s – b – s informácií o cenných papieroch bez verejných identifikačných kódov použitím interných identifikačných kódov cenných papierov NCB.

- b) Národné centrálné banky agregujú údaje o cenných papieroch odvodených podľa písmena a) a doplnia informácie vykázané pre cenné papiere bez verejných identifikačných kódov s cieľom vytvoriť agregáty pre: i) cenné papiere iné ako akcie členené podľa splatnosti, meny a protistrany, a ii) akcie a ostatné majetkové účasti členené podľa nástroja a protistrany, a iii) celkový počet vydaných akcií/podielových listov vydaných IF;
- c) národné centrálny banky odvodlia požadované štatistické informácie o aktívach a pasívach IF doplnením údajov o cenných papieroch odvodených podľa písmena b) a o aktívach a pasívach iných ako cenné papiere zozbieraných od jednotlivých rezidentských investičných fondov;
- d) národné centrálné banky agregujú aktíva a pasíva všetkých investičných fondov, ktoré sú rezidentmi členských štátov a ktoré patria do toho istého podsektora.

Vyššie uvedené sa uplatní aj vtedy, ak národné centrálné banky zbierajú údaje o aktívach a pasívach IF mesačne v súlade s článkom 6 ods. 3 nariadenia ECB/2007/8.

6. Odhad mesačných údajov

V súlade s článkom 6 ods. 1 písm. b) nariadenia ECB/2007/8 zbierajú národné centrálné banky údaje o akciách/podielových listov vydaných IF mesačne. Za referenčné mesiace, ktoré nie sú poslednými mesiacmi príslušného štvrťroka, odhadujú národné centrálné banky mesačne údaje o aktívach a pasívach IF iných ako akcie/podielové listy vydané IF, na základe mesačných a štvrtročných údajov, pokiaľ nie sú zozbierané mesačne, ako je ustanovené v článku 6 ods. 3 nariadenia ECB/2007/8.

Ak je to možné, národné centrálné banky robia odhady na úrovni jednotlivých fondov. Prípadne môže NCB robiť odhady podľa podsektorov IF alebo môže požiadať o odhady ECB. Ak NCB požiada ECB o odhady ECB môže požadovať dopĺňajúce informácie, ako sú údaje podľa jednotlivých fondov a údaje podľa jednotlivých cenných papierov.

7. Oceňovanie a/alebo účtovné pravidlá

Oceňovanie a/alebo účtovné pravidlá ustanovené v nariadení ECB/2007/8 sa použijú tiež ak národné centrálné banky vykazujú údaje o IF do ECB. Na položky, na ktoré sa vzťahuje naakumulovaný úrok, sa však uplatňujú tieto pravidlá:

- a) „cenné papiere iné ako akcie“ zahŕňajú naakumulovaný úrok,
- b) „poskytnuté vklady a úvery“ a „prijaté úvery a vklady“ nezahŕňajú naakumulovaný úrok, ktorý je vykazovaný v ostatných aktívach/pasívach.

8. Vysvetlivky

Národné centrálné banky predložia vysvetlivky, v ktorých uvedú dôvody významných opráv. Navyše, národné centrálné banky poskytujú ECB vysvetlivky, ktoré sa týkajú úprav vyplývajúcich z reklasifikácie. Národné centrálné banky tiež poskytnú vysvetlivky, ktoré sa týkajú opráv uvedených v článku 18 ods. 3 písm. c) tohto usmernenia.

9. Skupinové vykazovanie

V súlade s článkom 5 ods. 3 nariadenia ECB/2007/8, môžu národné centrálné banky povoliť investičným fondom vykazovať svoje aktíva a pasíva ako skupinu za predpokladu, že to povedie k podobným výsledkom ako pri vykazovaní podľa jednotlivých fondov. Investičné fondy, ktoré sa vykazujú ako skupina, by mali patriť do rovnakého podsektora, napríklad uzavreté realitné fondy alebo otvorené realitné fondy.

10. Monitorovanie kvality centrálnej databázy cenných papierov alebo národných databáz cenných papierov v súvislosti s vykazovaním s – b – s.

Národné centrálné banky poskytujú ročne ECB buď: i) indikátory analyzujúce pokrytie a kvalitu príslušných súborov cenných papierov v CSDB v súlade s Manuálom postupov CSDB, alebo ii) súvisiace informácie potrebné na odvodenie pokrytia a indikátorov kvality.

Národné centrálné banky, ktoré sa spoliehajú na národnú databázu cenných papierov poskytujú ECB raz ročne agregované výsledky, ktoré pokrývajú jednu štvrtinu a najmenej dva štatisticky významné podsektory investičných fondov. Tieto agregované výsledky by sa nemali líšiť o viac ako 5 % od tých výsledkov, ktoré by sa získali použitím CSDB. Toto sa použije na informácie, ktoré neboli vykázané investičnými fondmi.

Vyššie uvedené informácie sa zasielajú do ECB do konca februára každého roka, pričom referenčnými údajmi sú údaje z konca decembra predchádzajúceho roka.

Článok 19

Zoznam peňažných finančných inštitúcií na štatistické účely

1. Rozsah vykazovania

Premenné zozbierané na zostavenie a vedenie zoznamu peňažných finančných inštitúcií na štatistické účely, ktorý je ustanovený v článku 3 nariadenia ECB/2001/13, sú uvedené v časti 1 prílohy VI k tomuto usmerneniu.

Ak sa vyskytnú zmeny v sektore PFI alebo zmeny v atribútoch existujúcich peňažných finančných inštitúcií, vykazujú národné centrálné banky aktualizácie premenných uvedených v časti 1 prílohy VI k tomuto usmerneniu. Zmeny v sektore PFI sa vyskytnú, ak inštitúcia vstúpi do sektora PFI (t.j. v prípade založenia peňažnej finančnej inštitúcie (ďalej len „PFI“) v dôsledku zlúčenia, založenia nových právnických osôb v dôsledku rozdelenia existujúcej PFI, založenia novej PFI, alebo zmeny právnej formy predchádzajúcej NpFI, tak že sa stane PFI) alebo ak existujúca PFI opustí sektor PFI (t.j. v prípade účasti PFI na zlúčení, nadobudnutí PFI inou

inštitúciou formou kúpy, rozdelenia PFI na osobitné právnické osoby, zmene právnej formy PFI, tak že sa stane NpFI, alebo likvidácie PFI).

Pri vykazovaní novej inštitúcie, alebo inštitúcie, u ktorej má nastať zmena, doplnia národné centrálné banky všetky povinné premenné. Pri vykazovaní inštitúcie, ktorá opúšťa sektor PFI a nie je súčasťou zlúčenia, vykazujú národné centrálné banky minimálne informácie: druh žiadosti, t.j. výmaz, a identifikačný kód PFI, t.j. premenná „mfi_id“.

Národné centrálné banky opätovne nepridelujú identifikačné kódy PFI vymazaných peňažných finančných inštitúcií novým peňažným finančným inštitúciám. V prípade, že sa tomuto kroku nedá predísť, poskytnú národné centrálné banky v rovnakom čase ECB písomné vysvetlenie (použitím „object_request“ typu „mfi_req_realloc“).

Pri aktualizácii vykazovania môžu národné centrálné banky použiť súbor národných znakov za predpokladu, že používajú latiniku. Národné centrálné banky používajú Unicode na správne zobrazenie všetkých súborov špeciálnych znakov, keď prijímajú informácie z ECB prostredníctvom Databázy registra inštitúcií a aktív (ďalej len „RIAD“) Systému výmeny údajov.

Pred prenosom aktualizácií do ECB vykonávajú národné centrálné banky overovacie kontroly v časti 2 oddieloch 1 až 10 prílohy VI k tomuto usmerneniu.

2. Periodicita a termín vykazovania

Národné centrálné banky, ak je to možné, zasielajú do ECB aktualizácie premenných uvedených v časti 1 prílohy VI k tomuto usmerneniu hneď, ako sa vyskytnú zmeny v sektore PFI, alebo zmeny v atribútoch existujúcich peňažných finančných inštitúcií.

Ak to možné nie je, poskytnú národné centrálné banky písomné vysvetlenie omeškania medzi výskytom skutočnosti a jej vykázaním do ECB.

3. Normy prenosu

Národné centrálné banky zasielajú aktualizácie vo formáte XML prostredníctvom RIAD Systému výmeny údajov v súlade s dokumentom „Špecifikácia výmeny pre RIAD Systému výmeny údajov“. V prípade zlyhania RIAD Systému výmeny údajov sa aktualizácie zašlú vo formáte XML prostredníctvom účtu N13 Cebamail. V prípade, že systém Cebamail nie je na prenos súboru s aktualizáciami a opravami PFI použiteľný, zasielajú národné centrálné banky tieto súbory vo formáte XML prostredníctvom e-mailu na túto adresu: birs@ecb.int.

Ak sa používa postup ručného vkladania údajov, národné centrálné banky vytvoria vhodný súbor kontrol, aby minimalizovali prevádzkové chyby a zabezpečili presnosť a súlad aktualizácií PFI, ktoré sa vykazujú prostredníctvom RIAD Systému výmeny údajov.

4. *Potvrdenie o prijatí a potvrdenie o chybe*

Po obdržaní aktualizácií vykoná ECB bezodkladne overovacie kontroly uvedené v časti 2 oddieloch 1 až 11 prílohy VI k tomuto usmerneniu.

ECB bezodkladne zašle naspäť do národných centrálnych bánk: i) potvrdenie o prijatí, ktoré obsahuje súhrnné informácie o aktualizáciách PFI, ktoré boli úspešne spracované a zahrnuté do súboru údajov PFI, a/alebo ii) potvrdenie o chybe, ktoré obsahuje presné informácie o aktualizáciách PFI a overovacie kontroly, ktoré zlyhali. V súlade s časťou 2 oddielmi 1 až 11 prílohy VI k tomuto usmerneniu ECB zahrnie, v celku alebo čiastočne, neúplné, nesprávne alebo chýbajúce žiadosti o aktualizácie alebo ich odmietne.

Po obdržaní potvrdenia o chybe národné centrálné banky bezodkladne podniknú kroky na zabezpečenie prenosu správnych údajov. Ak správne informácie závisia od aktualizácií zaslaných inými národnými bankami v priebehu posledného mesiaca, a teda nie sú dostupné na internetovej stránke ECB, národné centrálné banky kontaktujú ECB prostredníctvom účtu N13 Cebamail s uvedením osobitných detailov požadovaných informácií.

5. *Rozširovanie zoznamu peňažných finančných inštitúcií a zoznamu peňažných finančných inštitúcií a inštitúcií podliehajúcich požiadavke na tvorbu povinných minimálnych rezerv*

ECB vyhotoví kópiu všetkých zmien, ktoré sú zahrnuté do zoznamu peňažných finančných inštitúcií každý pracovný deň ECB o 17.00 stredoeurópskeho času (ďalej len „SEČ“) a rozšíri ich do všetkých národných centrálnych bánk. Rozšírenie obsahuje všetky podrobnosti každej z nasledujúcich zmien vykázaných národnými centrálnymi bankami: i) nové peňažné finančné inštitúcie; ii) aktualizované peňažné finančné inštitúcie; iii) vymazané peňažné finančné inštitúcie iv) prerozdelenie identifikačných kódov PFI; v) zmena identifikačných kódov PFI, a vi) zmena identifikačných kódov PFI zahŕňajúca prerozdelenie.

ECB vyhotoví kópiu súboru údajov o PFI a sprístupní ju na internetovej stránke ECB o 17.00 SEČ každého pracovného dňa ECB. Uvedú sa všetky záznamy PFI bez ohľadu na to, či sú v súlade so záznamami Akceptovateľných protistrán pre operácie menovej politiky (ďalej len „MPEC“).

V posledný pracovný deň ECB každého kalendárneho mesiaca o 17.00 SEČ vyhotoví ECB kópiu súboru údajov o PFI spolu s jednou premennou zo súboru údajov o MPEC, t.j. premenná „reserve“ označujúca, či úverové inštitúcie, ktoré sú rezidentmi eurozóny, podliehajú požiadavke na tvorbu povinných minimálnych rezerv. Táto kópia by nemala obsahovať nezosúladené záznamy MPEC a PFI, t.j. ak úverová inštitúcia, ktorá je rezidentom eurozóny, je uvedená v súbore údajov PFI, ale nie je uvedená v súbore údajov MPEC, a naopak. ECB sprístupní verejnosti zoznam peňažných finančných inštitúcií a inštitúcií, ktoré podliehajú požiadavke na tvorbu povinných minimálnych rezerv v deň nasledujúci po vyhotovení kópie. Ak je kópia vyhotovená v piatok o 17.00 SEČ, ECB sprístupní aktualizované informácie v sobotu o 12.00 SEČ.

V rovnakom čase ako ECB zverejní zoznam peňažných finančných inštitúcií a inštitúcií, ktoré podliehajú požiadavke na tvorbu povinných minimálnych rezerv na svojej internetovej stránke, zašle ho národným centrálnym bankám prostredníctvom RIAD Systému výmeny údajov.

Článok 20

Zoznam investičných fondov na štatistické účely

1. *Rozsah vykazovania*

Premenné zozbierané na zostavenie a vedenie zoznamu investičných fondov na štatistické účely, ktorý je ustanovený v článku 4 nariadenia ECB/2007/8, sú uvedené prílohe VII k tomuto usmerneniu.

Ak sa vyskytnú zmeny v sektore IF alebo zmeny v atribútoch existujúcich investičných fondov, vykazujú národné centrálné banky aktualizácie premenných uvedených v časti I prílohy VII k tomuto usmerneniu. Zmeny v sektore IF sa vyskytnú, ak inštitúcia vstúpi do sektora IF alebo ak existujúci IF opustí sektor IF.

Národné centrálné banky odvodlia aktualizácie porovnaním národných zoznamov investičných fondov na konci dvoch po sebe nasledujúcich štvrtrokov, t.j. neberú do úvahy pohyby v rámci štvrtroka.

Pri vykazovaní novej inštitúcie alebo inštitúcie, u ktorej má nastat zmena, národné centrálné banky doplnia všetky povinné premenné.

Pri vykazovaní inštitúcie, ktorá opúšťa sektor IF, vykazujú národné centrálné banky tieto minimálne informácie: druh žiadosti, t.j. výmaz, a identifikačný kód IF, t.j. premenná „if_id“.

Raz ročne, k 31. decembru ako referenčnému dátumu, národné centrálné banky zasielajú súbor XML, aby osobitne vykárali čistú hodnotu aktív (ďalej len „NAV“) za IF. To znamená, že NAV sa poskytuje oddelene od zmien v ostatných atribútoch investičných fondov. Poskytujú pre všetky investičné fondy sa poskytujú tieto informácie: druh žiadosti, t.j. if_req_nav, jedinečný identifikačný kód IF, výška NAV a príslušný dátum NAV.

Pre každý referenčný dátum sa informácie o nových investičných fondoch alebo zmenách identifikačných kódov existujúcich investičných fondov zasielajú najprv do ECB pred zaslaním informácií o NAV.

Ak je to možné, národné centrálné banky opätovne nepridelujú identifikačné kódy vymazaných investičných fondov novým investičným fondom. Ak je to nevyhnutné, národné centrálné banky predložia ECB písomné vysvetlenie prostredníctvom účtu N13 Cebamail v rovnakom čase ako záznamy o IF (použitím objekt_request typu „if_req_realloc“).

Pri aktualizácii vykazovania môžu národné centrálné banky použiť súbor národných znakov za predpokladu, že používajú latiniku. Národné centrálné banky používajú Unicode na správne zobrazenie všetkých súborov špeciálnych znakov, ak prijímajú informácie z ECB prostredníctvom RIAD Systému výmeny údajov.

Pred zaslaním aktualizácií do ECB vykonávajú národné centrálné banky overovacie kontroly v časti 3 prílohy VII k tomuto usmerneniu.

2. Periodicita a termín vykazovania

Národné centrálné banky zasielajú do ECB aktualizácie premenných uvedených v časti 1 prílohy VII k tomuto usmerneniu, minimálne štvrťročne, v termíne do dvoch mesiacov po referenčnom dátume. Premenná NAV sa však aktualizuje pre všetky investičné fondy ročne s oneskorením maximálne dva mesiace po referenčnom dátume, ktorým je koniec decembra.

3. Normy prenosu

Národné centrálné banky zasielajú aktualizácie vo formáte súboru XML prostredníctvom prenosového kanálu ESCB-Net v súlade s usmernením poskytnutým v dokumente: „Špecifikácia výmeny pre RIAD Systému výmeny údajov“. ECB potom spracuje údaje prostredníctvom RIAD Systému výmeny údajov. V prípade zlyhania prenosového kanálu ESCB-Net a/alebo RIAD Systému výmeny údajov, sa aktualizácie zasielajú vo formáte XML prostredníctvom účtu N13 Cebamail. V prípade, že systém Cebamail nie je na prenos súboru s aktualizáciami a opravami IF použiteľný, zasielajú národné centrálné banky tieto súbory vo formáte XML prostredníctvom e-mailu na túto adresu: birs@ecb.int.

Ak sa používa postup ručného vkladania údajov, národné centrálné banky vytvoria vhodný súbor kontrol, aby minimalizovali prevádzkové chyby a zabezpečili presnosť a súlad aktualizácií IF, ktoré sa vykazujú prostredníctvom RIAD Systému výmeny údajov.

4. Potvrdenie o prijatí a potvrdenie o chybe

Po obdržaní aktualizácií vykoná ECB bezodkladne overovacie kontroly uvedené v časti 3 prílohy VII k tomuto usmerneniu.

ECB bezodkladne zašle naspäť do národných centrálnych bánk: i) potvrdenie o prijatí, ktoré obsahuje súhrnné informácie o aktualizáciách IF, ktoré boli úspešne spracované a zahrnuté do súboru údajov o IF, a/alebo ii) potvrdenie o chybe, ktoré obsahuje presné informácie o aktualizáciách IF a overovacie kontroly, ktoré zlyhali. V súlade s časťou 3 prílohy VII k tomuto usmerneniu, ECB zahrnie, v celku alebo čiastočne, neúplné, nesprávne alebo chýbajúce žiadosti o aktualizácie alebo ich odmietne.

Po obdržaní potvrdenia o chybe národné centrálné banky bezodkladne podniknú kroky na zabezpečenie prenosu správnych údajov. Ak bezodkladné podniknutie krokov nie je možné, národné centrálné banky majú maximálne štyri pracovné dni po určenom termíne na vykazovanie, t.j. do 17.59 SEČ štvrtého pracovného dňa, na vykávanie správnych informácií.

5. Rozširovanie zoznamu investičných fondov

ECB vyhotoví kópiu súboru údajov o investičných fondoch s výnimkou hodnôt označených ako dôverné a premennej „NAV“ o 18.00 SEČ štvrtého pracovného dňa nasledujúceho po určenom dátume vykazovania na zasielanie aktualizácií. Aktualizované informácie sa zverejnia o 12.00 SEČ nasledujúceho dňa. Ak je kópia vyhotovená v piatok o 18.00 SEČ, ECB zverejní aktualizované informácie v sobotu o 12.00 SEČ.

ECB nezverejní hodnoty, ktoré boli označené ako dôverné.

ECB nezverejní premennú „NAV“ za IF. Namiesto toho ECB na základe premennej „NAV“ stanoví rozsah veľkostných tried a príslušnú veľkostnú triedu pre IF.

V rovnakom čase ako ECB zverejní zoznam investičných fondov na svojej internetovej stránke, zašle ho do národných centrálnych bánk prostredníctvom RIAD Systému výmeny údajov.

Článok 21

Overovanie

Bez toho, aby boli dotknuté práva ECB na overovanie ustanovené v nariadení (ES) č. 2533/98 a nariadení ECB/2001/13, národné centrálné banky monitorujú a zabezpečujú kvalitu a spoľahlivosť štatistických informácií poskytovaných ECB.

Článok 22

Normy prenosu

Na elektronický prenos štatistických informácií požadovaných ECB používajú národné centrálné banky ESCB-Net, ktorú zabezpečuje ESCB. Na túto elektronickú výmenu štatistických informácií bol vyvinutý formát štatistickej správy, ktorým je štandardný formát dohodnutý Štatistickým výborom. Táto požiadavka nebráni tomu, aby s predchádzajúcim súhlasom ECB boli použité ako náhradné riešenie akékoľvek iné prostriedky prenosu štatistických informácií.

Článok 23

Zjednodušený postup zmien a doplnení

S prihliadnutím na názor Štatistického výboru môže Výkonná rada ECB robiť akékoľvek technické zmeny a doplnenia príloh k tomuto usmerneniu, ktoré nemenia základný pojmový rámec alebo neovplyvňujú vykazovaciu záťaž spravodajských jednotiek v členských štátoch.

Článok 24**Uverejnenie**

Národné centrálné banky neuverejnia národné príspevky do mesačných menových agregátov za eurozónu, dovtedy, kým tieto agregáty neuverejní ECB. Ak národné centrálné banky uverejnia takéto údaje, musia byť totožné s údajmi, ktorými prispeli do naposledy uverejnených agregátov za eurózu. Ak národné centrálné banky reprodujú agregáty eurozóny uverejnené ECB, mali by ich reprodukovat' verne.

Článok 25**Zrušovacie ustanovenia**

Usmernenie ECB/2003/2 sa týmto zrušuje.

Článok 26**Nadobudnutie účinnosti**

Toto usmernenie nadobúda účinnosť tretím dňom nasledujúcim po dni nadobudnutia účinnosti nariadenia ECB/2007/8.

Článok 27**Adresáti**

Toto usmernenie sa vzťahuje na všetky národné centrálné banky Eurosystemu.

Vo Frankfurt nad Mohanom, 1. augusta 2007.

Za Radu guvernérov ECB
prezident ECB
Jean-Claude TRICHET

*PRÍLOHA I***PREVODOVÉ TABUĽKY**

Prevodové tabuľky uvádzajú podrobný vzťah medzi účtovnými súvahovými položkami a položkami, ktoré sa majú vykazovať na štatistické účely.

Ľavá strana prevodových tabuliek uvádza pre každú kolónku tabuliek 1, 2, 3 a 4 prílohy I k nariadeniu ECB/2001/, číslo položky, opis a členenie; pravá strana prevodových tabuliek uvádza pre každú účtovnú položku číslo položky, opis a požadované členenie. Niektoré bilančné položky nariadenia ECB/2001/13 sa v bilanciách ECB/NCB neuvádzajú (tieto sú označené ako „n/a“).

PREVODOVÁ TABUĽKA

(Mesačné údaje)

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

PASÍVA

Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 1						Účtovná osnova								
Položka	Opis	Členenie				Položka	Opis	Ďalšie členenie						
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Mena	Sektor	Podsektor	Splatnosť	
8	Emisia obeživa					1	Bankovky v obehu							
9	Vklady (vo všetkých menách)	tuzemsko	PFI			2.1	Závazky voči úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách – bežné účty (vrátane systému povinných minimálnych rezerv)	tuzemsko						
						2.2	Závazky voči úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách – jednodňové sterilizačné obchody	tuzemsko						
						2.3	Závazky voči úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách – termínované vklady	tuzemsko						
						2.4	Závazky voči úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách – doladovacie reverzné operácie	tuzemsko						
						2.5	Závazky voči úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách – záväzky z vyrovnania marže	tuzemsko						
						3	Ostatné záväzky voči úverovým inštitúciám eurozóny v eurách	tuzemsko						
						5.2	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – ostatné záväzky	tuzemsko						
						7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	tuzemsko						
						10.1	Závazky v rámci Eurosystému – záväzky zodpovedajúce prevodom devízových rezerv (len súvahová položka ECB)	tuzemsko						

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 1							Účtovná osnova								
Položka	Opis	Členenie				Položka	Opis	Ďalšie členenie							
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Mena	Sektor	Podsektor	Splatnosť		
						10.2	Závazky v rámci Eurosystemu – záväzky súvisiace s vlastnými zmenkami na krytie emisie dlhových certifikátov ECB (len súvahová položka národných centrálnych bánk)	tuzemsko							
						10.4	Závazky v rámci Eurosystemu – ostatné záväzky v rámci Eurosystemu	tuzemsko							
						12	Ostatné záväzky	tuzemsko	vkłady	všetky meny	PFI				
9	Vklady (vo všetkých menách)	tuzemsko	NpFI	verejná správa	ústredná štátna správa	5.1	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – verejná správa	tuzemsko				NpFI	ústredná štátna správa		
						7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	tuzemsko				NpFI	ústredná štátna správa		
						12	Ostatné záväzky	tuzemsko	vkłady	všetky meny	NpFI	ústredná štátna správa			
9	Vklady (vo všetkých menách)	ostatné zúčastnené členské štáty	PFI			2.1	Závazky voči úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách – bežné účty (vrátane systému povinných minimálnych rezerv)	ostatné zúčastnené členské štáty							
						2.2	Závazky voči úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách – jednodňové sterilizačné obchody	ostatné zúčastnené členské štáty							
						2.3	Závazky voči úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách – termínované vklady	ostatné zúčastnené členské štáty							
						2.4	Závazky voči úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách – doladovacie reverzné operácie	ostatné zúčastnené členské štáty							
						2.5	Závazky voči úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách – záväzky z vyrovnania marže	ostatné zúčastnené členské štáty							
						3	Ostatné záväzky voči úverovým inštitúciám eurozóny v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty							

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 1							Účtovná osnova							
Položka	Opis	Členenie				Položka	Opis	Ďalšie členenie						
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Mena	Sektor	Podsektor	Splatnosť	
						5.2	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty						
						7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	ostatné zúčastnené členské štáty						
						10.1	Závazky v rámci Eurosystemu – záväzky zodpovedajúce prevodom devízových rezerv (len súvahová položka ECB)	ostatné zúčastnené členské štáty						
						10.2	Závazky v rámci Eurosystemu – záväzky súvisiace s vlastnými zmenkami na krytie emisie dlhových certifikátov ECB (len súvahová položka národných centrálnych bánk)	ostatné zúčastnené členské štáty						
						10.4	Závazky v rámci Eurosystemu – ostatné záväzky v rámci Eurosystemu	ostatné zúčastnené členské štáty						
						12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	vklady	všetky meny	PFI			
9	Vklady (vo všetkých menách)	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	verejná správa	ústredná štátna správa	5.1	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – verejná správa	ostatné zúčastnené členské štáty				NpFI	ústredná štátna správa	
						7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	ostatné zúčastnené členské štáty				NpFI	ústredná štátna správa	
						12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	vklady	všetky meny	NpFI	ústredná štátna správa		

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 1							Účtovná osnova								
Položka	Opis	Členenie				Položka	Opis	Ďalšie členenie							
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Mena	Sektor	Podsektor	Splatnosť		
9	Vklady (vo všetkých menách)	zvyšok sveta				6	Závazky voči nerezidentom eurozóny v eurách								
						8.1	Závazky voči nerezidentom eurozóny v cudzej mene – vklady, zostatky a ostatné záväzky								
						8.2	Závazky z úverovej facility v rámci ERM II								
						12	Ostatné záväzky	zvyšok sveta	vklady	všetky meny					
9	Vklady (vo všetkých menách)	zvyšok sveta			podľa splatnosti (2 pásma)	6	Závazky voči nerezidentom eurozóny v eurách								podľa splatnosti (2 pásma)
						8.1	Závazky voči nerezidentom eurozóny v cudzej mene – vklady, zostatky a ostatné záväzky								podľa splatnosti (2 pásma)
						8.2	Závazky z úverovej facility v rámci ERM II								podľa splatnosti (2 pásma)
						12	Ostatné záväzky	zvyšok sveta	vklady	všetky meny					podľa splatnosti (2 pásma)
9e	Vklady (v eurách)	tuzemsko	PFI			2.1	Závazky voči úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách – bežné účty (vrátane systému povinných minimálnych rezerv)	tuzemsko							
						2.2	Závazky voči úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách – jednodňové sterilizačné obchody	tuzemsko							
						2.3	Závazky voči úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách – termínované vklady	tuzemsko							
						2.4	Závazky voči úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách – doľadovacie reverzné operácie	tuzemsko							

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 1							Účtovná osnova								
Položka	Opis	Členenie					Položka	Opis	Ďalšie členenie						
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Splatnosť	Rezidentská príslušnosť			Typ	Mena	Sektor	Podsektor	Splatnosť		
							2.5	Závazky voči úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách – záväzky z vyrovnania marže	tuzemsko						
							3	Ostatné záväzky voči úverovým inštitúciám eurozóny v eurách	tuzemsko						
							5.2	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – ostatné záväzky	tuzemsko						
							10.1	Závazky v rámci Eurosystemu – záväzky zodpovedajúce prevodom devízových rezerv (len súvahová položka ECB)	tuzemsko						
							10.2	Závazky v rámci Eurosystemu – záväzky súvisiace s vlastnými zmenkami na krytie emisie dlhových certifikátov ECB (len súvahová položka národných centrálnych bánk)	tuzemsko						
							10.4	Závazky v rámci Eurosystemu – ostatné záväzky v rámci Eurosystemu	tuzemsko						
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	vklady	euro				
9e	Vklady (v eurách)	ostatné zúčastnené členské štáty	PFI				2.1	Závazky voči úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách – bežné účty (vrátane systému povinných minimálnych rezerv)	ostatné zúčastnené členské štáty						
							2.2	Závazky voči úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách – jednodňové sterilizačné obchody	ostatné zúčastnené členské štáty						
							2.3	Závazky voči úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách – termínované vklady	ostatné zúčastnené členské štáty						
							2.4	Závazky voči úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách – doladovacie reverzné operácie	ostatné zúčastnené členské štáty						

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 1							Účtovná osnova							
Položka	Opis	Členenie				Položka	Opis	Ďalšie členenie						
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Mena	Sektor	Podsektor	Splatnosť	
						2.5	Závazky voči úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách – záväzky z vyrovnania marže	ostatné zúčastnené členské štáty						
						3	Ostatné záväzky voči úverovým inštitúciám eurozóny v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty						
						5.2	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty						
						10.1	Závazky v rámci Eurosystému – záväzky zodpovedajúce prevodom devízových rezerv (len súvahová položka ECB)	ostatné zúčastnené členské štáty						
						10.2	Závazky v rámci Eurosystému – záväzky súvisiace s vlastnými zmenkami na krytie emisie dlhových certifikátov ECB (len súvahová položka národných centrálnych bánk)	ostatné zúčastnené členské štáty						
						10.4	Závazky v rámci Eurosystému – ostatné záväzky v rámci Eurosystému	ostatné zúčastnené členské štáty						
						12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	vklady	euro		PFI		
9.1e	Splatné na požiadanie	tuzemsko	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa	5.1	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – verejná správa	tuzemsko	splatné na požiadanie				ostatná verejná správa	
						12	Ostatné záväzky	tuzemsko	splatné na požiadanie	euro		NpFI	ostatná verejná správa	
9.1e	Splatné na požiadanie	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti		5.2	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – ostatné záväzky	tuzemsko	splatné na požiadanie					
						12	Ostatné záväzky	tuzemsko	splatné na požiadanie	euro		NpFI	ostatní rezidenti	

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 1						Účtovná osnova							
Položka	Opis	Členenie				Položka	Opis	Ďalšie členenie					
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Mena	Sektor	Podsektor	Splatnosť
9.1e	Splatné na požiadanie	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	ostatní finanční sprostredkovatelia	5.2	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – ostatné záväzky	tuzemsko	splatné na požiadanie				ostatní finanční sprostredkovatelia
						12	Ostatné záväzky	tuzemsko	splatné na požiadanie	euro	ostatní rezidenti	ostatní finanční sprostredkovatelia	
9.1e	Splatné na požiadanie	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	Poistovacie inštitúcie a penzijné fondy	5.2	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – ostatné záväzky	tuzemsko	splatné na požiadanie				Poistovacie inštitúcie a penzijné fondy
						12	Ostatné záväzky	tuzemsko	splatné na požiadanie	euro	ostatní rezidenti	Poistovacie inštitúcie a penzijné fondy	
9.1e	Splatné na požiadanie	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	Nefinančné inštitúcie	5.2	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – ostatné záväzky	tuzemsko	splatné na požiadanie				Nefinančné inštitúcie
						12	Ostatné záväzky	tuzemsko	splatné na požiadanie	euro	ostatní rezidenti	Nefinančné inštitúcie	
9.1e	Splatné na požiadanie	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	domácnosti	5.2	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – ostatné záväzky	tuzemsko	splatné na požiadanie				domácnosti
						12	Ostatné záväzky	tuzemsko	splatné na požiadanie	euro	ostatní rezidenti	domácnosti	
9.1e	Splatné na požiadanie	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa	5.1	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – verejná správa	ostatné zúčastnené členské štáty	splatné na požiadanie				ostatná verejná správa
						12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	splatné na požiadanie	euro	NpFI	ostatná verejná správa	

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 1							Účtovná osnova						
Položka	Opis	Členenie				Položka	Opis	Ďalšie členenie					
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Mena	Sektor	Podsektor	Splatnosť
9.1e	Splatné na požiadanie	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti		5.2	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	splatné na požiadanie				
						12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	splatné na požiadanie	euro	NpFI	ostatní rezidenti	
9.1e	Splatné na požiadanie	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	ostatní finanční sprostredkovatelia	5.2	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	splatné na požiadanie				ostatní finanční sprostredkovatelia
						12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	splatné na požiadanie	euro	ostatní rezidenti	ostatní finanční sprostredkovatelia	
9.1e	Splatné na požiadanie	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	Poistovacie inštitúcie a penzijné fondy	5.2	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	splatné na požiadanie				Poistovacie inštitúcie a penzijné fondy
						12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	splatné na požiadanie	euro	ostatní rezidenti	Poistovacie inštitúcie a penzijné fondy	
9.1e	Splatné na požiadanie	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	Nefinančné inštitúcie	5.2	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	splatné na požiadanie				Nefinančné inštitúcie
						12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	splatné na požiadanie	euro	NpFI	Nefinančné inštitúcie	
9.1e	Splatné na požiadanie	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	domácnosti	5.2	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	splatné na požiadanie				domácnosti
						12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	splatné na požiadanie	euro	NpFI	domácnosti	

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 1							Účtovná osnova							
Položka	Opis	Členenie					Položka	Opis	Ďalšie členenie					
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Splatnosť				Rezidentská príslušnosť	Typ	Mena	Sektor	Podsektor	Splatnosť
9.2e	S dohodnutou splatnosťou	tuzemsko	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa	podľa splatnosti (3 pásma)	5.1	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – verejná správa	tuzemsko	s dohodnutou splatnosťou		NpFI	ostatná verejná správa	podľa splatnosti (3 pásma)
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	s dohodnutou splatnosťou	euro	NpFI	ostatná verejná správa	podľa splatnosti (3 pásma)
9.2e	S dohodnutou splatnosťou	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti		podľa splatnosti (3 pásma)	5.2	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – ostatné záväzky	tuzemsko	s dohodnutou splatnosťou				podľa splatnosti (3 pásma)
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	s dohodnutou splatnosťou	euro	NpFI	ostatní rezidenti	podľa splatnosti (3 pásma)
9.2e	S dohodnutou splatnosťou	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	ostatní finanční sprostredkovatelia	podľa splatnosti (3 pásma)	5.2	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – ostatné záväzky	tuzemsko	s dohodnutou splatnosťou			ostatní finanční sprostredkovatelia	podľa splatnosti (3 pásma)
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	s dohodnutou splatnosťou	euro	NpFI	ostatní finanční sprostredkovatelia	podľa splatnosti (3 pásma)
9.2e	S dohodnutou splatnosťou	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	Poistovacie inštitúcie a penzijné fondy	podľa splatnosti (3 pásma)	5.2	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – ostatné záväzky	tuzemsko	s dohodnutou splatnosťou			Poistovacie inštitúcie a penzijné fondy	podľa splatnosti (3 pásma)
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	s dohodnutou splatnosťou	euro	NpFI	Poistovacie inštitúcie a penzijné fondy	podľa splatnosti (3 pásma)
9.2e	S dohodnutou splatnosťou	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	Nefinančné inštitúcie	podľa splatnosti (3 pásma)	5.2	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – ostatné záväzky	tuzemsko	s dohodnutou splatnosťou			Nefinančné inštitúcie	podľa splatnosti (3 pásma)
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	s dohodnutou splatnosťou	euro	NpFI	Nefinančné inštitúcie	podľa splatnosti (3 pásma)

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 1							Účtovná osnova							
Položka	Opis	Členenie					Položka	Opis	Ďalšie členenie					
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Splatnosť				Rezidentská príslušnosť	Typ	Mena	Sektor	Podsektor	Splatnosť
9.2e	S dohodnutou splatnosťou	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	domácnosti	podľa splatnosti (3 pásma)	5.2	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – ostatné záväzky	tuzemsko	s dohodnutou splatnosťou			domácnosti	podľa splatnosti (3 pásma)
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	s dohodnutou splatnosťou	euro	NpFI	domácnosti	podľa splatnosti (3 pásma)
9.2e	S dohodnutou splatnosťou	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa	podľa splatnosti (3 pásma)	5.1	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – verejná správa	ostatné zúčastnené členské štáty	s dohodnutou splatnosťou			ostatná verejná správa	podľa splatnosti (3 pásma)
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	s dohodnutou splatnosťou	euro	NpFI	ostatná verejná správa	podľa splatnosti (3 pásma)
9.2e	S dohodnutou splatnosťou	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti		podľa splatnosti (3 pásma)	5.2	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	s dohodnutou splatnosťou				podľa splatnosti (3 pásma)
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	s dohodnutou splatnosťou	euro		ostatní rezidenti	podľa splatnosti (3 pásma)
9.2e	S dohodnutou splatnosťou	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	ostatní finanční sprostredkovatelia	podľa splatnosti (3 pásma)	5.2	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	s dohodnutou splatnosťou			ostatní finanční sprostredkovatelia	podľa splatnosti (3 pásma)
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	s dohodnutou splatnosťou	euro	NpFI	ostatní finanční sprostredkovatelia	podľa splatnosti (3 pásma)
9.2e	S dohodnutou splatnosťou	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	Poistovacie inštitúcie a penzijné fondy	podľa splatnosti (3 pásma)	5.2	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	s dohodnutou splatnosťou			Poistovacie inštitúcie a penzijné fondy	podľa splatnosti (3 pásma)
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	s dohodnutou splatnosťou	euro	NpFI	Poistovacie inštitúcie a penzijné fondy	podľa splatnosti (3 pásma)

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 1							Účtovná osnova							
Položka	Opis	Členenie					Položka	Opis	Ďalšie členenie					
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Splatnosť	Rezidentská príslušnosť			Typ	Mena	Sektor	Podsektor	Splatnosť	
9.2e	S dohodnutou splatnosťou	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	Nefinančné inštitúcie	podľa splatnosti (3 pásma)	5.2	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	s dohodnutou splatnosťou			Nefinančné inštitúcie	podľa splatnosti (3 pásma)
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	s dohodnutou splatnosťou	euro	NpFI	Nefinančné inštitúcie	podľa splatnosti (3 pásma)
9.2e	S dohodnutou splatnosťou	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	domácnosti	podľa splatnosti (3 pásma)	5.2	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	s dohodnutou splatnosťou			domácnosti	podľa splatnosti (3 pásma)
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	s dohodnutou splatnosťou	euro	NpFI	domácnosti	podľa splatnosti (3 pásma)
9.3e	S výpovednou lehotou	tuzemsko	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa	podľa splatnosti (2 pásma)	n/a	n/a						
9.3e	S výpovednou lehotou	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti		podľa splatnosti (2 pásma)	n/a	n/a						
9.3e	S výpovednou lehotou	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	ostatní finanční sprostredkovatelia	podľa splatnosti (2 pásma)	n/a	n/a						
9.3e	S výpovednou lehotou	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	Poistovacie inštitúcie a penzijné fondy	podľa splatnosti (2 pásma)	n/a	n/a						
9.3e	S výpovednou lehotou	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	Nefinančné inštitúcie	podľa splatnosti (2 pásma)	n/a	n/a						
9.3e	S výpovednou lehotou	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	domácnosti	podľa splatnosti (2 pásma)	n/a	n/a						
9.3e	S výpovednou lehotou	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa	podľa splatnosti (2 pásma)	n/a	n/a						
9.3e	S výpovednou lehotou	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti		podľa splatnosti (2 pásma)	n/a	n/a						

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 1							Účtovná osnova								
Položka	Opis	Členenie					Položka	Opis	Ďalšie členenie						
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Splatnosť	Rezidentská príslušnosť			Typ	Mena	Sektor	Podsektor	Splatnosť		
9.3e	S výpovednou lehotou	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	ostatní finanční sprostredkovatelia	podľa splatnosti (2 pásma)	n/a	n/a							
9.3e	S výpovednou lehotou	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	Poisťovacie inštitúcie a penzijné fondy	podľa splatnosti (2 pásma)	n/a	n/a							
9.3e	S výpovednou lehotou	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	Nefinančné inštitúcie	podľa splatnosti (2 pásma)	n/a	n/a							
9.3e	S výpovednou lehotou	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	domácnosti	podľa splatnosti (2 pásma)	n/a	n/a							
9.4e	Repo obchody	tuzemsko	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa		5.1	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – verejná správa	tuzemsko	repo obchody				ostatná verejná správa	
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	repo obchody	euro		NpFI	ostatná verejná správa	
9.4e	Repo obchody	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti			5.2	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – ostatné záväzky	tuzemsko	repo obchody					
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	repo obchody	euro		NpFI	ostatní rezidenti	
9.4e	Repo obchody	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	ostatní finanční sprostredkovatelia		5.2	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – ostatné záväzky	tuzemsko	repo obchody				ostatní finanční sprostredkovatelia	
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	repo obchody			NpFI	ostatní finanční sprostredkovatelia	

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 1							Účtovná osnova							
Položka	Opis	Členenie					Položka	Opis	Ďalšie členenie					
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Splatnosť	Rezidentská príslušnosť			Typ	Mena	Sektor	Podsektor	Splatnosť	
9.4e	Repo obchody	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	Poistovacie inštitúcie a penzijné fondy		5.2	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – ostatné záväzky	tuzemsko	repo obchody				Poistovacie inštitúcie a penzijné fondy
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	repo obchody		NpFI	Poistovacie inštitúcie a penzijné fondy	
9.4e	Repo obchody	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	Nefinančné inštitúcie		5.2	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – ostatné záväzky	tuzemsko	repo obchody				Nefinančné inštitúcie
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	repo obchody	euro	NpFI	Nefinančné inštitúcie	
9.4e	Repo obchody	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	domácnosti		5.2	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – ostatné záväzky	tuzemsko	repo obchody				domácnosti
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	repo obchody	euro	NpFI	domácnosti	
9.4e	Repo obchody	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa		5.1	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – verejná správa	ostatné zúčastnené členské štáty	repo obchody				ostatná verejná správa
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	repo obchody	euro	NpFI	ostatná verejná správa	
9.4e	Repo obchody	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti			5.2	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	repo obchody				
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	repo obchody	euro	NpFI	ostatní rezidenti	

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 1							Účtovná osnova						
Položka	Opis	Členenie				Položka	Opis	Ďalšie členenie					
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Mena	Sektor	Podsektor	Splatnosť
9.4e	Repo obchody	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	ostatní finanční sprostredkovatelia		5.2	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	repo obchody			ostatní finanční sprostredkovatelia
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	repo obchody	euro	NpFI	ostatní finanční sprostredkovatelia
9.4e	Repo obchody	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	Poistovacie inštitúcie a penzijné fondy		5.2	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	repo obchody			Poistovacie inštitúcie a penzijné fondy
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	repo obchody	euro	NpFI	Poistovacie inštitúcie a penzijné fondy
9.4e	Repo obchody	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	Nefinančné inštitúcie		5.2	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	repo obchody			Nefinančné inštitúcie
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	repo obchody	euro	NpFI	Nefinančné inštitúcie
9.4e	Repo obchody	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	domácnosti		5.2	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	repo obchody			domácnosti
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	repo obchody	euro	NpFI	domácnosti
9.1x	Splatné na požiadanie	tuzemsko	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa		7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	tuzemsko	splatné na požiadanie			ostatná verejná správa
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	splatné na požiadanie	cudzia mena	NpFI	ostatná verejná správa

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 1							Účtovná osnova							
Položka	Opis	Členenie					Položka	Opis	Ďalšie členenie					
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Splatnosť				Rezidentská príslušnosť	Typ	Mena	Sektor	Podsektor	Splatnosť
9.1x	Splatné na požiadanie	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti			7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	tuzemsko	splatné na požiadanie				ostatní rezidenti
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	splatné na požiadanie	euro	NpFI	ostatní rezidenti	
9.1x	Splatné na požiadanie	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	ostatní finanční sprostredkovatelia		7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	tuzemsko	splatné na požiadanie				ostatní finanční sprostredkovatelia
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	splatné na požiadanie	euro	NpFI	ostatní finanční sprostredkovatelia	
9.1x	Splatné na požiadanie	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	Poistovacie inštitúcie a penzijné fondy		7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	tuzemsko	splatné na požiadanie				Poistovacie inštitúcie a penzijné fondy
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	splatné na požiadanie	euro	NpFI	Poistovacie inštitúcie a penzijné fondy	
9.1x	Splatné na požiadanie	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	Nefinančné inštitúcie		7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	tuzemsko	splatné na požiadanie				Nefinančné inštitúcie
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	splatné na požiadanie	cudzía mena	NpFI	Nefinančné inštitúcie	
9.1x	Splatné na požiadanie	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	domácnosti		7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	tuzemsko	splatné na požiadanie				domácnosti
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	splatné na požiadanie	cudzía mena	NpFI	domácnosti	
9.1x	Splatné na požiadanie	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa		7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	ostatné zúčastnené členské štáty	splatné na požiadanie				ostatná verejná správa
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	splatné na požiadanie	cudzía mena	NpFI	ostatná verejná správa	

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 1							Účtovná osnova						
Položka	Opis	Členenie				Položka	Opis	Ďalšie členenie					
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Mena	Sektor	Podsektor	Splatnosť
9.1x	Splatné na požiadanie	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti			7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	ostatné zúčastnené členské štáty	splatné na požiadanie			ostatní rezidenti
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	splatné na požiadanie	cudzia mena	NpFI	ostatní rezidenti
9.1x	Splatné na požiadanie	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	ostatní finanční sprostredkovatelia		7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	ostatné zúčastnené členské štáty	splatné na požiadanie			ostatní finanční sprostredkovatelia
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	splatné na požiadanie	cudzia mena	NpFI	ostatní finanční sprostredkovatelia
9.1x	Splatné na požiadanie	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	Poisťovacie inštitúcie a penzijné fondy		7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	ostatné zúčastnené členské štáty	splatné na požiadanie			Poisťovacie inštitúcie a penzijné fondy
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	splatné na požiadanie	cudzia mena	NpFI	Poisťovacie inštitúcie a penzijné fondy
9.1x	Splatné na požiadanie	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	Nefinančné inštitúcie		7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	ostatné zúčastnené členské štáty	splatné na požiadanie			Nefinančné inštitúcie
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	splatné na požiadanie	cudzia mena	NpFI	Nefinančné inštitúcie
9.1x	Splatné na požiadanie	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	domácnosti		7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	ostatné zúčastnené členské štáty	splatné na požiadanie			domácnosti
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	splatné na požiadanie	cudzia mena	NpFI	domácnosti
9.2x	S dohodnutou splatnosťou	tuzemsko	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa	podľa splatnosti (3 pásma)	7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	tuzemsko	s dohodnutou splatnosťou			ostatná verejná správa podľa splatnosti (3 pásma)
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	s dohodnutou splatnosťou	cudzia mena	NpFI	ostatná verejná správa podľa splatnosti (3 pásma)

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 1							Účtovná osnova							
Položka	Opis	Členenie					Položka	Opis	Ďalšie členenie					
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Splatnosť				Rezidentská príslušnosť	Typ	Mena	Sektor	Podsektor	Splatnosť
9.2x	S dohodnutou splatnosťou	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti		podľa splatnosti (3 pásma)	7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	tuzemsko	s dohodnutou splatnosťou			ostatní rezidenti	podľa splatnosti (3 pásma)
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	s dohodnutou splatnosťou	cudzia mena	NpFI	ostatní rezidenti	podľa splatnosti (3 pásma)
9.2x	S dohodnutou splatnosťou	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	ostatní finanční sprostredkovatelia	podľa splatnosti (3 pásma)	7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	tuzemsko	s dohodnutou splatnosťou			ostatní finanční sprostredkovatelia	podľa splatnosti (3 pásma)
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	s dohodnutou splatnosťou	cudzia mena	NpFI	ostatní finanční sprostredkovatelia	podľa splatnosti (3 pásma)
9.2x	S dohodnutou splatnosťou	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	Poistovacie inštitúcie a penzijné fondy	podľa splatnosti (3 pásma)	7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	tuzemsko	s dohodnutou splatnosťou			Poistovacie inštitúcie a penzijné fondy	podľa splatnosti (3 pásma)
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	s dohodnutou splatnosťou	cudzia mena	NpFI	Poistovacie inštitúcie a penzijné fondy	podľa splatnosti (3 pásma)
9.2x	S dohodnutou splatnosťou	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	Nefinančné inštitúcie	podľa splatnosti (3 pásma)	7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	tuzemsko	s dohodnutou splatnosťou			Nefinančné inštitúcie	podľa splatnosti (3 pásma)
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	s dohodnutou splatnosťou	cudzia mena	NpFI	Nefinančné inštitúcie	podľa splatnosti (3 pásma)
9.2x	S dohodnutou splatnosťou	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	domácnosti	podľa splatnosti (3 pásma)	7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	tuzemsko	s dohodnutou splatnosťou			domácnosti	podľa splatnosti (3 pásma)
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	s dohodnutou splatnosťou	cudzia mena	NpFI	domácnosti	podľa splatnosti (3 pásma)

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 1							Účtovná osnova							
Položka	Opis	Členenie					Položka	Opis	Ďalšie členenie					
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Splatnosť				Rezidentská príslušnosť	Typ	Mena	Sektor	Podsektor	Splatnosť
9.2x	S dohodnutou splatnosťou	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa	podľa splatnosti (3 pásma)	7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	ostatné zúčastnené členské štáty	s dohodnutou splatnosťou			ostatná verejná správa	podľa splatnosti (3 pásma)
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	s dohodnutou splatnosťou	cudzia mena	NpFI	ostatná verejná správa	podľa splatnosti (3 pásma)
9.2x	S dohodnutou splatnosťou	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti		podľa splatnosti (3 pásma)	7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	ostatné zúčastnené členské štáty	s dohodnutou splatnosťou			ostatní rezidenti	podľa splatnosti (3 pásma)
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	s dohodnutou splatnosťou	cudzia mena	NpFI	ostatní rezidenti	podľa splatnosti (3 pásma)
9.2x	S dohodnutou splatnosťou	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	ostatní finanční sprostredkovatelia	podľa splatnosti (3 pásma)	7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	ostatné zúčastnené členské štáty	s dohodnutou splatnosťou			ostatní finanční sprostredkovatelia	podľa splatnosti (3 pásma)
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	s dohodnutou splatnosťou	cudzia mena	NpFI	ostatní finanční sprostredkovatelia	podľa splatnosti (3 pásma)
9.2x	S dohodnutou splatnosťou	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	Poistovacie inštitúcie a penzijné fondy	podľa splatnosti (3 pásma)	7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	ostatné zúčastnené členské štáty	s dohodnutou splatnosťou			Poistovacie inštitúcie a penzijné fondy	podľa splatnosti (3 pásma)
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	s dohodnutou splatnosťou	cudzia mena	NpFI	Poistovacie inštitúcie a penzijné fondy	podľa splatnosti (3 pásma)
9.2x	S dohodnutou splatnosťou	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	Nefinančné inštitúcie	podľa splatnosti (3 pásma)	7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	ostatné zúčastnené členské štáty	s dohodnutou splatnosťou			Nefinančné inštitúcie	podľa splatnosti (3 pásma)
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	s dohodnutou splatnosťou	cudzia mena	NpFI	Nefinančné inštitúcie	podľa splatnosti (3 pásma)

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 1							Účtovná osnova							
Položka	Opis	Členenie					Položka	Opis	Ďalšie členenie					
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Splatnosť	Rezidentská príslušnosť			Typ	Mena	Sektor	Podsektor	Splatnosť	
9.2x	S dohodnutou splatnosťou	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	domácnosti	podľa splatnosti (3 pásma)	7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	ostatné zúčastnené členské štáty	s dohodnutou splatnosťou			domácnosti	podľa splatnosti (3 pásma)
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	s dohodnutou splatnosťou	cudzia mena	NpFI	domácnosti	podľa splatnosti (3 pásma)
9.3x	S výpovednou lehotou	tuzemsko	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa	podľa splatnosti (2 pásma)	n/a	n/a						
9.3x	S výpovednou lehotou	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti		podľa splatnosti (2 pásma)	n/a	n/a						
9.3x	S výpovednou lehotou	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	ostatní finanční sprostredkovatelia	podľa splatnosti (2 pásma)	n/a	n/a						
9.3x	S výpovednou lehotou	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	Poisťovacie inštitúcie a penzijné fondy	podľa splatnosti (2 pásma)	n/a	n/a						
9.3x	S výpovednou lehotou	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	Nefinančné inštitúcie	podľa splatnosti (2 pásma)	n/a	n/a						
9.3x	S výpovednou lehotou	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	domácnosti	podľa splatnosti (2 pásma)	n/a	n/a						
9.3x	S výpovednou lehotou	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa	podľa splatnosti (2 pásma)	n/a	n/a						
9.3x	S výpovednou lehotou	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti		podľa splatnosti (2 pásma)	n/a	n/a						
9.3x	S výpovednou lehotou	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	ostatní finanční sprostredkovatelia	podľa splatnosti (2 pásma)	n/a	n/a						

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 1							Účtovná osnova								
Položka	Opis	Členenie					Položka	Opis	Ďalšie členenie						
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Splatnosť	Rezidentská príslušnosť			Typ	Mena	Sektor	Podsektor	Splatnosť		
9.3x	S výpovednou lehotou	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	Poisťovacie inštitúcie a penzijné fondy	podľa splatnosti (2 pásma)	n/a	n/a							
9.3x	S výpovednou lehotou	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	Nefinančné inštitúcie	podľa splatnosti (2 pásma)	n/a	n/a							
9.3x	S výpovednou lehotou	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	domácnosti	podľa splatnosti (2 pásma)	n/a	n/a							
9.4x	Repo obchody	tuzemsko	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa		7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	tuzemsko	repo obchody				ostatná verejná správa	
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	repo obchody	cudzia mena	NpFI	ostatná verejná správa		
9.4x	Repo obchody	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti			7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	tuzemsko	repo obchody				ostatní rezidenti	
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	repo obchody	cudzia mena	NpFI	ostatní rezidenti		
9.4x	Repo obchody	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	ostatní finanční sprostredkovatelia		7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	tuzemsko	repo obchody				ostatní finanční sprostredkovatelia	
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	repo obchody		NpFI	ostatní finanční sprostredkovatelia		
9.4x	Repo obchody	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	Poisťovacie inštitúcie a penzijné fondy		7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	tuzemsko	repo obchody				Poisťovacie inštitúcie a penzijné fondy	
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	repo obchody		NpFI	Poisťovacie inštitúcie a penzijné fondy		

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 1							Účtovná osnova							
Polož-ka	Opis	Členenie					Polož-ka	Opis	Ďalšie členenie					
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Splatnosť				Rezidentská príslušnosť	Typ	Mena	Sektor	Podsektor	Splatnosť
9.4x	Repo obchody	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	Nefinančné inštitúcie		7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	tuzemsko	repo obchody				Nefinančné inštitúcie
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	repo obchody	cudzia mena	NpFI	Nefinančné inštitúcie	
9.4x	Repo obchody	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	domácnosti		7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	tuzemsko	repo obchody				domácnosti
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	repo obchody	cudzia mena	NpFI	domácnosti	
9.4x	Repo obchody	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa		7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	ostatné zúčastnené členské štáty	repo obchody				ostatná verejná správa
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	repo obchody	cudzia mena	NpFI	ostatná verejná správa	
9.4x	Repo obchody	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti			7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	ostatné zúčastnené členské štáty	repo obchody				ostatní rezidenti
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	repo obchody		NpFI	ostatní rezidenti	
9.4x	Repo obchody	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	ostatní finanční sprostredkovatelia		7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	ostatné zúčastnené členské štáty	repo obchody				ostatní rezidenti
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	repo obchody		NpFI	ostatní rezidenti	

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 1							Účtovná osnova							
Polož- ka	Opis	Členenie					Polož- ka	Opis	Ďalšie členenie					
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Splatnosť				Rezidentská príslušnosť	Typ	Mena	Sektor	Podsektor	Splatnosť
9.4x	Repo obchody	ostatné zúčast- nené členské štáty	NpFI	ostatní rezi- denti	Poistovacie inštitúcie a penzijné fondy		7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cu- dzej mene	ostatné zúčast- nené členské štáty	repo obchody				ostatní rezidenti
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčast- nené členské štáty	repo obchody	cudzia mena	NpFI	ostatní rezidenti	
9.4x	Repo obchody	ostatné zúčast- nené členské štáty	NpFI	ostatní rezi- denti	Nefinančné inštitúcie		7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cu- dzej mene	ostatné zúčast- nené členské štáty	repo obchody				ostatní rezidenti
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčast- nené členské štáty	repo obchody	cudzia mena	NpFI	ostatní rezidenti	
9.4x	Repo obchody	ostatné zúčast- nené členské štáty	NpFI	ostatní rezi- denti	domácnosti		7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cu- dzej mene	ostatné zúčast- nené členské štáty	repo obchody				ostatní rezidenti
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčast- nené členské štáty	repo obchody	cudzia mena	NpFI	ostatní rezidenti	
10	Akcie a podielo- vé listy fondov peňažného trhu						n/a	n/a						
11e	Vydané dlhové cenné papiere					do 1 roka	4	Vydané dlhové certifikáty						do 1 roka
11e	Vydané dlhové cenné papiere					od 1 do 2 ro- kov	n/a	n/a						
11e	Vydané dlhové cenné papiere					nad 2 roky	n/a	n/a						
11x	Vydané dlhové cenné papiere					do 1 roka	n/a	n/a						
11x	Vydané dlhové cenné papiere					od 1 do 2 ro- kov	n/a	n/a						
11x	Vydané dlhové cenné papiere					nad 2 roky	n/a	n/a						

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 1							Účtovná osnova									
Polož- ka	Opis	Členenie				Polož- ka	Opis	Ďalšie členenie								
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Mena	Sektor	Podsektor	Splatnosť			
12	Kapitál a rezervy					(11)	(Ostatné aktíva)									
13	Ostatné pasíva					12	Ostatné pasíva									
						13	Opravné položky									
						14	Účty precenenia									
						15	Kapitál a rezervy									
						10.3	Pasíva v rámci Eurosystému – čisté pasíva spojené s pridelovaním eurobankoviek v rámci Eurosystému									
CB3	Protipoložka k ZPČ (1)					11	Prechodné položky v procese zúčtovania									
						12	Ostatné pasíva									
						13	Opravné položky									
						9	Protipoložka k ZPČ prideleným MMF									

Domáce pozície v rámci Eurosystému sa vzťahujú len na ECB alebo Deutsche Bundesbank.

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 1								Účtovná osnova							
Položka	Opis	Členenie						Položka	Opis	Ďalšie členenie					
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť	Rezidentská príslušnosť			Typ	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť/ena	
								5.6	Úvery poskytnuté úverovým inštitúciám súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách – pohľadávky z vyrovnania marže	tuzemsko					
								6	Ostatné pohľadávky voči úverovým inštitúciám eurozóny v eurách	tuzemsko	úvery				
								9.2	Pohľadávky v rámci Eurosystemu – pohľadávky zodpovedajúce prevodom devízových rezerv (len súvahová položka národných centrálnych bánk)	tuzemsko					
								9.3	Pohľadávky v rámci Eurosystemu – pohľadávky súvisiace s vlastnými zmenkami na krytie emisie dlhových certifikátov ECB (len súvahová položka ECB)	tuzemsko					
								9.5	Pohľadávky v rámci Eurosystemu – ostatné pohľadávky v rámci Eurosystemu	tuzemsko					
								11	Ostatné aktíva	tuzemsko	úvery	PF			
2	Úvery	tuzemsko	NpFI	verejná správa				3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	tuzemsko	úvery				
								8	Pohľadávky voči verejnej správe v eurách	tuzemsko	úvery				
								11	Ostatné aktíva	tuzemsko	úvery	NpFI	verejná správa		
2	Úvery	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti				3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	tuzemsko	úvery				
								11	Ostatné aktíva	tuzemsko	úvery	NpFI	ostatní rezidenti		
2	Úvery	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	ostatní finanční sprostredkovatelia	podľa splatnosti (3 pásma)		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	tuzemsko	úvery		ostatní finanční sprostredkovatelia		podľa splatnosti (3 pásma)
								11	Ostatné aktíva	tuzemsko	úvery	NpFI	ostatní rezidenti	ostatní finanční sprostredkovatelia	podľa splatnosti (3 pásma)

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 1								Účtovná osnova							
Položka	Opis	Členenie						Položka	Opis	Ďalšie členenie					
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť	Rezidentská príslušnosť			Typ	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť/ena	
2	Úvery	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	Poistovacie inštitúcie a penzijné fondy		podľa splatnosti (3 pásma)	3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	tuzemsko	úvery		Poistovacie inštitúcie a penzijné fondy		podľa splatnosti (3 pásma)
								11	Ostatné aktíva	tuzemsko	úvery	NpFI	ostatní rezidenti	Poistovacie inštitúcie a penzijné fondy	
2	Úvery	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	Nefinančné inštitúcie		podľa splatnosti (3 pásma)	3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	tuzemsko	úvery		Nefinančné inštitúcie		podľa splatnosti (3 pásma)
								11	Ostatné aktíva	tuzemsko	úvery	NpFI	ostatní rezidenti	Nefinančné inštitúcie	
2	Úvery	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	domácnosti	spotrebiteľské úvery	podľa splatnosti (3 pásma)	3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	tuzemsko	úvery		domácnosti	spotrebiteľské úvery	podľa splatnosti (3 pásma)
								11	Ostatné aktíva	tuzemsko	úvery	NpFI	ostatní rezidenti	domácnosti	spotrebiteľské úvery
2	Úvery	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	domácnosti	úvery na bývanie	podľa splatnosti (3 pásma)	3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	tuzemsko	úvery		domácnosti	úvery na bývanie	podľa splatnosti (3 pásma)
								11	Ostatné aktíva	tuzemsko	úvery	NpFI	ostatní rezidenti	domácnosti	úvery na bývanie
2	Úvery	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	domácnosti	úvery na iné účely	podľa splatnosti (3 pásma)	3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	tuzemsko	úvery		domácnosti	úvery na iné účely	podľa splatnosti (3 pásma)
								11	Ostatné aktíva	tuzemsko	úvery	NpFI	ostatní rezidenti	domácnosti	úvery na iné účely

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 1								Účtovná osnova							
Položka	Opis	Členenie						Položka	Opis	Ďalšie členenie					
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť	Rezidentská príslušnosť			Typ	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť/ena	
2	Úvery	ostatné zúčastnené členské štáty	PFI					3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery				
								5.1	Úvery poskytnuté úverovým inštitúciám súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách – hlavné refinančné operácie	ostatné zúčastnené členské štáty					
								5.2	Úvery poskytnuté úverovým inštitúciám súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách – dlhodobé refinančné operácie	ostatné zúčastnené členské štáty					
								5.3	Úvery poskytnuté úverovým inštitúciám súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách – doladovacie reverzné operácie	ostatné zúčastnené členské štáty					
								5.4	Úvery poskytnuté úverovým inštitúciám súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách – štrukturálne reverzné operácie	ostatné zúčastnené členské štáty					
								5.5	Úvery poskytnuté úverovým inštitúciám súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách – jednoduché refinančné operácie	ostatné zúčastnené členské štáty					
								5.6	Úvery poskytnuté úverovým inštitúciám súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách – pohľadávky z vyrovnania marže	ostatné zúčastnené členské štáty					
								6	Ostatné pohľadávky voči úverovým inštitúciám eurozóny v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery				
								9.2	Pohľadávky v rámci Eurosystému – pohľadávky zodpovedajúce prevodom devízových rezerv (len súvahová položka národných centrálnych bánk)	ostatné zúčastnené členské štáty					
								9.3	Pohľadávky v rámci Eurosystému – pohľadávky súvisiace s vlastnými zmenkami na krytie emisie dlhových certifikátov ECB (len súvahová položka ECB)	ostatné zúčastnené členské štáty					

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 1								Účtovná osnova								
Položka	Opis	Členenie						Položka	Opis	Ďalšie členenie						
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť	Rezidentská príslušnosť			Typ	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť/ena		
								9.5	Pohľadávky v rámci Eurosystemu – ostatné pohľadávky v rámci Eurosystemu	ostatné zúčastnené členské štáty						
								11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery	PFI				
2	Úvery	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	verejná správa				3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery					
								8	Pohľadávky voči verejnej správe v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery					
								11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery	NpFI	verejná správa			
2	Úvery	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti				3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery					
								11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery	NpFI	ostatní rezidenti			
2	Úvery	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	ostatní finanční sprostredkovatelia		podľa splatnosti (3 pásma)	3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery		ostatní finanční sprostredkovatelia			podľa splatnosti (3 pásma)
								11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery	NpFI	ostatní rezidenti	ostatní finanční sprostredkovatelia		podľa splatnosti (3 pásma)
2	Úvery	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	Poisťovacie inštitúcie a penzijné fondy		podľa splatnosti (3 pásma)	3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery		Poisťovacie inštitúcie a penzijné fondy			podľa splatnosti (3 pásma)
								11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery	NpFI	ostatní rezidenti	Poisťovacie inštitúcie a penzijné fondy		podľa splatnosti (3 pásma)

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 1								Účtovná osnova							
Položka	Opis	Členenie						Položka	Opis	Ďalšie členenie					
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť	Rezidentská príslušnosť			Typ	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť/ena	
2	Úvery	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	Nefinančné inštitúcie		podľa splatnosti (3 pásma)	3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery		Nefinančné inštitúcie		podľa splatnosti (3 pásma)
								11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery	NpFI	ostatní rezidenti	Nefinančné inštitúcie	
2	Úvery	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	domácnosti	spotrebiteľské úvery	podľa splatnosti (3 pásma)	3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery		domácnosti	spotrebiteľské úvery	podľa splatnosti (3 pásma)
								11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery	NpFI	ostatní rezidenti	domácnosti	spotrebiteľské úvery
2	Úvery	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	domácnosti	úvery na bývanie	podľa splatnosti (3 pásma)	3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery		domácnosti	úvery na bývanie	podľa splatnosti (3 pásma)
								11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery	NpFI	ostatní rezidenti	domácnosti	úvery na bývanie
2	Úvery	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	domácnosti	úvery na iné účely	podľa splatnosti (3 pásma)	3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery		domácnosti	úvery na iné účely	podľa splatnosti (3 pásma)
								11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery	NpFI	ostatní rezidenti	domácnosti	úvery na iné účely
2	Úvery	zvyšok sveta						2.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzej mene – pohľadávky voči MMF		úvery				
								2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzej mene – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva						
								4.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v eurách – zostatky na účtoch v bankách, investície do cenných papierov a úvery		úvery				

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 1								Účtovná osnova							
Položka	Opis	Členenie						Položka	Opis	Ďalšie členenie					
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť	Rezidentská príslušnosť			Typ	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť/ena	
								4.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v eurách – pohľadávky z úverovej facility v rámci ERM II						
								11	Ostatné aktíva	zvyšok sveta	úvery				
2	Úvery	zvyšok sveta					do 1 roka	2.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzej mene – pohľadávky voči MMF		úvery				
								2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzej mene – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva					do 1 roka	
								4.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v eurách – zostatky na účtoch v bankách, investície do cenných papierov a úvery		úvery			do 1 roka	
								4.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v eurách – pohľadávky z úverovej facility v rámci ERM II						
								11	Ostatné aktíva	zvyšok sveta	úvery			do 1 roka	
2	Úvery	zvyšok sveta					nad 1 rok	2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzej mene – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva					nad 1 rok	
								4.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v eurách – zostatky na účtoch v bankách, investície do cenných papierov a úvery		úvery			nad 1 rok	
								11	Ostatné aktíva	zvyšok sveta	úvery			nad 1 rok	

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 1							Účtovná osnova								
Položka	Opis	Členenie					Položka	Opis	Ďalšie členenie						
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť/ena	
2e	Úvery, z toho v eurách	tuzemsko	NpFI	verejná správa			8	Pohľadávky voči verejnej správe v eurách	tuzemsko	úvery					
							11	Ostatné aktíva	tuzemsko	úvery	NpFI	verejná správa			euro
2e	Úvery, z toho v eurách	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti			11	Ostatné aktíva	tuzemsko	úvery	NpFI	ostatní rezidenti			euro
2e	Úvery, z toho v eurách	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	ostatní finanční sprostredkovatelia		11	Ostatné aktíva	tuzemsko	úvery	NpFI	ostatní rezidenti	ostatní finanční sprostredkovatelia		euro
2e	Úvery, z toho v eurách	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	Poisťovacie inštitúcie a penzijné fondy		11	Ostatné aktíva	tuzemsko	úvery	NpFI	ostatní rezidenti	Poisťovacie inštitúcie a penzijné fondy		euro
2e	Úvery, z toho v eurách	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	Nefinančné inštitúcie		11	Ostatné aktíva	tuzemsko	úvery	NpFI	ostatní rezidenti	Nefinančné inštitúcie		euro
2e	Úvery, z toho v eurách	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	domácnosti		11	Ostatné aktíva	tuzemsko	úvery	NpFI	ostatní rezidenti	domácnosti		euro
2e	Úvery, z toho v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	verejná správa			8	Pohľadávky voči verejnej správe v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery					
							11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery	NpFI	verejná správa			euro
2e	Úvery, z toho v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti			11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery	NpFI	ostatní rezidenti			euro
2e	Úvery, z toho v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	ostatní finanční sprostredkovatelia		11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery	NpFI	ostatní rezidenti	ostatní finanční sprostredkovatelia		euro
2e	Úvery, z toho v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	Poisťovacie inštitúcie a penzijné fondy		11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery	NpFI	ostatní rezidenti	Poisťovacie inštitúcie a penzijné fondy		euro

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 1							Účtovná osnova								
Položka	Opis	Členenie					Položka	Opis	Ďalšie členenie						
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť/ena	
2e	Úvery, z toho v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	Nefinančné inštitúcie		11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery	NpFI	ostatní rezidenti	Nefinančné inštitúcie		euro
2e	Úvery, z toho v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	domácnosti		11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery	NpFI	ostatní rezidenti	domácnosti		euro
3e	Cenné papiere iné ako akcie – v eurách	tuzemsko	NpFI	verejná správa			7	Cenné papiere vydané rezidentmi eurozóny v eurách	tuzemsko	cenné papiere (iné ako akcie)	NpFI	verejná správa			
							8	Pohľadávky voči verejnej správe v eurách	tuzemsko	cenné papiere (iné ako akcie)					
							11	Ostatné aktíva	tuzemsko	cenné papiere (iné ako akcie)	NpFI	verejná správa		euro	
3e	Cenné papiere iné ako akcie – v eurách	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti			7	Cenné papiere vydané rezidentmi eurozóny v eurách	tuzemsko	cenné papiere (iné ako akcie)	NpFI	ostatní rezidenti			
							11	Ostatné aktíva	tuzemsko	cenné papiere (iné ako akcie)	NpFI	ostatní rezidenti		euro	
3e	Cenné papiere iné ako akcie – v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	verejná správa			7	Cenné papiere vydané rezidentmi eurozóny v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty	cenné papiere (iné ako akcie)	NpFI	verejná správa			
							8	Pohľadávky voči verejnej správe v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty	cenné papiere (iné ako akcie)					
							11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	cenné papiere (iné ako akcie)	NpFI	verejná správa		euro	

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 1								Účtovná osnova							
Položka	Opis	Členenie						Položka	Opis	Ďalšie členenie					
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť	Rezidentská príslušnosť			Typ	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť/ena	
3e	Cenné papiere iné ako akcie – v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti				7	Cenné papiere vydané rezidentmi eurozóny v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty	cenné papiere (iné ako akcie)	NpFI	ostatní rezidenti		
								11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	cenné papiere (iné ako akcie)	NpFI	ostatní rezidenti		euro
3e	Cenné papiere iné ako akcie – v eurách	tuzemsko	PFI				podľa splatnosti (3 pásma)	6	Ostatné pohľadávky voči úverovým inštitúciám eurozóny v eurách	tuzemsko	cenné papiere (iné ako akcie)	PFI			podľa splatnosti (3 pásma)
								7	Cenné papiere vydané rezidentmi eurozóny v eurách	tuzemsko	cenné papiere (iné ako akcie)	PFI			podľa splatnosti (3 pásma)
								11	Ostatné aktíva	tuzemsko	cenné papiere (iné ako akcie)	PFI			podľa splatnosti (3 pásma)/euro
3e	Cenné papiere iné ako akcie – v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty	PFI				podľa splatnosti (3 pásma)	6	Ostatné pohľadávky voči úverovým inštitúciám eurozóny v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty	cenné papiere (iné ako akcie)	PFI			podľa splatnosti (3 pásma)
								7	Cenné papiere vydané rezidentmi eurozóny v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty	cenné papiere (iné ako akcie)	PFI			podľa splatnosti (3 pásma)
								11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	cenné papiere (iné ako akcie)	PFI			podľa splatnosti (3 pásma)/euro
3x	Cenné papiere iné ako akcie – v cudzích menách	tuzemsko	NpFI	verejná správa				3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	tuzemsko	cenné papiere (iné ako akcie)				
								11	Ostatné aktíva	tuzemsko	cenné papiere (iné ako akcie)	NpFI	verejná správa		cudzí meny

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 1							Účtovná osnova								
Položka	Opis	Členenie					Položka	Opis	Ďalšie členenie						
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť/ena	
3x	Cenné papiere iné ako akcie – v cudzích menách	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti			3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	tuzemsko	cenné papiere (iné ako akcie)					
							11	Ostatné aktíva	tuzemsko	cenné papiere (iné ako akcie)	NpFI	ostatní rezidenti			
3x	Cenné papiere iné ako akcie – v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	verejná správa			3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	ostatné zúčastnené členské štáty	cenné papiere (iné ako akcie)					
							11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	cenné papiere (iné ako akcie)	NpFI	verejná správa			
3x	Cenné papiere iné ako akcie – v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti			3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	ostatné zúčastnené členské štáty	cenné papiere (iné ako akcie)					
							11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	cenné papiere (iné ako akcie)	NpFI	ostatní rezidenti			
3x	Cenné papiere iné ako akcie – v cudzích menách	tuzemsko	PFI				3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	tuzemsko	cenné papiere (iné ako akcie)					podľa splatnosti (3 pásma)
							11	Ostatné aktíva	tuzemsko	cenné papiere (iné ako akcie)	PFI				podľa splatnosti (3 pásma)/cudzí meny
3x	Cenné papiere iné ako akcie – v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty	PFI				3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	ostatné zúčastnené členské štáty	cenné papiere (iné ako akcie)					podľa splatnosti (3 pásma)
							11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	cenné papiere (iné ako akcie)	PFI				podľa splatnosti (3 pásma)/cudzí meny

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 1								Účtovná osnova								
Položka	Opis	Členenie						Položka	Opis	Ďalšie členenie						
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť	Rezidentská príslušnosť			Typ	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť/ena		
3	Cenné papiere iné ako akcie	zvyšok sveta						2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzej mene – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva		cenné papiere (iné ako akcie)					
								4.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v eurách – zostatky na účtoch v bankách, investície do cenných papierov a úvery		cenné papiere (iné ako akcie)					
								11	Ostatné aktíva	zvyšok sveta	cenné papiere (iné ako akcie)					
4	Akcie a podielové listy FPT	tuzemsko	PFI					11	Ostatné aktíva	tuzemsko	akcie a podielové listy FPT					
4	Akcie a podielové listy FPT	ostatné zúčastnené členské štáty	PFI					11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	akcie a podielové listy FPT					
5	Akcie a iné majetkové účasti	tuzemsko	PFI					6	Ostatné pohľadávky voči úverovým inštitúciám eurozóny v eurách	tuzemsko	akcie a iné majetkové účasti					
								9.1	Pohľadávky v rámci Eurosystemu – podiel na základnom imaní ECB (len súvahová položka národných centrálnych bánk)	tuzemsko						
								11	Ostatné aktíva	tuzemsko	akcie a iné majetkové účasti	PFI				

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 1								Účtovná osnova							
Položka	Opis	Členenie						Položka	Opis	Ďalšie členenie					
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť	Rezidentská príslušnosť			Typ	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť/ena	
5	Akcie a iné majetkové účasti	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti				11	Ostatné aktíva	tuzemsko	akcie a iné majetkové účasti	NpFI			
5	Akcie a iné majetkové účasti	ostatné zúčastnené členské štáty	PFI					6	Ostatné pohľadávky voči úverovým inštitúciám eurozóny v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty	akcie a iné majetkové účasti				
								9.1	Pohľadávky v rámci Eurosystému – podiel na základnom imaní ECB (len súvahová položka národných centrálnych bánk)	ostatné zúčastnené členské štáty					
								11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	akcie a iné majetkové účasti	PFI			
5	Akcie a iné majetkové účasti	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti				11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	akcie a iné majetkové účasti	NpFI			
5	Akcie a iné majetkové účasti	zvyšok sveta						11	Ostatné aktíva	zvyšok sveta	akcie a iné majetkové účasti				
6	Stále aktíva							11	Ostatné aktíva		stále aktíva				

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 1								Účtovná osnova							
Položka	Opis	Členenie						Položka	Opis	Ďalšie členenie					
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť	Rezidentská príslušnosť			Typ	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť/ena	
7	Ostatné aktíva							9.4	Pohľadávky v rámci Eurosystému – čisté pohľadávky súvisiace s pridelovaním eurobankoviek v rámci Eurosystému		ostatné aktíva				
								10	Položky v procese vysporiadania		ostatné aktíva				
								11	Ostatné aktíva		ostatné aktíva				
CB1	Zlato a pohľadávky v zlate (len menové zlato)							1	Zlato a pohľadávky v zlate						
CB2	Pohľadávky voči MMF – práva čerpania, ZPČ, ostatné pohľadávky							2.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzej mene – pohľadávky voči MMF		ZPČ				

Domáce pozície v rámci Eurosystému sa vzťahujú len na ECB alebo Deutsche Bundesbank.

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 2							Účtovná osnova						
Položka	Opis	Členenie					Položka	Opis	Ďalšie členenie				
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektory					Rezidentská príslušnosť	Typ	Sektor	Podsektory	Splatnosť
9.1	Splatné na požiadanie	tuzemsko	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa	štátna správa	5.1	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – verejná správa	tuzemsko	splatné na požiadanie		štátna správa	
							7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko	splatné na požiadanie		štátna správa	
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	splatné na požiadanie	verejná správa	štátna správa	
9.1	Splatné na požiadanie	tuzemsko	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa	miestna správa	5.1	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – verejná správa	tuzemsko	splatné na požiadanie		miestna správa	
							7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko	splatné na požiadanie		miestna správa	
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	splatné na požiadanie	verejná správa	miestna správa	
9.1	Splatné na požiadanie	tuzemsko	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa	fondy sociálneho zabezpečenia	5.1	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – verejná správa	tuzemsko	splatné na požiadanie		fondy sociálneho zabezpečenia	
							7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko	splatné na požiadanie		fondy sociálneho zabezpečenia	
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	splatné na požiadanie	verejná správa	fondy sociálneho zabezpečenia	
9.1	Splatné na požiadanie	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa	štátna správa	5.1	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – verejná správa	ostatné zúčastnené členské štáty	splatné na požiadanie		štátna správa	
							7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty	splatné na požiadanie		štátna správa	
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	splatné na požiadanie	verejná správa	štátna správa	

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 2							Účtovná osnova						
Položka	Opis	Členenie					Položka	Opis	Ďalšie členenie				
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektory					Rezidentská príslušnosť	Typ	Sektor	Podsektory	Splatnosť
9.1	Splatné na požiadanie	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa	miestna správa	5.1	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – verejná správa	ostatné zúčastnené členské štáty	splatné na požiadanie		miestna správa	
							7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty	splatné na požiadanie		miestna správa	
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	splatné na požiadanie	verejná správa	miestna správa	
9.1	Splatné na požiadanie	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa	fondy sociálneho zabezpečenia	5.1	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – verejná správa	ostatné zúčastnené členské štáty	splatné na požiadanie		fondy sociálneho zabezpečenia	
							7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty	splatné na požiadanie		fondy sociálneho zabezpečenia	
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	splatné na požiadanie	verejná správa	fondy sociálneho zabezpečenia	
9.2	S dohodnutou splatnosťou	tuzemsko	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa	štátna správa	5.1	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – verejná správa	tuzemsko	s dohodnutou splatnosťou		štátna správa	
							7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko	s dohodnutou splatnosťou		štátna správa	
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	s dohodnutou splatnosťou	verejná správa	štátna správa	
9.2	S dohodnutou splatnosťou	tuzemsko	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa	miestna správa	5.1	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – verejná správa	tuzemsko	s dohodnutou splatnosťou		miestna správa	
							7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko	s dohodnutou splatnosťou		miestna správa	
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	s dohodnutou splatnosťou	verejná správa	miestna správa	

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 2							Účtovná osnova						
Položka	Opis	Členenie					Položka	Opis	Ďalšie členenie				
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektory					Rezidentská príslušnosť	Typ	Sektor	Podsektory	Splatnosť
9.2	S dohodnutou splatnosťou	tuzemsko	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa	fondy sociálneho zabezpečenia	5.1	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – verejná správa	tuzemsko	s dohodnutou splatnosťou		fondy sociálneho zabezpečenia	
							7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko	s dohodnutou splatnosťou		fondy sociálneho zabezpečenia	
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	s dohodnutou splatnosťou	verejná správa	fondy sociálneho zabezpečenia	
9.2	S dohodnutou splatnosťou	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa	štátna správa	5.1	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – verejná správa	ostatné zúčastnené členské štáty	s dohodnutou splatnosťou		štátna správa	
							7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty	s dohodnutou splatnosťou		štátna správa	
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	s dohodnutou splatnosťou	verejná správa	štátna správa	
9.2	S dohodnutou splatnosťou	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa	miestna správa	5.1	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – verejná správa	ostatné zúčastnené členské štáty	s dohodnutou splatnosťou		miestna správa	
							7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty	s dohodnutou splatnosťou		miestna správa	
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	s dohodnutou splatnosťou	verejná správa	miestna správa	
9.2	S dohodnutou splatnosťou	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa	fondy sociálneho zabezpečenia	5.1	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – verejná správa	ostatné zúčastnené členské štáty	s dohodnutou splatnosťou		fondy sociálneho zabezpečenia	
							7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty	s dohodnutou splatnosťou		fondy sociálneho zabezpečenia	
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	s dohodnutou splatnosťou	verejná správa	fondy sociálneho zabezpečenia	

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 2							Účtovná osnova						
Položka	Opis	Členenie					Položka	Opis	Ďalšie členenie				
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektory					Rezidentská príslušnosť	Typ	Sektor	Podsektory	Splatnosť
9.3	S výpovednou lehotou	tuzemsko	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa	štátna správa	n/a	n/a					
9.3	S výpovednou lehotou	tuzemsko	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa	fondy sociálneho zabezpečenia	n/a	n/a					
9.3	S výpovednou lehotou	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa	štátna správa	n/a	n/a					
9.3	S výpovednou lehotou	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa	miestna správa	n/a	n/a					
9.3	S výpovednou lehotou	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa	fondy sociálneho zabezpečenia	n/a	n/a					
9.4	Repo obchody	tuzemsko	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa	štátna správa	5.1	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – verejná správa	tuzemsko	repo obchody		štátna správa	
							7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko	repo obchody		štátna správa	
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	repo obchody	verejná správa	štátna správa	
9.4	Repo obchody	tuzemsko	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa	miestna správa	5.1	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – verejná správa	tuzemsko	repo obchody		miestna správa	
							7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko	repo obchody		miestna správa	
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	repo obchody	verejná správa	miestna správa	

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 2							Účtovná osnova						
Položka	Opis	Členenie					Položka	Opis	Ďalšie členenie				
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektory					Rezidentská príslušnosť	Typ	Sektor	Podsektory	Splatnosť
9.4	Repo obchody	tuzemsko	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa	fondy sociálneho zabezpečenia	5.1	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – verejná správa	tuzemsko	repo obchody		fondy sociálneho zabezpečenia	
							7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko	repo obchody		fondy sociálneho zabezpečenia	
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	repo obchody	verejná správa	fondy sociálneho zabezpečenia	
9.4	Repo obchody	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa	štátna správa	5.1	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – verejná správa	ostatné zúčastnené členské štáty	repo obchody		štátna správa	
							7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty	repo obchody		štátna správa	
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	repo obchody	verejná správa	štátna správa	
9.4	Repo obchody	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa	miestna správa	5.1	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – verejná správa	ostatné zúčastnené členské štáty	repo obchody		miestna správa	
							7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty	repo obchody		miestna správa	
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	repo obchody	verejná správa	miestna správa	
9.4	Repo obchody	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa	fondy sociálneho zabezpečenia	5.1	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – verejná správa	ostatné zúčastnené členské štáty	repo obchody		fondy sociálneho zabezpečenia	
							7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty	repo obchody		fondy sociálneho zabezpečenia	
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	repo obchody	verejná správa	fondy sociálneho zabezpečenia	

PREVODOVÁ TABUĽKA
Sektorové členenie (Štvrťročné údaje)

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 2						Účtovná osnova							
Položka	Opis	Členenie				Položka	Opis	Ďalšie členenie					
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektory				Rezidentská príslušnosť	Typ	Sektor	Podsektor	Splatnosť	
2	Úvery	tuzemsko	NpFI	verejná správa	ústredná štátna správa	3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko	úvery		ústredná štátna správa		
								8	Pohľadávky voči verejnej správe v eurách	tuzemsko	úvery		ústredná štátna správa
								11	Ostatné aktíva	tuzemsko	úvery	verejná správa	ústredná štátna správa
2	Úvery	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	verejná správa	ústredná štátna správa	3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery		ústredná štátna správa		
								8	Pohľadávky voči verejnej správe v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery		ústredná štátna správa
								11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery	verejná správa	ústredná štátna správa
2	Úvery	zvyšok sveta	banky			2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva		úvery	banky			
								4.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v eurách – zostatky na účtoch v bankách, investície do cenných papierov a úvery		úvery	banky	
								4.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v eurách – pohľadávky z úverovej facility v rámci ERM II				
								11	Ostatné aktíva	zvyšok sveta	úvery	banky	

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 2							Účtovná osnova						
Položka	Opis	Členenie					Položka	Opis	Ďalšie členenie				
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektory					Rezidentská príslušnosť	Typ	Sektor	Podsektor	Splatnosť
2	Úvery	zvyšok sveta	nebankové subjekty	verejná správa			2.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – pohľadávky voči MMF		úvery		verejná správa	
							2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva		úvery	nebankové subjekty	verejná správa	
							4.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v eurách – zostatky na účtoch v bankách, investície do cenných papierov a úvery		úvery	nebankové subjekty	verejná správa	
							11	Ostatné aktíva	zvyšok sveta	úvery	nebankové subjekty	verejná správa	
2	Úvery	zvyšok sveta	nebankové subjekty	ostatní rezidenti			2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva		úvery	nebankové subjekty	ostatní rezidenti	
							4.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v eurách – zostatky na účtoch v bankách, investície do cenných papierov a úvery		úvery	nebankové subjekty	ostatní rezidenti	
							11	Ostatné aktíva	zvyšok sveta	úvery	nebankové subjekty	ostatní rezidenti	
2	Úvery (3 pásma splatnosti)	tuzemsko	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa	štátna správa	3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko	úvery		štátna správa	podľa splatnosti (3 pásma)
							8	Pohľadávky voči verejnej správe v eurách	tuzemsko	úvery		štátna správa	podľa splatnosti (3 pásma)
							11	Ostatné aktíva	tuzemsko	úvery	verejná správa	štátna správa	podľa splatnosti (3 pásma)

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

AKTÍVA

Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 2							Účtovná osnova						
Položka	Opis	Členenie					Položka	Opis	Ďalšie členenie				
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektory					Rezidentská príslušnosť	Typ	Sektor	Podsektor	Splatnosť
2	Úvery (3 pásma splatnosti)	tuzemsko	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa	miestna správa	3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko	úvery		miestna správa	podľa splatnosti (3 pásma)
							8	Pohľadávky voči verejnej správe v eurách	tuzemsko	úvery		miestna správa	podľa splatnosti (3 pásma)
							11	Ostatné aktíva	tuzemsko	úvery	verejná správa	miestna správa	podľa splatnosti (3 pásma)
2	Úvery (3 pásma splatnosti)	tuzemsko	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa	fondy sociálneho zabezpečenia	3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko	úvery		fondy sociálneho zabezpečenia	podľa splatnosti (3 pásma)
							8	Pohľadávky voči verejnej správe v eurách	tuzemsko	úvery		fondy sociálneho zabezpečenia	podľa splatnosti (3 pásma)
							11	Ostatné aktíva	tuzemsko	úvery	verejná správa	fondy sociálneho zabezpečenia	podľa splatnosti (3 pásma)
2	Úvery (3 pásma splatnosti)	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa	štátna správa	3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery		štátna správa	podľa splatnosti (3 pásma)
							8	Pohľadávky voči verejnej správe v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery		štátna správa	podľa splatnosti (3 pásma)
							11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery	verejná správa	štátna správa	podľa splatnosti (3 pásma)
2	Úvery (3 pásma splatnosti)	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa	miestna správa	3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery		miestna správa	podľa splatnosti (3 pásma)
							8	Pohľadávky voči verejnej správe v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery		miestna správa	podľa splatnosti (3 pásma)
							11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery	verejná správa	miestna správa	podľa splatnosti (3 pásma)

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 2							Účtovná osnova						
Položka	Opis	Členenie					Položka	Opis	Ďalšie členenie				
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektory					Rezidentská príslušnosť	Typ	Sektor	Podsektor	Splatnosť
2	Úvery (3 pásma splatnosti)	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa	fondy sociálneho zabezpečenia	3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery		fondy sociálneho zabezpečenia	podľa splatnosti (3 pásma)
							8	Pohľadávky voči verejnej správe v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery		fondy sociálneho zabezpečenia	podľa splatnosti (3 pásma)
							11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery	verejná správa	fondy sociálneho zabezpečenia	podľa splatnosti (3 pásma)
3	Cenné papiere (iné ako akcie)	tuzemsko	NpFI	verejná správa	ústredná štátna správa		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko	cenné papiere (iné ako akcie)		ústredná štátna správa	
							7	Cenné papiere vydané rezidentmi eurozóny v eurách	tuzemsko		verejná správa	ústredná štátna správa	
							8	Pohľadávky voči verejnej správe v eurách	tuzemsko	cenné papiere (iné ako akcie)		ústredná štátna správa	
							11	Ostatné aktíva	tuzemsko	cenné papiere (iné ako akcie)	verejná správa	ústredná štátna správa	
3	Cenné papiere (iné ako akcie)	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	verejná správa	ústredná štátna správa		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty	cenné papiere (iné ako akcie)		ústredná štátna správa	
							7	Cenné papiere vydané rezidentmi eurozóny v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty		verejná správa	ústredná štátna správa	
							8	Pohľadávky voči verejnej správe v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty	cenné papiere (iné ako akcie)		ústredná štátna správa	
							11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	cenné papiere (iné ako akcie)	verejná správa	ústredná štátna správa	

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

AKTÍVA

Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 2						Účtovná osnova						
Položka	Opis	Členenie				Položka	Opis	Ďalšie členenie				
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektory				Rezidentská príslušnosť	Typ	Sektor	Podsektor	Splatnosť
3	Cenné papiere (iné ako akcie)	zvyšok sveta	banky			2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva		cenné papiere (iné ako akcie)	banky		
						4.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v eurách – zostatky na účtoch v bankách, investície do cenných papierov a úvery		cenné papiere (iné ako akcie)	banky		
						11	Ostatné aktíva	zvyšok sveta	cenné papiere (iné ako akcie)	banky		
3	Cenné papiere (iné ako akcie)	zvyšok sveta	nebankové subjekty	verejná správa		2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva		cenné papiere (iné ako akcie)	nebankové subjekty	verejná správa	
						4.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v eurách – zostatky na účtoch v bankách, investície do cenných papierov a úvery		cenné papiere (iné ako akcie)	nebankové subjekty	verejná správa	
						11	Ostatné aktíva	zvyšok sveta	cenné papiere (iné ako akcie)	nebankové subjekty	verejná správa	
3	Cenné papiere (iné ako akcie)	zvyšok sveta	nebankové subjekty	ostatní rezidenti		2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva		cenné papiere (iné ako akcie)	nebankové subjekty	ostatní rezidenti	
						4.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v eurách – zostatky na účtoch v bankách, investície do cenných papierov a úvery		cenné papiere (iné ako akcie)	nebankové subjekty	ostatní rezidenti	
						11	Ostatné aktíva	zvyšok sveta	cenné papiere (iné ako akcie)	nebankové subjekty	ostatní rezidenti	

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 2							Účtovná osnova						
Položka	Opis	Členenie					Položka	Opis	Ďalšie členenie				
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektory					Rezidentská príslušnosť	Typ	Sektor	Podsektor	Splatnosť
3	Cenné papiere (iné ako akcie) (2 pásma splatnosti)	tuzemsko	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa	štátna správa	3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko	cenné papiere (iné ako akcie)		štátna správa	podľa splatnosti (2 pásma)
							7	Cenné papiere vydané rezidentmi eurozóny v eurách	tuzemsko		verejná správa	štátna správa	podľa splatnosti (2 pásma)
							8	Pohľadávky voči verejnej správe v eurách	tuzemsko	cenné papiere (iné ako akcie)		štátna správa	podľa splatnosti (2 pásma)
							11	Ostatné aktíva	tuzemsko	cenné papiere (iné ako akcie)	verejná správa	štátna správa	podľa splatnosti (2 pásma)
3	Cenné papiere (iné ako akcie) (2 pásma splatnosti)	tuzemsko	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa	miestna správa	3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko	cenné papiere (iné ako akcie)		miestna správa	podľa splatnosti (2 pásma)
							7	Cenné papiere vydané rezidentmi eurozóny v eurách	tuzemsko		verejná správa	miestna správa	podľa splatnosti (2 pásma)
							8	Pohľadávky voči verejnej správe v eurách	tuzemsko	cenné papiere (iné ako akcie)		miestna správa	podľa splatnosti (2 pásma)
							11	Ostatné aktíva	tuzemsko	cenné papiere (iné ako akcie)	verejná správa	miestna správa	podľa splatnosti (2 pásma)
3	Cenné papiere (iné ako akcie) (2 pásma splatnosti)	tuzemsko	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa	fondy sociálneho zabezpečenia	3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko	cenné papiere (iné ako akcie)		fondy sociálneho zabezpečenia	podľa splatnosti (2 pásma)
							7	Cenné papiere vydané rezidentmi eurozóny v eurách	tuzemsko		verejná správa	fondy sociálneho zabezpečenia	podľa splatnosti (2 pásma)
							8	Pohľadávky voči verejnej správe v eurách	tuzemsko	cenné papiere (iné ako akcie)		fondy sociálneho zabezpečenia	podľa splatnosti (2 pásma)
							11	Ostatné aktíva	tuzemsko	cenné papiere (iné ako akcie)	verejná správa	fondy sociálneho zabezpečenia	podľa splatnosti (2 pásma)

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

AKTÍVA

Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 2						Účtovná osnova						
Položka	Opis	Členenie				Položka	Opis	Ďalšie členenie				
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektory				Rezidentská príslušnosť	Typ	Sektor	Podsektor	Splatnosť
3	Cenné papiere (iné ako akcie) (2 pásma splatnosti)	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	ostatní finanční sprostredkovatelia	3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko	cenné papiere (iné ako akcie)		ostatní finanční sprostredkovatelia	podľa splatnosti (2 pásma)
						7	Cenné papiere vydané rezidentmi eurozóny v eurách	tuzemsko		ostatní rezidenti	ostatní finanční sprostredkovatelia	podľa splatnosti (2 pásma)
						11	Ostatné aktíva	tuzemsko	cenné papiere (iné ako akcie)	ostatní rezidenti	ostatní finanční sprostredkovatelia	podľa splatnosti (2 pásma)
3	Cenné papiere (iné ako akcie) (2 pásma splatnosti)	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	poisťovacie spoločnosti a penzijné fondy	3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko	cenné papiere (iné ako akcie)		Poisťovacie inštitúcie a penzijné fondy	podľa splatnosti (2 pásma)
						7	Cenné papiere vydané rezidentmi eurozóny v eurách	tuzemsko		ostatní rezidenti	Poisťovacie inštitúcie a penzijné fondy	podľa splatnosti (2 pásma)
						11	Ostatné aktíva	tuzemsko	cenné papiere (iné ako akcie)	ostatní rezidenti	Poisťovacie inštitúcie a penzijné fondy	podľa splatnosti (2 pásma)
3	Cenné papiere (iné ako akcie) (2 pásma splatnosti)	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	Nefinančné inštitúcie	3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko	cenné papiere (iné ako akcie)		Nefinančné inštitúcie	podľa splatnosti (2 pásma)
						7	Cenné papiere vydané rezidentmi eurozóny v eurách	tuzemsko		ostatní rezidenti	Nefinančné inštitúcie	podľa splatnosti (2 pásma)
						11	Ostatné aktíva	tuzemsko	cenné papiere (iné ako akcie)	ostatní rezidenti	Nefinančné inštitúcie	podľa splatnosti (2 pásma)
3	Cenné papiere (iné ako akcie) (2 pásma splatnosti)	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	domácnosti	n/a	n/a					

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 2							Účtovná osnova						
Položka	Opis	Členenie					Položka	Opis	Ďalšie členenie				
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektory					Rezidentská príslušnosť	Typ	Sektor	Podsektor	Splatnosť
3	Cenné papiere (iné ako akcie) (2 pásma splatnosti)	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa	štátna správa	3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty	cenné papiere (iné ako akcie)		štátna správa	podľa splatnosti (2 pásma)
							7	Cenné papiere vydané rezidentmi eurozóny v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty		verejná správa	štátna správa	podľa splatnosti (2 pásma)
							8	Pohľadávky voči verejnej správe v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty	cenné papiere (iné ako akcie)		štátna správa	podľa splatnosti (2 pásma)
							11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	cenné papiere (iné ako akcie)	verejná správa	štátna správa	podľa splatnosti (2 pásma)
3	Cenné papiere (iné ako akcie) (2 pásma splatnosti)	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa	miestna správa	3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty	cenné papiere (iné ako akcie)		miestna správa	podľa splatnosti (2 pásma)
							7	Cenné papiere vydané rezidentmi eurozóny v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty		verejná správa	miestna správa	podľa splatnosti (2 pásma)
							8	Pohľadávky voči verejnej správe v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty	cenné papiere (iné ako akcie)		miestna správa	podľa splatnosti (2 pásma)
							11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	cenné papiere (iné ako akcie)	verejná správa	miestna správa	podľa splatnosti (2 pásma)
3	Cenné papiere (iné ako akcie) (2 pásma splatnosti)	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa	fondy sociálneho zabezpečenia	3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty	cenné papiere (iné ako akcie)		fondy sociálneho zabezpečenia	podľa splatnosti (2 pásma)
							7	Cenné papiere vydané rezidentmi eurozóny v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty		verejná správa	fondy sociálneho zabezpečenia	podľa splatnosti (2 pásma)
							8	Pohľadávky voči verejnej správe v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty	cenné papiere (iné ako akcie)		fondy sociálneho zabezpečenia	podľa splatnosti (2 pásma)
							11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	cenné papiere (iné ako akcie)	verejná správa	fondy sociálneho zabezpečenia	podľa splatnosti (2 pásma)

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

AKTÍVA

Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 2						Účtovná osnova						
Položka	Opis	Členenie				Položka	Opis	Ďalšie členenie				
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektory				Rezidentská príslušnosť	Typ	Sektor	Podsektor	Splatnosť
3	Cenné papiere (iné ako akcie) (2 pásma splatnosti)	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	ostatní finanční sprostredkovatelia	3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty	cenné papiere (iné ako akcie)		ostatní finanční sprostredkovatelia	podľa splatnosti (2 pásma)
						7	Cenné papiere vydané rezidentmi eurozóny v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty		ostatní rezidenti	ostatní finanční sprostredkovatelia	podľa splatnosti (2 pásma)
						11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	cenné papiere (iné ako akcie)	ostatní rezidenti	ostatní finanční sprostredkovatelia	podľa splatnosti (2 pásma)
3	Cenné papiere (iné ako akcie) (2 pásma splatnosti)	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	poisťovacie spoločnosti a penzijné fondy	3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty	cenné papiere (iné ako akcie)		Poisťovacie inštitúcie a penzijné fondy	podľa splatnosti (2 pásma)
						7	Cenné papiere vydané rezidentmi eurozóny v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty		ostatní rezidenti	Poisťovacie inštitúcie a penzijné fondy	podľa splatnosti (2 pásma)
						11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	cenné papiere (iné ako akcie)	ostatní rezidenti	Poisťovacie inštitúcie a penzijné fondy	podľa splatnosti (2 pásma)
3	Cenné papiere (iné ako akcie) (2 pásma splatnosti)	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	Nefinančné inštitúcie	3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty	cenné papiere (iné ako akcie)		Nefinančné inštitúcie	podľa splatnosti (2 pásma)
						7	Cenné papiere vydané rezidentmi eurozóny v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty		ostatní rezidenti	Nefinančné inštitúcie	podľa splatnosti (2 pásma)
						11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	cenné papiere (iné ako akcie)	ostatní rezidenti	Nefinančné inštitúcie	podľa splatnosti (2 pásma)
3	Cenné papiere (iné ako akcie) (2 pásma splatnosti)	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	domácnosti	n/a	n/a					
5	Akcie a iné majetkové účasti	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	ostatní finanční sprostredkovatelia	11	Ostatné aktíva	tuzemsko	akcie a iné majetkové účasti	ostatní rezidenti	ostatní finanční sprostredkovatelia	

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 2							Účtovná osnova						
Položka	Opis	Členenie					Položka	Opis	Ďalšie členenie				
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektory					Rezidentská príslušnosť	Typ	Sektor	Podsektor	Splatnosť
5	Akcie a iné majetkové účasti	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	Poistovacie inštitúcie a penzijné fondy		11	Ostatné aktíva	tuzemsko	akcie a iné majetkové účasti	ostatní rezidenti	Poistovacie inštitúcie a penzijné fondy	
5	Akcie a iné majetkové účasti	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	Nefinančné inštitúcie		11	Ostatné aktíva	tuzemsko	akcie a iné majetkové účasti	ostatní rezidenti	Nefinančné inštitúcie	
5	Akcie a iné majetkové účasti	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	ostatní finanční sprostredkovatelia		11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	akcie a iné majetkové účasti	ostatní rezidenti	ostatní finanční sprostredkovatelia	
5	Akcie a iné majetkové účasti	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	Poistovacie inštitúcie a penzijné fondy		11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	akcie a iné majetkové účasti	ostatní rezidenti	Poistovacie inštitúcie a penzijné fondy	
5	Akcie a iné majetkové účasti	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	Nefinančné inštitúcie		11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	akcie a iné majetkové účasti	ostatní rezidenti	Nefinančné inštitúcie	

PREVODOVÁ TABUĽKA

Členenie podľa krajín (Štvrťročné údaje)

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 3				Účtovná osnova			
Položka	Opis	Rezidentská príslušnosť	Sektor	Položka	Opis	Ďalšie členenie	
						Rezidentská príslušnosť	Sektor
9	Vklady (všetky meny)	krajiny EÚ (okrem tuzemska) --x-y-z	PFI	2.1	Závazky voči úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách – bežné účty (vrátane systému povinných minimálnych rezerv)	ostatné zúčastnené členské štáty:	--a-b-c
				2.2	Závazky voči úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách – jednodňové sterilizačné operácie	ostatné zúčastnené členské štáty:	--a-b-c
				2.3	Závazky voči úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách – termínované vklady	ostatné zúčastnené členské štáty:	--a-b-c
				2.4	Závazky voči úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách – doladovacie reverzné operácie	ostatné zúčastnené členské štáty:	--a-b-c
				2.5	Závazky voči úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách – záväzky z vyrovnania marže	ostatné zúčastnené členské štáty:	--a-b-c
				3	Ostatné záväzky voči úverovým inštitúciám eurozóny v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty:	--a-b-c
				6	Závazky voči nerezidentom eurozóny v eurách	krajiny EÚ (nezúčastnené členské štáty):	--x-y-z PFI
				7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty:	--a-b-c
				8.1	Závazky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – vklady, zostatky účtov a ostatné záväzky	krajiny EÚ (nezúčastnené členské štáty):	--x-y-z PFI
				8.2	Závazky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – záväzky z úverovej facility v rámci ERM II	krajiny EÚ (nezúčastnené členské štáty):	--x-y-z
				10.1	Závazky v rámci Euro systému – záväzky zodpovedajúce prevodom devízových rezerv	ostatné zúčastnené členské štáty:	--a-b-c
				10.2	Závazky v rámci Euro systému – záväzky súvisiace s vlastnými zmenkami na krytie emisie dlhových certifikátov ECB (len súvahová položka národných centrálnych bánk)	(DE)	
				10.4	Závazky v rámci Euro systému – ostatné záväzky v rámci Euro systému	ostatné zúčastnené členské štáty:	--a-b-c
12	Ostatné záväzky	krajiny EÚ	PFI				

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 3				Účtovná osnova			
Položka	Opis	Rezidentská príslušnosť	Sektor	Položka	Opis	Ďalšie členenie	
						Rezidentská príslušnosť	Sektor
9	Vklady (všetky meny)	zvyšok sveta (okrem EÚ) spolu	PFI	6	Závazky voči nerezidentom eurozóny v eurách	zvyšok sveta (okrem EÚ)	banky
				8.1	Závazky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – vklady, zostatky účtov a ostatné záväzky	zvyšok sveta (okrem EÚ)	banky
				12	Ostatné záväzky	zvyšok sveta (okrem EÚ)	banky
9	Vklady (všetky meny)	krajiny EÚ (okrem tuzemska) --x-y-z	NpFI	5.1	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – verejná správa	ostatné zúčastnené členské štáty:	--a-b-c
				5.2	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty:	--a-b-c
				6	Závazky voči nerezidentom eurozóny v eurách	krajiny EÚ (nezúčastnené členské štáty):	--x-y-z PFI
				7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty:	--a-b-c
				8.1	Závazky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – vklady, zostatky účtov a ostatné záväzky	krajiny EÚ (nezúčastnené členské štáty):	--x-y-z NpFI
				12	Ostatné záväzky	krajiny EÚ	NpFI
9	Vklady (všetky meny)	zvyšok sveta (okrem EÚ) spolu	NpFI	6	Závazky voči nerezidentom eurozóny v eurách	zvyšok sveta (okrem EÚ)	nebankové subjekty
				8.1	Závazky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – vklady, zostatky účtov a ostatné záväzky	zvyšok sveta (okrem EÚ)	nebankové subjekty
				12	Ostatné záväzky	zvyšok sveta (okrem EÚ)	nebankové subjekty

PREVODOVÁ TABUĽKA

Členenie podľa krajín (Štvrťročné údaje)

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

AKTÍVA

Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 3					Účtovná osnova							
Položka	Opis	Členenie			Položka	Opis	Ďalšie členenie					
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Sektor	Splatnosť		
2	Úvery (všetky meny)	krajiny EÚ (okrem tuzemska)	PFI		2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva	krajiny EÚ (nezúčastnené členské štáty):	--x-y-z	úvery	PFI		
						--x-y-z						
						3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty:	--a-b-c	úvery		
						4.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v eurách – zostatky na účtoch v bankách, investície do cenných papierov a úvery	krajiny EÚ (nezúčastnené členské štáty):	--x-y-z	úvery	PFI	
						4.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v eurách – pohľadávky z úverovej facility v rámci ERM II	krajiny EÚ (nezúčastnené členské štáty):	--x-y-z			
						5.1	Úvery poskytnuté úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách – hlavné finančné operácie	ostatné zúčastnené členské štáty:	--a-b-c			
						5.2	Úvery poskytnuté úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách – dlhodobejšie finančné operácie	ostatné zúčastnené členské štáty:	--a-b-c			
						5.3	Úvery poskytnuté úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách – dolaďovacie reverzné operácie	ostatné zúčastnené členské štáty:	--a-b-c			
						5.4	Úvery poskytnuté úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách – štruktúrne reverzné operácie	ostatné zúčastnené členské štáty:	--a-b-c			
						5.5	Úvery poskytnuté úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách – jednoduché finančné operácie	ostatné zúčastnené členské štáty:	--a-b-c			
				5.6	Úvery poskytnuté úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách – pohľadávky z vyrovnania marže	ostatné zúčastnené členské štáty:	--a-b-c					
				6	Ostatné pohľadávky voči úverovým inštitúciám eurozóny v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty:	--a-b-c	úvery				
				9.2	Pohľadávky v rámci Eurosystemu – pohľadávky súvisiace s prevodom devízových rezerv (len súvahová položka národných centrálnych bánk)	(DE)						

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

AKTÍVA

Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 3					Účtovná osnova						
Položka	Opis	Členenie			Položka	Opis	Ďalšie členenie				
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Sektor	Splatnosť	
					9.3	Pohľadávky v rámci Eurosystemu – pohľadávky súvisiace s vlastnými zmenkami na krytie emisie dlhových certifikátov ECB (len súvahová položka ECB)	ostatné zúčastnené členské štáty:	--a-b-c			
					9.5	Pohľadávky v rámci Eurosystemu – ostatné pohľadávky v rámci Eurosystemu	ostatné zúčastnené členské štáty:	--a-b-c			
					11	Ostatné aktíva	krajiny EÚ		úvery	PFI	
2	Úvery (všetky meny)	zvyšok sveta (okrem EÚ) spolu	PFI		2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva	zvyšok sveta (okrem EÚ)		úvery	banky	
					4.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v eurách – zostatky na účtoch v bankách, investície do cenných papierov a úvery	zvyšok sveta (okrem EÚ)		úvery	banky	
					11	Ostatné aktíva	zvyšok sveta (okrem EÚ)		úvery	banky	
2	Úvery (všetky meny)	krajiny EÚ (okrem tuzemska)	NpFI		2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva	krajiny EÚ (nezúčastnené členské štáty):	--x-y-z	úvery	NpFI	
		--x-y-z			3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty:	--a-b-c	úvery		
					4.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v eurách – zostatky na účtoch v bankách, investície do cenných papierov a úvery	krajiny EÚ (nezúčastnené členské štáty):	--x-y-z	úvery	NpFI	
					8	Dlh verejnej správy v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty:	--a-b-c	úvery		
					11	Ostatné aktíva	krajiny EÚ		úvery	NpFI	
2	Úvery (všetky meny)	zvyšok sveta (okrem EÚ) spolu	NpFI		2.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – pohľadávky voči MMF	zvyšok sveta (razen EU)		úvery	nebankové subjekty	
					2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva	zvyšok sveta (okrem EÚ)		úvery	nebankové subjekty	
					4.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v eurách – zostatky na účtoch v bankách, investície do cenných papierov a úvery	zvyšok sveta (okrem EÚ)		úvery	nebankové subjekty	
					11	Ostatné aktíva	zvyšok sveta (okrem EÚ)		úvery	nebankové subjekty	

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

AKTÍVA

Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 3					Účtovná osnova						
Položka	Opis	Členenie			Položka	Opis	Ďalšie členenie				
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Sektor	Splatnosť	
3	Cenné papiere iné ako akcie (všetky meny)	krajiny EÚ (okrem tuzemska)	PFI		2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva	krajiny EÚ (nezúčastnené členské štáty):	--x-y-z	cenné papiere iné ako akcie	PFI	
					3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty:	--a-b-c	cenné papiere iné ako akcie		
					4.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v eurách – zostatky na účtoch v bankách, investície do cenných papierov a úvery	krajiny EÚ (nezúčastnené členské štáty):	--x-y-z	cenné papiere iné ako akcie	PFI	
					6	Ostatné pohľadávky voči úverovým inštitúciám eurozóny v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty:	--a-b-c	cenné papiere iné ako akcie		
					7	Cenné papiere vydané rezidentmi eurozóny v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty:	--a-b-c	cenné papiere iné ako akcie	PFI	
					11	Ostatné aktíva	krajiny EÚ		cenné papiere iné ako akcie	PFI	
3	Cenné papiere iné ako akcie (všetky meny)	zvyšok sveta (okrem EÚ) spolu	PFI		2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva	zvyšok sveta (okrem EÚ)		cenné papiere iné ako akcie	banky	
					4.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v eurách – zostatky na účtoch v bankách, investície do cenných papierov a úvery	zvyšok sveta (okrem EÚ)		cenné papiere iné ako akcie	banky	
					11	Ostatné aktíva	zvyšok sveta (okrem EÚ)		cenné papiere iné ako akcie	banky	
3	Cenné papiere iné ako akcie (všetky meny)	krajiny EÚ (okrem tuzemska)	PFI	podľa splatnosti (3 pásma)	2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva	krajiny EÚ (nezúčastnené členské štáty):	--x-y-z	cenné papiere iné ako akcie	PFI	podľa splatnosti (3 pásma)
					3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty:	--a-b-c	cenné papiere iné ako akcie		podľa splatnosti (3 pásma)
					4.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v eurách – zostatky na účtoch v bankách, investície do cenných papierov a úvery	krajiny EÚ (nezúčastnené členské štáty):	--x-y-z	cenné papiere iné ako akcie	PFI	podľa splatnosti (3 pásma)
					6	Ostatné pohľadávky voči úverovým inštitúciám eurozóny v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty:	--a-b-c	cenné papiere iné ako akcie		podľa splatnosti (3 pásma)

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

AKTÍVA

Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 3					Účtovná osnova						
Položka	Opis	Členenie			Položka	Opis	Ďalšie členenie				
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Sektor	Splatnosť	
3	Cenné papiere iné ako akcie (všetky meny)	krajiny EÚ (okrem tuzemska)	NpFI		7	Cenné papiere vydané rezidentmi eurozóny v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty:	--a-b-c	cenné papiere iné ako akcie	PFI	podľa splatnosti (3 pásma)
					11	Ostatné aktíva	krajiny EÚ		cenné papiere iné ako akcie	PFI	podľa splatnosti (3 pásma)
					2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva	krajiny EÚ (nezúčastnené členské štáty):	--x-y-z	cenné papiere iné ako akcie	NpFI	
					3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty:	--a-b-c	cenné papiere iné ako akcie		
					4.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v eurách – zostatky na účtoch v bankách, investície do cenných papierov a úvery	krajiny EÚ (nezúčastnené členské štáty):	--x-y-z	cenné papiere iné ako akcie	NpFI	
					7	Cenné papiere vydané rezidentmi eurozóny v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty:	--a-b-c	cenné papiere iné ako akcie	NpFI	
					8	Dlh verejnej správy v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty:	--a-b-c	cenné papiere iné ako akcie		
					11	Ostatné aktíva	krajiny EÚ		cenné papiere iné ako akcie	NpFI	
3	Cenné papiere iné ako akcie (všetky meny)	zvyšok sveta (okrem EÚ) spolu	NpFI		2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva	zvyšok sveta (okrem EÚ)		cenné papiere iné ako akcie	nebankové subjekty	
					4.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v eurách – zostatky na účtoch v bankách, investície do cenných papierov a úvery	zvyšok sveta (okrem EÚ)		cenné papiere iné ako akcie	nebankové subjekty	
					11	Ostatné aktíva	zvyšok sveta (okrem EÚ)		cenné papiere iné ako akcie	nebankové subjekty	
4	akcie a podielové listy FPT	krajiny EÚ (okrem tuzemska)			11	Ostatné aktíva	krajiny EÚ		akcie a podielové listy FPT		
		--x-y-z									
4	akcie a podielové listy FPT	zvyšok sveta (okrem EÚ) spolu			11	Ostatné aktíva	zvyšok sveta (okrem EÚ) spolu		akcie a podielové listy FPT		

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

AKTÍVA

Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 3					Účtovná osnova						
Položka	Opis	Členenie			Položka	Opis	Ďalšie členenie				
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Sektor	Splatnosť	
5	Akcie a iné majetkové účasti	krajiny EÚ (okrem tuzemska)			6	Ostatné pohľadávky voči úverovým inštitúciám eurozóny v eurách	krajiny EÚ (nezúčastnené členké štáty):	--x-y-z	akcie a iné majetkové účasti		
		--x-y-z			9.1	Pohľadávky v rámci Eurosystemu – podiel na základnom imaní ECB (len súvahová položka národných centrálnych bánk)	(DE)				
					11	Ostatné aktíva	krajiny EÚ		akcie a iné majetkové účasti		
5	Akcie a iné majetkové účasti	zvyšok sveta (okrem EÚ) spolu			11	Ostatné aktíva	zvyšok sveta (okrem EÚ)		akcie a iné majetkové účasti		

PREVODOVÁ TABUĽKA
Členenie podľa mien (Štvrtročné údaje)

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

PASÍVA
Stavy

Nariadenia ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 4					Účtovná osnova					
Položka	Opis	Členenie			Položka	Opis	Ďalšie členenie			
		Sektor	Mena	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Sektor	Mena	Splatnosť
9A	Vklady – tuzemsko	PFI	meny ostatných členských štátov spolu		7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko			
					12	Ostatné záväzky	tuzemsko	PFI	meny ostatných členských štátov spolu	
9A	Vklady – tuzemsko	PFI	DKK		7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko			DKK
					12	Ostatné záväzky	tuzemsko	PFI	DKK	
9A	Vklady – tuzemsko	PFI	SEK		7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko			SEK
					12	Ostatné záväzky	tuzemsko	PFI	SEK	
9A	Vklady – tuzemsko	PFI	GBP		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	tuzemsko			GBP
					12	Ostatné záväzky	tuzemsko	PFI	GBP	
9A	Vklady – tuzemsko	PFI	ostatné meny spolu		7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko			ostatné meny spolu
					12	Ostatné záväzky	tuzemsko	PFI	ostatné meny spolu	
9A	Vklady – tuzemsko	PFI	USD		7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko			USD
					12	Ostatné záväzky	tuzemsko	PFI	USD	
9A	Vklady – tuzemsko	PFI	JPY		7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko			JPY
					12	Ostatné záväzky	tuzemsko	PFI	JPY	
9A	Vklady – tuzemsko	PFI	CHF		7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko			CHF
					12	Ostatné záväzky	tuzemsko	PFI	CHF	
9A	Vklady – tuzemsko	PFI	zostávajúce meny spolu		7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko			zostávajúce meny spolu
					12	Ostatné záväzky	tuzemsko	PFI	zostávajúce meny spolu	

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

PASÍVA
Stavy

Nariadenia ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 4					Účtovná osnova					
Položka	Opis	Členenie			Položka	Opis	Ďalšie členenie			
		Sektor	Mena	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Sektor	Mena	Splatnosť
9A	Vklady – tuzemsko	NpFI	EUR		5.1	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – verejná správa	tuzemsko			
					12	Ostatné záväzky	tuzemsko	NpFI	EUR	
9A	Vklady – tuzemsko	NpFI	meny ostatných členských štátov spolu		7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko			meny ostatných členských štátov spolu
					12	Ostatné záväzky	tuzemsko	NpFI	meny ostatných členských štátov spolu	
9A	Vklady – tuzemsko	NpFI	DKK		7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko			DKK
					12	Ostatné záväzky	tuzemsko	NpFI	DKK	
9A	Vklady – tuzemsko	NpFI	SEK		7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko			SEK
					12	Ostatné záväzky	tuzemsko	NpFI	SEK	
9A	Vklady – tuzemsko	NpFI	GBP		7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko			GBP
					12	Ostatné záväzky	tuzemsko	NpFI	GBP	
9A	Vklady – tuzemsko	NpFI	ostatné meny spolu		7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko			ostatné meny spolu
					12	Ostatné záväzky	tuzemsko	NpFI	ostatné meny spolu	
9A	Vklady – tuzemsko	NpFI	USD		7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko			USD
					12	Ostatné záväzky	tuzemsko	NpFI	USD	
9A	Vklady – tuzemsko	NpFI	JPY		7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko			JPY
					12	Ostatné záväzky	tuzemsko	NpFI	JPY	
9A	Vklady – tuzemsko	NpFI	CHF		7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko			CHF
					12	Ostatné záväzky	tuzemsko	NpFI	CHF	
9A	Vklady – tuzemsko	NpFI	zostávajúce meny spolu		7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko			zostávajúce meny spolu
					12	Ostatné záväzky	tuzemsko	NpFI	zostávajúce meny spolu	

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

PASÍVA
Stavy

Nariadenia ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 4					Účtovná osnova					
Položka	Opis	Členenie			Položka	Opis	Ďalšie členenie			
		Sektor	Mena	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Sektor	Mena	Splatnosť
9B	Vklady – ostatné zúčastnené členské štáty	PFI	meny ostatných členských štátov spolu		7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty	PFI	meny ostatných členských štátov spolu	
					12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty			
9B	Vklady – ostatné zúčastnené členské štáty	PFI	DKK		7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty	PFI	DKK	
					12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty			
9B	Vklady – ostatné zúčastnené členské štáty	PFI	SEK		7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty	PFI	SEK	
					12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty			
9B	Vklady – ostatné zúčastnené členské štáty	PFI	GBP		7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty	PFI	GBP	
					12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty			
9B	Vklady – ostatné zúčastnené členské štáty	PFI	ostatné meny spolu		7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty	PFI	ostatné meny spolu	
					12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty			
9B	Vklady – ostatné zúčastnené členské štáty	PFI	USD		7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty	PFI	USD	
					12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty			
9B	Vklady – ostatné zúčastnené členské štáty	PFI	JPY		7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty	PFI	JPY	
					12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty			

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

PASÍVA
Stavy

Nariadenia ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 4					Účtovná osnova					
Položka	Opis	Členenie			Položka	Opis	Ďalšie členenie			
		Sektor	Mena	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Sektor	Mena	Splatnosť
9B	Vklady – ostatné zúčastnené členské štáty	PFI	CHF		7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty		CHF	
					12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	PFI	CHF	
9B	Vklady – ostatné zúčastnené členské štáty	PFI	zostávajúce meny spolu		7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty		zostávajúce meny spolu	
					12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	PFI	zostávajúce meny spolu	
9B	Vklady – ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	EUR		5.1	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách – verejná správa	ostatné zúčastnené členské štáty			
					12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	EUR	
9B	Vklady – ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	meny ostatných členských štátov spolu		7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty		meny ostatných členských štátov spolu	
					12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	meny ostatných členských štátov spolu	
9B	Vklady – ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	DKK		7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty		DKK	
					12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	DKK	
9B	Vklady – ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	SEK		7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty		SEK	
					12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	SEK	
9B	Vklady – ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	GBP		7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty		GBP	
					12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	GBP	

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

PASÍVA
Stavy

Nariadenia ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 4					Účtovná osnova					
Položka	Opis	Členenie			Položka	Opis	Ďalšie členenie			
		Sektor	Mena	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Sektor	Mena	Splatnosť
9B	Vklady – ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatné meny spolu		7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatné meny spolu	
					12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty			
9B	Vklady – ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	USD		7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	USD	
					12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty			
9B	Vklady – ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	JPY		7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	JPY	
					12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty			
9B	Vklady – ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	CHF		7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	CHF	
					12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty			
9B	Vklady – ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	zostávajúce meny spolu		7	Závazky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	zostávajúce meny spolu	
					12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty			
9C	Vklady – zvyšok sveta		euro	podľa splatnosti (2 pásma)	6	Závazky voči nerezidentom eurozóny v eurách			EUR	podľa splatnosti (2 pásma)
					12	Ostatné záväzky				podľa splatnosti (2 pásma)

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

PASÍVA
Stavy

Nariadenia ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 4					Účtovná osnova							
Položka	Opis	Členenie			Položka	Opis	Ďalšie členenie					
		Sektor	Mena	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Sektor	Mena	Splatnosť		
9C	Vklady – zvyšok sveta		meny ostatných členských štátov spolu	podľa splatnosti (2 pásma)	8.1	Závazky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – vklady, zostatky účtov a ostatné záväzky				meny ostatných členských štátov spolu	podľa splatnosti (2 pásma)	
					8.2	Závazky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – ostatné záväzky z úverovej facility v rámci ERM II					meny ostatných členských štátov spolu	podľa splatnosti (2 pásma)
					12	Ostatné záväzky					meny ostatných členských štátov spolu	podľa splatnosti (2 pásma)
9C	Vklady – zvyšok sveta		DKK	podľa splatnosti (2 pásma)	8.1	Závazky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – vklady, zostatky účtov a ostatné záväzky				DKK	podľa splatnosti (2 pásma)	
					8.2	Závazky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – ostatné záväzky z úverovej facility v rámci ERM II				DKK	podľa splatnosti (2 pásma)	
					12	Ostatné záväzky				DKK	podľa splatnosti (2 pásma)	
9C	Vklady – zvyšok sveta		SEK	podľa splatnosti (2 pásma)	8.1	Závazky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – vklady, zostatky účtov a ostatné záväzky				SEK	podľa splatnosti (2 pásma)	
					8.2	Závazky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – ostatné záväzky z úverovej facility v rámci ERM II				SEK	podľa splatnosti (2 pásma)	
					12	Ostatné záväzky				SEK	podľa splatnosti (2 pásma)	
9C	Vklady – zvyšok sveta		GBP	podľa splatnosti (2 pásma)	8.1	Závazky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – vklady, zostatky účtov a ostatné záväzky				GBP	podľa splatnosti (2 pásma)	
					8.2	Závazky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – ostatné záväzky z úverovej facility v rámci ERM II				GBP	podľa splatnosti (2 pásma)	
					12	Ostatné záväzky				GBP	podľa splatnosti (2 pásma)	

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

PASÍVA
Stavy

Nariadenia ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 4					Účtovná osnova								
Položka	Opis	Členenie			Položka	Opis	Ďalšie členenie						
		Sektor	Mena	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Sektor	Mena	Splatnosť			
9C	Vklady – zvyšok sveta		ostatné meny spolu	podľa splatnosti (2 pásma)	8.1	Závazky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – vklady, zostatky účtov a ostatné záväzky				ostatné meny spolu	podľa splatnosti (2 pásma)		
					8.2	Závazky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – ostatné záväzky z úverovej facility v rámci ERM II						ostatné meny spolu	podľa splatnosti (2 pásma)
					12	Ostatné záväzky						ostatné meny spolu	podľa splatnosti (2 pásma)
9C	Vklady – zvyšok sveta		USD	podľa splatnosti (2 pásma)	8.1	Závazky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – vklady, zostatky účtov a ostatné záväzky				USD	podľa splatnosti (2 pásma)		
					8.2	Závazky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – ostatné záväzky z úverovej facility v rámci ERM II				USD	podľa splatnosti (2 pásma)		
					12	Ostatné záväzky				USD	podľa splatnosti (2 pásma)		
9C	Vklady – zvyšok sveta		JPY	podľa splatnosti (2 pásma)	8.1	Závazky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – vklady, zostatky účtov a ostatné záväzky				JPY	podľa splatnosti (2 pásma)		
					8.2	Závazky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – ostatné záväzky z úverovej facility v rámci ERM II				JPY	podľa splatnosti (2 pásma)		
					12	Ostatné záväzky				JPY	podľa splatnosti (2 pásma)		
9C	Vklady – zvyšok sveta		CHF	podľa splatnosti (2 pásma)	8.1	Závazky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – vklady, zostatky účtov a ostatné záväzky				CHF	podľa splatnosti (2 pásma)		
					8.2	Závazky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – ostatné záväzky z úverovej facility v rámci ERM II				CHF	podľa splatnosti (2 pásma)		
					12	Ostatné záväzky				CHF	podľa splatnosti (2 pásma)		

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

PASÍVA
Stavy

Nariadenia ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 4					Účtovná osnova					
Položka	Opis	Členenie			Položka	Opis	Ďalšie členenie			
		Sektor	Mena	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Sektor	Mena	Splatnosť
9C	Vklady – zvyšok sveta		zostávajúce meny spolu	podľa splatnosti (2 pásma)	8.1	Závazky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – vklady, zostatky účtov a ostatné záväzky			zostávajúce meny spolu	podľa splatnosti (2 pásma)
					8.2	Závazky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – ostatné záväzky z úverovej facility v rámci ERM II			zostávajúce meny spolu	podľa splatnosti (2 pásma)
					12	Ostatné záväzky			zostávajúce meny spolu	podľa splatnosti (2 pásma)
9C	Vklady – zvyšok sveta	banky	všetky meny spolu		6	Závazky voči nerezidentom eurozóny v eurách		banky		
					8.1	Závazky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – vklady, zostatky účtov a ostatné záväzky		banky		
					8.2	Závazky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – ostatné záväzky z úverovej facility v rámci ERM II				
					12	Ostatné záväzky		banky		
9C	Vklady – zvyšok sveta	banky	euro		6	Závazky voči nerezidentom eurozóny v eurách		banky		
					12	Ostatné záväzky		banky	euro	
9C	Vklady – zvyšok sveta	banky	meny ostatných členských štátov spolu		8.1	Závazky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – vklady, zostatky účtov a ostatné záväzky		banky	meny ostatných členských štátov spolu	
					8.2	Závazky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – ostatné záväzky z úverovej facility v rámci ERM II			meny ostatných členských štátov spolu	
					12	Ostatné záväzky		banky	meny ostatných členských štátov spolu	
9C	Vklady – zvyšok sveta	banky	DKK		8.1	Závazky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – vklady, zostatky účtov a ostatné záväzky		banky	DKK	
					8.2	Závazky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – ostatné záväzky z úverovej facility v rámci ERM II			DKK	
					12	Ostatné záväzky		banky	DKK	

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

PASÍVA
Stavy

Nariadenia ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 4					Účtovná osnova						
Položka	Opis	Členenie			Položka	Opis	Ďalšie členenie				
		Sektor	Mena	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Sektor	Mena	Splatnosť	
9C	Vklady – zvyšok sveta	banky	SEK		8.1	Závazky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – vklady, zostatky účtov a ostatné záväzky		banky	SEK		
					8.2	Závazky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – ostatné záväzky z úverovej facility v rámci ERM II					SEK
					12	Ostatné záväzky					banky
9C	Vklady – zvyšok sveta	banky	GBP		8.1	Závazky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – vklady, zostatky účtov a ostatné záväzky		banky	GBP		
					8.2	Závazky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – ostatné záväzky z úverovej facility v rámci ERM II					GBP
					12	Ostatné záväzky					banky
9C	Vklady – zvyšok sveta	banky	ostatné meny spolu		8.1	Závazky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – vklady, zostatky účtov a ostatné záväzky		banky	ostatné meny spolu		
					12	Ostatné záväzky					banky
9C	Vklady – zvyšok sveta	banky	USD		8.1	Závazky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – vklady, zostatky účtov a ostatné záväzky		banky	USD		
					12	Ostatné záväzky					banky
9C	Vklady – zvyšok sveta	banky	JPY		8.1	Závazky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – vklady, zostatky účtov a ostatné záväzky		banky	JPY		
					12	Ostatné záväzky					banky
9C	Vklady – zvyšok sveta	banky	CHF		8.1	Závazky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – vklady, zostatky účtov a ostatné záväzky		banky	CHF		
					12	Ostatné záväzky					banky
9C	Vklady – zvyšok sveta	banky	zostávajúce meny spolu		8.1	Závazky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – vklady, zostatky účtov a ostatné záväzky		banky	zostávajúce meny spolu		
					12	Ostatné záväzky					banky

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

PASÍVA
Stavy

Nariadenia ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 4					Účtovná osnova					
Položka	Opis	Členenie			Položka	Opis	Ďalšie členenie			
		Sektor	Mena	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Sektor	Mena	Splatnosť
9C	Vklady – zvyšok sveta	nebankové subjekty	všetky meny spolu		6	Závazky voči nerezidentom eurozóny v eurách		nebankové subjekty		
					8.1	Závazky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – vklady, zostatky účtov a ostatné záväzky		nebankové subjekty		
					12	Ostatné záväzky		nebankové subjekty		
9C	Vklady – zvyšok sveta	nebankové subjekty	euro		6	Závazky voči nerezidentom eurozóny v eurách		nebankové subjekty		
					12	Ostatné záväzky		nebankové subjekty	euro	
9C	Vklady – zvyšok sveta	nebankové subjekty	meny ostatných členských štátov spolu		8.1	Závazky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – vklady, zostatky účtov a ostatné záväzky		nebankové subjekty	meny ostatných členských štátov spolu	
					12	Ostatné záväzky		nebankové subjekty	meny ostatných členských štátov spolu	
9C	Vklady – zvyšok sveta	nebankové subjekty	DKK		8.1	Závazky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – vklady, zostatky účtov a ostatné záväzky		nebankové subjekty	DKK	
					12	Ostatné záväzky		nebankové subjekty	DKK	
9C	Vklady – zvyšok sveta	nebankové subjekty	SEK		8.1	Závazky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – vklady, zostatky účtov a ostatné záväzky		nebankové subjekty	SEK	
					12	Ostatné záväzky		nebankové subjekty	SEK	
9C	Vklady – zvyšok sveta	nebankové subjekty	GBP		8.1	Závazky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – vklady, zostatky účtov a ostatné záväzky		nebankové subjekty	GBP	
					12	Ostatné záväzky		nebankové subjekty	GBP	
9C	Vklady – zvyšok sveta	nebankové subjekty	ostatné meny spolu		8.1	Závazky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – vklady, zostatky účtov a ostatné záväzky		nebankové subjekty	ostatné meny spolu	
					12	Ostatné záväzky		nebankové subjekty	ostatné meny spolu	
9C	Vklady – zvyšok sveta	nebankové subjekty	USD		8.1	Závazky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – vklady, zostatky účtov a ostatné záväzky		nebankové subjekty	USD	
					12	Ostatné záväzky		nebankové subjekty	USD	

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

PASÍVA
Stavy

Nariadenia ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 4					Účtovná osnova					
Položka	Opis	Členenie			Položka	Opis	Ďalšie členenie			
		Sektor	Mena	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Sektor	Mena	Splatnosť
9C	Vklady – zvyšok sveta	nebankové subjekty	JPY		8.1	Závazky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – vklady, zostatky účtov a ostatné záväzky		nebankové subjekty	JPY	
					12	Ostatné záväzky				
9C	Vklady – zvyšok sveta	nebankové subjekty	CHF		8.1	Závazky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – vklady, zostatky účtov a ostatné záväzky		nebankové subjekty	CHF	
					12	Ostatné záväzky				
9C	Vklady – zvyšok sveta	nebankové subjekty	zostávajúce meny spolu		8.1	Závazky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – vklady, zostatky účtov a ostatné záväzky		nebankové subjekty	zostávajúce meny spolu	
					12	Ostatné záväzky				
11	Vydané dlhové cenné papiere		meny ostatných členských štátov spolu		n/a	n/a				
11	Vydané dlhové cenné papiere		DKK		n/a	n/a				
11	Vydané dlhové cenné papiere		SEK		n/a	n/a				
11	Vydané dlhové cenné papiere		GBP		n/a	n/a				
11	Vydané dlhové cenné papiere		ostatné meny spolu		n/a	n/a				
11	Vydané dlhové cenné papiere		USD		n/a	n/a				
11	Vydané dlhové cenné papiere		JPY		n/a	n/a				
11	Vydané dlhové cenné papiere		CHF		n/a	n/a				
11	Vydané dlhové cenné papiere		zostávajúce meny spolu		n/a	n/a				

PREVODOVÁ TABUĽKA
Členenie podľa mien (štvrtročné údaje)

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 4					Účtovná osnova						
Položka	Opis	Členenie			Položka	Opis	Ďalšie členenie				
		Sektor	Mena	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Sektor	Typ	Mena	Splatnosť
2A	Úvery – tuzemsko	NpFI	meny ostatných členských štátov		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko		úvery		meny ostatných členských štátov
					11	Ostatné aktíva	tuzemsko	NpFI	úvery		meny ostatných členských štátov
2A	Úvery – tuzemsko	NpFI	DKK		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko		úvery		DKK
					11	Druga aktíva	tuzemsko	NpFI	úvery		DKK
2A	úvery – domača	NpFI	SEK		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko		úvery		SEK
					11	Ostatné aktíva	tuzemsko	NpFI	úvery		SEK
2A	Úvery – tuzemsko	NpFI	GBP		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko		úvery		GBP
					11	Ostatné aktíva	tuzemsko	NpFI	úvery		GBP
2A	Úvery – tuzemsko	NpFI	ostatné meny spolu		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko		úvery		ostatné meny spolu
					11	Ostatné aktíva	tuzemsko	NpFI	úvery		ostatné meny spolu
2A	Úvery – tuzemsko	NpFI	USD		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko		úvery		USD
					11	Ostatné aktíva	tuzemsko	NpFI	úvery		USD
2A	Úvery – tuzemsko	NpFI	JPY		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko		úvery		JPY
					11	Ostatné aktíva	tuzemsko	NpFI	úvery		JPY
2A	Úvery – tuzemsko	NpFI	CHF		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko		úvery		CHF
					11	Ostatné aktíva	tuzemsko	NpFI	úvery		CHF
2A	Úvery – tuzemsko	NpFI	zostávajúce meny spolu		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko		úvery		zostávajúce meny spolu
					11	Ostatné aktíva	tuzemsko	NpFI	úvery		zostávajúce meny spolu

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 4					Účtovná osnova						
Položka	Opis	Členenie			Položka	Opis	Ďalšie členenie				
		Sektor	Mena	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Sektor	Typ	Mena	Splatnosť
2B	Úvery – ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	meny ostatných členských štátov		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty		úvery	meny ostatných členských štátov	
					11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	úvery	meny ostatných členských štátov	
2B	Úvery – ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	DKK		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty		úvery	DKK	
					11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	úvery	DKK	
2B	Úvery – ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	SEK		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty		úvery	SEK	
					11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	úvery	SEK	
2B	Úvery – ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	GBP		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty		úvery	GBP	
					11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	úvery	GBP	
2B	Úvery – ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatné meny spolu		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty		úvery	ostatné meny spolu	
					11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	úvery	ostatné meny spolu	
2B	Úvery – ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	USD		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty		úvery	USD	
					11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	úvery	USD	
2B	Úvery – ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	JPY		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty		úvery	JPY	
					11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	úvery	JPY	

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 4					Účtovná osnova						
Položka	Opis	Členenie			Položka	Opis	Ďalšie členenie				
		Sektor	Mena	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Sektor	Typ	Mena	Splatnosť
2B	Úvery – ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	CHF		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty		úvery	CHF	
					11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	úvery	CHF	
2B	Úvery – ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	zostávajúce meny spolu		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty		úvery	zostávajúce meny spolu	
					11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	úvery	zostávajúce meny spolu	
2C	Úvery – zvyšok sveta		EUR	do 1 roka	4.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurózy v eurách – zostatky na účtoch v bankách, investície do cenných papierov a úvery			úvery		do 1 roka
					4.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurózy v eurách – pohľadávky z úverovej facility v rámci ERM II					
					11	Ostatné aktíva	zvyšok sveta		úvery	EUR	do 1 roka
2C	Úvery – zvyšok sveta		meny ostatných členských štátov	do 1 roka	2.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – pohľadávky voči MMF			úvery	meny ostatných členských štátov	
					2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva			úvery	meny ostatných členských štátov	do 1 leto
					11	Ostatné aktíva	zvyšok sveta		úvery	meny ostatných členských štátov	do 1 roka
2C	Úvery – zvyšok sveta		DKK	do 1 roka	2.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – pohľadávky voči MMF			úvery	meny ostatných členských štátov	
					2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva			úvery	meny ostatných členských štátov	do 1 roka
					11	Ostatné aktíva	zvyšok sveta		úvery	meny ostatných členských štátov	do 1 roka

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 4					Účtovná osnova									
Položka	Opis	Členenie			Položka	Opis	Ďalšie členenie							
		Sektor	Mena	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Sektor	Typ	Mena	Splatnosť			
2C	Úvery – zvyšok sveta		SEK	do 1 roka	2.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – pohľadávky voči MMF	zvyšok sveta		úvery	meny ostatných členských štátov				
					2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva						úvery	meny ostatných členských štátov	do 1 roka
					11	Ostatné aktíva						úvery	meny ostatných členských štátov	do 1 roka
2C	Úvery – zvyšok sveta		GBP	do 1 roka	2.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – pohľadávky voči MMF	zvyšok sveta		úvery	meny ostatných členských štátov				
					2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva						úvery	meny ostatných členských štátov	do 1 roka
					11	Ostatné aktíva						úvery	meny ostatných členských štátov	do 1 roka
2C	Úvery – zvyšok sveta		ostatné meny spolu	do 1 roka	2.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – pohľadávky voči MMF	zvyšok sveta		úvery	meny ostatných členských štátov				
					2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva						úvery	meny ostatných členských štátov	Do 1 leto
					11	Ostatné aktíva						úvery	meny ostatných členských štátov	do 1 roka
2C	Úvery – zvyšok sveta		USD	do 1 roka	2.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – pohľadávky voči MMF	zvyšok sveta		úvery	meny ostatných členských štátov				
					2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva						úvery	meny ostatných členských štátov	do 1 roka
					11	Ostatné aktíva						úvery	meny ostatných členských štátov	do 1 roka

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 4					Účtovná osnova							
Položka	Opis	Členenie			Položka	Opis	Ďalšie členenie					
		Sektor	Mena	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Sektor	Typ	Mena	Splatnosť	
2C	Úvery – zvyšok sveta		JPY	do 1 roka	2.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – pohľadávky voči MMF	zvyšok sveta		úvery	meny ostatných členských štátov		
					2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva			úvery	meny ostatných členských štátov		do 1 roka
					11	Ostatné aktíva			úvery	meny ostatných členských štátov		do 1 roka
2C	Úvery – zvyšok sveta		CHF	do 1 roka	2.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – pohľadávky voči MMF	zvyšok sveta		úvery	meny ostatných členských štátov		
					2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva			úvery	meny ostatných členských štátov		do 1 roka
					11	Ostatné aktíva			úvery	meny ostatných členských štátov		do 1 roka
2C	Úvery – zvyšok sveta		zostávajúce meny spolu	do 1 roka	2.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – pohľadávky voči MMF	zvyšok sveta		úvery	meny ostatných členských štátov		
					2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva			úvery	meny ostatných členských štátov		do 1 roka
					11	Ostatné aktíva			úvery	meny ostatných členských štátov		do 1 roka
2C	Úvery – zvyšok sveta		EUR	nad 1 rok	4.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurózy v eurách – zostatky na účtoch v bankách, investície do cenných papierov a úvery	zvyšok sveta		úvery		nad 1 rok	
					11	Ostatné aktíva			úvery	EUR	nad 1 rok	
2C	Úvery – zvyšok sveta		meny ostatných členských štátov	nad 1 rok	2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva	zvyšok sveta		úvery	meny ostatných členských štátov	nad 1 rok	
					11	Ostatné aktíva			úvery	meny ostatných členských štátov	nad 1 rok	

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 4					Účtovná osnova						
Položka	Opis	Členenie			Položka	Opis	Ďalšie členenie				
		Sektor	Mena	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Sektor	Typ	Mena	Splatnosť
2C	Úvery – zvyšok sveta		DKK	nad 1 rok	2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva	zvyšok sveta		úvery	DKK	nad 1 rok
					11	Ostatné aktíva					
2C	Úvery – zvyšok sveta		SEK	nad 1 rok	2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva	zvyšok sveta		úvery	SEK	nad 1 rok
					11	Ostatné aktíva					
2C	Úvery – zvyšok sveta		GBP	nad 1 rok	2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva	zvyšok sveta		úvery	GBP	nad 1 rok
					11	Ostatné aktíva					
2C	Úvery – zvyšok sveta		ostatné meny spolu	nad 1 rok	2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva	zvyšok sveta		úvery	ostatné meny spolu	nad 1 rok
					11	Ostatné aktíva					
2C	Úvery – zvyšok sveta		USD	nad 1 rok	2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva	zvyšok sveta		úvery	USD	nad 1 rok
					11	Ostatné aktíva					
2C	Úvery – zvyšok sveta		JPY	nad 1 rok	2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva	zvyšok sveta		úvery	JPY	nad 1 rok
					11	Ostatné aktíva					
2C	Úvery – zvyšok sveta		CHF	nad 1 rok	2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva	zvyšok sveta		úvery	CHF	nad 1 rok
					11	Ostatné aktíva					

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 4					Účtovná osnova						
Položka	Opis	Členenie			Položka	Opis	Ďalšie členenie				
		Sektor	Mena	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Sektor	Typ	Mena	Splatnosť
2C	Úvery – zvyšok sveta		zostávajúce meny spolu	nad 1 rok	2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva	zvyšok sveta		úvery	zostávajúce meny spolu	nad 1 rok
					11	Ostatné aktíva			úvery	zostávajúce meny spolu	nad 1 rok
2C	Úvery – zvyšok sveta	banky	všetky meny spolu		2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva	zvyšok sveta	banky	úvery		
					4.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurózy v eurách – zostatky na účtoch v bankách, investície do cenných papierov a úvery			úvery		
					4.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurózy v eurách – pohľadávky z úverovej facility v rámci ERM II					
					11	Ostatné aktíva			úvery		
2C	Úvery – zvyšok sveta	banky	EUR		4.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurózy v eurách – zostatky na účtoch v bankách, investície do cenných papierov a úvery	zvyšok sveta	banky	úvery		
					4.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurózy v eurách – pohľadávky z úverovej facility v rámci ERM II					
					11	Ostatné aktíva			úvery	EUR	
2C	Úvery – zvyšok sveta	banky	meny ostatných členských štátov		2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva	zvyšok sveta	banky	úvery	meny ostatných členských štátov	
					11	Ostatné aktíva			úvery	meny ostatných členských štátov	
2C	Úvery – zvyšok sveta	banky	DKK		2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva	zvyšok sveta	banky	úvery	DKK	
					11	Ostatné aktíva			úvery	DKK	

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 4					Účtovná osnova						
Položka	Opis	Členenie			Položka	Opis	Ďalšie členenie				
		Sektor	Mena	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Sektor	Typ	Mena	Splatnosť
2C	Úvery – zvyšok sveta	banky	SEK		2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva		banky	úvery	SEK	
					11	Ostatné aktíva	zvyšok sveta	banky	úvery	SEK	
2C	Úvery – zvyšok sveta	banky	GBP		2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva		banky	úvery	GBP	
					11	Ostatné aktíva	zvyšok sveta	banky	úvery	GBP	
2C	Úvery – zvyšok sveta	banky	ostatné meny spolu		2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva		banky	úvery	ostatné meny spolu	
					11	Ostatné aktíva	zvyšok sveta	banky	úvery	ostatné meny spolu	
2C	Úvery – zvyšok sveta	banky	USD		2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva		banky	úvery	USD	
					11	Ostatné aktíva	zvyšok sveta	banky	úvery	USD	
2C	Úvery – zvyšok sveta	banky	JPY		2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva		banky	úvery	JPY	
					11	Ostatné aktíva	zvyšok sveta	banky	úvery	JPY	
2C	Úvery – zvyšok sveta	banky	CHF		2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva		banky	úvery	CHF	
					11	Ostatné aktíva	zvyšok sveta	banky	úvery	CHF	
2C	Úvery – zvyšok sveta	banky	zostávajúce meny spolu		2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva		banky	úvery	zostávajúce meny spolu	
					11	Ostatné aktíva	zvyšok sveta	banky	úvery	zostávajúce meny spolu	

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 4					Účtovná osnova						
Položka	Opis	Členenie			Položka	Opis	Ďalšie členenie				
		Sektor	Mena	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Sektor	Typ	Mena	Splatnosť
2C	Úvery – zvyšok sveta	nebankové subjekty	všetky meny spolu		2.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – pohľadávky voči MMF	zvyšok sveta	nebankové subjekty	úvery		
					2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva					
					4.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurzóny v eurách – zostatky na účtoch v bankách, investície do cenných papierov a úvery					
					11	Ostatné aktíva					
2C	Úvery – zvyšok sveta	nebankové subjekty	EUR		4.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurzóny v eurách – zostatky na účtoch v bankách, investície do cenných papierov a úvery	zvyšok sveta	nebankové subjekty	úvery	EUR	
					11	Ostatné aktíva					
2C	Úvery – zvyšok sveta	nebankové subjekty	meny ostatných členských štátov		2.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – pohľadávky voči MMF	zvyšok sveta	nebankové subjekty	úvery	meny ostatných členských štátov	
					2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva					
					11	Ostatné aktíva					
2C	Úvery – zvyšok sveta	nebankové subjekty	DKK		2.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – pohľadávky voči MMF	zvyšok sveta	nebankové subjekty	úvery	DKK	
					2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva					
					11	Ostatné aktíva					
2C	Úvery – zvyšok sveta	nebankové subjekty	SEK		2.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – pohľadávky voči MMF	zvyšok sveta	nebankové subjekty	úvery	SEK	
					2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva					
					11	Ostatné aktíva					

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 4					Účtovná osnova									
Položka	Opis	Členenie			Položka	Opis	Ďalšie členenie							
		Sektor	Mena	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Sektor	Typ	Mena	Splatnosť			
2C	Úvery – zvyšok sveta	nebankové subjekty	GBP		2.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – pohľadávky voči MMF	zvyšok sveta	nebankové subjekty	úvery	GBP				
					2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva						nebankové subjekty	úvery	GBP
					11	Ostatné aktíva						nebankové subjekty	úvery	GBP
2C	Úvery – zvyšok sveta	nebankové subjekty	ostatné meny spolu		2.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – pohľadávky voči MMF	zvyšok sveta	nebankové subjekty	úvery	ostatné meny spolu				
					2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva						nebankové subjekty	úvery	ostatné meny spolu
					11	Ostatné aktíva						nebankové subjekty	úvery	ostatné meny spolu
2C	Úvery – zvyšok sveta	nebankové subjekty	USD		2.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – pohľadávky voči MMF	zvyšok sveta	nebankové subjekty	úvery	USD				
					2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva						nebankové subjekty	úvery	USD
					11	Ostatné aktíva						nebankové subjekty	úvery	USD
2C	Úvery – zvyšok sveta	nebankové subjekty	JPY		2.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – pohľadávky voči MMF	zvyšok sveta	nebankové subjekty	úvery	JPY				
					2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva						nebankové subjekty	úvery	JPY
					11	Ostatné aktíva						nebankové subjekty	úvery	JPY
2C	Úvery – zvyšok sveta	nebankové subjekty	CHF		2.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – pohľadávky voči MMF	zvyšok sveta	nebankové subjekty	úvery	CHF				
					2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva						nebankové subjekty	úvery	CHF
					11	Ostatné aktíva						nebankové subjekty	úvery	CHF

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 4					Účtovná osnova							
Položka	Opis	Členenie			Položka	Opis	Ďalšie členenie					
		Sektor	Mena	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Sektor	Typ	Mena	Splatnosť	
2C	Úvery – zvyšok sveta	nebankové subjekty	zostávajúce meny spolu		2.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – pohľadávky voči MMF	zvyšok sveta	nebankové subjekty	úvery	zostávajúce meny spolu		
					2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva			úvery			zostávajúce meny spolu
					11	Ostatné aktíva			úvery			zostávajúce meny spolu
3A	Cenné papiere iné ako akcie – tuzemsko	PFI	meny ostatných členských štátov		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko		cenné papiere iné ako akcie	meny ostatných členských štátov		
					11	Ostatné aktíva	tuzemsko	PFI	cenné papiere iné ako akcie	meny ostatných členských štátov		
3A	Cenné papiere iné ako akcie – tuzemsko	PFI	DKK		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko		cenné papiere iné ako akcie	DKK		
					11	Ostatné aktíva	tuzemsko	PFI	cenné papiere iné ako akcie	DKK		
3A	Cenné papiere iné ako akcie – tuzemsko	PFI	SEK		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko		cenné papiere iné ako akcie	SEK		
					11	Ostatné aktíva	tuzemsko	PFI	cenné papiere iné ako akcie	SEK		
3A	Cenné papiere iné ako akcie – tuzemsko	PFI	GBP		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko		cenné papiere iné ako akcie	GBP		
					11	Ostatné aktíva	tuzemsko	PFI	cenné papiere iné ako akcie	GBP		
3A	Cenné papiere iné ako akcie – tuzemsko	PFI	ostatné meny spolu		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko		cenné papiere iné ako akcie	ostatné meny spolu		
					11	Ostatné aktíva	tuzemsko	PFI	cenné papiere iné ako akcie	ostatné meny spolu		
3A	Cenné papiere iné ako akcie – tuzemsko	PFI	USD		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko		cenné papiere iné ako akcie	USD		
					11	Ostatné aktíva	tuzemsko	PFI	cenné papiere iné ako akcie	USD		

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 4					Účtovná osnova						
Položka	Opis	Členenie			Položka	Opis	Ďalšie členenie				
		Sektor	Mena	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Sektor	Typ	Mena	Splatnosť
3A	Cenné papiere iné ako akcie – tuzemsko	PFI	JPY		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko		cenné papiere iné ako akcie	JPY	
					11	Ostatné aktíva	tuzemsko	PFI	cenné papiere iné ako akcie	JPY	
3A	Cenné papiere iné ako akcie – tuzemsko	PFI	CHF		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko		cenné papiere iné ako akcie	CHF	
					11	Ostatné aktíva	tuzemsko	PFI	cenné papiere iné ako akcie	CHF	
3A	Cenné papiere iné ako akcie – tuzemsko	PFI	zostávajúce meny spolu		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko		cenné papiere iné ako akcie	zostávajúce meny spolu	
					11	Ostatné aktíva	tuzemsko	PFI	cenné papiere iné ako akcie	zostávajúce meny spolu	
3A	Cenné papiere iné ako akcie – tuzemsko	NpFI	meny ostatných členských štátov		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko		cenné papiere iné ako akcie	meny ostatných členských štátov	
					11	Ostatné aktíva	tuzemsko	NpFI	cenné papiere iné ako akcie	meny ostatných členských štátov	
3A	Cenné papiere iné ako akcie – tuzemsko	NpFI	DKK		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko		cenné papiere iné ako akcie	DKK	
					11	Ostatné aktíva	tuzemsko	NpFI	cenné papiere iné ako akcie	DKK	
3A	Cenné papiere iné ako akcie – tuzemsko	NpFI	SEK		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko		cenné papiere iné ako akcie	SEK	
					11	Ostatné aktíva	tuzemsko	NpFI	cenné papiere iné ako akcie	SEK	
3A	Cenné papiere iné ako akcie – tuzemsko	NpFI	GBP		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko		cenné papiere iné ako akcie	GBP	
					11	Ostatné aktíva	tuzemsko	NpFI	cenné papiere iné ako akcie	GBP	
3A	Cenné papiere iné ako akcie – tuzemsko	NpFI	ostatné meny spolu		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko		cenné papiere iné ako akcie	ostatné meny spolu	
					11	Ostatné aktíva	tuzemsko	NpFI	cenné papiere iné ako akcie	ostatné meny spolu	

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 4					Účtovná osnova						
Položka	Opis	Členenie			Položka	Opis	Ďalšie členenie				
		Sektor	Mena	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Sektor	Typ	Mena	Splatnosť
3A	Cenné papiere iné ako akcie – tuzemsko	NpFI	USD		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko		cenné papiere iné ako akcie	USD	
					11	Ostatné aktíva	tuzemsko	NpFI	cenné papiere iné ako akcie	USD	
3A	Cenné papiere iné ako akcie – tuzemsko	NpFI	JPY		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko		cenné papiere iné ako akcie	JPY	
					11	Ostatné aktíva	tuzemsko	NpFI	cenné papiere iné ako akcie	JPY	
3A	Cenné papiere iné ako akcie – tuzemsko	NpFI	CHF		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko		cenné papiere iné ako akcie	CHF	
					11	Ostatné aktíva	tuzemsko	NpFI	cenné papiere iné ako akcie	CHF	
3A	Cenné papiere iné ako akcie – tuzemsko	NpFI	zostávajúce meny spolu		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko		cenné papiere iné ako akcie	zostávajúce meny spolu	
					11	Ostatné aktíva	tuzemsko	NpFI	cenné papiere iné ako akcie	zostávajúce meny spolu	
3B	Cenné papiere iné ako akcie – ostatné zúčastnené členské štáty	PFI	meny ostatných členských štátov		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty		cenné papiere iné ako akcie	meny ostatných členských štátov	
					11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	PFI	cenné papiere iné ako akcie	meny ostatných členských štátov	
3B	Cenné papiere iné ako akcie – ostatné zúčastnené členské štáty	PFI	DKK		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty		cenné papiere iné ako akcie	DKK	
					11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	PFI	cenné papiere iné ako akcie	DKK	

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 4					Účtovná osnova						
Položka	Opis	Členenie			Položka	Opis	Ďalšie členenie				
		Sektor	Mena	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Sektor	Typ	Mena	Splatnosť
3B	Cenné papiere iné ako akcie – ostatné zúčastnené členské štáty	PFI	SEK		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty		cenné papiere iné ako akcie	SEK	
					11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	PFI	cenné papiere iné ako akcie	SEK	
3B	Cenné papiere iné ako akcie – ostatné zúčastnené členské štáty	PFI	GBP		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty		cenné papiere iné ako akcie	GBP	
					11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	PFI	cenné papiere iné ako akcie	GBP	
3B	Cenné papiere iné ako akcie – ostatné zúčastnené členské štáty	PFI	ostatné meny spolu		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty		cenné papiere iné ako akcie	ostatné meny spolu	
					11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	PFI	cenné papiere iné ako akcie	ostatné meny spolu	
3B	Cenné papiere iné ako akcie – ostatné zúčastnené členské štáty	PFI	USD		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty		cenné papiere iné ako akcie	USD	
					11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	PFI	cenné papiere iné ako akcie	USD	
3B	Cenné papiere iné ako akcie – ostatné zúčastnené členské štáty	PFI	JPY		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty		cenné papiere iné ako akcie	JPY	
					11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	PFI	cenné papiere iné ako akcie	JPY	

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 4					Účtovná osnova						
Položka	Opis	Členenie			Položka	Opis	Ďalšie členenie				
		Sektor	Mena	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Sektor	Typ	Mena	Splatnosť
3B	Cenné papiere iné ako akcie – ostatné zúčastnené členské štáty	PFI	CHF		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty		cenné papiere iné ako akcie	CHF	
					11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	PFI	cenné papiere iné ako akcie	CHF	
3B	Cenné papiere iné ako akcie – ostatné zúčastnené členské štáty	PFI	zostávajúce meny spolu		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty		cenné papiere iné ako akcie	zostávajúce meny spolu	
					11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	PFI	cenné papiere iné ako akcie	zostávajúce meny spolu	
3B	Cenné papiere iné ako akcie – ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	meny ostatných členských štátov		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty		cenné papiere iné ako akcie	meny ostatných členských štátov	
					11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	cenné papiere iné ako akcie	meny ostatných členských štátov	
3B	Cenné papiere iné ako akcie – ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	DKK		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty		cenné papiere iné ako akcie	DKK	
					11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	cenné papiere iné ako akcie	DKK	
3B	Cenné papiere iné ako akcie – ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	SEK		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty		cenné papiere iné ako akcie	SEK	
					11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	cenné papiere iné ako akcie	SEK	

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 4					Účtovná osnova						
Položka	Opis	Členenie			Položka	Opis	Ďalšie členenie				
		Sektor	Mena	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Sektor	Typ	Mena	Splatnosť
3B	Cenné papiere iné ako akcie – ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	GBP		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty		cenné papiere iné ako akcie	GBP	
					11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	cenné papiere iné ako akcie	GBP	
3B	Cenné papiere iné ako akcie – ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatné meny spolu		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty		cenné papiere iné ako akcie	ostatné meny spolu	
					11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	cenné papiere iné ako akcie	ostatné meny spolu	
3B	Cenné papiere iné ako akcie – ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	USD		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty		cenné papiere iné ako akcie	USD	
					11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	cenné papiere iné ako akcie	USD	
3B	Cenné papiere iné ako akcie – ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	JPY		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty		cenné papiere iné ako akcie	JPY	
					11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	cenné papiere iné ako akcie	JPY	
3B	Cenné papiere iné ako akcie – ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	CHF		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty		cenné papiere iné ako akcie	CHF	
					11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	cenné papiere iné ako akcie	CHF	

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 4					Účtovná osnova						
Položka	Opis	Členenie			Položka	Opis	Ďalšie členenie				
		Sektor	Mena	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Sektor	Typ	Mena	Splatnosť
3B	Cenné papiere iné ako akcie – ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	zostávajúce meny spolu		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty		cenné papiere iné ako akcie	zostávajúce meny spolu	
					11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	cenné papiere iné ako akcie	zostávajúce meny spolu	
3C	Cenné papiere iné ako akcie – zvyšok sveta	banky	všetky meny spolu		2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva		banky	cenné papiere iné ako akcie		
					4.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurózy v eurách – zostatky na účtoch v bankách, investície do cenných papierov a úvery		banky	cenné papiere iné ako akcie		
					11	Ostatné aktíva	zvyšok sveta	banky	cenné papiere iné ako akcie		
3C	Cenné papiere iné ako akcie – zvyšok sveta	banky	euro		4.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurózy v eurách – zostatky na účtoch v bankách, investície do cenných papierov a úvery		banky	cenné papiere iné ako akcie		
					11	Ostatné aktíva	zvyšok sveta	banky	cenné papiere iné ako akcie	euro	
3C	Cenné papiere iné ako akcie – zvyšok sveta	banky	meny ostatných členských štátov		2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva		banky	cenné papiere iné ako akcie	meny ostatných členských štátov	
					11	Ostatné aktíva	zvyšok sveta	banky	cenné papiere iné ako akcie	meny ostatných členských štátov	
3C	Cenné papiere iné ako akcie – zvyšok sveta	banky	DKK		2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva		banky	cenné papiere iné ako akcie	DKK	
					11	Ostatné aktíva	zvyšok sveta	banky	cenné papiere iné ako akcie	DKK	
3C	Cenné papiere iné ako akcie – zvyšok sveta	banky	SEK		2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva		banky	cenné papiere iné ako akcie	SEK	
					11	Ostatné aktíva	zvyšok sveta	banky	cenné papiere iné ako akcie	SEK	

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 4					Účtovná osnova						
Položka	Opis	Členenie			Položka	Opis	Ďalšie členenie				
		Sektor	Mena	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Sektor	Typ	Mena	Splatnosť
3C	Cenné papiere iné ako akcie – zvyšok sveta	banky	GBP		2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva		banky	cenné papiere iné ako akcie	GBP	
					11	Ostatné aktíva	zvyšok sveta	banky	cenné papiere iné ako akcie	GBP	
3C	Cenné papiere iné ako akcie – zvyšok sveta	banky	ostatné meny spolu		2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva		banky	cenné papiere iné ako akcie	ostatné meny spolu	
					11	Ostatné aktíva	zvyšok sveta	banky	cenné papiere iné ako akcie	ostatné meny spolu	
3C	Cenné papiere iné ako akcie – zvyšok sveta	banky	USD		2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva		banky	cenné papiere iné ako akcie	USD	
					11	Ostatné aktíva	zvyšok sveta	banky	cenné papiere iné ako akcie	USD	
3C	Cenné papiere iné ako akcie – zvyšok sveta	banky	JPY		2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva		banky	cenné papiere iné ako akcie	JPY	
					11	Ostatné aktíva	zvyšok sveta	banky	cenné papiere iné ako akcie	JPY	
3C	Cenné papiere iné ako akcie – zvyšok sveta	banky	CHF		2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva		banky	cenné papiere iné ako akcie	CHF	
					11	Ostatné aktíva	zvyšok sveta	banky	cenné papiere iné ako akcie	CHF	
3C	Cenné papiere iné ako akcie – zvyšok sveta	banky	zostávajúce meny spolu		2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva		banky	cenné papiere iné ako akcie	zostávajúce meny spolu	
					11	Ostatné aktíva	zvyšok sveta	banky	cenné papiere iné ako akcie	zostávajúce meny spolu	

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 4					Účtovná osnova								
Položka	Opis	Členenie			Položka	Opis	Ďalšie členenie						
		Sektor	Mena	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Sektor	Typ	Mena	Splatnosť		
3C	Cenné papiere iné ako akcie – zvyšok sveta	nebankové subjekty	všetky meny spolu		2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva		nebankové subjekty	cenné papiere iné ako akcie				
					4.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurózy v eurách – zostatky na účtoch v bankách, investície do cenných papierov a úvery						nebankové subjekty	cenné papiere iné ako akcie
					11	Ostatné aktíva						zvyšok sveta	nebankové subjekty
3C	Cenné papiere iné ako akcie – zvyšok sveta	nebankové subjekty	EUR		4.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v eurách – zostatky na účtoch v bankách, investície do cenných papierov a úvery		nebankové subjekty	cenné papiere iné ako akcie				
					11	Ostatné aktíva						zvyšok sveta	nebankové subjekty
3C	Cenné papiere iné ako akcie – zvyšok sveta	nebankové subjekty	meny ostatných členských štátov		2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva		nebankové subjekty	cenné papiere iné ako akcie	meny ostatných členských štátov			
					11	Ostatné aktíva						zvyšok sveta	nebankové subjekty
3C	Cenné papiere iné ako akcie – zvyšok sveta	nebankové subjekty	DKK		2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva		nebankové subjekty	cenné papiere iné ako akcie	DKK			
					11	Ostatné aktíva						zvyšok sveta	nebankové subjekty
3C	Cenné papiere iné ako akcie – zvyšok sveta	nebankové subjekty	SEK		2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva		nebankové subjekty	cenné papiere iné ako akcie	SEK			
					11	Ostatné aktíva						zvyšok sveta	nebankové subjekty
3C	Cenné papiere iné ako akcie – zvyšok sveta	nebankové subjekty	GBP		2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva		nebankové subjekty	cenné papiere iné ako akcie	GBP			
					11	Ostatné aktíva						zvyšok sveta	nebankové subjekty

Prevodová tabuľka na účely menovej a bankovej štatistiky. Priradenie jednotlivých položiek

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 – Príloha 1 – Tabuľka 4					Účtovná osnova						
Položka	Opis	Členenie			Položka	Opis	Ďalšie členenie				
		Sektor	Mena	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Sektor	Typ	Mena	Splatnosť
3C	Cenné papiere iné ako akcie – zvyšok sveta	nebankové subjekty	ostatné meny spolu		2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva		nebankové subjekty	cenné papiere iné ako akcie	ostatné meny spolu	
					11	Ostatné aktíva	zvyšok sveta	nebankové subjekty	cenné papiere iné ako akcie	ostatné meny spolu	
3C	Cenné papiere iné ako akcie – zvyšok sveta	nebankové subjekty	USD		2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva		nebankové subjekty	cenné papiere iné ako akcie	USD	
					11	Ostatné aktíva	zvyšok sveta	nebankové subjekty	cenné papiere iné ako akcie	USD	
3C	Cenné papiere iné ako akcie – zvyšok sveta	nebankové subjekty	JPY		2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva		nebankové subjekty	cenné papiere iné ako akcie	JPY	
					11	Ostatné aktíva	zvyšok sveta	nebankové subjekty	cenné papiere iné ako akcie	JPY	
3C	Cenné papiere iné ako akcie – zvyšok sveta	nebankové subjekty	CHF		2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva		nebankové subjekty	cenné papiere iné ako akcie	CHF	
					11	Ostatné aktíva	zvyšok sveta	nebankové subjekty	cenné papiere iné ako akcie	CHF	
3C	Cenné papiere iné ako akcie – zvyšok sveta	nebankové subjekty	zostávajúce meny spolu		2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách – zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva		nebankové subjekty	cenné papiere iné ako akcie	zostávajúce meny spolu	
					11	Ostatné aktíva	zvyšok sveta	nebankové subjekty	cenné papiere iné ako akcie	zostávajúce meny spolu	

PRÍLOHA II

Monitorovanie súladu medzi účtovnými a štatistickými údajmi, pokiaľ ide o bilancie NCB/ECB

ČASŤ 1

Opis kontrol

	Kontrola č.	Štatistická položka bilancie NCB/ECB	Vzťah	Účtovná položka	
PASÍVA	1	Obeživo	>=	Štatistická kategória by mala mierne presahovať účtovnú kategóriu, keďže iba štatistická kategória zahŕňa mince vydané ústrednou štátnou správou.	Bankovky v obehu
	2	Vklady rezidentov eurozóny	>=<	Štatistická kategória, by mala byť väčšia ako súčet účtovných položiek. Toto je spôsobené skutočnosťou, že pozície vo vnútri Eurosystemu sú zahrnuté do štatistickej kategórie na agregovanom stupni, zatiaľ čo z účtovných položiek sú vylúčené (1).. Vzťah však môže byť odlišný, keďže účtovné položky obsahujú pozície vo vnútri Eurosystemu, ktoré predstavujú protipoložku k úpravám eurobankoviek, zaznamenaných na štatistické účely ako „ostatné aktíva/pasíva“, a keďže sa bilancie v cudzej mene preceňujú s rôznou periodicitou (štvrtročne, pokiaľ ide o účtovné údaje a mesačne, pokiaľ ide o štatistické údaje).	Závazky voči úverovým inštitúciám eurozóny v eurách + ostatné záväzky voči úverovým inštitúciám eurozóny v eurách + záväzky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách + záväzky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene
	3	Vklady rezidentov eurozóny, z toho peňažné finančné inštitúcie (ďalej len „PFI“)	>=<	Táto kontrola by mala odrážať vplyv zahrnutia bilancií vo vnútri Eurosystemu v hrubom vyjadrení do štatistickej kategórie a ich vylúčenia z účtovných kategórií (1). V zásade by mali byť štatistické údaje väčšie ako účtovné údaje, tiež preto, že zahŕňajú záväzky voči finančným protipoložkám v cudzej mene. Rozdielna klasifikácia protipoložky k úpravám eurobankoviek však môže zmeniť tento vzťah.	Závazky voči úverovým inštitúciám eurozóny v eurách + ostatné záväzky voči úverovým inštitúciám eurozóny v eurách

	Kontrola č.	Štatistická položka bilancie NCB/ECB	Vzťah	Účtovná položka	
	4	Vklady rezidentov eurozóny, z toho ústredná štátna správa + ostatná verejná správa/ostatní rezidenti eurozóny	=<	Súčet štatistických kategórií by mal byť menší ako súčet účtovných kategórií, čo je spôsobené zahrnutím záväzkov voči úverovým inštitúciám v cudzej mene iba do účtovných údajov.	Závazky voči ostatným rezidentom eurozóny + záväzky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene
	5	Vydané dlhové cenné papiere	=	Štatistická kategória by sa mala rovnať účtovnej kategórii.	Vydané dlhové certifikáty
	6	Kapitál a rezervy	>=	Štatistická kategória sa môže mierne líšiť od účtovnej kategórie vplyvom precenenia, ktoré sa štvrťročne vykonáva v niektorých centrálnych bankách. Okrem toho vzniká rozdiel aj preto, že účtovná položka bilancie „nerozdelený zisk“ a časť z položky „účet rezerv“ sú zaznamenané ako podskupina zostatkovej položky v účtovných údajoch, ale sú súčasťou položky „kapitál a rezervy“ v štatistických údajoch.	Kapitál a rezervy + účty precenenia
	7	Zahraničné pasíva	≈	Štatistická kategória by mala byť približne rovnaká ako súčet účtovných položiek. Tieto dve hodnoty sa môžu líšiť iba z dôvodu rozdielnej periodicity oceňovania.	Závazky voči nerezidentom eurozóny v eurách + záväzky voči nerezidentom eurozóny v cudzej mene + protipoložka k zvláštnym právam čerpania prideleným Medzinárodným menovým fondom.
	8	Ostatné pasíva	≈	Akýkoľvek rozdiel medzi štatistickou kategóriou a účtovnou kategóriou možno vysvetliť rozdielmi zistenými na inom mieste v bilancii.	Ostatné pasíva
AKTÍVA	9	Úvery poskytnuté rezidentom eurozóny	>=	Pozri kontroly č. 10 a 11	Úvery poskytnuté úverovým inštitúciám eurozóny v eurách + ostatné pohľadávky voči úverovým inštitúciám eurozóny v eurách + dlh verejnej správy v eurách

Kontrola č.	Štatistická položka bilancie NCB/ECB	Vzťah	Účtovná položka	
10	Úvery poskytnuté rezidentom eurozóny, z toho PFI	>=	Štatistická kategória, by mala byť väčšia ako súčet účtovných položiek. Rozdiely sú prevažne spôsobené pozíciami vo vnútri Eurosystemu, ktoré boli vykázané v hrubom vyjadrení v štatistických údajoch, ale v účtovnom výkaze sa očisťujú (pozri tiež pasíva) ⁽¹⁾ . Okrem toho, účtovné údaje nezahŕňajú bilancie v cudzej mene.	Úvery poskytnuté úverovým inštitúciám eurozóny v eurách + ostatné pohľadávky voči úverovým inštitúciám eurozóny v eurách
11	Úvery poskytnuté rezidentom eurozóny, z toho verejná správa	>=	Štatistická kategória zahŕňa všetky meny a môže byť väčšia ako účtovná kategória, ktorá sa týka len úverov v eurách.	Dlh verejnej správy v eurách
12	Držba cenných papierov iných ako akcie vydaných rezidentmi eurozóny	>=	Štatistická kategória by mala byť väčšia ako účtovná kategória, pretože zahŕňa držbu cenných papierov v cudzej mene a niektoré ostatné držané cenné papiere, ktoré sú klasifikované ako „ostatné aktíva“ (pre zamestnancov penzijných fondov, investovanie vlastného kapitálu, atď.) v účtovných údajoch.	Cenné papiere rezidentov eurozóny v eurách
13	Úvery poskytnuté rezidentom eurozóny, z toho ostatní rezidenti eurozóny + držba akcií/iných majetkových účastí vydaných rezidentmi eurozóny + fixné aktíva + ostatné aktíva	≈	Pozri kontrolu č. 8.	Ostatné aktíva + pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene
14	Zahraničné aktíva	>=	Štatistická kategória by mala byť mierne väčšia ako súčet účtovných kategórií, pretože zahŕňa niektoré akcie a ostatné majetkové účasti a pokladničná hotovosť (bankovky) v cudzích menách, ktoré sú vylúčené z účtovnej kategórie. Tieto dve hodnoty sa môžu líšiť tiež z dôvodu rozdielnej periodicity oceňovania.	Zlato a pohľadávky v zlate + pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzej mene + pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v eurách

⁽¹⁾ Z vnútroštátneho hľadiska by sa však tento vplyv nemal vyskytnúť, keďže oba súbory údajov sa vykazujú v hrubom vyjadrení, zatiaľ čo Európska centrálna banka (ďalej len „ECB“), na účely týždenného finančného výkazu, konsoliduje iba účtovné údaje (a započítava pozície vo vnútri Eurosystemu).

ČASŤ 2

Vzor pre zjednodušené mesačné vysvetlivky ku kontrolám súladu

Názov centrálnej banky ...	Kontroly súladu ku koncu mesiaca: ...				
	Štatistická hodnota A	Účtovná hodnota B	Rozdiel C	Výsledok kontroly D (*)	Stručné vysvetlenie E
1 — Obeživo					
2 — Vklady rezidentov eurozóny					
3 — Vklady rezidentov eurozóny, z toho PFI					
4 — Vklady rezidentov eurozóny, z toho NpFI					
5 — Vydané dlhové cenné papiere					
6 — Kapitál a rezervy					
7 — Zahraničné pasíva					
8 — Ostatné pasíva					
9 — Úvery poskytnuté rezidentom eurozóny					
10 — Úvery poskytnuté rezidentom eurozóny, z toho PFI					
11 — Úvery poskytnuté rezidentom eurozóny, z toho verejná správa					
12 — Držba cenných papierov iných ako akcie, vydaných rezidentmi eurozóny					
13 — Ostatné aktíva					
14 — Zahraničné aktíva					

(*) Prosím uveďte „ÁNO“, ak je pri kontrole súladu naplnený priamy vzťah. V opačnom prípade uveďte „NIE“.

ČASŤ 3

Ročné súhrnné vysvetlivky ku kontrolám súladu

Centrálne banky musia vykázať a vysvetliť 3 kategórie nezrovnalostí identifikovaných medzi štatistickými a účtovnými údajmi: i) nezrovnalosti v dôsledku opravy, ii) nezrovnalosti v dôsledku rozdielnych pravidiel prezentácie a klasifikácie, iii) akékoľvek ostatné nezrovnalosti, vrátane chýb vo vykazovaní.

Pre každú z týchto kategórií musia centrálne banky vykázať a vysvetliť tieto podrobnosti:

- čiastky,
- vplyv na predchádzajúce série údajov, ak nejaký bol,
- či je nezrovnalosť spôsobená jednorázovou opravou alebo pravidelnými opravami.

PRÍLOHA III

SCHÉMY VYKAZOVANIA

ČASŤ I

Štatistika bilančných položiek u peňažných finančných inštitúcií

Všetky štatistické hlásenia musia obsahovať objem údajov špecifikovaný v príslušných tabulkách nariadenia ECB/2001/13 alebo tohto usmernenia bez ohľadu na skutočnú existenciu javu, ktorého sa týkajú, a aj keď sú nulové alebo chýbajú. „NC“ sa musí použiť na označenie, že jav neexistuje. Ak však údaje neexistujú pre celý sektor doplňujúcich položiek, napr. pri sérii údajov týkajúcich sa ústrednej štátnej správy, národnej centrálnej banky sa môžu rozhodnúť, že ich neposkytnú.

Historické údaje a opravy za obdobia do januára 2003 za mesačné série údajov podľa nariadenia ECB/2001/13, ktoré sa vykazovali štvrťročne za obdobie do januára 2003 podľa nariadenia ECB/1998/16, sa musia zasielať ako mesačné série údajov, ako je to ďalej uvedené v tabulke. Opravy týkajúce sa štvrťročných sérií údajov by sa mali zasielať ako mesačné údaje s odkazom na posledný mesiac štvrťroka, ktorého sa týkajú, a použijú sa pri tom kľúče mesačných sérií údajov. Historické údaje do januára 2003 sa môžu vykazovať dobrovoľne, keď sú k dispozícii, a podľa potreby sa označujú pomocou atribútu status údajov a atribútu poznámky k údaju ⁽¹⁾. Historické údaje, ktoré sú výsledkom odhadov, sa môžu zaslať ako odhady s príslušným označením. V tomto prípade by sa pri prvom prenose údajov mal uviesť aj opis metód získania odhadu.

Série údajov so zmenenými termínmi vykazovania. Opravy a historické údaje za obdobia do januára 2003

Mesačné série údajov	periodicita	Platnosť		Vykazovanie (*)
		Do	Od	
Vykazované štvrťročne	Q	Údaje za December 2002		Opravy: vykazujú sa použitím kľúčov mesačných sérií údajov s odkazom na posledný mesiac štvrťroka, ktorého sa údaje týkajú
do januára 2003	M		Údaje za január 2003	Historické údaje: vykazovanie mesačných údajov v závislosti od ich dostupnosti

(*) Opravy: opravy údajov do januára 2003, ktoré sa predtým vykazovali štvrťročne.

Historické údaje: mesačné údaje za obdobie do januára 2003, pre ktoré nariadenie ECB/2001/13 neobsahuje žiadne konkrétne požiadavky.

⁽¹⁾ Hodnoty, ktoré sa získali pomocou odhadu, sa musia zasielať s atribútom statusu údajov (OBS_STATUS) „E“ a poznámkou k údajom (OBS_COM) s uvedením podrobností o postupe získania odhadu.

TABUĽKA 1

Položky, pre ktoré sa vyžadujú mesačné úpravy tokov (*)

POLOŽKY BILANCIE	A. Tuzemsko							B. Ostatné zúčastnené členské štáty							C. Zvýšok sveta	D. Nečlenené		
	PFI z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR (!), ECB a národné centrálné banky	NpFI						PFI z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR (!), ECB a národné centrálné banky	NpFI									
		Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory					Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory							
		Verejná správa	Ostatná verejná správa	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123+S.124)	Poisťovacie inštitúcie a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné inštitúcie (S.11)		Domácnosti + nezávislé inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14+S.15)	Verejná správa	Ostatná verejná správa	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123+S.124)	Poisťovacie inštitúcie a penzijné fondy (S.125)			Nefinančné inštitúcie (S.11)	Domácnosti + nezávislé inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14+S.15)
PASÍVA																		
8 Obeživo															1			
9 Vklady	2	3						4	5						6	7	8	
do 1 roka nad 1 rok																		
9e v eurách	9							10										
9.1e splatné na požiadanie																		
9.2e s dohodnutou splatnosťou																		
do 1 roka	11						12						13					
od 1 roka do 2 rokov nad 2 roky	23						24						25					
	35						36						37					
	47						48						49					
9.3e s výpovednou lehotou																		
do 3 mesiacov nad 3 mesiace v tom: nad 2 roky	59						60						61					
	71						72						73					
	62						63						64					
	75						76						77					
9.4e repo obchody																		
9x v cudzích menách																		
9.1x splatné na požiadanie																		
9.2x s dohodnutou splatnosťou																		
do 1 roka	83						84						85					
od 1 roka do 2 rokov nad 2 roky	107						108						109					
	119						120						121					
	131						132						133					
9.3x s výpovednou lehotou																		
do 3 mesiacov nad 3 mesiace v tom: nad 2 roky	143						144						145					
	155						156						157					
	146						147						148					
	159						160						161					
9.4x repo obchody																		
10 Akcie/podielové listy FPT																		
11 Vydané dlhové cenné papiere																		
11e v eurách																		
do 1 roka																		
od 1 roka do 2 rokov nad 2 roky																		
11x v cudzích menách																		
do 1 roka																		
od 1 roka do 2 rokov nad 2 roky																		
12 Kapitál a rezervy																		
13 Ostatné pasíva																		
															179			
															180 #			
															181 #			
															182 #			
															183 #			
															184 #			
															185 #			
															186 #			
															187 #			

POLOŽKY BILANCIE	A. Tuzemsko								B. Ostatné zúčastnené členské štáty								C. Zvyšok sveta	D. Nečlenené	
	PFI	NpFI							PFI	NpFI									
		Verejná správa	Spolu	Ostatné rezidentské sektory						Verejná správa	Spolu	Ostatné rezidentské sektory							
				Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123+S.124)	Poisťovacie inštitúcie a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné inštitúcie (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14+S.15)					Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123+S.124)	Poisťovacie inštitúcie a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné inštitúcie (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14+S.15)				
			Spotrebiteľské úvery	Úvery na bývanie	Ostatné (úvery na iné účely)				Spotrebiteľské úvery	Úvery na bývanie	Ostatné (úvery na iné účely)								
AKTÍVA																			
1 Pokladničná hotovosť															188				
1e z toho: euro															189				
2 Úvery	190 #	191 #	192 #						193 #	194 #	195 #						196 #		
do 1 roka				197 #	198 #	199 #	200 #	201 #	202 #				203 #	204 #	205 #	206 #	207 #	208 #	209 #
od 1 roka do 5 rokov				210 #	211 #	212 #	213 #	214 #	215 #				216 #	217 #	218 #	219 #	220 #	221 #	222 #
nad 5 rokov				223 #	224 #	225 #	226 #	227 #	228 #				229 #	230 #	231 #	232 #	233 #	234 #	
2e z toho: euro		235 #	236 #	237 #	238 #	239 #	240 #					241 #	242 #	243 #	244 #	245 #	246 #		
3 Cenné papiere iné ako akcie															247 #				
3e v eurách		251 #	252 #								256 #	257 #							
do 1 roka	248 #																		
od 1 roka do 2 rokov	249 #																		
nad 2 roky	250 #																		
3x v cudzích menách		261 #	262 #								266 #	267 #							
do 1 roka	258 #																		
od 1 roka do 2 rokov	259 #																		
nad 2 roky	260 #																		
4 Akcie/podielové listy FPT	268																270		
5 Akcie a iné majetkové účasti	271 #		272 #								273 #	274 #						275 #	
6 Fixné aktíva																	276 #		
7 Ostatné aktíva																	277 #		

(1) Povinné minimálne rezervy

(2) Úpravy vyplývajúce z reklasifikácie sa pre všetky kolónky zasielajú ECB; úpravy vyplývajúce z precenenia len pre polia označené „#“.

TABUĽKA 2

Položky, pre ktoré sa vyžadujú štvrťročné úpravy tokov (*)

POLOŽKY BILANCIE	A. Tuzemsko										B. Ostatné zúčastnené členské štáty										C. Zvyšok sveta			
	NpFI										NpFI										Spolu			
	Verejná správa					Ostatné rezidentské sektory					Verejná správa					Ostatné rezidentské sektory					Banky	Nebankové subjekty		
	Spolu	Ostatná verejná správa				Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123+S.124)	Poisťovacie inštitúcie a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné inštitúcie (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14+S.15)	Spolu	Ostatná verejná správa				Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123+S.124)	Poisťovacie inštitúcie a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné inštitúcie (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14+S.15)	Banky	Verejná správa	Ostatné rezidentské sektory	
Ústredná štátna správa (S.1311)		Spolu	Štátna správa (S.1312)	Miestna správa (S.1313)	Fondy sociálneho zabezpečenia (S.1314)							Ústredná štátna správa (S.1311)	Spolu	Štátna správa (S.1312)	Miestna správa (S.1313)									Fondy sociálneho zabezpečenia (S.1314)
PASÍVA																								
8. Obeživo																								
9. Vklady																								
9.1. splatné na požiadanie																					278	279	280	
9.2. s dohodnutou splatnosťou	281 282 283										284 285 286													
9.3. s výpovednou lehotou	287 288 289										290 291 292													
9.4. repo obchody	293 294 295										296 297 298													
10. Akcie/podielové listy FPT	299 300 301										302 303 304													
11. Vydané dlhové cenné papiere																								
12. Kapitál a rezervy																								
13. Ostatné pasíva																								
AKTÍVA																								
1. Pokladničná hotovosť																								
2. Úvery	305 #																					307 #	308 #	309 #
do 1 roka	310 # 311 # 312 #										313 # 314 # 315 #													
od 1 roka do 5 rokov	316 # 317 # 318 #										319 # 320 # 321 #													
nad 5 rokov	322 # 323 # 324 #										325 # 326 # 327 #													
3. Cenné papiere iné ako akcie	328 #																							
do 1 roka	333 # 334 # 335 #					336 # 337 # 338 # 339 #					340 # 341 # 342 #					343 # 344 # 345 # 346 #								
nad 1 rok	347 # 348 # 349 #					350 # 351 # 352 # 353 #					354 # 355 # 356 #					357 # 358 # 359 # 360 #								
4. Akcie/podielové listy FPT																								
5. Akcie a iné majetkové účasti						361 # 362 # 363 #										364 # 365 # 366 #								
6. Fixné aktíva																								
7. Ostatné aktíva																								

(*) Úpravy vyplývajúce z reklasifikácie sa pre všetky kolónky zasielajú ECB; úpravy vyplývajúce z preceňovania len pre polia označené „#“.

Štatistika bilancie ústrednej štátnej správy

Závazky z vkladov a držba pokladničnej hotovosti a cenných papierov

Upravená schéma využívajúca výkaz sektora peňažných finančných inštitúcií (PFI)

TABULKA 1

Údaje (stavy) za ústrednú štátnu správu

BILANČNÉ POLOŽKY	A. Tuzemsko							B. Ostatné zúčastnené členské štáty							C. Zvyšok sveta	D. Nečlenené
	PFI	NpFI						PFI	NpFI							
		Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory					Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory					
		Z toho úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR- ⁽¹⁾ , ECB a NCB	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 +S.124)	Poistovacie inštitúcie a penzijné fondy (S.125)		Nefinančné inštitúcie (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14+S.15)	Z toho úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR- ⁽¹⁾ , ECB a NCB	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	spolu		
PASÍVA																
9 Vklady																
9e V eurách																
9.1e Splatné na požiadanie																
9.2e S dohodnutou splatnosťou																
do 1 roka																
od 1 do 2 rokov																
9.3e S výpovednou lehotou																
do 3 mesiacov ⁽¹⁾																
9.4e Repo obchody																
9x V cudzích menách																
9.1x Splatné na požiadanie																
9.2x S dohodnutou splatnosťou																
do 1 roka																
od 1 do 2 rokov																
9.3x S výpovednou lehotou																
do 3 mesiacov ⁽¹⁾																
9.4x Repo obchody																
AKTÍVA																
1 Pokladničná hotovosť																
V eurách																
3 Cenné papiere iné ako akcie ⁽²⁾																
do 1 roka																
od 1 do 2 rokov																
4 Akcie a podielové listy FPT																

⁽¹⁾ Vrátane neprevoditeľných sporiteľských vkladov splatných na požiadanie.

⁽²⁾ Vydané peňažnými finančnými inštitúciami eurozóny.

⁽³⁾ Povinné minimálne rezervy.

TABUĽKA 2

Údaje za ústrednú štátnu správu (úpravy tokov)

POLOŽKY BILANCIE	Eurozóna																
	PFI	A. Tuzemsko							B. Ostatné zúčastnené členské štáty								
		z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR, ECB a národné centrálné banky	Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory					z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR, ECB a národné centrálné banky	Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory				
			Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 +S.124)	Poistovacie inštitúcie a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné inštitúcie (S.11)	Domácnosti + nezávislé inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14+S.15)		Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 +S.124)	Poistovacie inštitúcie a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné inštitúcie (S.11)	Domácnosti + nezávislé inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14+S.15)
PASÍVA																	
9 Vklady																	
9e V eurách																	
9.1e Splatné na požiadanie		367	368	369	370	371	372		373	374	375	376	377	378			
9.2e S dohodnutou splatnosťou																	
do 1 roka		379	380	381	382	383	384		385	386	387	388	389	390			
od 1 roka do 2 rokov		391	392	393	394	395	396		397	398	399	400	401	402			
9.3e S výpovednou lehotou																	
do 3 mesiacov ⁽¹⁾		403	404	405	406	407	408		409	410	411	412	413	414			
9.4e Repo obchody																	
9x V cudzích menách																	
9.1x Splatné na požiadanie		415	416	417	418	419	420		421	422	423	424	425	426			
9.2x S dohodnutou splatnosťou																	
do 1 roka		427	428	429	430	431	432		433	434	435	436	437	438			
od 1 roka do 2 rokov		439	440	441	442	443	444		445	446	447	448	449	450			
9.3x S výpovednou lehotou																	
do 3 mesiacov ⁽¹⁾		451	452	453	454	455	456		457	458	459	460	461	462			
9.4x Repo obchody																	
AKTÍVA																	
1 Pokladničná hotovosť																	
1e z toho: euro	463																
3 Cenné papiere iné ako akcie ⁽¹⁾																	
do 1 roka		464 #						466 #									
od 1 roka do 2 rokov		465 #						467 #									
4 Akcie/podielové listy FPT ⁽¹⁾		468 #						469 #									

Úpravy vyplývajúce z reklasifikácie sa pre všetky kolónky zasielajú ECB; úpravy vyplývajúce z preценenia len pre kolónky označené „#“.

⁽¹⁾ Poskytujú sa tiež úpravy vyplývajúce z preценenia.

ČASŤ 4

Doplňujúce položky

Oddiel 1: Doplňujúce položky na odvodzovanie a hodnotenie menových agregátov a protipoložiek, ktoré sa vykazujú s mesačnou periodicitou

TABULKA 1

Údaje (stavy) za ECB/národné centrálné banky

	Tuzemsko	Ostatné zúčastnené členské štáty	Zvyšok sveta	Nečlenené
PASÍVA				
8 Obeživo				
Z toho bankovky				
— eurobankovky				M1
— bankovky v národných menách				M2
Z toho mince				M3
— euromince				M4
— mince v národných menách				M5
11 Vydané dlhové cenné papiere				
Do 1 roka	M6	M7	M8	
14 Ostatné pasíva z toho				
naakumulované úroky z vkladov				M9
prechodné položky				M10
evidenčné položky				M11
finančné deriváty				M12
záväzky v rámci Euro systému súvisiace s pridelovaním eurobankoviek	M13			
AKTÍVA				
7 Ostatné aktíva z toho				
naakumulované úroky z úverov				M14
prechodné položky				M15
evidenčné položky				M16
finančné deriváty				M17
pohľadávky v rámci Euro systému súvisiace s pridelovaním eurobankoviek	M18			

Hrubo orámované kolónky predstavujú položky vysokej priority.

TABULKA 2

Údaje (stavy) za ostatné peňažné finančné inštitúcie

	Tuzemsko	Ostatné zúčastnené členské štáty	Zvyšok sveta	Nečlenené
PASÍVA				
11 Vydané dlhové cenné papiere				
Do 1 roka	M19	M20	M21	
V eurách	M22↑	M23↑	M24↑	
Cudzie meny	M25↑	M26↑	M27↑	
Od 1 do 2 rokov	M28	M29	M30	
V eurách	M31↑	M32↑	M33↑	
V cudzích menách	M34↑	M35↑	M36↑	
13 Kapitál a rezervy				
Z toho opravné položky				M37
14 Ostatné pasíva z toho				
naakumulované úroky z vkladov				M38
prechodné položky				M39
evidenčné položky				M40
finančné deriváty				M41
AKTÍVA				
7 Ostatné aktíva z toho				
naakumulované úroky z úverov				M42
prechodné položky				M43
evidenčné položky				M44
finančné deriváty				M45
Hrubo orámované kolónky predstavujú položky vysokej priority.				

M2: bankovky v starých menách vydané jednotlivými národnými centrálnymi bankami pred 1. januárom 2002, ktoré sa zatiaľ v národných centrálnych bankách nevymenili. Vykazujú sa od januára 2002 aspoň v priebehu roka 2002.

M5: mince v starých menách vydané národnými orgánmi (t. j. národnými centrálnymi bankami/ústrednou štátnou správou) pred 1. januárom 2002, ktoré sa zatiaľ v národných centrálnych bankách nevymenili.

M9, M38: naakumulované úroky z vkladov, ktoré sa zaznamenávajú vtedy, keď vznikajú (t. j. na základe časového rozlíšenia), a nie vtedy, keď sú skutočne vyplatené (t. j. na základe hotovostného toku).

M14, M42: naakumulované úroky z úverov, ktoré sa zaznamenávajú vtedy, keď vznikajú (t. j. na základe časového rozlíšenia), a nie vtedy, keď sú skutočne prijaté (t. j. na základe hotovostného toku).

M13, M18: Pozície v čistých sumách voči Eurosystemu vzniknuté 1. rozdeľovaním eurobankoviek vydaných ECB (8 % z celkovej emisie) a 2. použitím mechanizmu kapitálovej účasti. Priradenie čistej kreditnej alebo čistej debetnej pozície konkrétnej NCB a ECB, buď na stranu aktív, alebo na stranu pasív bilancie, sa musí vykonať podľa znamienka, t. j. čistá kladná pozícia voči Eurosystemu sa vykáže na strane aktív, čistá záporná pozícia na strane pasív.

TABUĽKA 3

Údaje za ostatné peňažné finančné inštitúcie (úpravy tokov) (*)

POLOŽKY BILANCIE	A. Tuzemsko								B. Ostatné zúčastnené členské štáty								C. Zvyšok sveta		
	PFI		NpFI						PFI		NpFI								
	z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR, ECB a národné centrálné banky	Verejná správa		Ostatné rezidenčné sektory						z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR, ECB a národné centrálné banky	Verejná správa		Ostatné rezidenčné sektory						
		Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123+S.124)	Poisťovacie inštitúcie a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné inštitúcie (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14+S.15)	Ústredná štátna správa		Ostatná verejná správa	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123+S.124)	Poisťovacie inštitúcie a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné inštitúcie (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14+S.15)			
PASÍVA																			
10 Akcie/podielové listy FPT	179a								179b								179c		
11 Dlhové cenné papiere																			
do 1 roka	470 #								471 #								472		
od 1 roka do 2 rokov	473 #								474 #								475		
11e v eurách																			
do 1 roka	476 #								477 #								478		
od 1 roka do 2 rokov	479 #								480 #								481		
11x v cudzích menách																			
do 1 roka	482 #								483 #								484		
od 1 roka do 2 rokov	485 #								486 #								487		

(*) Úpravy vyplývajúce z reklasifikácie sa pre všetky polia zasielajú ECB; úpravy vyplývajúce z precenenia len pre polia označené „#“.

TABUĽKA 4

Údaje za ECB/národné centrálné banky (reklasifikácie)

POLOŽKY BILANCIE	D. Nečlenené
PASÍVA	
8 Obeživo	
z toho: bankovky	
eurobankovky	488
bankovky v národných menách	489
z toho: mince	490
euromince	491
mince v národných menách	492

Oddiel 2: Mesačné doplňujúce položky na účely odvodzovania váh pre štatistiku úrokových mier peňažných finančných inštitúcií

Údaje za ostatné peňažné finančné inštitúcie (stavy)

Úvery v eurách poskytnuté ostatnými peňažnými finančnými inštitúciami uvedeným podkategóriám „ostatných rezidentov“				
AKTÍVA	Nefinančné inštitúcie (S.11)	Domácnosti atď. (S.14+S.15)		
		Spotrebiteľské úvery	Úvery na bývanie	Úvery na iné účely
A. Tuzemsko				
Úvery				
Z toho v eurách				
Do 1 roka	M46	M47	M48	M49
Od 1 do 5 rokov	M50	M51	M52	M53
Nad 5 rokov	M54	M55	M56	M57
B. Ostatné zúčastnené členské štáty				
Úvery				
Z toho v eurách				
Do 1 roka	M58	M59	M60	M61
Od 1 do 5 rokov	M62	M63	M64	M65
Nad 5 rokov	M66	M67	M68	M69

Oddiel 3: Štvrťročné doplňujúce položky na zostavovanie finančných účtov menovej únie

Údaje o národných centrálnych bankách/ECB/ostatných peňažných finančných inštitúciách (stavy)

	Tuzemsko		Ostatné zúčastnené členské štáty		Zvyšok sveta	Nečlenené
	spolu	Ústredná štátna správa	spolu	Ústredná štátna správa		
PASÍVA						
14 Ostatné pasíva						
Čistý majetok domácností v rezervách penzijných fondov						M70
AKTÍVA						
3 Cenné papiere iné ako akcie						
Do 1 roka		M71		M72	M73	
Z toho v eurách		M74		M75	M76	
Nad 1 rok		M77		M78	M79	
Z toho v eurách		M80		M81	M82	
5 Akcie a iné majetkové účasti						
Kótované akcie	M83		M84		M85	
Akcie/podielové listy investičných fondov (nie fondov peňažného trhu)	M86		M87		M88	
7 Ostatné aktíva						
Predplatenie poisťného a rezervy na neuhradené poisťné plnenia						M89

M70: záväzky peňažných finančných inštitúcií voči domácnostiam v podobe technických rezerv vytvorených na poskytovanie dôchodkov zamestnancom. Zvyčajne ide o zamestnanecké penzijné fondy, ktoré *neboli* zverené nezávislej externej inštitúcii.

M83, M84, M85: akcie s cenou kótovanou na uznávanej burze cenných papierov alebo inej forme sekundárneho trhu.

M86, M87, M88: akcie/podielové listy vydané v rámci organizovaného finančného zoskupenia, ktoré združuje finančné prostriedky investorov na účely nadobúdania finančných alebo nefinančných aktív, s výnimkou tých, ktoré patria do sektora peňažných finančných inštitúcií (tiež nazývané akcie/podielové listy podielových fondov).

M89: časť hrubého poisťného, ktoré platia peňažné finančné inštitúcie, ktorá sa má zaradiť do nasledujúceho účtovného obdobia, plus doteraz neuhradené poisťné plnenia peňažných finančných inštitúcií.

ČASŤ 5

Štatistika základne pre výpočet povinných minimálnych rezerv

TABULKA 1

Údaje o bilančných položkách požadované na zostavovanie štatistiky základne pre výpočet povinných minimálnych rezerv

BILANČNÉ POLOŽKY	Svet	Nečlenené
	Ostatné peňažné finančné inštitúcie zúčastnených členských štátov, ktoré nie sú povinné tvoriť povinné minimálne rezervy, nepeňažné finančné inštitúcie zúčastnených členských štátov a zvyšok sveta	
PASÍVA		
9 Vklady (všetky meny)		
9.1 Splatné na požiadanie		
9.2 S dohodnutou splatnosťou – do 2 rokov	R1	
9.3 S výpovednou lehotou – do 2 rokov		
9 Vklady (všetky meny)		
9.2 S dohodnutou splatnosťou – nad 2 roky	R2	
9.3 S výpovednou lehotou – nad 2 roky		
9.4 Dohody o spätnom odkúpení	R3	
11 Vydané dlhové cenné papiere (všetky meny)		
do 2 rokov	R4	
nad 2 roky ⁽¹⁾		R5

(¹) Dlhové cenné papiere vydané s dohodnutou splatnosťou nad dva roky zahŕňajú aj sumy cenných papierov v držbe ostatných úverových inštitúcií, ktoré sú povinné tvoriť povinné minimálne rezervy, v držbe Európskej centrálnej banky alebo v držbe národných centrálnych bánk zúčastnených členských štátov.

TABULKA 2

Údaje o bilančných položkách požadované na kontrolné účely

	A. Tuzemsko
	Nečlenené
Paušálna odpočítateľná položka	R6

ČASŤ 6

Štatistika makroukazovateľov

Údaje o bilančných položkách úverových inštitúcií vyžadované na zostavenie makroukazovateľov

BILANČNÉ POLOŽKY	A. Tuzemsko		B. Ostatné zúčastnené členské štáty		C. Zvyšok sveta	D. Nečlenené
	PFI	NpFI	PFI	NpFI		
PASÍVA						
11. Vydané dlhové cenné papiere (všetky meny) do 2 rokov						MR1
AKTÍVA						
3. Cenné papiere iné ako akcie (všetky meny) do 2 rokov	MR2		MR3			

Bilančná štatistika úverových inštitúcií

Oddiel 1: Údaje o stavoch

TABULKA 1

Úverové inštitúcie (stavy)

POLOŽKY BILANCIE	A. Tuzemsko							B. Ostatné zúčastnené členské štáty							C. Zvyšok sveta	D. Nečlenené	
	PFI	NpFI						PFI	NpFI								
		Verejná správa		Ostatné rezidenčné sektory					Verejná správa		Ostatné rezidenčné sektory						
		Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia (S.123) + finančné pomocné inštitúcie (S.124)	Poisťovacie inštitúcie a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné inštitúcie (S.11)		Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 + S.15)	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia (S.123) + finančné pomocné inštitúcie (S.124)	Poisťovacie inštitúcie a penzijné fondy (S.125)			Nefinančné inštitúcie (S.11)
PASÍVA																	
Obeživo																	
Vklady																	
do 1 roka																	
nad 1 rok																	
Vklady – v eurách																	
splatné na požiadanie																	
s dohodnutou splatnosťou																	
do 1 roka																	
od 1 roka do 2 rokov																	
nad 2 roky																	
s výpovednou lehotou																	
do 3 mesiacov																	
nad 3 mesiace																	
repo obchody																	
Vklady – v cudzích menách																	
splatné na požiadanie																	
s dohodnutou splatnosťou																	
do 1 roka																	
od 1 roka do 2 rokov																	
nad 2 roky																	
s výpovednou lehotou																	
do 3 mesiacov																	
nad 3 mesiace																	
repo obchody																	
Vydané dlhové cenné papiere																	
v eurách																	
do 1 roka																	
od 1 roka do 2 rokov																	
nad 2 roky																	
v cudzích menách																	
do 1 roka																	
od 1 roka do 2 rokov																	
nad 2 roky																	
Kapitál a rezervy																	
Ostatné pasíva																	

TABUĽKA 2

Sektorové členenie úverových inštitúcií (stavy)

POLOŽKY BILANCIE	A. Tuzemsko										B. Ostatné zúčastnené členské štáty								C. Zvyšok sveta			
	NpFI										NpFI								Spolu			
	Verejná správa (S.13)					Ostatné rezidentské sektory					Verejná správa (S.13)				Ostatné rezidentské sektory				Banky	Nebankové subjekty		
	Spolu	Ústredná štátna správa (S.1311)	Ostatná verejná správa			Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia (S.123) + finančné pomocné inštitúcie (S.124)	Poisťovacie inštitúcie a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné inštitúcie (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 +S.15)	Spolu	Ústredná štátna správa (S.1311)	Ostatná verejná správa			Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia (S.123) + finančné pomocné inštitúcie (S.124)	Poisťovacie inštitúcie a penzijné fondy (S.125)		Nefinančné inštitúcie (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14+S.15)	Verejná správa
Spolu			Štátna správa (S.1312)	Miestna správa (S.1313)	Fondy sociálneho zabezpečenia (S.1314)								Štátna správa (S.1312)	Miestna správa (S.1313)	Fondy sociálneho zabezpečenia (S.1314)				Štátna správa (S.1312)			
PASÍVA																						
Obeživo																						
Vklady																						
splatné na požiadanie																						
s dohodnutou splatnosťou																						
s výpovednou lehotou																						
repo obchody																						
Vydané dlhové cenné papiere																						
Kapitál a rezervy																						
Ostatné pasíva																						
AKTÍVA																						
Pokladničná hotovosť																						
Úvery																						
do 1 roka																						
od 1 roka do 5 rokov																						
nad 5 rokov																						
Cenné papiere iné ako akcie																						
do 1 roka																						
nad 1 rok																						
Akcie/podielové listy FPT																						
Akcie a iné majetkové účasti																						
Fixné aktíva																						
Ostatné aktíva																						

TABUĽKA 3

Členenie úverových inštitúcií podľa mien (stavy)

POLOŽKY BILANCIE	Všetky meny spolu	Euro	Meny ostatných členských štátov EÚ														Ostatné meny (vrátane mien ostatných členských štátov EÚ s výnimkou DKK, SEK, GBP)				
			BGN	CZK	DKK	EEK	CYP	LVL	LTL	HUF	MTL	PLN	RON	SKK	SEK	GBP	Spolu (*)	USD	JPY	CHF	Ostatné meny spolu (*)
PASÍVA																					
Vklady																					
A. Tuzemsko																					
v PFI																					
v NpFI																					
B. Ostatné zúčastnené členské štáty																					
v PFI																					
v NpFI																					
C. Zvyšok sveta																					
do 1 roka																					
nad 1 rok																					
v bankách																					
v nebankových subjektoch																					
Vydané dlhové cenné papiere																					
Kapitál a rezervy																					
Ostatné pasíva																					
AKTÍVA																					
Úvery																					
A. Tuzemsko																					
v PFI																					
v NpFI																					
B. Ostatné zúčastnené členské štáty																					
v PFI																					
v NpFI																					
C. Zvyšok sveta																					
do 1 roka																					
nad 1 rok																					
v bankách																					
v nebankových subjektoch																					
Cenné papiere iné ako akcie																					
A. Tuzemsko																					
vydané PFI																					
vydané NpFI																					
B. Ostatné zúčastnené členské štáty																					
vydané PFI																					
vydané NpFI																					
C. Zvyšok sveta																					
vydané PFI																					
vydané NpFI																					
Akcie/podielové listy FPT																					
Ostatné aktíva																					

(*) Meny ostatných členských štátov EÚ (s výnimkou DKK, SEK, GBP) sú zahrnuté v tomto stĺpci.

Oddiel 2: Údaje o úpravách tokov

TABULKA 1

Úverové inštitúcie (reklasifikácie)

POLOŽKY BILANCIE	A. Tuzemsko									B. Ostatné zúčastnené členské štáty									C. Zvyšok sveta	D. Nečlenené	
	PFI	NpFI								PFI	NpFI										
		Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory							Verejná správa		Other resident sectors								
		Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia (S.123) a finančné pomocné inštitúcie (S.124)	Posfovačie inštitúcie a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné inštitúcie (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14+S.15)			Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia (S.123) a finančné pomocné inštitúcie (S.124)	Posfovačie inštitúcie a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné inštitúcie (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14+S.15)				
						Spotrebiteľské úvery	Úvery na bývanie	Ostatné (úvery na iné účely)								Spotrebiteľské úvery	Úvery na bývanie	Ostatné (úvery na iné účely)			
PASÍVA																					
Obeživo																					
Vklady																					
do 1 roka																					
nad 1 rok																					
Vklady – v eurách																					
splatné na požiadanie																					
s dohodnutou splatnosťou																					
do 1 roka																					
od 1 roka do 2 rokov																					
nad 2 roky																					
s výpovednou lehotou																					
do 3 mesiacov																					
nad 3 mesiace																					
repo obchody																					
Vklady – v cudzích menách																					
splatné na požiadanie																					
s dohodnutou splatnosťou																					
do 1 roka																					
od 1 roka do 2 rokov																					
nad 2 roky																					
s výpovednou lehotou																					
do 3 mesiacov																					
nad 3 mesiace																					
repo obchody																					
Vydané dlhové cenné papiere																					
v eurách																					
do 1 roka																					
od 1 roka do 2 rokov																					
nad 2 roky																					

POLOŽKY BILANCIE	A. Tuzemsko									B. Ostatné zúčastnené členské štáty									C. Zvyšok sveta	D. Nečlenené		
	PFI	Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory						PFI	Verejná správa		Other resident sectors									
		Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia (S.123) a finančné pomocné inštitúcie (S.124)	Postovacie inštitúcie a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné inštitúcie (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14+S.15)			Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia (S.123) a finančné pomocné inštitúcie (S.124)	Postovacie inštitúcie a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné inštitúcie (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14+S.15)					
								Spotrebiteľské úvery	Úvery na bývanie								Ostatné (úvery na iné účely)	Spotrebiteľské úvery			Úvery na bývanie	Ostatné (úvery na iné účely)
v cudzích menách																						
do 1 roka																						
od 1 roka do 2 rokov																						
nad 2 roky																						
Kapitál a rezervy																						
Ostatné pasíva																						
AKTÍVA																						
Pokladničná hotovosť (všetky meny)																						
z toho: euro																						
Úvery																						
do 1 roka																						
od 1 roka do 5 rokov																						
nad 5 rokov																						
v tom: euro																						
Cenné papiere iné ako akcie																						
v eurách																						
do 1 roka																						
od 1 roka do 2 rokov																						
nad 2 roky																						
v cudzích menách																						
do 1 roka																						
od 1 roka do 2 rokov																						
nad 2 roky																						
Akcie/podielové listy FPT																						
Akcie a iné majetkové účasti																						
Fixné aktíva																						
Ostatné aktíva																						

TABULKA 2

Úverové inštitúcie (precenenia)

POLOŽKY BILANCIE	A. Tuzemsko									Ostatné zúčastnené členské štáty									Zvyšok sveta	Nečlenené
	PFI	NpFI								PFI	NpFI									
		Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory							Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory							
		Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	Ostatní finanční sprostředkovatelia (S.123) a finančné pomocné inštitúcie (S.124)	Postovacie inštitúcie a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné inštitúcie (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14+S.15)			Ostatné (úvery na iné účely)	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	Ostatní finanční sprostředkovatelia (S.123) a finančné pomocné inštitúcie (S.124)	Postovacie inštitúcie a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné inštitúcie (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14+S.15)		
PASÍVA																				
Vydané dlhové cenné papiere																				
v eurách																				
do 1 roka																				
od 1 roka do 2 rokov																				
nad 2 roky																				
v cudzích menách																				
do 1 roka																				
od 1 roka do 2 rokov																				
nad 2 roky																				
Kapitál a rezervy																				
Ostatné pasíva																				
AKTÍVA																				
Pokadničná hotovosť (všetky meny)																				
z toho: euro																				
Úvery																				
do 1 roka																				
od 1 roka do 5 rokov																				
nad 5 rokov																				
v tom: euro																				
Cenné papiere iné ako akcie																				
z toho: nad 2 roky																				
v eurách																				
do 1 roka																				
od 1 roka do 2 rokov																				
nad 2 roky																				
v cudzích menách																				
do 1 roka																				
od 1 roka do 2 rokov																				
nad 2 roky																				
Akcie/podielové listy FPT																				
Akcie a iné majetkové účasti																				
Fixné aktíva																				
Ostatné aktíva																				

TABULKA 3

Sektorové členenie úverových inštitúcií (reklasifikácie)

POLOŽKY BILANCIE	A. Tuzemsko								B. Ostatné zúčastnené členské štáty								C. Zvyšok sveta					
	NpFI								NpFI								Spolu					
	Verejná správa				Ostatné rezidentské sektory				Verejná správa				Ostatné rezidentské sektory				Spolu					
	Spolu	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa			Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia (S.123) a finančné pomocné inštitúcie (S.124)	Postovacie inštitúcie a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné inštitúcie (S.11)	Domácnosti atď. (¹).	Spolu	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa			Total	Ostatní finanční sprostredkovatelia (S.123) a finančné pomocné inštitúcie (S.124)	Postovacie inštitúcie a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné inštitúcie (S.11)	Domácnosti atď. (¹).	Banky	Nebankové subjekty
		Spolu	Štátna správa	Miestna správa	Fondy sociálneho zabezpečenia							Spolu	Štátna správa	Miestna správa	Fondy sociálneho zabezpečenia						Verejná správa	Ostatné rezidentské sektory
PASÍVA																						
Obeživo																						
Vklady																						
splatné na požiadanie																						
s dohodnutou splatnosťou																						
s výpovednou lehotou																						
repo obchody																						
Vydané dlhové cenné papiere																						
Kapitál a rezervy																						
Ostatné pasíva																						
AKTÍVA																						
Pokladničná hotovosť																						
Úvery																						
do 1 roka																						
od 1 roka do 5 rokov																						
naď 5 rokov																						
Cenné papiere iné ako akcie																						
do 1 roka																						
naď 1 rok																						
Akcie/podielové listy FPT																						
Akcie a iné majetkové účasti																						
Fixné aktíva																						
Ostatné aktíva																						

(¹) Zahŕňajúce domácnosti (S.14) a neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.15)

TABUĽKA 4

Sektorové členenie úverových inštitúcií (precenenia)

POLOŽKY BILANCIE	A. Tuzemsko										B. Ostatné zúčastnené členské štáty										C. Zvyšok sveta		
	NpFI										NpFI										Spolu		
	Verejná správa					Ostatné rezidentské sektory					Verejná správa					Ostatné rezidentské sektory					Spolu		
	Spolu	Ús-tredná štátna správa	Ostatná štátna správa			Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia (S.123) a finančné pomocné inštitúcie (S.124)	Postávacie inštitúcie a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné inštitúcie (S.11)	Domácnosti atď. (¹).	Spolu	Ús-tredná štátna správa	Ostatná štátna správa			Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia (S.123) a finančné pomocné inštitúcie (S.124)	Postávacie inštitúcie a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné inštitúcie (S.11)	Domácnosti atď. (¹).	Banky	Nebankové subjekty	
		Spolu	Štátna správa	Miestna správa	Fondy sociálneho zabezpečenia							Spolu	Štátna správa	Miestna správa	Fondy sociálneho zabezpečenia						Verejná správa	Ostatné rezidentské sektory	
PASÍVA																							
Obeživo																							
Vklady																							
Vydané dlhové cenné papiere																							
Kapitál a rezervy																							
Ostatné pasíva																							
AKTÍVA																							
Pokladničná hotovosť																							
Úvery	<input type="text"/>	<input type="text"/>								<input type="text"/>	<input type="text"/>								<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>		
do 1 roka		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>							<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>							<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
od 1 roka do 5 rokov		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>							<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>							<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
nad 5 rokov		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>							<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>							<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
Cenné papiere iné ako akcie	<input type="text"/>	<input type="text"/>								<input type="text"/>	<input type="text"/>								<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>		
do 1 roka		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>							<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>							<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
nad 1 rok		<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>							<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>							<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>	
Akcie/podielové listy FPT																							
Akcie a iné majetkové účasti																							
Fixné aktíva																							
Ostatné aktíva																							

(¹) Zahŕňajúce domácnosti (S.14) a neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.15)

ČASŤ 8

Štruktúrne finančné ukazovatele

- Počet pobočiek úverových inštitúcií** ku koncu referenčného obdobia. Tento ukazovateľ musí zahŕňať len organizačné jednotky, ktoré patria úverovým inštitúciám. Pobočky inštitucionálnych jednotiek, ktoré samy nie sú úverovými inštitúciami, sa nemôžu zahŕňať, aj keď patria do rovnakej skupiny ako úverové inštitúcie.
- Počet zamestnancov úverových inštitúcií.** Tento ukazovateľ sa týka priemerného počtu pracovníkov zamestnaných v úverových inštitúciách počas referenčného roka. Zamestnanci finančných inštitúcií, ktoré samy nie sú úverovými inštitúciami, sa nezahŕňajú, aj keď tieto inštitúcie patria do tej istej skupiny.
- Podiel piatich najväčších úverových inštitúcií na celkových aktívach (CR5).** Tento ukazovateľ sa týka koncentrácie bankovej činnosti. Národné centrálné banky musia na jeho odvodenie prijať tento nekonsolidovaný agregovaný prístup: 1. zoradiť bilančné súhrny za všetky vykazujúce úverové inštitúcie podľa veľkosti; a 2. vypočítať i) súčet bilančných súhrnov piatich najväčších úverových inštitúcií a ii) súčet bilančných súhrnov všetkých úverových inštitúcií a 3. vypočítať pomer medzi i) a ii). Údaje, ktoré sa majú vykazovať do ECB, musia byť vyjadrené v percentách napr. hodnota 72,42 96 % sa musí vykazovať ako 72,42 96, a nie ako 0,7243. Hoci sa zloženie piatich najväčších bánk môže časom meniť, národné centrálné banky musia uvádzať len podiel piatich najväčších úverových inštitúcií k určitému časovému bodu (ku koncu decembra referenčného roka).
- Herfindahlov index pre celkové aktíva úverových inštitúcií.** Podobne ako predchádzajúci ukazovateľ, aj tento ukazovateľ sa týka koncentrácie bankovej činnosti. Národné centrálné banky musia v maximálnej možnej miere uplatňovať agregovaný prístup. V takom prípade musí výpočet Herfindahlovho indexu zahŕňať agregovanú bilanciu každej úverovej inštitúcie patriacej do skupiny, možno s použitím účtovných informácií uvedených v ročných účtovných závierkach týchto inštitúcií. Ak niektoré úverové inštitúcie uskutočňujú čiastočné vykazovanie údajov, musia sa tieto doplniť na základe odhadov na 100 % pokrytie.

Herfindahlov index sa získa spočítaním druhých mocnín podielov na trhu všetkých úverových inštitúcií v bankovom sektore a musí sa vykazovať do ECB podľa tohto vzorca:

$$HI = \sum_{i=1}^n (X_i/X)^2, \text{ kde:}$$

n = celkový počet úverových inštitúcií v krajine

X_i = celkové aktíva i -tej úverovej inštitúcie

$$X = \sum_{i=1}^n X_i = \text{suma celkových aktív všetkých úverových inštitúcií v krajine.}$$

- Celkové investície poisťovní (1).** Informácie sa týkajú celkových finančných aktív týchto spoločností, ktoré sa získajú po odpočítaní nefinančných aktív, ako sú napríklad fixné aktíva, z celkovej agregovanej bilancie. V prípade potreby by sa tieto údaje mali doplniť na základe odhadov tak, aby sa zabezpečilo 100 % pokrytie. Ak nie sú k dispozícii osobitné informácie o poisťovniach, tento ukazovateľ sa môže skombinovať s ukazovateľom „celkové aktíva v správe penzijných fondov“, aby sa vytvoril jeden ukazovateľ. Ak sa prijme „kombinované“ zaznamenávanie, národné centrálné banky musia tieto série údajov označiť.
- Celkové aktíva v správe penzijných fondov (2).** Táto informácia sa týka celkovej agregovanej bilancie autonómnych penzijných fondov. Ak nie sú k dispozícii osobitné informácie o penzijných fondoch, tento ukazovateľ sa môže skombinovať s ukazovateľom „celkové investície poisťovní“, aby sa vytvoril jeden ukazovateľ. V takom prípade sa pri ukazovateli „celkové aktíva v správe penzijných fondov“ uvedie nula.
- Počet pobočiek úverových inštitúcií z ostatných krajín EÚ.** Tento ukazovateľ sa týka počtu pobočiek vo vykazujúcej krajine patriacich úverovým inštitúciám, ktoré sú rezidentmi v ostatných krajinách EÚ. Ak má úverová inštitúcia v určitej krajine viac ako jednu pobočku, tieto sa počítajú za jednu. Národné centrálné banky musia zabezpečiť, aby počínajúc koncom roka 1999 boli údaje v súlade s údajmi vykazovanými v rámci zoznamu peňažných finančných inštitúcií.
- Celkové aktíva pobočiek úverových inštitúcií z ostatných krajín EÚ.** Tento ukazovateľ sa týka celkovej agregovanej bilancie za pobočky, na ktoré sa vzťahuje ukazovateľ „počet pobočiek úverových inštitúcií z ostatných krajín EÚ“.
- Počet dcérskych spoločností úverových inštitúcií z ostatných krajín EÚ.** Tento ukazovateľ sa týka počtu dcérskych spoločností vo vykazujúcej krajine kontrolovaných úverovými inštitúciami, ktoré sú rezidentmi v ostatných krajinách EÚ. Počítajú sa len dcérske spoločnosti, ktoré sú samy úverovými inštitúciami.

(1) Pre tento ukazovateľ je zodpovedajúcim sektorom ESA 95 sektor S. 125a.

(2) Pre tento ukazovateľ je zodpovedajúcim sektorom ESA 95 sektor S. 125b.

10. **Celkové aktíva dcérskych spoločností úverových inštitúcií z ostatných krajín EÚ.** Tento ukazovateľ sa týka celkovej agregovanej bilancie za dcérske spoločnosti, na ktoré sa vzťahuje ukazovateľ „počet dcérskych spoločností úverových inštitúcií z ostatných krajín EÚ“.
11. **Počet pobočiek úverových inštitúcií z krajín mimo EÚ.** Tento ukazovateľ sa týka počtu pobočiek vo vykazujúcej krajine patriacich úverovým inštitúciám, ktoré sú rezidentmi v krajinách, ktoré nie sú členskými štátmi EÚ. Ak má banka v určitej krajine viac ako jednu pobočku, tieto sa počítajú za jednu. Národné centrálné banky musia zabezpečiť, aby boli údaje v súlade s údajmi vykazovanými v rámci zoznamu peňažných finančných inštitúcií.
12. **Celkové aktíva pobočiek úverových inštitúcií z krajín mimo EÚ.** Tento ukazovateľ sa týka celkovej agregovanej bilancie za pobočky, na ktoré sa vzťahuje ukazovateľ „počet pobočiek úverových inštitúcií z krajín mimo EÚ“.
13. **Počet dcérskych spoločností úverových inštitúcií z krajín mimo EÚ.** Tento ukazovateľ sa týka počtu dcérskych spoločností vo vykazujúcej krajine kontrolovaných úverovými inštitúciami, ktoré sú rezidentmi v krajinách, ktoré nie sú členskými štátmi EÚ.
14. **Celkové aktíva dcérskych spoločností úverových inštitúcií z krajín mimo EÚ.** Tento ukazovateľ sa týka celkovej agregovanej bilancie za dcérske spoločnosti, na ktoré sa vzťahuje ukazovateľ „počet dcérskych spoločností úverových inštitúcií z krajín mimo EÚ“.
15. **Počet pobočiek úverových inštitúcií z ostatných zúčastnených členských štátov.** Tento ukazovateľ sa týka počtu pobočiek vo vykazujúcej krajine patriacich úverovým inštitúciám, ktoré sú rezidentmi v ostatných zúčastnených členských štátoch. Ak má banka v určitej krajine viac ako jednu pobočku, tieto sa počítajú za jednu. Národné centrálné banky musia zabezpečiť, aby boli údaje v súlade s údajmi vykazovanými v rámci zoznamu peňažných finančných inštitúcií.
16. **Celkové aktíva pobočiek úverových inštitúcií z ostatných zúčastnených členských štátov.** Tento ukazovateľ sa týka celkovej agregovanej bilancie za pobočky, na ktoré sa vzťahuje ukazovateľ „počet pobočiek úverových inštitúcií z ostatných zúčastnených členských štátov“.
17. **Počet dcérskych spoločností úverových inštitúcií z ostatných zúčastnených členských štátov.** Tento ukazovateľ sa týka počtu dcérskych spoločností vo vykazujúcej krajine kontrolovaných úverovými inštitúciami, ktoré sú rezidentmi v ostatných zúčastnených členských štátoch.
18. **Celkové aktíva dcérskych spoločností úverových inštitúcií z ostatných zúčastnených členských štátov.** Tento ukazovateľ sa týka celkovej agregovanej bilancie za dcérske spoločnosti, na ktoré sa vzťahuje ukazovateľ „počet dcérskych spoločností úverových inštitúcií z ostatných zúčastnených členských štátov“.

TABUĽKA 1
Štruktúrne finančné ukazovatele (stavy)

Štruktúrne ukazovatele	1. Tuzemsko			2. Ostatné krajiny EÚ	3. Krajiny mimo EÚ	4. Ostatné zúčastnené členské štáty
	Úverové inštitúcie	Poistovacie inštitúcie a penzijné fondy		Úverové inštitúcie	Úverové inštitúcie	Úverové inštitúcie
		Spolu	Poistovne			
Počet zamestancov ÚI	S1					
Počet pobočiek ÚI	S2			S3	S4	S5
Počet dcérskych spoločností ÚI				S6	S7	S8
Herfindahlov index pre celkové aktíva ÚI	S9					
Podiel 5 najväčších ÚI na celkových aktívach (CR5)	S10					
Celkové aktíva		S11	S12	S13		
Celkové aktíva pobočiek				S14	S15	S16
Celkové aktíva dcérskych spoločností				S17	S18	S19

TABUĽKA 2

Štruktúrne finančné ukazovatele (úpravy tokov)

Štruktúrne ukazovatele	1. Tuzemsko			2. Ostatné krajiny EÚ	3. Krajiny mimo EÚ	4. Ostatné zúčastnené členské štáty
	Úverové inštitúcie	Poistovacie inštitúcie a penzijné fondy		Úverové inštitúcie	Úverové inštitúcie	Úverové inštitúcie
		Spolu	Poistovne			
Reklasifikácie a ostatné úpravy						
Celkové aktíva	S20	S21	S22			
Celkové aktíva pobočiek				S23	S24	S25
Celkové aktíva dcérskych spoločností				S26	S27	S28
Ostatné úpravy z precenenia						
Celkové aktíva	S29	S30	S31			
Celkové aktíva pobočiek				S32	S33	S34
Celkové aktíva dcérskych spoločností				S35	S36	S37

ČASŤ 9

Údaje na účely Medzinárodného menového fondu

TABUĽKA 1

Údaje národných centrálnych bánk (stavy)

	Tuzemsko ⁽¹⁾	Ostatné zúčastnené členské štáty	Zvyšok sveta	Nečlenené
PASÍVA				
9 Vklady				
z toho vklady v jednotlivých NCB		S1		
z toho vklady v ECB	S2 (formulár 10S – len DE)	S3 (formulár 10S)		
AKTÍVA				
2 Úvery				
z toho úvery jednotlivým NCB		S4		
z toho úvery ECB	S5 (formulár 10S – len DE)	S6 (formulár 10S)		
z toho vklady v ECB súvisiace s medzinárodnými rezervami ⁽²⁾	S7 (formulár 10S – len DE)	S8 (formulár 10S)		
3 Cenné papiere iné ako akcie				
z toho vydané jednotlivými NCB		S9		
z toho vydané ECB	S10 (formulár 10S – len DE)	S11 (formulár 10S)		
5 Akcie a iné majetkové účasti				
z toho vydané ECB	S12 (formulár 10S – len DE)	S13 (formulár 10S)		

⁽¹⁾ Tuzemské pozície voči ECB sa vzťahujú len na Nemecko, ako je uvedené.

⁽²⁾ Táto položka zahŕňa pohľadávky jednotlivých národných centrálnych bánk v eurách rovnajúce sa prevodu rezerv v cudzích menách z jednotlivých národných centrálnych bánk do ECB.

TABUĽKA 2

Ostatné údaje peňažných finančných inštitúcií (stavy)

	Tuzemsko ⁽¹⁾	Ostatné zúčastnené členské štáty	Zvyšok sveta	Nečlenené
PASÍVA				
9 Vklady				
z toho vklady v ECB (*)	S14 (formulár 20S – len DE)	S15 (formulár 20S)		
z toho vklady v jednotlivých NCB	S16 (formulár 20S)	S17 (*)		
AKTÍVA				
2 Úvery				
z toho úvery ECB (*)	S18 (formulár 20S – len DE)	S19 (formulár 20S)		
z toho úvery jednotlivým NCB	S20 (formulár 20S)	S21 (*)		
3 Cenné papiere iné ako akcie				
z toho vydané ECB (*)	S22 (formulár 20S – len DE)	S23 (formulár 20S)		
z toho vydané jednotlivými NCB	S24 (formulár 20S)	S25 (*)		
5 Akcie a iné majetkové účasti				
z toho vydané jednotlivými NCB	S26 (formulár 20S)	S27 (*)		

(*) Nepovinné série údajov.

⁽¹⁾ Tuzemské pozície voči ECB sa vzťahujú len na Nemecko, ako je uvedené.

ČASŤ 10

Štatistika týkajúca sa sekuritizácie a ostatných prevodov pohľadávok z úverov peňažných finančných inštitúcií, ktoré boli pôvodne poskytnuté nepeňažným finančným inštitúciám

Oddiel 1: Úvery ostatných peňažných finančných inštitúcií sekuritizované prostredníctvom finančnej spoločnosti zvláštneho účelu

TABUĽKA 1

Hrubé mesačné toky

	Tuzemsko				Ostatné zúčastnené členské štáty				Zvyšok sveta
	PFI	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Ostatné rezidentské sektory	PFI	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Ostatné rezidentské sektory	

AKTÍVA

2 Úvery

S1

TABUĽKA 2

Zostatky

	Tuzemsko				Ostatné zúčastnené členské štáty				Zvyšok sveta
	PFI	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Ostatné rezidentské sektory	PFI	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Ostatné rezidentské sektory	

AKTÍVA

2 Úvery

S2

TABUĽKA 3

Čisté mesačné toky (*)

	Tuzemsko				Ostatné zúčastnené členské štáty				Zvyšok sveta
	PFI	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Ostatné rezidentské sektory	PFI	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Ostatné rezidentské sektory	

AKTÍVA

2 Úvery

S3

(*) Vykazuje sa, ak nie sú k dispozícii hrubé toky.

Oddiel 2: Úvery ostatných peňažných finančných inštitúcií sekuritizované/prevedené bez účasti finančných spoločností zvláštneho účelu

TABULKA 1

Hrubé mesačné toky

	Tuzemsko				Ostatné zúčastnené členské štáty				Zvyšok sveta
	PFI	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Ostatné rezidentské sektory	PFI	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Ostatné rezidentské sektory	
AKTÍVA									
2 Úvery	S4								

TABULKA 2

Zostatky

	Tuzemsko				Ostatné zúčastnené členské štáty				Zvyšok sveta
	PFI	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Ostatné rezidentské sektory	PFI	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Ostatné rezidentské sektory	
AKTÍVA									
2 Úvery	S5								

TABULKA 3

Čisté mesačné toky (*)

	Tuzemsko				Ostatné zúčastnené členské štáty				Zvyšok sveta
	PFI	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Ostatné rezidentské sektory	PFI	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Ostatné rezidentské sektory	
AKTÍVA									
2 Úvery	S5								

(*) Vykazuje sa, ak nie sú k dispozícii hrubé toky.

Hrubé toky: suma úverov pôvodne poskytnutých ostatnými peňažnými finančnými inštitúciami tuzemským ostatným rezidentským sektorom a následne sekuritizovaných alebo prevedených peňažnými finančnými inštitúciami počas referenčného obdobia, t. j. sumy vyplývajúce priamo z predaja pohľadávok z úverov tretím osobám, nepeňažným finančným inštitúciám, počas referenčného obdobia. Tretie osoby sú zvyčajne rezidentské alebo nerezidentské finančné spoločnosti zvláštneho účelu, ktoré vydávajú cenné papiere na financovanie získaných úverov. Neberie sa do úvahy splatenie alebo spätné odkúpenie skôr predaných pohľadávok z úverov. Ak nie sú k dispozícii údaje o hrubých tokoch, musia sa poskytnúť údaje o čistých tokoch týkajúce sa úverov pôvodne poskytnutých peňažnými finančnými inštitúciami a predaných tretím osobám, ak sú k dispozícii.

Čisté toky: zmeny zostatkov sekuritizovaných alebo prevedených pohľadávok z úverov, ktoré peňažné finančné inštitúcie pôvodne poskytli tuzemským ostatným rezidentským sektorom, ale ktoré sa následne sekuritizovali alebo previedli na tretie osoby, a ktoré z tohto dôvodu už nie sú zahrnuté v bilancii peňažných finančných inštitúcií. Tretími osobami sú zvyčajne rezidentské alebo nerezidentské finančné spoločnosti zvláštneho účelu, ktoré vydávajú cenné papiere na financovanie získaných úverov. Čistý tok sa rovná novým sekuritizovaným alebo prevedeným pohľadávkam z úverom v hrubom vyjadrení (t.j. predaj úverov peňažných finančných inštitúcií tretím osobám) mínus úvery splatené dlžníkom alebo úvery spätné odkúpené pôvodnou peňažnou finančnou inštitúciou počas referenčného obdobia.

Zostatky: zostatky úverov pôvodne poskytnutých ostatnými peňažnými finančnými inštitúciami tuzemským ostatným rezidentským sektorom, ktoré boli sekuritizované alebo prevedené (t.j. predané tretím osobám), a ktoré z tohto dôvodu už nie sú zahrnuté v bilancii peňažných finančných inštitúcií. Rozdiel medzi stavmi ku koncu obdobia sa rovná čistému toku. Iné ako transakčné zmeny sa neberú do úvahy.

Predané úvery: úver predaný do sektora nepeňažných finančných inštitúcií sa prejaví v príslušnom vykazovaní len vtedy, ak už nie je uvedený v bilancii peňažnej finančnej inštitúcie, ktorá úver pôvodne poskytla ostatným rezidentským sektorom, alebo v bilancii žiadnej z ostatných peňažných finančných inštitúcií.

ČASŤ 11

Štatistika ostatných finančných sprostredkovateľov**Oddiel 1: Vykazovacie tabuľky**

Údaje o investičných fondoch (tabuľky 1 až 3) by sa mali poskytovať za: investičné fondy spolu zahŕňajúce všetky typy investičných fondov pôsobiach v danej krajine a za investičné fondy členené podľa:

- *typu investícií*. Údaje za investičné fondy v členení podľa typu investícií je potrebné vykazovať osobitne za akciové fondy, dlhopisové fondy, zmiešané fondy, realitné fondy a ostatné fondy. V zásade sa investičné fondy členené podľa typu investícií musia klasifikovať podľa druhu aktív, do ktorých prevažne investujú svoje investičné portfólio. Fondy, ktoré investujú aj do majetkových účastí aj do dlhopisov, pričom neprevláda ani jeden, ani druhý finančný nástroj, sa musia zaradiť do kategórie „zmiešané fondy“. Ak nemožno zaradiť fondy do žiadnej z uvedených kategórií, musia sa zaradiť do zostávajúcej kategórie „ostatné fondy“. Pokiaľ ide o „fondy fondov“, t. j. fondy, ktoré investujú predovšetkým do akcií/podielových listov investičných fondov, musia sa zaradiť do tej kategórie fondov, do ktorej najviac investujú. Ak takéto zaradenie nie je možné, fondy fondov sa musia zaradiť do zostávajúcej kategórie „ostatné fondy“. Kritériá pre klasifikáciu investičných fondov musia vychádzať z prospektov pre verejnosť, pravidiel fondov, zakladajúcich dokumentov, prijatých štatútov alebo stanov, upisovacích listín alebo investičných zmlúv, propagačných materiálov, alebo akýchkoľvek iných písomností s podobnými účinkami.
- *typu investora*. Údaje za investičné fondy v členení podľa typu investora je potrebné vykazovať za: 1. fondy určené širokej verejnosti a 2. špeciálne investorské fondy. Údaje za tieto typy fondov sa musia vykazovať len ako doplňujúce položky.

Údaje, ktoré sa majú vykazovať za obchodníkov s cennými papiermi a derivátmi (SDD), finančné spoločnosti poskytujúce úvery (FCL) a iných ostatných finančných sprostredkovateľov (OFL) sú uvedené v tabuľke 4.

TABUĽKA 1

Údaje o investičných fondoch (stavy). Kľúčové ukazovatele a doplňujúce položky

Názov položky a splatnosť/geografické členenie/sektorové členenie	Investičné fondy/spolu	Akciové fondy	Dlhopisové fondy	Zmiešané fondy	Realitné fondy	Ostatné fondy	Fondy určené širokej verejnosti	Špeciálne investorské fondy
AKTÍVA								
Vklady/svet/spolu	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový	doplňujúci	doplňujúci
Cenné papiere iné ako akcie/podielové listy, celková splatnosť/svet/spolu	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový	doplňujúci	doplňujúci
Cenné papiere iné ako akcie/podielové listy, celková splatnosť/tuzemsko/spolu	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový		klúčový		
Cenné papiere iné ako akcie/podielové listy, celková splatnosť/tuzemsko/peňažné finančné inštitúcie	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci		doplňujúci		
Cenné papiere iné ako akcie/podielové listy, celková splatnosť/tuzemsko/nepeňažné finančné inštitúcie	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci		doplňujúci		
Cenné papiere iné ako akcie/podielové listy, celková splatnosť/ostatné zúčastnené členské štáty/spolu	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový		klúčový		
Cenné papiere iné ako akcie/podielové listy, celková splatnosť/ostatné zúčastnené členské štáty/peňažné finančné inštitúcie	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci		doplňujúci		
Cenné papiere iné ako akcie/podielové listy, celková splatnosť/ostatné zúčastnené členské štáty/nepeňažné finančné inštitúcie	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci		doplňujúci		
Cenné papiere iné ako akcie/podielové listy, celková splatnosť/zvyšok sveta/spolu	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový		klúčový		
Cenné papiere iné ako akcie/podielové listy do 1 roka/svet/spolu	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový		
Cenné papiere iné ako akcie/podielové listy do 1 roka/tuzemsko/spolu	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový		klúčový		
Cenné papiere iné ako akcie/podielové listy do 1 roka/tuzemsko/peňažné finančné inštitúcie	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci		doplňujúci		
Cenné papiere iné ako akcie/podielové listy do 1 roka/tuzemsko/nepeňažné finančné inštitúcie	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci		doplňujúci		
Cenné papiere iné ako akcie/podielové listy do 1 roka/ostatné zúčastnené členské štáty/spolu	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový		klúčový		
Cenné papiere iné ako akcie/podielové listy do 1 roka/ostatné zúčastnené členské štáty/peňažné finančné inštitúcie	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci		doplňujúci		
Cenné papiere iné ako akcie/podielové listy do 1 roka/ostatné zúčastnené členské štáty/nepeňažné finančné inštitúcie	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci		doplňujúci		
Cenné papiere iné ako akcie/podielové listy do 1 roka/zvyšok sveta/spolu	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový		klúčový		
Cenné papiere iné ako akcie/podielové listy nad 1 rok/svet/spolu	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový		
Cenné papiere iné ako akcie/podielové listy nad 1 rok/tuzemsko/spolu	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový		klúčový		
Cenné papiere iné ako akcie/podielové listy nad 1 rok/tuzemsko/peňažné finančné inštitúcie	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci		doplňujúci		
Cenné papiere iné ako akcie/podielové listy nad 1 rok/tuzemsko/nepeňažné finančné inštitúcie	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci		doplňujúci		

Názov položky a splatnosť/geografické členenie/sektorové členenie	Investičné fondy/spolu	Akciové fondy	Dlhopisové fondy	Zmiešané fondy	Realitné fondy	Ostatné fondy	Fondy určené širokej verejnosti	Špeciálne investorské fondy
Cenné papiere iné ako akcie/podielové listy nad 1 rok/ostatné zúčastnené členské štáty/spolu	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový		klúčový		
Cenné papiere iné ako akcie/podielové listy nad 1 rok/ostatné zúčastnené členské štáty/peňažné finančné inštitúcie	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci		doplňujúci		
Cenné papiere iné ako akcie/podielové listy nad 1 rok/ostatné zúčastnené členské štáty/nepenažné finančné inštitúcie	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci		doplňujúci		
Cenné papiere iné ako akcie/podielové listy nad 1 rok/zvyšok sveta/spolu	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový		klúčový		
Akcie a iné majetkové účasti/svet/spolu	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový	doplňujúci	doplňujúci
Akcie a iné majetkové účasti/tuzemsko/spolu	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový		
Akcie a iné majetkové účasti/tuzemsko/peňažné finančné inštitúcie	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci		
Akcie a iné majetkové účasti/tuzemsko/nepenažné finančné inštitúcie	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci		
Akcie a iné majetkové účasti/ostatné zúčastnené členské štáty/spolu	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový		
Akcie a iné majetkové účasti/ostatné zúčastnené členské štáty/peňažné finančné inštitúcie	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci		
Akcie a iné majetkové účasti/ostatné zúčastnené členské štáty/nepenažné finančné inštitúcie	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci		
Akcie a iné majetkové účasti/zvyšok sveta/spolu	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový		
Akcie a iné majetkové účasti, z toho kótované akcie/svet/spolu	doplňujúci							
Akcie/podielové listy investičných fondov/svet/spolu	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový	doplňujúci	doplňujúci
Akcie/podielové listy investičných fondov/tuzemsko/spolu	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový		
Akcie/podielové listy investičných fondov/tuzemsko/peňažné finančné inštitúcie	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci		
Akcie/podielové listy investičných fondov/tuzemsko/nepenažné finančné inštitúcie	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci		
Akcie/podielové listy investičných fondov/ostatné zúčastnené členské štáty/spolu	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový		
Akcie/podielové listy investičných fondov/ostatné zúčastnené členské štáty/peňažné finančné inštitúcie	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci		
Akcie/podielové listy investičných fondov/ostatné zúčastnené členské štáty/nepenažné finančné inštitúcie	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci		
Akcie/podielové listy investičných fondov/zvyšok sveta/spolu	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový		

Názov položky a splatnosť/geografické členenie/sektorové členenie	Investičné fondy/spolu	Akciové fondy	Dlhopisové fondy	Zmiešané fondy	Realitné fondy	Ostatné fondy	Fondy určené širokej verejnosti	Špeciálne investorské fondy
Akcie/podielové listy investičných fondov, z toho akcie fondov peňažného trhu/svet/peňažné finančné inštitúcie	doplňujúci							
Fixné aktíva/svet/spolu	klúčový			klúčový	klúčový	klúčový	doplňujúci	doplňujúci
Finančné deriváty/svet/spolu	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový	doplňujúci	doplňujúci
Ostatné aktíva vrátane „úverov“/svet/spolu	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový	doplňujúci	doplňujúci
Ostatné aktíva, z toho úvery, celková splatnosť/svet/spolu	doplňujúci							
Ostatné aktíva, z toho úvery, krátkodobé/svet/spolu	doplňujúci							
Ostatné aktíva, z toho úvery, dlhodobé/svet/spolu	doplňujúci							
CELKOVÉ AKTÍVA/PASÍVA/svet/spolu	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový	doplňujúci	doplňujúci
PASÍVA								
Vklady a prijaté úvery/svet/spolu	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový	doplňujúci	doplňujúci
Akcie/podielové listy investičných fondov/svet/spolu	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový	doplňujúci	doplňujúci
Akcie/podielové listy investičných fondov/tuzemsko/spolu	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci		
Akcie/podielové listy investičných fondov/tuzemsko/peňažné finančné inštitúcie	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci		
Akcie/podielové listy investičných fondov/tuzemsko/nepeňažné finančné inštitúcie	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci		
Akcie/podielové listy investičných fondov/ostatné zúčastnené členské štáty/spolu	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci		
Akcie/podielové listy investičných fondov/ostatné zúčastnené členské štáty/peňažné finančné inštitúcie	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci		
Akcie/podielové listy investičných fondov/ostatné zúčastnené členské štáty/nepeňažné finančné inštitúcie	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci		
Akcie/podielové listy investičných fondov/zvyšok sveta/spolu	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci	doplňujúci		
Finančné deriváty/svet/spolu	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový	doplňujúci	doplňujúci
Ostatné pasíva vrátane „dlhových cenných papierov“ a „kapitálu a rezerv“/svet/spolu	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový	klúčový	doplňujúci	doplňujúci

TABULKA 4

Údaje o ostatných finančných sprostredkovateľoch iných ako investičných fondoch. Kľúčové ukazovatele/doplňujúce položky

Názov položky a splatnosť/geografické členenie/sektorové členenie	SDD	FCL	Iní OFI
AKTÍVA			
Vklady/svet/spolu	klúčový		
Úvery/svet/spolu		klúčový	
Úvery/svet/peňažné finančné inštitúcie		klúčový	
Úvery/svet/nepeňažné finančné inštitúcie/spolu		klúčový	
Úvery/svet/nepeňažné finančné inštitúcie/nefinančné spoločnosti		klúčový	
Úvery/svet/nepeňažné finančné inštitúcie/domácnosti/spolu		klúčový	
Úvery/svet/nepeňažné finančné inštitúcie/domácnosti/spotrebiteľské úvery		klúčový	
Úvery/svet/nepeňažné finančné inštitúcie/domácnosti/úvery na bývanie		klúčový	
Úvery/svet/nepeňažné finančné inštitúcie/domácnosti/iné účely		klúčový	
Úvery/tuzemsko/spolu		klúčový	
Úvery/tuzemsko/peňažné finančné inštitúcie		klúčový	
Úvery/tuzemsko/nepeňažné finančné inštitúcie/spolu		klúčový	
Úvery/tuzemsko/nepeňažné finančné inštitúcie/nefinančné spoločnosti		klúčový	
Úvery/tuzemsko/nepeňažné finančné inštitúcie/domácnosti/spolu		klúčový	
Úvery/tuzemsko/nepeňažné finančné inštitúcie/domácnosti/spotrebiteľské úvery		klúčový	
Úvery/tuzemsko/nepeňažné finančné inštitúcie/domácnosti/úvery na bývanie		klúčový	
Úvery/tuzemsko/nepeňažné finančné inštitúcie/domácnosti/iné účely		klúčový	
Úvery/ostatné zúčastnené členské štáty/spolu		klúčový	
Úvery/ostatné zúčastnené členské štáty/peňažné finančné inštitúcie		klúčový	
Úvery/ostatné zúčastnené členské štáty/nepeňažné finančné inštitúcie/spolu		klúčový	
Úvery/ostatné zúčastnené členské štáty/nepeňažné finančné inštitúcie/nefinančné spoločnosti		klúčový	
Úvery/ostatné zúčastnené členské štáty/nepeňažné finančné inštitúcie/domácnosti/spolu		klúčový	
Úvery/ostatné zúčastnené členské štáty/nepeňažné finančné inštitúcie/domácnosti/spotrebiteľské úvery		klúčový	
Úvery/ostatné zúčastnené členské štáty/nepeňažné finančné inštitúcie/domácnosti/úvery na bývanie		klúčový	
Úvery/ostatné zúčastnené členské štáty/nepeňažné finančné inštitúcie/domácnosti/iné účely		klúčový	
Cenné papiere iné ako akcie/svet/spolu	klúčový	klúčový	
Akcie a iné majetkové účasti s výnimkou akcií/podielových listov investičných fondov/svet/spolu	klúčový	klúčový	
Akcie/podielové listy investičných fondov/svet/spolu	klúčový		
Finančné deriváty/svet/spolu	klúčový		
Ostatné aktíva vrátane „úverov“/svet/spolu	klúčový		
Ostatné aktíva vrátane „vkladov“, „pokladničnej hotovosti“, „akcií/podielových listov investičných fondov“, „fixných aktív“ a „finančných derivátov“/svet/spolu		klúčový	
CELKOVÉ AKTÍVA/PASÍVA/svet/spolu	klúčový	klúčový	doplňujúci
PASÍVA			
Vklady a prijaté úvery/svet/spolu	klúčový	klúčový	
Vydané dlhové cenné papiere/svet/spolu	klúčový	klúčový	
Kapitál a rezervy/svet/spolu	klúčový	klúčový	
Finančné deriváty/svet/spolu	klúčový		
Ostatné pasíva/svet/spolu	klúčový		
Ostatné pasíva vrátane „finančných derivátov“/svet/spolu		klúčový	

Oddiel 2: Kategórie nástrojov a pravidiel oceňovania

V súlade s Európskym systémom národných a regionálnych účtov v Spoločenstve (ESA 95) musia byť aktíva a pasíva oceňované s použitím trhových cien aktuálnych v deň, ktorého sa bilancia týka. Vklady a úvery sa musia vykazovať v nominálnej hodnote bez naakumulovaných úrokov.

Aktíva

Celkové aktíva/pasíva: celkové aktíva sa musia rovnať súčtu všetkých položiek, ktoré sú v bilancii uvedené osobitne na strane aktív a mali by sa tiež rovnať celkovým pasívam.

1. *Vklady:* táto položka ⁽¹⁾ pozostáva z dvoch hlavných podkategórií: prevoditeľné vklady a ostatné vklady. Do tejto položky je potrebné zahrnúť aj držbu obeživa.

V prípade finančných spoločností poskytujúcich úvery by sa táto položka mala zaradiť do položky „ostatné aktíva“.

2. *Úvery:* táto položka zahŕňa:

- úvery poskytnuté domácnostiam vo forme spotrebiteľských úverov, t. j. úvery poskytnuté na účely osobného použitia na spotrebu tovaru alebo služieb; úvery na bývanie, t. j. úvery poskytnuté na účely investovania do bytovej výstavby vrátane rekonštrukcie domov a bytov; a ostatné úvery, t. j. úvery poskytnuté na účely ako napríklad vykonávanie obchodnej činnosti, konsolidácia dlhov, vzdelávanie, atď.,
- finančný leasing poskytnutý tretím osobám,
- nedobytné úvery, ktoré zatiaľ neboli splatené ani odpísané,
- držba neprevoditeľných cenných papierov,
- podriadené dlhy v podobe úverov.

Pri podkategóriách investičných fondov a obchodníkov s cennými papiermi a derivátmi sa musia úvery zaradiť do položky „ostatné aktíva“.

Pravidlá oceňovania: úvery poskytnuté ostatnými finančnými sprostredkovateľmi sa musia zaznamenávať v hrubom vyjadrení vo všetkých súvisiacich položkách, tak všeobecných, ako aj osobitných, až do odpísania úverov vykazujúcou inštitúciou, keď sa úvery z bilancie musia vyradiť.

V súlade so všeobecnou zásadou účtovania časového rozlíšenia sa úroky získané z úverov musia zaznamenávať do bilancie vtedy, keď vzniknú t. j. na základe časového rozlíšenia, a nie vtedy, keď sú skutočne prijaté alebo vyplatené t. j. na základe hotovostného toku. Naakumulované úroky z úverov sa musia začleniť v hrubom vyjadrení do kategórie „ostatné aktíva“.

3. *Cenné papiere iné ako akcie:* Táto položka zahŕňa držbu cenných papierov, ktoré dávajú držiteľovi bezpodmienečné právo na pevne stanovený alebo zmluvne určený výnos v podobe výplaty kupónu a/alebo pevne stanovenej sumy ku konkrétnemu dátumu alebo dátumom, alebo počínajúc určitým dátumom určeným v čase ich vydania. Takisto zahŕňa obchodovateľné úvery, ktoré sa reštrukturalizovali do veľkého počtu totožných dokumentov, s ktorými sa obchoduje na organizovaných trhoch.

Pravidlá oceňovania: v súlade s ESA 95, cenné papiere iné ako akcie/podielové listy sa musia vykazovať v trhovej hodnote.

4. *Akcie a iné majetkové účasti s výnimkou akcií/podielových listov investičných fondov:* táto kategória pozostáva z troch hlavných podkategórií:

- kótované akcie s výnimkou akcií/podielových listov investičných fondov: akcie s cenou kótovanou na uznávanej burze cenných papierov alebo inej forme sekundárneho trhu (ESA 95, odseky 5.88 až 5.93). Údaje o kótovaných akciách sa musia poskytovať osobitne pre podkategóriu „investičné fondy spolu“,
- nekótované akcie s výnimkou akcií/podielových listov investičných fondov: akcie, ktoré nie sú kótované (ESA 95, odseky 5.88 až 5.93),

⁽¹⁾ V bilancii peňažných finančných inštitúcií sa nerobí žiadny rozdiel medzi vkladmi a úvermi na strane aktív a strane pasív. Namiesto toho sa všetky neprevoditeľné finančné prostriedky uložené v peňažných finančných inštitúciách alebo požičané peňažným finančným inštitúciám (= pasíva) považujú za „vklady“ a všetky finančné prostriedky, ktoré peňažné finančné inštitúcie uložia alebo poskytnú (= aktíva), sa považujú za „úvery“. ESA 95 tu však robí rozdiel podľa kritéria, kto je iniciátorom transakcie. V prípade, že iniciatívu preberá vypožičiavateľ, finančná transakcia sa klasifikuje ako úver. V prípade, že iniciatívu preberá požičiavateľ, finančná transakcia sa klasifikuje ako vklad.

- iné majetkové účasti: všetky transakcie s inými majetkovými účastami, ktoré nepatria pod kótované ani pod nekótované akcie (ESA 95, odseky 5.94 až 5.95).

Pravidlá oceňovania: v súlade s ESA 95, akcie a iné majetkové účasti sa musia vykazovať v trhovej hodnote.

5. *Akcie/podielové listy investičných fondov*: akcie/podielové listy investičných fondov sú výhradne záväzkami peňažných finančných inštitúcií, t. j. fondov peňažného trhu a investičných fondov klasifikovaných ako ostatní finanční sprostredkovatelia.

Pri podkategórii finančné spoločnosti poskytujúce úvery sa akcie/podielové listy investičných fondov musia zaradiť do položky „ostatné aktíva“.

Pravidlá oceňovania: v súlade s ESA 95, akcie/podielové listy investičných fondov sa musia vykazovať v trhovej hodnote.

6. *Fixné aktíva*: táto položka pozostáva z:

- hmotných fixných aktív na investičné účely, t. j. investície do obytných domov, iných budov a stavieb, nebytových domov. Táto časť sa uvádza ako držba nehnuteľností,
- nefinančných aktív, hmotných alebo nehmotných, ktoré sú určené na opakované použitie vykazujúcimi ostatnými finančnými sprostredkovateľmi počas doby dlhšej ako jeden rok. Patria sem pozemky a budovy používané ostatnými finančnými sprostredkovateľmi, ako aj vybavenie, softvér a ostatná infraštruktúra.

Keď sa fixné aktíva nemusia vykazovať ako osobitná položka, musia sa zahrnúť do položky „ostatné aktíva“.

7. *Finančné deriváty*: v rámci tejto položky sa musia vykazovať tieto finančné deriváty:

- opcie, obchodovateľné na organizovaných trhoch a na mimoburzových (OTC) trhoch,
- opčné listy,
- futures, ale iba ak majú trhovú hodnotu, pretože sú obchodovateľné alebo sa nimi môže vyrovnávať pozícia,
- swapy, ale iba ak majú trhovú hodnotu, pretože sú obchodovateľné alebo sa nimi môže vyrovnávať pozícia.

Pri finančných spoločnostiach poskytujúcich úvery sa táto položka musí zaradiť do položky „ostatné aktíva“.

Deriváty sa musia zaznamenávať v bilancii v hrubom vyjadrení. Jednotlivé derivátové zmluvy s kladnou trhovou hodnotou v hrubom vyjadrení sa musia v bilancii zaznamenávať na strane aktív a derivátové zmluvy so zápornou trhovou hodnotou v hrubom vyjadrení na strane pasív. Celkové budúce záväzky vyplývajúce z derivátových zmlúv sa nesmú uvádzať ako bilančné položky. Finančné deriváty sa môžu zaznamenávať aj v čistom vyjadrení podľa rozličných metód oceňovania. V prípade, ak sú k dispozícii len čisté pozície alebo sa pozície zaznamenávajú v inej ako trhovej hodnote, tieto pozície by sa mali vykazovať ako implicitné hodnoty.

8. *Ostatné aktíva*: všetky pohľadávky, ktoré nemôžu byť zaradené do jednej z hlavných bilančných položiek, sa musia zaradiť do položky „ostatné aktíva“. Táto položka obsahuje aktíva ako naakumulovaný úrok z úverov a časovo rozlíšené nájomné za budovy, dividendy, ktoré sa majú prijať, pohľadávky, ktoré nesúvisia s hlavnou obchodnou činnosťou ostatných finančných sprostredkovateľov, pohľadávky v hrubom vyjadrení súvisiace s evidenčnými položkami, pohľadávky v hrubom vyjadrení súvisiace s prechodnými položkami, ostatné aktíva neuvádzané osobitne, napr. fixné aktíva, úvery a vklady v závislosti od podkategórie ostatných finančných sprostredkovateľov.

Pasíva

Celkové aktíva/pasíva: celkové pasíva sa musia rovnať súčtu všetkých položiek, ktoré sú v bilancii uvedené osobitne na strane pasív a tiež sa musia rovnať celkovým aktívam (pozri tiež položku aktív „celkové aktíva/pasíva“).

1. *Vklady a prijaté úvery*: túto položku tvoria:

- vklady: prevoditeľné vklady a ostatné vklady (pozri stranu aktív) uložené u ostatných finančných sprostredkovateľov. Tieto vklady obvykle vkladajú peňažné finančné inštitúcie,
- úvery: úvery poskytnuté vykazujúcim ostatným finančným sprostredkovateľom, ktoré nie sú doložené dokumentmi alebo sú reprezentované jedným dokumentom dokonca aj vtedy, ak by sa stal obchodovateľným.

2. *Vydané dlhové cenné papiere*: v niektorých krajinách môžu ostatní finanční sprostredkovatelia vydávať obchodovateľné nástroje s vlastnosťami, ktoré sú podobné dlhovým cenným papierom, ktoré vydávajú peňažné finančné inštitúcie. V tejto schéme vykazovania sa všetky takéto nástroje musia klasifikovať ako dlhové cenné papiere.

V prípade investičných fondov sa má táto položka zaradiť do položky „ostatné pasíva“.

3. *Kapitál a rezervy*: Táto položka zahŕňa sumy, ktoré vznikajú z emisie kmeňových akcií vykazujúcimi ostatnými finančnými sprostredkovateľmi akcionárom alebo ostatným vlastníkom, ktoré predstavujú vlastnícke práva držiteľa v ostatných finančných sprostredkovateľoch a vo všeobecnosti mu zabezpečujú nárok na podiel zo zisku a na podiel na likvidačnom zostatku v prípade likvidácie. Patria sem aj finančné prostriedky vzniknuté z nerozdeleného zisku alebo finančné prostriedky, ktoré vykazujúci ostatní finanční sprostredkovatelia použijú na vytvorenie rezerv na očakávané možné platby a záväzky v budúcnosti. Kapitál a rezervy zahŕňajú:

- základné imanie,
- nerozdelený zisk alebo finančné prostriedky,
- opravné položky k úverom, cenným papierom a iným druhom aktív,
- prevádzkový zisk/stratu.

V prípade investičných fondov sa táto položka zaradiť do položky „ostatné pasíva“.

4. *Vydané akcie/podielové listy investičných fondov*: táto položka sa vzťahuje na akcie alebo podielové listy vydané investičnými fondmi inými ako fondy peňažného trhu.

5. *Finančné deriváty*: pozri položku „finančné deriváty“ na strane aktív.

6. *Ostatné pasíva*: všetky sumy, ktoré nemôžu byť zaradené do jednej z hlavných bilančných položiek na strane pasív, sa musia zaradiť do položky „ostatné pasíva“. Táto položka zahŕňa pasíva, ako napríklad zostatky v hrubom vyjadrení, súvisiace s evidenčnými položkami, zostatky v hrubom vyjadrení, súvisiace s prechodnými položkami, naakumulovaný úrok z vkladov, dividendy, ktoré sa majú vyplatiť, zostatky, ktoré nesúvisia s hlavnou obchodnou činnosťou ostatných finančných sprostredkovateľov, rezervy, ktoré predstavujú záväzky voči tretím osobám, zálohové platby (marže) vyplývajúce z derivátových zmlúv, predstavujúce hotovostnú zábezpeku na ochranu proti úverovému riziku, ktorá však zostáva vo vlastníctve vkladateľa, a ktorá sa vkladateľovi vypláti po splnení zmluvy, čisté pozície vzniknuté z požíčavania cenných papierov bez hotovostnej zábezpeky, čisté sumy splatné v súvislosti s budúcimi vyrovnaniami transakcií s cennými papiermi, ostatné pasíva, ktoré nie sú osobitne uvedené, napr. dlhové cenné papiere, finančné deriváty v závislosti od podkategórie ostatných finančných sprostredkovateľov.

Oddiel 3: Národné vysvetlivky

1. **Zdroje údajov/systém zberu údajov**: sem patria:

- zdroje údajov, ktoré sa používajú na zostavovanie štatistiky za ostatných finančných sprostredkovateľov okrem poisťovní a penzijných fondov, napr. štatistické úrady, priame vykazovanie ostatnými finančnými sprostredkovateľmi a/alebo správcami fondov,
- podrobné informácie o systémoch zberu údajov, napr. dobrovoľné správy, prieskumy, zabezpečovanie zberu vzoriek, vykazovanie, pri ktorom sú stanovené hraničné hodnoty, dopĺňanie údajov na základe odhadov na 100 % pokrytie.

2. **Postup zostavovania štatistiky**: je potrebné opísať metódu použitú pri zostavovaní údajov, napr. podrobný opis urobených odhadov a/alebo predpokladov, a opis toho, ako sa série údajov agregujú v prípade, ak majú dve série údajov rozdielnu periodicitu.

3. **Právny rámec**: je potrebné uviesť podrobné informácie o vnútroštátnom právnom rámci pre tieto inštitúcie. Osobitne by sa mala zvýrazniť väzba na právne predpisy Európskej únie. V prípade, že do jednej kategórie je zaradených niekoľko typov inštitúcií, požadujú sa informácie za všetky typy inštitúcií.

4. **Odchýlky od pokynov ECB na vykazovanie**: národné centrálné banky sú povinné poskytovať informácie o odchýlkach od pokynov na vykazovanie.

Odchýlky od pokynov na vykazovanie sa môžu vyskytnúť v súvislosti s:

- členením podľa nástrojov: pokrytie nástrojov sa môže líšiť od pokynov ECB na vykazovanie, napr. dva rozličné nástroje nie je možné uvádzať osobitne,
- členením podľa splatnosti,
- geografickým členením,

- sektorovým členením,
 - metódami oceňovania.
5. **Investičné fondy podľa typu:** je potrebné vysvetliť kritériá klasifikácie investičných fondov podľa typu, napr. fond je klasifikovaný ako akciový fond, ak investuje aspoň 60 % celkových aktív do majetkovej účasti. Je potrebné uviesť informácie, či sú tieto kritériá uvedené a/alebo vymedzené v prospekte pre verejnosť, pravidlách fondu, zakladajúcich dokumentoch, prijatých štatútoch alebo stanovách, v propagačných materiáloch atď.
 6. **Spravodajská skupina:** Národné centrálné banky môžu zaradiť do osobitnej podskupiny ostatných finančných sprostredkovateľov všetky inštitúcie, ktoré spĺňajú vymedzenie pojmu ostatných finančných sprostredkovateľov. Je potrebné opísať všetky inštitúcie zahrnuté alebo nezahrnuté do jednotlivých podskupín ostatných finančných sprostredkovateľov. Investičné fondy spolu zahŕňajú fondy určené pre širokú verejnosť, ale nezahŕňajú špeciálne investorské fondy. Ak je to možné, národné centrálné banky musia uviesť odhad pokrytia údajov vyjadrených ako celkové aktíva celej spravodajskej skupiny.
 7. **Chýbajúce údaje v sériách historických údajov:** je potrebné opísať chýbajúce údaje a hlavné zmeny, ku ktorým dôjde v priebehu vykazovaného obdobia pri zbere, pokrytí vykazovania, schéme vykazovania a zostavovaní sérií historických údajov. V prípade chýbajúcich údajov je potrebné uviesť rozsah, v akom sa môžu staré a nové údaje považovať za porovnateľné.
 8. **Ďalšie poznámky:** všetky ostatné súvisiace poznámky alebo pripomienky.

ČASŤ 12

Štatistika vydaných cenných papierov

Oddiel 1: Úvod

Štatistika vydaných cenných papierov za eurozónu poskytuje dva hlavné agregáty:

- všetky emisie vydané rezidentmi eurozóny v akejkoľvek mene, a
- všetky emisie na svete v eurách, tak tuzemské, ako aj zahraničné.

Emisie je potrebné primárne rozlišovať podľa rezidentskej príslušnosti emitenta, čím národné centrálné banky Eurosystemu spoločne pokrývajú všetky emisie vydané rezidentmi eurozóny. Banka pre medzinárodné zúčtovanie (BIS) vykazuje emisie „zvyšku sveta“ (ďalej len „zvyšok sveta“), zahŕňajúce všetkých rezidentov mimo eurozóny, pričom emisie vydané rezidentmi každého z nezúčastnených členských štátov sú odlišené od údajov za ostatné krajiny zvyšku sveta.

Táto schéma predstavuje súhrn požiadaviek na vykazovanie.

	Emisie cenných papierov		
	vydané rezidentmi eurozóny (každá národná centrálna banka vykazuje o tuzemských rezidentoch)	vydané rezidentmi zvyšku sveta (BIS/NCB)	
		Nezúčastnené členské štáty	Ostatné krajiny
V eurách/národných menách	Blok A	Blok B	
V ostatných menách (*)	Blok C	Blok D sa nevyžaduje	

(*) „Ostatné meny“ predstavujú všetky ostatné meny vrátane národných mien nezúčastnených členských štátov.

Oddiel 2: Požiadavky na vykazovanie

TABULKA 1

Formulár výkazov pre národné centrálné banky – blok A (*)

	EMITENTI – TUZEMSKÍ REZIDENTI//EURO/NÁRODNÉ MENY			
	Zostatky emisií	Emisie v hrubom vyjadrení	Splatené emisie	Emisie v čistom vyjadrení
	A1	A2	A3	A4
1. KRÁTKODOBÉ DLHOVÉ CENNÉ PAPIERE				
Spolu	S1	S51	S101	S151
ECB/NCB	S2	S52	S102	S152
PFI iné ako centrálné banky	S3	S53	S103	S153
OFS	S4	S54	S104	S154
Poistovacie inštitúcie a penzijné fondy	S5	S55	S105	S155
Nefinančné inštitúcie	S6	S56	S106	S156
Ústredná štátna správa	S7	S57	S107	S157
Regionálna a miestna správa	S8	S58	S108	S158
Fondy sociálneho zabezpečenia	S9	S59	S109	S159

	EMITENTI – TUZEMSKÍ REZIDENTI//EURO/NÁRODNÉ MENY			
	Zostatky emisií	Emisie v hrubom vyjadrení	Splatené emisie	Emisie v čistom vyjadrení
	A1	A2	A3	A4
2. DLHODOBÉ DLHOVÉ CENNÉ PAPIERE				
Spolu	S10	S60	S110	S160
ECB/NCB	S11	S61	S111	S161
PFI iné ako centrálné banky	S12	S62	S112	S162
OFS	S13	S63	S113	S163
Poisťovacie inštitúcie a penzijné fondy	S14	S64	S114	S164
Nefinančné inštitúcie	S15	S65	S115	S165
Ústredná štátna správa	S16	S66	S116	S166
Regionálna a miestna správa	S17	S67	S117	S167
Fondy sociálneho zabezpečenia	S18	S68	S118	S168
2.1 z toho emisie s pevným výnosom:				
Spolu	S19	S69	S119	S169
ECB/NCB	S20	S70	S120	S170
PFI iné ako centrálné banky	S21	S71	S121	S171
OFS	S22	S72	S122	S172
Poisťovacie inštitúcie a penzijné fondy	S23	S73	S123	S173
Nefinančné inštitúcie	S24	S74	S124	S174
Ústredná štátna správa	S25	S75	S125	S175
Regionálna a miestna správa	S26	S76	S126	S176
Fondy sociálneho zabezpečenia	S27	S77	S127	S177
2.2 z toho emisie s pohyblivým výnosom:				
Spolu	S28	S78	S128	S178
ECB/NCB	S29	S79	S129	S179
PFI iné ako centrálné banky	S30	S80	S130	S180
OFS	S31	S81	S131	S181
Poisťovacie inštitúcie a penzijné fondy	S32	S82	S132	S182
Nefinančné inštitúcie	S33	S83	S133	S183
Ústredná štátna správa	S34	S84	S134	S184
Regionálna a miestna správa	S35	S85	S135	S185
Fondy sociálneho zabezpečenia	S36	S86	S136	S186
2.3 z toho dlhopisy s nulovým kupónom:				
Spolu	S37	S87	S137	S187
ECB/NCB	S38	S88	S138	S188
PFI iné ako centrálné banky	S39	S89	S139	S189
OFS	S40	S90	S140	S190
Poisťovacie inštitúcie a penzijné fondy	S41	S91	S141	S191
Nefinančné inštitúcie	S42	S92	S142	S192

	EMITENTI – TUZEMSKÍ REZIDENTI//EURO/NÁRODNÉ MENY			
	Zostatky emisií	Emisie v hrubom vyjadrení	Splatené emisie	Emisie v čistom vyjadrení
	A1	A2	A3	A4
Ústredná štátna správa	S43	S93	S143	S193
Regionálna a miestna správa	S44	S94	S144	S194
Fondy sociálneho zabezpečenia	S45	S95	S145	S195
3. KÓTOVANÉ AKCIE (**)				
Spolu	S46	S96	S146	S196
PFI iné ako centrálna banka	S47	S97	S147	S197
OFS	S48	S98	S148	S198
Poisťovacie inštitúcie a penzijné fondy	S49	S99	S149	S199
Nefinančné inštitúcie	S50	S100	S150	S200

(*) Dlhové cenné papiere iné ako akcie sa vzťahujú na „cenné papiere iné ako akcie s výnimkou finančných derivátov“.

(**) Kótované akcie sa vzťahujú na „kótované akcie s výnimkou akcií/podielových listov investičných fondov a fondov peňažného trhu“.

TABULKA 2

Formulár výkazov pre národné centrálna banka – blok C

	EMITENTI – TUZEMSKÍ REZIDENTI//OSTATNÉ MENY			
	Zostatky emisií	Emisie v hrubom vyjadrení	Splatené emisie	Emisie v čistom vyjadrení
	C1	C2	C3	C4
4. KRÁTKODOBÉ DLHOVÉ CENNÉ PAPIERE				
Spolu	S201	S241	S281	S321
PFI iné ako centrálna banka	S202	S242	S282	S322
OFS	S203	S243	S283	S323
Poisťovacie inštitúcie a penzijné fondy	S204	S244	S284	S324
Nefinančné inštitúcie	S205	S245	S285	S325
Ústredná štátna správa	S206	S246	S286	S326
Regionálna a miestna správa	S207	S247	S287	S327
Fondy sociálneho zabezpečenia	S208	S248	S288	S328
5. DLHODOBÉ DLHOVÉ CENNÉ PAPIERE				
Spolu	S209	S249	S289	S329
PFI iné ako centrálna banka	S210	S250	S290	S330
OFS	S211	S251	S291	S331
Poisťovacie inštitúcie a penzijné fondy	S212	S252	S292	S332
Nefinančné inštitúcie	S213	S253	S293	S333
Ústredná štátna správa	S214	S254	S294	S334
Regionálna a miestna správa	S215	S255	S295	S335
Fondy sociálneho zabezpečenia	S216	S256	S296	S336

	EMITENTI – TUZEMSKÍ REZIDENTI//OSTATNÉ MENY			
	Zostatky emisií	Emisie v hrubom vyjadrení	Splatené emisie	Emisie v čistom vyjadrení
	C1	C2	C3	C4
5.1 z toho emisie s pevným výnosom:				
Spolu	S217	S257	S297	S337
PFI iné ako centrálné banky	S218	S258	S298	S338
OFS	S219	S259	S299	S339
Poisťovacie inštitúcie a penzijné fondy	S220	S260	S300	S340
Nefinančné inštitúcie	S221	S261	S301	S341
Ústredná štátna správa	S222	S262	S302	S342
Regionálna a miestna správa	S223	S263	S303	S343
Fondy sociálneho zabezpečenia	S224	S264	S304	S344
5.2 z toho emisie s pohyblivým výnosom:				
Spolu	S225	S265	S305	S345
PFI iné ako centrálné banky	S226	S266	S306	S346
OFS	S227	S267	S307	S347
Poisťovacie inštitúcie a penzijné fondy	S228	S268	S308	S348
Nefinančné inštitúcie	S229	S269	S309	S349
Ústredná štátna správa	S230	S270	S310	S350
Regionálna a miestna správa	S231	S271	S311	S351
Fondy sociálneho zabezpečenia	S232	S272	S312	S352
5.3 z toho dlhopisy s nulovým kupónom:				
Spolu	S233	S273	S313	S353
PFI iné ako centrálné banky	S234	S274	S314	S354
OFS	S235	S275	S315	S355
Poisťovacie inštitúcie a penzijné fondy	S236	S276	S316	S356
Nefinančné inštitúcie	S237	S277	S317	S357
Ústredná štátna správa	S238	S278	S318	S358
Regionálna a miestna správa	S239	S279	S319	S359
Fondy sociálneho zabezpečenia	S240	S280	S320	S360

TABUĽKA 3

Formulár výkazov pre Banku pre medzinárodné zúčtovanie – blok B

	EMITENTI – REZIDENTI ZVYŠKU SVETA//EURO/NÁRODNÉ MENY		
	Zostatky emisií	Emisie v hrubom vyjadrení	Splatené emisie
	B1	B2	B3
6. KRÁTKODOBÉ DLHOVÉ CENNÉ PAPIERE			
Spolu	S361	S411	S461
NCB	S362	S412	S462
PFI iné ako centrálné banky	S363	S413	S463
OFS	S364	S414	S464

	EMITENTI – REZIDENTI ZVYŠKU SVETA//EURO/NÁRODNÉ MENY		
	Zostatky emisií	Emisie v hrubom vyjadrení	Splatené emisie
	B1	B2	B3
Poisťovacie inštitúcie a penzijné fondy	S365	S415	S465
Nefinančné inštitúcie	S366	S416	S466
Ústredná štátna správa	S367	S417	S467
Regionálna a miestna správa	S368	S418	S468
Fondy sociálneho zabezpečenia	S369	S419	S469
Medzinárodné organizácie	S370	S420	S470
7. DLHODOBÉ DLHOVÉ CENNÉ PAPIERE			
Spolu	S371	S421	S471
NCB	S372	S422	S472
PFI iné ako centrálné banky	S373	S423	S473
OFS	S374	S424	S474
Poisťovacie inštitúcie a penzijné fondy	S375	S425	S475
Nefinančné inštitúcie	S376	S426	S476
Ústredná štátna správa	S377	S427	S477
Regionálna a miestna správa	S378	S428	S478
Fondy sociálneho zabezpečenia	S379	S429	S479
Medzinárodné organizácie	S380	S430	S480
7.1 z toho emisie s pevným výnosom:			
Spolu	S381	S431	S481
NCB	S382	S432	S482
PFI iné ako centrálné banky	S383	S433	S483
OFS	S384	S434	S484
Poisťovacie inštitúcie a penzijné fondy	S385	S435	S485
Nefinančné inštitúcie	S386	S436	S486
Ústredná štátna správa	S387	S437	S487
Regionálna a miestna správa	S388	S438	S488
Fondy sociálneho zabezpečenia	S389	S439	S489
Medzinárodné organizácie	S390	S440	S490
7.2 z toho emisie s pohyblivým výnosom:			
Spolu	S391	S441	S491
NCB	S392	S442	S492
PFI iné ako centrálné banky	S393	S443	S493
OFS	S394	S444	S494
Poisťovacie inštitúcie a penzijné fondy	S395	S445	S495
Nefinančné inštitúcie	S396	S446	S496
Ústredná štátna správa	S397	S447	S497
Regionálna a miestna správa	S398	S448	S498
Fondy sociálneho zabezpečenia	S399	S449	S499
Medzinárodné organizácie	S400	S450	S500

	EMITENTI – REZIDENTI ZVYŠKU SVETA//EURO/NÁRODNÉ MENY		
	Zostatky emisií	Emisie v hrubom vyjadrení	Splatené emisie
	B1	B2	B3
7.3 z toho dlhopisy s nulovým kupónom:			
Spolu	S401	S451	S501
NCB	S402	S452	S502
PFI iné ako centrálné banky	S403	S453	S503
OFS	S404	S454	S504
Poisťovacie inštitúcie a penzijné fondy	S405	S455	S505
Nefinančné inštitúcie	S406	S456	S506
Ústredná štátna správa	S407	S457	S507
Regionálna a miestna správa	S408	S458	S508
Fondy sociálneho zabezpečenia	S409	S459	S509
Medzinárodné organizácie	S410	S460	S510

TABULKA 4

Formulár výkazov doplnujúcich položiek pre národné centrálné banky – blok A

	EMITENTI – TUZEMSKÍ REZIDENTI//EURO/NÁRODNÉ MENY			
	Zostatky emisií	Emisie v hrubom vyjadrení	Splatené emisie	Emisie v čistom vyjadrení
	A1	A2	A3	A4
8. NEKÓTOVANÉ AKCIE				
Spolu	S511	S521	S531	S541
PFI iné ako centrálné banky	S512	S522	S532	S542
OFS	S513	S523	S533	S543
Poisťovacie inštitúcie a penzijné fondy	S514	S524	S534	S544
Nefinančné inštitúcie	S515	S525	S535	S545
9. OSTATNÉ MAJETKOVÉ ÚČASTI				
Spolu	S516	S526	S536	S546
PFI iné ako centrálné banky	S517	S526	S536	S546
OFS	S518	S526	S536	S546
Poisťovacie inštitúcie a penzijné fondy	S519	S526	S536	S546
Nefinančné inštitúcie	S520	S526	S536	S546

1. Rezidentská príslušnosť emitenta

Emisie vydané dcérskymi spoločnosťami nerezidentov vykazujúcej krajiny, ktoré pôsobia na hospodárskom území vykazujúcej krajiny, je potrebné klasifikovať ako emisie rezidentských subjektov vykazujúcej krajiny.

Emisie vydané ústrediami, ktoré sa nachádzajú na hospodárskom území vykazujúcej krajiny a ktoré pôsobia medzinárodne, je tiež potrebné považovať za emisie vydané rezidentskými subjektmi. Emisie vydané ústrediami alebo dcérskymi spoločnosťami nachádzajúcimi sa mimo hospodárskeho územia vykazujúcej krajiny, ktoré však vlastnia rezidenti vykazujúcej krajiny, sa považujú za emisie vydané nerezidentmi. Napríklad emisie vydané spoločnosťou Volkswagen Brazil sa považujú za emisie vydané subjektom, ktorý je rezidentom v Brazílii, a nie subjektom, ktorý je rezidentom vo vykazujúcej krajine.

Na to, aby sa predišlo dvojitému započítaniu alebo chýbajúcim údajom, vykazovanie emisií vydaných finančnými spoločnosťami zvláštneho účelu musí byť adresované dvojstranne a zahŕňa Banku pre medzinárodné zúčtovanie aj príslušné národné centrálné banky. Národné centrálné banky sú povinné vykazovať emisie cenných papierov vydané finančnými spoločnosťami zvláštneho účelu, ktoré spĺňajú kritériá rezidentskej príslušnosti podľa ESA 95 a sú preto klasifikované ako rezidenti eurozóny, túto povinnosť však nemá Banka pre medzinárodné zúčtovanie.

2. Sektorové členenie emitentov

Emisie je potrebné klasifikovať podľa sektora preberajúceho záväzok za vydané cenné papiere. V prípade cenných papierov vydaných prostredníctvom finančných spoločností zvláštneho účelu, kde záväzok za emisiu nepreberá finančná spoločnosť zvláštneho účelu, ale materská organizácia, emisie sa priradia materskej organizácii a nie finančnej spoločnosti zvláštneho účelu. Napríklad emisie vydané finančnou spoločnosťou zvláštneho účelu spoločnosti Philips je potrebné priradiť do sektora nefinančné inštitúcie a vykáže ich Holandsko. Finančná spoločnosť zvláštneho účelu a jej materská organizácia sa však musia nachádzať v tej istej krajine. Preto ak materská organizácia nie je rezidentom vo vykazujúcej krajine, potom sa finančná spoločnosť zvláštneho účelu považuje za fiktívneho rezidenta vykazujúcej krajiny a vydávajúcí sektor je sektor ostatní finanční sprostredkovatelia. Napríklad emisie vydané spoločnosťou Toyota Motor Finance Netherlands BV je potrebné zaradiť do sektora ostatní finanční sprostredkovatelia v Holandsku, pretože materská organizácia „Toyota“ nie je rezidentom v Holandsku.

Sektorová klasifikácia zahŕňa týchto deväť typov emitentov:

- ECB/národné centrálné banky,
- peňažné finančné inštitúcie,
- ostatní finanční sprostredkovatelia,
- poisťovne a penzijné fondy,
- nefinančné inštitúcie,
- ústredná štátna správa,
- regionálna a miestna správa,
- fondy sociálneho zabezpečenia,
- medzinárodné inštitúcie.

Keď sa verejná spoločnosť sprivatizuje vydaním kótovaných akcií, vydávajúcí sektor je potrebné klasifikovať ako „nefinančné inštitúcie“. Podobne, ak sa verejná úverová inštitúcia sprivatizuje, vydávajúcí sektor je potrebné klasifikovať ako „peňažné finančné inštitúcie iné ako centrálné banky“. Emisie vydané domácnosťami alebo neziskovými inštitúciami slúžiacimi domácnostiam je potrebné klasifikovať ako emisie vydané „nefinančnými spoločnosťami“.

Banka pre medzinárodné zúčtovanie sa riadi priradením sektorového členenia emisií, ktoré je dostupné v databáze Banky pre medzinárodné zúčtovanie, k sektorovému členeniu požadovanému vo formulároch výkazov, ako je to uvedené v nasledujúcej schéme.

Sektorové členenie v databáze Banky pre medzinárodné zúčtovanie		Klasifikácia vo formulároch výkazov
Centrálna banka	→	NCB a ECB
Komerčné banky	→	PFI
OFS	→	OFS
Ústredná štátna správa	→	Ústredná štátna správa
Ostatná správa Štátne orgány	→	Regionálna a miestna správa
Spoločnosti	→	Nefinančné spoločnosti
Medzinárodné inštitúcie	→	Medzinárodné inštitúcie (zvyšok sveta)

3. Splatnosť emisie

Krátkodobé dlhové cenné papiere zahŕňajú cenné papiere, ktorých pôvodná splatnosť je jeden rok alebo kratšia, dokonca aj vtedy, ak sú vydané v rámci dlhodobějších programov.

Dlhodobé dlhové cenné papiere zahŕňajú cenné papiere, ktorých pôvodná splatnosť je dlhšia ako jeden rok. Emisie s voliteľnými dátumami splatnosti, pričom posledný z nich je dlhší ako jeden rok, a emisie s neurčenými dobami splatnosti sa klasifikujú ako dlhodobé. Podľa ESA 95 odsek 5.22 je povolená určitá flexibilita pri členení podľa splatnosti, t. j. vo výnimočných prípadoch majú krátkodobé cenné papiere pôvodnú splatnosť dva roky.

Metodika, ktorú v súčasnosti používa Banka pre medzinárodné zúčtovanie, sa líši. Banka pre medzinárodné zúčtovanie považuje všetky euro obchodné cenné papiere („*Euro commercial paper*“) a ostatné eurozmenky vydané v rámci krátkodobého programu za krátkodobé nástroje a všetky nástroje vydané na základe dlhodobej dokumentácie za dlhodobé nástroje, bez ohľadu na ich pôvodnú splatnosť.

Delenie podľa dvojročnej splatnosti, aké sa používa v bilančnej štatistike peňažných finančných inštitúcií, sa nepovažuje za potrebné.

4. Klasifikácia emisií

Emisie sa analyzujú v dvoch veľkých skupinách: 1) dlhové cenné papiere, t. j. cenné papiere iné ako akcie okrem finančných derivátov ⁽¹⁾; a 2) kótované akcie okrem akcií/podielových listov investičných fondov ⁽²⁾. Neverejné ponuky cenných papierov sa zahŕňajú v najväčšej možnej miere. Cenné papiere peňažného trhu sa zahŕňajú ako súčasť dlhových cenných papierov. Nekótované akcie a iné majetkové účasti sa môžu vykazovať dobrovoľne ako doplňujúce položky.

Nasledujúce nástroje, ktoré sú uvedené v databáze Banky pre medzinárodné zúčtovanie sa klasifikujú ako dlhové cenné papiere:

- vkladové certifikáty,
- obchodné cenné papiere („*commercial paper*“),
- štátne pokladničné poukážky,
- dlhopisy,
- euro obchodné cenné papiere („*Euro commercial paper*“),
- strednodobé zmenky,
- ostatné krátkodobé cenné papiere.

a) Dlhové cenné papiere

i) Krátkodobé dlhové cenné papiere

Patria sem minimálne tieto nástroje:

- štátne pokladničné poukážky a iné krátkodobé cenné papiere vydané verejnou správou,
- obchodovateľné krátkodobé cenné papiere vydané finančnými a nefinančnými spoločnosťami. Pre tieto cenné papiere sa používa široká škála názvov, napríklad obchodné cenné papiere („*commercial paper*“), komerčné zmenky („*commercial bills*“), vlastné zmenky („*promissory notes*“), obchodné zmenky („*bills of trade*“), cudzie zmenky („*bills of exchange*“) a vkladové certifikáty („*certificates of deposit*“),
- krátkodobé cenné papiere vydané v rámci dlhodobých programov upisovania emisií strednodobých zmeniek,
- bankové akcepty.

ii) Dlhodobé dlhové cenné papiere

Patria sem minimálne tieto nástroje, ktoré sú uvedené demonštratívne:

- dlhopisy na doručiteľa,
- podriadené dlhopisy,
- dlhopisy s voliteľnými dobami splatnosti, posledná z nich je viac ako jeden rok od vydania,
- časovo neobmedzené dlhopisy alebo večné dlhopisy,
- zmenky s pohyblivým úrokovým výnosom,
- konvertibilné dlhopisy,
- cenné papiere viazané na index, kde je hodnota istiny cenného papiera viazaná na cenový index, cenu určitej komodity alebo index výmenného kurzu,

⁽¹⁾ ESA 95, kategória F.33.

⁽²⁾ ESA 95, kategória F.511.

- dlhopisy s veľkým diskontom,
- dlhopisy s nulovým kupónom,
- eurobondy,
- globálne dlhopisy,
- súkromne vydané dlhopisy,
- cenné papiere vyplývajúce z konverzie úverov,
- úvery, ktoré sa *de facto* stali prevoditeľnými,
- osobitné druhy dlhopisov („*debentures*“) a požičané cenné papiere („*loan stock*“) vymeniteľné za akcie, či už za akcie vydávajúcej spoločnosti alebo za akcie inej spoločnosti, pokiaľ neboli vymenené. Nepatria sem opcie zakladajúce právo na výmenu za akcie, pokiaľ sú oddeliteľné od základných dlhopisov,
- akcie alebo cenné papiere s pevným úrokovým výnosom, ktoré neumožňujú účasť na rozdeľovaní zostatkovej hodnoty pri zrušení spoločnosti, vrátane prioritných akcií bez účasti na zisku,
- finančné aktíva vydané ako súčasť sekuritizácie úverov, hypoték, dlhov z kreditných kariet, pohľadávok a ostatných aktív.

Nepatria sem tieto nástroje:

- transakcie s cennými papiermi ako súčasť dohôd o spätnom odkúpení,
- emisie neobchodovateľných cenných papierov,
- neobchodovateľné úvery.

Emisie dlhodobých dlhových cenných papierov sa delia na:

- emisie s pevnou úrokovou sadzbou, t. j. dlhopisy, pri ktorých sa kupónová platba počas životnosti emisie nemení,
- emisie s pohyblivou úrokovou sadzbou, t. j. dlhopisy, pri ktorých hodnota kupónu alebo istiny súvisí s úrokovou sadzbou alebo iným indexom, z čoho vyplýva premenlivá nominálna kupónová platba počas životnosti emisie,
- dlhopisy s nulovým kupónom, t. j. nástroje, pri ktorých sa pravidelne nevyplácajú kupónové platby. Zvyčajne sa takéto dlhopisy vydávajú s diskontom a spätne sa odkupujú za menovitou hodnotu. Diskont väčšinou predstavuje ekvivalent úroku naakumulovaného počas životnosti dlhopisu.

b) Kótované akcie

Kótované akcie zahŕňajú:

- kmeňové akcie vydané kapitálovými spoločnosťami, v ktorých je zodpovednosť spoločníkov za záväzky spoločnosti obmedzená,
- akcie spätne odkúpené kapitálovými spoločnosťami, v ktorých je zodpovednosť spoločníkov za záväzky spoločnosti obmedzená,
- akcie vynášajúce dividendu vydané kapitálovými spoločnosťami, v ktorých je zodpovednosť spoločníkov za záväzky spoločnosti obmedzená,
- prioritné cenné papiere alebo akcie, ktoré umožňujú nárok pri rozdeľovaní zostatkovej hodnoty pri zrušení spoločnosti. Môžu byť kótované alebo nekótované na uznávanej burze,
- verejné ponuky cenných papierov, ak je to možné.

Ak sa spoločnosť privatizuje a štát si ponechá časť akcií, ale druhá časť sa kótuje na regulovanom trhu, celá hodnota základného imania spoločnosti sa zaznamená v rámci zostatkov kótovaných akcií, pretože potenciálne by sa kedykoľvek mohlo obchodovať so všetkými akciami za trhovú hodnotu. To isté platí, ak sa časť akcií predá veľkým investorom a len so zvyšnou časťou, t. j. „free float“ sa obchoduje na burze cenných papierov.

Medzi kótované akcie nepatria:

- akcie ponúkané na predaj, ktorých emisia sa však neprevzala,
- osobitné druhy dlhopisov („*debentures*“) a požičané cenné papiere („*loan stock*“) vymeniteľné za akcie: tieto sa sem zahrnú, akonáhle sú vymenené za akcie,
- vlastnícke podiely partnerov s neobmedzeným ručením v osobných spoločnostiach,
- vládne investície do základného imania medzinárodných organizácií, ktoré sú založené ako obchodné kapitálové spoločnosti,
- emisie prémiových akcií len v čase vydania a emisie delených akcií. Prémiové akcie a delené akcie sa však zahŕňajú nečlenené do celkového stavu kótovaných akcií.

5. Mena emisie

Dlhopisy v dvoch menách, pri ktorých je dlhopis splatený alebo kupón vyplatený v inej mene, ako je mena, v ktorej je dlhopis vydaný, je potrebné klasifikovať podľa meny dlhopisu. Ak sú globálne dlhopisy vydané vo viacerých menách, každá časť sa vykazuje ako samostatná emisia, podľa meny emisie. Ak sú emisie vydané v dvoch menách, napríklad 70 % v eurách a 30 % v amerických dolároch, príslušné časti emisie je potrebné, ak je to možné, vykazovať osobitne podľa meny, v ktorej sú vydané. Preto je 70 % emisie potrebné vykazovať ako emisiu v eurách/národných menách ⁽¹⁾ a 30 % ako emisiu v ostatných menách. Ak nie je možné určiť jednotlivé časti emisie v príslušných menách, potom je skutočné členenie, ktoré použila vykazujúca krajina, potrebné uviesť v národných vysvetlivkách.

Musí sa predpokladať, že kótované akcie sú vydané v mene krajiny, ktorej rezidentom je spoločnosť; emisie akcií v ostatných menách sú zanedbateľné, alebo neexistujú. Preto sa všetky údaje o kótovaných akciách týkajú všetkých emisií vydaných rezidentmi eurozóny, ktoré sú kótované len v eurozóne.

6. Čas zaznamenania emisie

Emisia sa považuje za uskutočnenú v okamihu, keď emitent prijme platbu, a nie vtedy, keď syndikát preberie záväzok.

7. Odsúhlasovanie stavov a tokov

Národné centrálné banky sú povinné predkladať informácie o zostatkoch, emisiách v hrubom vyjadrení, splatených emisiách a emisiách v čistom vyjadrení krátkodobých a dlhodobých dlhových cenných papierov a o kótovaných akciách.

Nasledujúca schéma zobrazuje vzťah medzi stavmi (t. j. zostatkami) a tokmi (t. j. emisiami v hrubom vyjadrení, splatenými emisiami a emisiami v čistom vyjadrení). V praxi je tento vzťah oveľa zložitejší kvôli zmenám cien a výmenných kurzov, opakovane investovanému (t. j. naakumulovanému) úroku, reklasifikácii, revíziám a ostatným úpravám ⁽²⁾.

a)	Zostatky emisií na konci vykazovacieho obdobia	≈	Zostatky emisií na konci predchádzajúceho vykazovacieho obdobia	+	Emisie v hrubom vyjadrení počas vykazovacieho obdobia	-	Splatené emisie počas vykazovacieho obdobia
b)	Zostatky emisií na konci vykazovacieho obdobia	≈	Zostatky emisií na konci predchádzajúceho vykazovacieho obdobia	+	Emisie v čistom vyjadrení počas vykazovacieho obdobia		

a) Emisie v hrubom vyjadrení

Emisie v hrubom vyjadrení počas vykazovacieho obdobia musia zahŕňať všetky emisie dlhových cenných papierov a kótovaných akcií, ak emitent predáva novovytvorené cenné papiere za hotovosť. Týkajú sa riadnej tvorby nových nástrojov. Časový okamih, v ktorom bolo vydávanie celej emisie ukončené, sa definuje ako čas, kedy došlo k zaplateniu; zaznamenávanie emisií musí preto odrážať podľa možnosti čo najpresnejšie čas zaplatenia základnej emisie.

Emisie v hrubom vyjadrení zahŕňajú novovytvorené akcie, ktoré sú vydané za hotovosť spoločnosťami po prvýkrát kótovanými na burze, vrátane novovytvorených spoločností alebo súkromných spoločností, ktoré sa stali verejnými spoločnosťami. Emisie v hrubom vyjadrení tiež zahŕňajú novovytvorené akcie, ktoré sú vydané za hotovosť počas privatizácie verejných spoločností, keď sa ich akcie kótujú na burze. Nepatria sem emisie prioritných akcií ⁽³⁾. Emisie v hrubom vyjadrení sa nesmú vykazovať v prípade výhradného kótovania cenných papierov spoločnosti na burze cenných papierov, ak sa nezískava nový kapitál.

Výmena alebo prevod už existujúcich cenných papierov pri prevzatí alebo zlúčení a/alebo splynutí spoločností sa nezahŕňa ⁽⁴⁾ do vykazovanej emisie v hrubom vyjadrení alebo splatenej emisie s výnimkou nových nástrojov, ktoré boli vytvorené a vydané za hotovosť rezidentmi eurozóny.

Emisie cenných papierov, ktoré sa dajú neskôr vymeniť za iné nástroje, je potrebné zaznamenávať ako emisie v pôvodnej kategórii nástrojov; po výmene sú v tejto kategórii finančných nástrojov splatené pri rovnakej hodnote, a potom sa v novej kategórii považujú za emisie v hrubom vyjadrení ⁽⁵⁾.

⁽¹⁾ Blok A pre národné centrálné banku a Blok B pre Banku pre medzinárodné zúčtovanie.

⁽²⁾ ESA 95, kategória F.511.

⁽³⁾ Nie sú vymedzené ako finančná transakcia; pozri ESA 95, odseky 5.93 a 6.56 a oddiel 7.2 tejto časti.

⁽⁴⁾ Transakcia na sekundárnom trhu, pri ktorej dochádza k zmene držiteľa; do tejto štatistiky sa nezahŕňa.

⁽⁵⁾ Považuje sa to za dve finančné transakcie; pozri ESA 95, odseky 5.62 and 6.54 a oddiel 7.1.2 tejto časti.

b) Splatené emisie

Splatené emisie počas vykazovacieho obdobia zahŕňajú všetky spätné odkúpenia dlhových cenných papierov a kótovaných akcií emitentom, kedy investor dostal za cenné papiere hotovosť. Týkajú sa riadneho zániku nástrojov. Patria sem všetky dlhové cenné papiere, ktoré boli odkúpené v čase splatnosti, ako aj predčasne splatené cenné papiere. Patria sem spätné odkúpenia akcií spoločnosťou, ak spoločnosť kupuje späť všetky akcie za hotovosť pred zmenou svojej právnej formy, alebo časť svojich akcií za hotovosť, čo má za následok zníženie základného imania. Nepatria sem spätné odkúpenia akcií spoločnosťou, ak ide o investície do vlastných akcií ⁽¹⁾.

Splatené emisie sa nesmú vykazovať v prípade jednotlivého vylúčenia cenných papierov z burzy cenných papierov.

c) Emisie v čistom vyjadrení

Emisie v čistom vyjadrení predstavujú rozdiel medzi všetkými vydanými a splatenými emisiami počas vykazovaného obdobia.

Zostatky kótovaných akcií musia zahŕňať trhovú hodnotu všetkých kótovaných akcií rezidentov. Zostatky kótovaných akcií vykazované krajinou eurozóny sa preto môžu zvýšiť alebo znížiť v dôsledku presídlenia kótovaného subjektu. To platí aj pri prevzatí alebo zlúčení alebo splynutí v prípade, ak nedôjde k vytvoreniu alebo emisii žiadnych nástrojov za hotovosť a/alebo spätnému odkúpeniu a zrušeniu. Aby sa predišlo dvojitému započítaniu alebo chýbajúcim údajom pri dlhových cenných papieroch a kótovaných akciách v prípade presídlenia emitenta do inej rezidentskej krajiny, musia národné centrálné banky dvojstranne koordinovať dobu vykazovania takejto udalosti.

8. Oceňovanie

Hodnota emisie cenných papierov pozostáva z cenovej zložky a, ak sú emisie vydané v iných menách ako je mena vykazovania, kurzovej zložky.

Národné centrálné banky sú povinné vykazovať dlhové cenné papiere v menovitej hodnote a kótované akcie v trhovej hodnote (t. j. transakčnej hodnote). Pre dlhodobé dlhové cenné papiere sa môžu typy emisií (dlhopisy s pevnou úrokovou sadzbou, dlhopisy s pohyblivou úrokovou sadzbou a dlhopisy s nulovým kupónom) oceňovať použitím rozličných metód, čo má pri súhrne za následok zmiešané oceňovanie. Napríklad emisie s pevnou úrokovou sadzbou a s pohyblivou úrokovou sadzbou sa zvyčajne oceňujú menovitou hodnotou a dlhopisy s nulovým kupónom skutočne vyplatenou hodnotou. Vo všeobecnosti je relatívna hodnota dlhopisov s nulovým kupónom malá, preto zoznam kódov neobsahuje žiadnu položku pre zmiešané oceňovanie; celková hodnota dlhodobých dlhových cenných papierov sa vykazuje v menovitej hodnote (N). V prípadoch, ak je rozsah tohto javu významný, sa pre „nešpecifikované“ použije hodnota (Z). Vo všeobecnosti vždy, keď sa vyskytne zmiešané oceňovanie, národné centrálné banky poskytnú podrobné informácie na úrovni atribútu v súlade s atribútmi v prílohe IV.

a) Oceňovanie podľa cien

Stavy a toky kótovaných akcií je potrebné vykazovať v trhovej hodnote, stavy a toky dlhových cenných papierov v menovitej hodnote. Výnimka pri vykazovaní stavov a tokov dlhových cenných papierov v menovitej hodnote sa týka dlhopisov s veľkým diskontom a dlhopisov s nulovým kupónom, pri ktorých sa vydané emisie zaznamenávajú v skutočne zaplatenej sume, t. j. v diskontovanej cene v čase nákupu, a splatené emisie sa zaznamenávajú v lehote splatnosti v menovitej hodnote. Zostatky dlhopisov s veľkým diskontom a dlhopisov s nulovým kupónom sú skutočne zaplatené sumy plus naakumulovaný úrok, ako je ďalej uvedené.

$$A = E \times \left(\frac{100}{(E/P) \times 100} \right)^{\left(\frac{t}{T} \right)}$$

kde

- A = skutočne zaplatená suma a naakumulovaný úrok
- E = skutočná hodnota (suma zaplatená v čase emisie alebo splatenia)
- P = menovitá hodnota (vyplatená v čase skončenia lehoty splatnosti)
- T = čas od dátumu vydania do dátumu splatnosti (v dňoch)
- t = čas, ktorý uplynul od dátumu emisie (v dňoch)

V postupoch oceňovania podľa cien môžu byť medzi jednotlivými krajinami určité rozdiely.

⁽¹⁾ Transakcia na sekundárnom trhu, pri ktorej dochádza k zmene držiteľa; do tejto štatistiky sa nezahŕňa.

V tomto prípade sa neuplatňuje oceňovanie podľa cien podľa ESA 95, ktoré vyžaduje, aby sa pri dlhových cenných papieroch a akciách toky zaznamenávali v transakčnej hodnote a stavy v trhovej hodnote.

Podľa existujúcich pravidiel oceňovania Banky pre medzinárodné zúčtovanie sa dlhové cenné papiere oceňujú v menovitej hodnote a kótované akcie v cene pri vydaní emisie. Pri dlhopisoch s veľkým diskontom a dlhopisoch s nulovým kupónom sa vypočítava naakumulovaný úrok, ak je to pre vykazujúce národné centrálné banky možné.

b) Mena vykazovania a oceňovanie podľa výmenných kurzov

Jednotlivé národné centrálné banky vykazujú do ECB všetky údaje vyjadrené v eurách, vrátane historických sérií údajov. Na prepočet cenných papierov vydaných tuzemskými rezidentmi v iných menách na euro (blok C) ⁽¹⁾, sa jednotlivé národné centrálné banky podľa možnosti čo najviac riadia zásadami oceňovania podľa výmenných kurzov vychádzajúcich z ESA 95 ⁽²⁾:

- i) zostatky emisií sa prepočítajú na euro/národné meny použitím príslušných výmenných kurzov stred prevládajúcich na konci vykazovacieho obdobia, t. j. ku koncu pracovnej doby v posledný pracovný deň vykazovacieho obdobia a
- ii) emisie v hrubom vyjadrení a splatené emisie sa prepočítajú na euro/národné meny použitím výmenného kurzu stred, prevládajúceho v čase platby. Ak nemožno zistiť presný výmenný kurz platný pre prepočet, môže sa použiť výmenný kurz, ktorý je čo najbližší výmennému kurzu stred v čase platby.

Pri období do 1. januára 1999 sa jednotlivé národné centrálné banky riadia podľa možnosti čo najviac tými štandardmi ESA 95, ktoré sa týkajú prepočtu všetkých vydaných emisií, splatených emisií a zostatkov v iných ako domácich menách na euro/národné meny vykazujúcich krajín. Na účely zasielania údajov do ECB sa potom všetky časové rady prepočítajú na euro použitím neodvolateľných prepočítacích kurzov platných k 31. decembru 1998.

Banka pre medzinárodné zúčtovanie vykazuje do ECB všetky emisie vydané rezidentmi zvyšku sveta v eurách/národných menách (blok B) v amerických dolároch použitím výmenného kurzu ku koncu obdobia pri zostatkoch a priemerným výmenným kurzom za dané obdobie pri vydaných emisiách a splatených emisiách. ECB prepočítava všetky údaje na euro použitím rovnakej zásady, ktorú pôvodne uplatňovala Banka pre medzinárodné zúčtovanie. Do 1. januára 1999 sa namiesto toho použije výmenný kurz medzi ECU a USD.

9. Pojmová zhoda

Štatistika emisií cenných papierov a bilančná štatistika peňažných finančných inštitúcií sú prepojené na účely emisií obchodovateľných nástrojov vydaných peňažnými finančnými inštitúciami. Pokrytie nástrojov a pokrytie peňažných finančných inštitúcií, ktoré ich vydávajú, sa pojmovo zhodujú, rovnako ako rozdeľovanie nástrojov do pásiem podľa splatnosti a členenie podľa meny. Existujú rozdiely medzi štatistikou cenných papierov a bilančnou štatistikou peňažných finančných inštitúcií týkajúce sa zásad oceňovania (t. j. pri štatistike cenných papierov sa používa menovitá hodnota a pri bilančnej štatistike peňažných finančných inštitúcií tržová hodnota). Okrem rozdielov v oceňovaní, v každej krajine zodpovedajú zostatky emisií cenných papierov vydaných peňažnými finančnými inštitúciami vykázané pri štatistike emisií cenných papierov položkám 11 („vydané dlhové cenné papiere“) a 12 („cenné papiere peňažného trhu“) na strane pasív v bilančnej štatistike peňažných finančných inštitúcií. Krátkodobé cenné papiere, ako sú vymedzené pre potreby štatistiky emisií cenných papierov, sa rovnajú súčtu cenných papierov peňažného trhu a vydaných dlhových cenných papierov so splatnosťou do jedného roka. Dlhodobé cenné papiere, ako sú vymedzené pre potreby štatistiky emisií cenných papierov, sa rovnajú súčtu vydaných dlhových cenných papierov so splatnosťou od jedného do dvoch rokov a vydaných dlhových cenných papierov so splatnosťou dlhšou ako dva roky.

Národné centrálné banky sú povinné preskúmať rozsah pokrytia štatistiky emisií cenných papierov a bilančnej štatistiky peňažných finančných inštitúcií a prípadné pojmové rozdiely oznámiť ECB. Vykonávajú sa pritom tri druhy kontrol súladu: pri emisiách vydaných: 1) národnými centrálnymi bankami v eurách/národných menách; 2) peňažnými finančnými inštitúciami inými ako centrálné banky v eurách/národných menách a 3) peňažnými finančnými inštitúciami inými ako centrálné banky v ostatných menách. Menšie rozdiely sú možné, pretože štatistika emisií cenných papierov a bilančná štatistika peňažných finančných inštitúcií sú odvodené z vykazovacích systémov na národnej úrovni, ktoré slúžia rozličným účelom.

⁽¹⁾ Od 1. januára 1999 sa pri cenných papieroch vydaných tuzemskými rezidentmi v eurách (časť bloku A) nevyžaduje žiadne oceňovanie podľa výmenných kurzov a cenné papiere vydané tuzemskými rezidentmi v eurách/národných menách (zvyšná časť bloku A) sa prepočítavajú na euro použitím neodvolateľných prepočítacích kurzov platných k 31. decembru 1998.

⁽²⁾ ESA 95, odsek 6.58.

10. Požiadavky na údaje

Štatistické výkazy sa očakávajú od každej krajiny za každý časový rad, ktorý sa uplatňuje. Ak sa niektorá položka v určitej krajine neuplatňuje, príslušná národná centrálna banka o tom ihneď písomne informuje ECB s uvedením vysvetlenia. Ak príslušný jav neexistuje, národné centrálné banky potom časové rady nemusia dočasne vykazovať. Túto skutočnosť národné centrálné banky takisto oznámia, rovnako ako aj akékoľvek iné zmeny vyššie uvedeného systému kódovania. Okrem toho sú povinné ECB takisto informovať, ak sa opravy zasielajú spolu s vysvetlením povahy týchto opráv.

Oddiel 3: Národné vysvetlivky

Každá NCB je povinná predložiť jednu správu s opisom údajov predložených v rámci tejto povinnosti. Správa musí obsahovať nižšie uvedené body a čo najviac sa drží navrhovanej štruktúry. Jednotlivé národné centrálné banky sú povinné poskytnúť doplňujúce informácie a uvedenie dôvodov v prípadoch, keď vykazované údaje nie sú v súlade s usmernením, alebo keď sa údaje neposkytli. Správa sa musí do ECB zaslať ako dokument vo formáte Word prostredníctvom Cebamailu. Správa sa zasiela najneskôr spolu s údajmi.

1. **Zdroje údajov/systém zberu údajov:** je potrebné poskytnúť podrobné informácie o zdrojoch údajov použitých na zostavovanie štatistiky emisií cenných papierov: administratívne zdroje pre štátne emisie, priame vykazovanie peňažnými finančnými inštitúciami a ostatnými inštitúciami, periodická tlač a poskytovatelia údajov ako napríklad International Financial Review atď. Národné centrálné banky sú povinné uviesť, či sa údaje zbierajú a uchovávajú nečlenené ako hodnoty emisií vydaných jednotlivými emitentmi v rámci vykazovacieho obdobia, napr. pre systémy priameho zberu údajov. V prípade priameho vykazovania sú národné centrálné banky povinné uviesť informácie o kritériách, ktoré sa používajú na identifikáciu spravodajských jednotiek, a o informáciách, ktoré sa majú poskytovať.

2. **Postupy zostavovania:** stručne sa opíše metóda použitá na zostavovanie údajov, napríklad agregácia údajov o jednotlivých emisiách cenných papierov, úpravy existujúcich časových radov, a či už boli uverejnené alebo nie.

3. **Rezidentská príslušnosť emitenta:** jednotlivé národné centrálné banky sú povinné uviesť, či je pri klasifikácii emisií možné v plnom rozsahu uplatniť vymedzenie pojmu rezidentskej príslušnosti podľa ESA 95 (a podľa Medzinárodného menového fondu). Ak to nie je možné, alebo ak je to možné len čiastočne, uvedie sa podrobné vysvetlenie skutočne používaných kritérií.

4. **Sektorové členenie emitentov:** jednotlivé národné centrálné banky sú povinné uviesť odchýlky od klasifikácie emitentov podľa sektorového členenia vymedzeného v oddiele 2 bod 2. V poznámkach je potrebné vysvetliť zistené odchýlky a prípadné nejasné oblasti.

5. **Mena emisie:** ak nie je možné osobitne identifikovať menové zložky emisie, jednotlivé národné centrálné banky sú povinné vysvetliť odchýlky od pravidiel. Okrem toho tie národné centrálné banky, ktoré nemôžu u všetkých cenných papierov rozlíšiť emisie v miestnych menách, v eurách/národných menách a v ostatných menách, na ilustráciu rozsahu nečlenených emisií sú povinné uviesť, kde takéto emisie boli klasifikované, a uvedú celkovú hodnotu emisií, ktoré neboli riadne rozčlenené.

6. **Klasifikácia emisií:** Jednotlivé národné centrálné banky sú povinné poskytovať podrobné informácie o type cenných papierov zahrnutých v národných údajoch, vrátane ich národných názvov. Ak sa vie, že údaje nie sú úplné, jednotlivé národné centrálné banky sú povinné vysvetliť dôvody existujúcich chýbajúcich údajov.

— neverejné emisie: jednotlivé národné centrálné banky sú povinné uviesť, či sú zahrnuté vo vykazovaných údajoch alebo nie,

— bankové akcepty: ak sú obchodovateľné a zahrnuté vo vykazovaných údajoch za krátkodobé dlhové cenné papiere, vykazujúca krajina je povinná vysvetliť národné postupy zaznamenávania týchto nástrojov a špecifikovať povahu týchto nástrojov,

— kótované akcie: jednotlivé národné centrálné banky sú povinné uviesť, či vykazované údaje zahŕňajú nekótované akcie alebo iné majetkové účasti s uvedením odhadu hodnoty nekótovaných akcií a/alebo iných majetkových účastí na ilustráciu rozsahu nesúladu. Jednotlivé národné centrálné banky sú povinné v národných vysvetlivkách uviesť všetky známe chýbajúce údaje v pokrytí kótovaných akcií.

7. **Nástrojová analýza dlhodobých cenných papierov:** ak súčet hodnôt cenných papierov s pevným výnosom, cenných papierov s pohyblivým výnosom a dlhopisov s nulovým kupónom sa nerovná súhrnu dlhodobých dlhových cenných papierov, národné centrálné banky sú povinné uviesť typ a hodnotu dlhodobých cenných papierov, pre ktoré takéto členenie nie je k dispozícii.

8. **Splatnosť emisií:** ak nemožno dodržať prísne uplatnenie definície krátkodobosti a dlhodobosti, národné centrálné banky sú povinné v národných vysvetlivkách uviesť, kde sa vykazované údaje odchyľujú.
9. **Splatené emisie:** jednotlivé národné centrálné banky sú povinné uviesť, ako získavajú informácie o splatenej emisii, a či zbierajú tieto informácie priamym vykazovaním, alebo či ich vypočítavajú zo zostatkovej hodnoty.
10. **Oceňovanie podľa ceny:** jednotlivé národné centrálné banky sú povinné v národných vysvetlivkách podrobne uviesť metódu použitú pri oceňovaní 1) krátkodobých dlhových cenných papierov; 2) dlhodobých dlhových cenných papierov; 3) dlhopisov s diskontom a 4) kótovaných akcií. Ak sa oceňovanie pri stavoch a tokoch líši, musí sa to tiež vysvetliť.
11. **Periodicita, stanovené termíny a časový rozsah vykazovania:** je potrebné uviesť rozsah, v akom boli údaje, zostavené na túto úlohu, poskytnuté podľa požiadaviek používateľov, t. j. pri mesačných údajoch v stanovenom termíne do piatich týždňov. Je potrebné tiež uviesť dĺžku poskytnutých časových radov. Je potrebné vykázať všetky chýbajúce údaje v sériách údajov, napríklad rozdiely v rozsahu pokrytia cenných papierov v čase.
12. **Opravy:** je potrebné uviesť stručné vysvetlenie vykonania opráv s uvedením dôvodov vykonania opráv a ich rozsahu.
13. **Odhadované pokrytie jednotlivých nástrojov vydaných tuzemskými rezidentmi:** jednotlivé národné centrálné banky sú povinné uviesť národné odhady pokrytia cenných papierov za každú kategóriu emisií vydaných tuzemskými rezidentmi, t. j. emisie krátkodobých cenných papierov, dlhodobých cenných papierov a kótovaných akcií v miestnej mene, v eurách/národných menách vrátane ECU, a v ostatných menách. Odhady pre „pokrytie v %“ musia vyjadrovať percentuálny podiel cenných papierov zahrnutých v každej kategórii nástrojov na celkovom objeme, ktoré je potrebné vykazovať podľa pravidiel vykazovania v príslušnej položke. V „poznámkach“ sa môže uviesť stručný opis. Národné centrálné banky sú povinné uviesť aj každú zmenu v pokrytí, ktorá vznikla následkom vstupu do menovej únie.

			Pokrytie v %:	Poznámky:
Emisie v eurách/národných menách	Miestna mena	STS		
		LTS		
		QUS		
	Euro/národné meny iné ako miestna mena vrátane ECU	STS		
		LTS		
Emisie v ostatných menách		STS		
		LTS		

STS = krátkodobé dlhové cenné papiere.

LTS = dlhodobé dlhové cenné papiere.

QUS = kótované akcie.

ČASŤ 13

Štatistika platobného styku

Oddiel 1: Zúčtovacie nástroje

Zúčtovacími nástrojmi sa rozumejú aktíva alebo pohľadávky týkajúce sa aktív, ktoré sa používajú na platby.

TABUĽKA 1

Zúčtovacie nástroje použité nepeňažnými finančnými inštitúciami (*)

	Položky	
	I. Pasíva národných centrálnych bánk Vklady v národných centrálnych bankách	II. Pasíva ostatných PFI Vklady v ostatných PFI
I.a Vklady splatné na požiadanie v eurách	tuzemskej ústrednej štátnej správy ústrednej štátnej správy ostatných členských štátov eurozóny zvyšku sveta okrem bánk	tuzemskej ústrednej štátnej správy ústrednej štátnej správy eurozóny zvyšku sveta okrem bánk
I.b Vklady splatné na požiadanie v ostatných menách	tuzemskej ústrednej štátnej správy ústrednej štátnej správy ostatných členských štátov eurozóny zvyšku sveta okrem bánk	tuzemskej ústrednej štátnej správy ústrednej štátnej správy eurozóny zvyšku sveta okrem bánk

(*) v miliónoch eur, koniec obdobia.

TABUĽKA 2

Zúčtovacie nástroje použité úverovými inštitúciami (*)

Položky
Vklady splatné na požiadanie v eurách vedené v ostatných úverových inštitúciách (koniec obdobia)
<i>Doplňujúca položka:</i>
Denný úver v eurách poskytnutý centrálnou bankou (priemer za posledné udržiavacie obdobie) (1)
(*) v miliónoch eur
(1) Celková hodnota úveru poskytnutého centrálnou bankou úverovým inštitúciám a splateného v dobe kratšej ako jeden pracovný deň. Ide o priemer dennej maximálnej hodnoty súbežného a skutočného denného prečerpania denného úveru počas dňa spolu za všetky úverové inštitúcie.

Oddiel 2: Inštitúcie, ktoré ponúkajú platobné služby

Inštitúcie, ktoré ponúkajú platobné služby sú právne nezávislé inštitúcie, ktoré pôsobia vo vykazujúcej krajine, a ktorými sú:

- centrálna banka,
- úverové inštitúcie, ktoré sú zapísané v obchodnom registri vo vykazujúcej krajine (vrátane „inštitúcií elektronických peňazí“),
- pobočky úverových inštitúcií, ktoré majú sídlo v eurozóne,
- pobočky úverových inštitúcií, ktoré majú sídlo v EHP mimo eurozóny,
- pobočky bánk, ktoré majú sídlo mimo EHP,
- ostatné inštitúcie, ktoré ponúkajú platobné služby nefinančným peňažným inštitúciám (NpFI).

TABULKA 3

Inštitúcie, ktoré ponúkajú platobné služby nefinančným peňažným inštitúciám (*)

Položky	
Centrálna banka	Počet organizačných jednotiek Počet vkladov splatných na požiadanie držaných NpFI (2) (v tisícoch)
Úverové inštitúcie bez ohľadu na ich zápis do obchodného registra	Počet vkladov splatných na požiadanie držaných NpFI (2) (v tisícoch) z toho: dostupné prostredníctvom Internetu/osobného počítača (2) (v tisícoch)
– Úverové inštitúcie zapísané do obchodného registra vo vykazujúcej krajine	Počet inštitúcií (1) Počet organizačných jednotiek Hodnota vkladov splatných na požiadanie držaných NpFI (2) (v miliónoch eur)
– Pobočky úverových inštitúcií so sídlom v eurozóne	Počet inštitúcií (1) Počet úradov Hodnota vkladov splatných na požiadanie držaných NpFI (2) (v miliónoch eur)
– Pobočky úverových inštitúcií, ktoré majú sídlo v EHP mimo eurozóny	Počet inštitúcií (1) Počet organizačných jednotiek Hodnota vkladov splatných na požiadanie držaných NpFI (2) (v miliónoch eur)
– Pobočky bank, ktoré majú sídlo mimo EHP	Počet inštitúcií (1) Počet organizačných jednotiek Hodnota vkladov splatných na požiadanie držaných NpFI (2) (v miliónoch eur)
Ostatné inštitúcie, ktoré ponúkajú platobné služby NpFI	Počet inštitúcií (1) Počet organizačných jednotiek Počet vkladov splatných na požiadanie držaných NpFI (2) (v tisícoch) Hodnota vkladov splatných na požiadanie držaných NpFI (2) (v miliónoch eur)
Doplňujúce položky	
Inštitúcie elektronických peňazí	Počet inštitúcií (1) Zostatková hodnota elektronických peňazí emitovaných inštitúciami elektronických peňazí a držaných subjektmi inými ak emitent, vrátane úverových inštitúcií iných ako emitent (v miliónoch eur)

(*) Koniec obdobia

(1) Každá inštitúcia sa započítava len raz bez ohľadu na počet organizačných jednotiek v tej-ktorej krajine. Podkategórie inštitúcií sa vzájomne vylučujú. Celkový počet inštitúcií je súčtom všetkých podkategórií. Inštitúcie sú zahrnuté od okamihu, kedy boli po prvý raz vykázané do ECB na účely štatistiky peňažných finančných inštitúcií.

(2) Ak nepeňažná finančná inštitúcia vedie niekoľko účtov, každý účet sa počíta osobitne.

— Počet organizačných jednotiek zahŕňa sídlo inštitúcie, ak sídlo poskytuje platobné služby s bezhotovostným zúčtovaním a vyrovnaním. Mobilné organizačné zastúpenia nie sú zahrnuté. Každé miesto podnikania zriadené v tej istej vykazujúcej krajine sa počíta osobitne,

— Vklady splatné na požiadanie dostupné prostredníctvom Internetu/osobného počítača: Vklady splatné na požiadanie s prístupom prostredníctvom telefónneho alebo GSM bankovníctva nie sú zahrnuté, ak nie sú zároveň dostupné prostredníctvom aplikácií internetového bankovníctva alebo aplikácií elektronického bankovníctva prostredníctvom osobného počítača.

Oddiel 3: Funkcie platobných kariet a zariadení pre príjem platobných kariet

TABUĽKA 4

Funkcie platobných kariet a zariadení pre príjem platobných kariet (*)

Položky	
Počet kariet vydaných v krajine (1)	Terminály, ktoré sa nachádzajú v krajine (1)
Počet kariet s hotovostnou funkciou	Bankomaty (7)
Počet kariet s platobnou funkciou s výnimkou kariet, ktoré majú len funkciu elektronických peňazí (2)	— s funkciou výberu hotovosti
— s debetnou funkciou	— s funkciou úhrady
— s odloženou debetnou funkciou	Terminály POS
— s kreditnou funkciou	— terminály EFTPOS
— s debetnou a/alebo odloženou debetnou funkciou (3)	
— s kreditnou a/alebo odloženou debetnou funkciou (4)	Terminály pre karty s funkciou elektronických peňazí (7)
Počet kariet s funkciou elektronických peňazí	— terminály na pripísanie elektronických peňazí na kartu/odpísanie elektronických peňazí z karty
— karty, na ktoré boli aspoň raz pripísané elektronické peniaze	— terminály na príjem kariet
Celkový počet kariet s akýmkoľvek množstvom funkcií (5)	
— s kombináciou debetnej funkcie, hotovostnej funkcie a funkcie elektronických peňazí (6)	

(*) Pôvodné jednotky, koniec obdobia

(1) Karty alebo terminály ponúkajúce niekoľko funkcií sa započítavajú do každej relevantnej podkategórie.

(2) Karty ponúkajúce niekoľko funkcií sa započítavajú len raz. Každá platobná funkcia sa však uvádza aj pri každej relevantnej podkategórii.

(3) Iba ak nie sú k dispozícii samostatné údaje o „kartách s debetnou funkciou“ a „kartách s odloženou debetnou funkciou“.

(4) Iba ak nie sú k dispozícii samostatné údaje o „kartách s kreditnou funkciou“ a „kartách s odloženou debetnou funkciou“.

(5) Karty s viacerými funkciami sa musia započítať iba raz.

(6) V záverečných poznámkach uveďte akékoľvek doplnkové funkcie týchto kariet, napr. kreditnú funkciu.

(7) Ak terminál ponúka niekoľko funkcií, započítava sa len raz. Každá funkcia sa však uvádza aj pri každej relevantnej podkategórii.

1. Karty

Karty sa započítavajú na strane vydavateľa karty. Každá krajina vykazuje počet kariet, ktoré boli vydané v krajine a ktoré sa používajú na transakcie v krajine, v ktorej boli vydané a mimo tejto krajiny.

Ak karta ponúka viacero z ďalej uvedených funkcií, započítava sa do každej relevantnej podkategórie. Celkový počet kariet tak môže byť nižší ako súčet podkategórií a aby sa zamedzilo dvojitému započítaniu, nesmú sa podkategórie spočítavať.

Funkcie kariet zahŕňujú:

- Hotovostnú funkciu: umožňuje držiteľovi karty výber hotovosti z bankomatu a/alebo ukladať hotovosť. Hotovostná funkcia je zvyčajne spojená s platobnou funkciou.
- Platobnú funkciu (s výnimkou funkcie elektronických peňazí): debetnú funkciu a/alebo odloženú debetnú funkciu a/alebo kreditnú funkciu. Karta môže mať aj iné funkcie, ako je funkcie elektronických peňazí, ale karty len s funkciou elektronických peňazí sa nezapočítavajú do tejto kategórie.
- Debetnú funkciu: umožňuje držiteľom kariet, aby boli ich nákupy priamo a bezodkladne zúčtované na ich účtoch bez ohľadu na to, či sú vedené u vydavateľa karty alebo nie. Doplnkovým prvkom môže byť napojenie na účet umožňujúci prečerpanie.
- Odloženú debetnú funkciu: umožňuje držiteľom kariet aby ich nákupy boli zúčtované na účte vedenom u vydavateľa karty a to až do výšky povoleného limitu. Zostatok na tomto účte je potom v plnej miere vyrovnaný na konci vopred stanoveného obdobia.
- Kreditnú funkciu: umožňuje držiteľom kariet uskutočňovať nákupy a/alebo výber hotovosti do vopred stanoveného limitu. Poskytnutý úver sa môže v celom rozsahu vyrovnáť na konci stanoveného obdobia alebo môže byť vyrovnaný čiastočne a neuhradený zostatok sa považuje za poskytnutý úver, z ktorého sa zvyčajne účtuje úrok.

- Karty s debetnou a/alebo odloženou debetnou funkciou: táto kategória sa vykazuje len v prípade, ak údaje nemožno rozdeliť do kategórií „karty s debetnou funkciou“ a „karty s odloženou debetnou funkciou“.
- Karty s kreditnou a/alebo odloženou debetnou funkciou: táto kategória sa vykazuje len v prípade, ak údaje nemožno rozdeliť do kategórií „karty s kreditnou funkciou“ a „karty s odloženou debetnou funkciou“.
- Funkciu elektronických peňazí: karty, na ktorých môžu byť elektronické peniaze priamo uložené.

2. Terminály

Počítajú sa všetky terminály, ktoré sa nachádzajú v predmetnej krajine. Nezahŕňajú sa sem nehmotné prístupové miesta, ako je prístup k službám prostredníctvom Internetu alebo telefónu. Ak terminál ponúka viac funkcií, započítava sa v každej relevantnej podkategórii. Celkový počet terminálov tak môže byť nižší ako súčet podkategórií a aby sa zamedzilo dvojitému započítaniu, nesmú sa podkategórie spočítavať.

Oddiel 4: Platobné transakcie a transakcie uskutočnené prostredníctvom terminálov, ktoré zahŕňajú nepeňažné finančné inštitúcie

1. Transakcie podľa typu platobného nástroja

Tento oddiel zahŕňa všetky transakcie iniciované nepeňažnými finančnými inštitúciami ako aj transakcie iniciované peňažnými finančnými inštitúciami, ak je druhou stranou transakcie nepeňažná finančná inštitúcia. Zahŕňa transakcie denomínované v cudzej mene a iniciované v predmetnej krajine. Údaje sa prepočítavajú na základe referenčného výmenného kurzu ECB. V prípade hromadných platieb sa počíta každá jednotlivá platba.

2. Transakcie podľa typu terminálu

Tento oddiel zahŕňa hotovostné a bezhotovostné transakcie uskutočnené prostredníctvom hmotného (nie virtuálneho) terminálu. Rozsah platobných transakcií s kartami vykazovaný v tomto oddiele je menší ako rozsah transakcií vykazovaných v oddiele 4 bode 1 „transakcie podľa typu platobného nástroja“, keďže transakcie s kartami na virtuálnych predajných miestach, napr. prostredníctvom Internetu alebo telefónu nie sú zahrnuté, zatiaľ čo takéto transakcie sú v oddiele 4 bode 1 vykazované.

Transakcie podľa typu terminálu sa započítavajú do troch rôznych úrovní podľa miesta terminálu a rezidentskej príslušnosti vydavateľa karty. Ak nie je možné rozlíšenie podľa miesta terminálu a/alebo rezidentskej príslušnosti vydavateľa karty, transakcie sa zahŕňajú do položky „a) Terminály, ktoré sa nachádzajú v krajine s kartami vydanými v tejto krajine“ ako najvšeobecnejšej kategórie a vysvetlenie sa poskytne v „záverečných poznámkach“.

TABUĽKA 5

Platobné transakcie a transakcie uskutočnené prostredníctvom terminálov, ktoré zahŕňajú nepeňažné finančné inštitúcie – počet transakcií (*)

Položky	
Transakcie podľa typu platobného nástroja ⁽¹⁾	Transakcie podľa typu terminálu ⁽¹⁾
Úhrady	a) <i>Terminály, ktoré sa nachádzajú v krajine s kartami vydanými v krajine</i>
— prostredníctvom predtlačeneho formulára	Výbery hotovosti z bankomatu
— bez použitia predtlačeneho formulára	Vklady hotovosti prostredníctvom bankomatu
Inkasá	Transakcie na predajnom mieste bez ohľadu na druh použitej karty
Platby kartou s použitím kariet vydaných v krajine okrem kariet, ktoré majú len funkciu elektronických peňazí	Transakcie pripísania elektronických peňazí na kartu/odpísania elektronických peňazí z karty
— s debetnou funkciou	b) <i>Terminály, ktoré sa nachádzajú v krajine s kartami vydanými mimo krajiny</i>
— s odloženou debetnou funkciou	Výbery hotovosti z bankomatu
— s kreditnou funkciou	Vklady hotovosti prostredníctvom bankomatu
— s debetnou a/alebo odloženou debetnou funkciou ⁽²⁾	Transakcie na predajnom mieste bez ohľadu na druh použitej karty
— s kreditnou a/alebo odloženou debetnou funkciou ⁽³⁾	Transakcie pripísania elektronických peňazí na kartu/odpísania elektronických peňazí z karty
Nákupné transakcie s použitím elektronických peňazí	c) <i>Terminály, ktoré sa nachádzajú mimo krajiny s kartami vydanými v krajine</i>
— s kartami s funkciou elektronických peňazí	Výbery hotovosti z bankomatu
— s inými nástrojmi na uloženie elektronických peňazí	Vklady hotovosti prostredníctvom bankomatu
Šeky	Transakcie na predajnom mieste bez ohľadu na druh použitej karty
Ostatné platobné nástroje	Transakcie pripísania elektronických peňazí na kartu/odpísania elektronických peňazí z karty
Transakcie s platobnými nástrojmi celkom	
— zaslané cezhraničné transakcie	
<i>Doplňujúce položky:</i>	<i>Doplňujúce položky:</i>
Prijaté cezhraničné transakcie ⁽⁴⁾	Poskytnutia hotovosti cez terminály POS
Pripísania na účty jednoduchým zaúčtovaním	Výber hotovosti za prepážkou
Odpísania z účtov jednoduchým zaúčtovaním	Vklad hotovosti za prepážkou

(*) v miliónoch, celkom za obdobie

⁽¹⁾ Každá transakcia sa vykazuje len v jednej podkategórii.

⁽²⁾ Iba ak nie sú k dispozícii samostatné údaje o „platbách s kartami s debetnou funkciou“ a „platbách s kartami s odloženou debetnou funkciou“.

⁽³⁾ Iba ak nie sú k dispozícii samostatné údaje o „platbách s kartami s kreditnou funkciou“ a „platbách s kartami s odloženou debetnou funkciou“.

⁽⁴⁾ Iba ak sú k dispozícii údaje o prijatých transakciách.

TABULKA 6

Platobné transakcie a transakcie uskutočnené prostredníctvom terminálov, ktoré zahŕňajú nepeňažné finančné inštitúcie – hodnota transakcií (*)

Položky	
Transakcie podľa typu platobného nástroja ⁽¹⁾	Transakcie podľa typu terminálu ⁽¹⁾
Úhrady	a) <i>Terminály, ktoré sa nachádzajú v krajine s kartami vydanými v krajine</i>
— prostredníctvom predtlačeneho formulára	Výbery hotovosti z bankomatu
— bez použitia predtlačeneho formulára	Vklady hotovosti prostredníctvom bankomatu
Inkasá	Transakcie na predajnom mieste bez ohľadu na druh použitej karty
Platby kartou s použitím kariet vydaných v krajine okrem kariet, ktoré majú len funkciu elektronických peňazí	Transakcie pripísania elektronických peňazí na kartu/odpísania elektronických peňazí z karty
— s debetnou funkciou	b) <i>Terminály, ktoré sa nachádzajú v krajine s kartami vydanými mimo krajiny</i>
— s odloženou debetnou funkciou	Výbery hotovosti z bankomatu
— s kreditnou funkciou	Vklady hotovosti prostredníctvom bankomatu
— s debetnou a/alebo odloženou debetnou funkciou ⁽²⁾	Transakcie na predajnom mieste bez ohľadu na druh použitej karty
— s kreditnou a/alebo odloženou debetnou funkciou ⁽³⁾	Transakcie pripísania elektronických peňazí na kartu/odpísania elektronických peňazí z karty
Nákupné transakcie s použitím elektronických peňazí	c) <i>Terminály, ktoré sa nachádzajú mimo krajiny s kartami vydanými v krajine</i>
— s kartami s funkciou elektronických peňazí	Výbery hotovosti z bankomatu
— s inými nástrojmi na uloženie elektronických peňazí	Vklady hotovosti prostredníctvom bankomatu
Šeky	Transakcie na predajnom mieste bez ohľadu na druh použitej karty
Ostatné platobné nástroje	Transakcie pripísania elektronických peňazí na kartu/odpísania elektronických peňazí z karty
Transakcie s platobnými nástrojmi celkom	
— zaslané cezhraničné transakcie	
<i>Doplňujúce položky:</i>	<i>Doplňujúce položky:</i>
Prijaté cezhraničné transakcie ⁽⁴⁾	Poskytnutia hotovosti cez terminály POS
Pripísania na účty jednoduchým zaúčtovaním	Výber hotovosti za prepážkou
Odpísania z účtov jednoduchým zaúčtovaním	Vklad hotovosti za prepážkou

(*) v miliónoch, celkom za obdobie

⁽¹⁾ Každá transakcia sa vykazuje len v jednej podkategórii.

⁽²⁾ Iba ak nie sú k dispozícii samostatné údaje o „platbách s kartami s debetnou funkciou“ a „platbách s kartami s odloženou debetnou funkciou“.

⁽³⁾ Iba ak nie sú k dispozícii samostatné údaje o „platbách s kartami s kreditnou funkciou“ a „platbách s kartami s odloženou debetnou funkciou“.

⁽⁴⁾ Iba ak sú k dispozícii údaje o prijatých transakciách.

— Úhrady sa započítavajú na strane platiteľa. Zahŕňajú poštové peňažné poukážky a peňažné poukážky.

Úhrady sa uskutočňujú buď prostredníctvom predtlačeneho formulára alebo bez neho:

(i) *Úhrady prostredníctvom predtlačeneho formulára*: úhrady, pri ktorých dáva platiteľ príkaz na úhradu prostredníctvom predtlačeneho formulára;

(ii) *Úhrady bez použitia predtlačeneho formulára*: úhrady, pri ktorých dáva platiteľ príkaz na úhradu bez použitia predtlačeneho formulára, t. j. elektronicky.

— Inkasá sa započítavajú na strane príjemcu. Zahŕňajú sa tak jednorazové, ako aj pravidelné inkasá. V prípade pravidelných inkás sa každá jednotlivá platba počíta ako jedna transakcia.

— Platby kartou uskutočnené s použitím kariet vydaných v krajine s výnimkou kariet s výlučnou funkciou elektronických peňazí sa započítavajú na strane vydavateľa karty. Transakcie elektronických peňazí sa nezahŕňajú.

— Nákupné transakcie s použitím elektronických peňazí sa započítavajú na strane vydavateľa karty alebo iného použitého nástroja. Vykazujú sa iba transakcie s kartami alebo inými nástrojmi vydanými v krajine.

— Šeky sa započítavajú na strane príjemcu v okamihu ich predloženia na vyrovnanie. Vydané šeky, ktoré neboli predložené na vyrovnanie sa nezahŕňajú.

- Ostatné platobné nástroje. Platby prostredníctvom nástrojov, ktoré existujú v niektorých krajinách a ktoré nemožno zahrnúť do žiadnej z ostatných kategórií platobných nástrojov, napr. zmenky vrátane uschovaných („truncated“) zmieniek. V „záverečných poznámkach“ sa uvedie, ktoré nástroje sú zahrnuté.
- Zaslané cezhraničné transakcie. Podkategória položky „celkový počet/hodnota transakcií s platobnými nástrojmi“.
- Prijaté cezhraničné transakcie. Informácie sa poskytujú, ak sú vo vykazujúcej krajine k dispozícii. Úhrady sa započítavajú na strane príjemcu platby (t. j. príjemcu príkazu). Inkasá a šeky sa započítavajú na strane platiteľa (t. j. príjemcu príkazu). Transakcie s kartami sa započítavajú na strane nadobúdateľa (t. j. príjemcu platby).
- Pripísania na účet jednoduchým zaúčtovaním. Povinné údaje, t. j. údaje, ktoré je potrebné vykazovať hneď, ako je to vo vnútroštátnom kontexte možné.
- Odpísania z účtu jednoduchým zaúčtovaním. Povinné údaje, t. j. údaje, ktoré je potrebné vykazovať hneď, ako je to vo vnútroštátnom kontexte možné.
- Pripísania na účet/odpísania z účtu jednoduchým zaúčtovaním sú z úhrad, inkás alebo akejkoľvek inej kategórie tradičných platobných nástrojov vylúčené a vykazujú sa iba v rámci príslušných doplňujúcich položiek. To platí aj pre spätné údaje v závislosti na ich dostupnosti.
- Výbery hotovosti z bankomatu. Výbery hotovosti z bankomatu s použitím karty s hotovostnou funkciou. Poskytnutie hotovosti cez terminály POS s použitím karty s debetnou funkciou, kreditnou funkciou, alebo odloženou debetnou funkciou tu nie sú zahrnuté, ale sa vykazujú pod položkou „transakcie na predajných miestach“.
- Vklady hotovosti prostredníctvom bankomatu. Vklady hotovosti uskutočnené v bankomate s použitím karty s hotovostnou funkciou.
- Transakcie POS zahŕňajú transakcie cez terminály EFTPOS a transakcie s použitím mechanických snímačov. Zahŕňajú poskytnutie hotovosti cez terminály POS; pokiaľ je možné ich rozlíšiť, vykazujú sa aj v doplnkovej položke „poskytnutie hotovosti cez terminály POS“.
- Transakcie pripísania elektronických peňazí na kartu/odpísania elektronických peňazí z karty. Zahrnuté je tak pripísanie ako aj odpísanie.
- Výbery hotovosti na prepážke nie sú zahrnuté do členenia platobných nástrojov. Ak sú však údaje k dispozícii, môžu sa vykázať ako doplňujúce položky.
- Vklady hotovosti na prepážke nie sú zahrnuté do členenia platobných nástrojov. Ak sú však údaje k dispozícii, môžu sa vykázať ako doplňujúce položky.

Oddiel 5: Vybrané medzibankové systémy prevodu peňažných prostriedkov

Medzibankové systémy prevodu peňažných prostriedkov sú zahrnuté bez ohľadu na to, či sú riadené centrálnou bankou alebo súkromným prevádzkovateľom. Údaje sa poskytujú podľa jednotlivých systémov. Uvádzajú sa len systémy, ktoré spracovávajú významný objem obchodov. Ide najmä o systémy, ktoré sú uvedené v textovej časti Modrej knihy. Systémy sú zahrnuté, ak vykonávali činnosť počas ktoréhokoľvek z posledných piatich referenčných rokov.

Medzibankové systémy prevodu peňažných prostriedkov sa delia na systémy, ktoré sú súčasťou TARGET-u a platobné systémy, ktoré nie sú súčasťou TARGET-u:

- súčasťou TARGET-u je národný systém hrubého zúčtovania platieb v reálnom čase (RTGS), ktorý je súčasťou TARGET-u a je uvedený v prílohe 1 usmernenia ECB/2001/3 o Transeurópskom automatizovanom expresnom systéme hrubého zúčtovania platieb v reálnom čase (TARGET) z 26. apríla 2001, platobný mechanizmus ECB (EPM) alebo systém RTGS členského štátu, ktorý ešte neprijal euro, ale je k TARGET-u priamo pripojený a podpísal dohodu TARGET,
- platobným systémom, ktorý nie je súčasťou TARGET-u je medzibankový systém prevodu peňažných prostriedkov, ktorý nie je súčasťou TARGET-u.

1. Účasť vo vybraných medzibankových systémoch prevodu peňažných prostriedkov

Každý účastník, ktorý má samostatný prístup k systému, alebo ktorý môže byť samostatne oslovený, sa započítava osobitne bez ohľadu na to, či existuje právny vzťah medzi dvoma alebo viacerými takýmito účastníkmi, napr. v prípade spojenia alebo zlúčenia.

TABULKA 7

Účasť vo vybraných medzibankových systémoch prevodu peňažných prostriedkov (*)

Položky		
Systémy, ktoré sú súčasťou TARGET	Platobné systémy, ktoré nie sú súčasťou TARGET [Pozri zoznam platobných systémov]	
	LVPS [Vykazované osobitne pre každý LVPS 1, 2]	Retailový systém [Vykazované osobitne pre každý retailový platobný systém 1,2,3,4]
Počet účastníkov	Počet účastníkov	Počet účastníkov
a) Priami účastníci	a) Priami účastníci	a) Priami účastníci
z toho:	z toho:	z toho:
Úverové inštitúcie	Úverové inštitúcie	Úverové inštitúcie
Centrálna banka	Centrálna banka	Centrálna banka
Ostatní priami účastníci	Ostatní priami účastníci	Ostatní priami účastníci
z toho:	z toho:	z toho:
— Verejná správa	— Verejná správa	— Verejná správa
— Poštové inštitúcie	— Poštové inštitúcie	— Poštové inštitúcie
— Organizácie vykonávajúce zúčtovanie a klíring	— Organizácie vykonávajúce zúčtovanie a klíring	— Organizácie vykonávajúce zúčtovanie a klíring
— Ostatné finančné inštitúcie	— Ostatné finančné inštitúcie	— Ostatné finančné inštitúcie
— Ostatní	— Ostatní	— Ostatní
b) Nepriami účastníci	b) Nepriami účastníci	b) Nepriami účastníci

(*) Koniec obdobia, pôvodné jednotky.

- Priamym účastníkom sa rozumie subjekt, ktorý je identifikovaný alebo rozpoznávaný medzibankovým systémom prevodu peňažných prostriedkov a je oprávnený poslať platobné príkazy priamo do systému a prijímať platobné príkazy priamo zo systému bez sprostredkovateľa, alebo je priamo viazaný pravidlami upravujúcimi medzibankový systém prevodu peňažných prostriedkov. V niektorých systémoch priami účastníci aj vymieňajú príkazy v mene nepriamych účastníkov.
- Nepriamym účastníkom je účastník viacstupňového platobného systému, ktorý na uskutočnenie niektorých činností, ktoré systém umožňuje (hlavne zúčtovanie), využíva priameho účastníka ako sprostredkovateľa.

2. Platby spracované vybranými medzibankovými systémami prevodu peňažných prostriedkov

Tabuľky 1 a 2 obsahujú údaje o transakciách, ktoré boli zadané medzibankovému systému prevodu peňažných prostriedkov a ktoré boli v tomto systéme spracované. Každá platba sa započítava jeden raz na strane zasielajúceho účastníka a nie dva razy – t. j. odpísanie čiastky z účtu platiteľa a pripísanie na účet príjemcu sa nepočítajú osobitne. Zahrňajú sa len platby uskutočnené v rámci systému. Odmietnuté alebo zrušené platby sa nezahŕňajú.

Aby sa zabránilo dvojitému započítaniu, cezhraničné transakcie sa započítavajú len v krajine, kde bola transakcia iniciovaná.

Opis platobných nástrojov v oddiele 4 platí pre jednotlivé položky v tomto oddiele. Všetky transakcie sa započítavajú na strane účastníka, ktorý zadáva príkaz.

TABULKA 8

Platby spracovávané vybranými medzibankovými systémami prevodu peňažných prostriedkov – počet transakcií (*)

Položky		
Systém, ktorý je súčasťou TARGET-u	Platobný systém, ktorý nie je súčasťou TARGET-u (pozri zoznam platobných systémov)	
	LVPS (1) (vykazuje sa osobitne za každý LVPS 1, 2)	Platobný systém pre klientské platby (vykazuje sa osobitne za každý platobný systém pre klientské platby 1,2,3,4)
Zaslané transakcie celkom	Zaslané transakcie celkom	Zaslané transakcie celkom
— v rámci toho istého systému, ktorý je súčasťou TARGET-u	— úhrady	— úhrady
— inému systému, ktorý je súčasťou TARGET-u	z toho:	z toho:
z toho:	— prostredníctvom predtlačeneho formulára	— prostredníctvom predtlačeneho formulára
— v rámci eurozóny	— bez použitia predtlačeneho formulára	— bez použitia predtlačeneho formulára
— mimo eurozóny	— inkasá	— inkasá
Miera koncentrácie z hľadiska objemu (podiel)	— platby kartou	— platby kartou
	— transakcie prostredníctvom bankomatu	— transakcie prostredníctvom bankomatu
	— transakcie s použitím elektronických peňazí	— transakcie s použitím elektronických peňazí
Doplňujúca položka:	— šeky	— šeky
Transakcie prijaté z iného systému, ktorý je súčasťou TARGET-u	— ostatné platobné nástroje	— ostatné platobné nástroje
	Miera koncentrácie z hľadiska objemu (podiel)	Miera koncentrácie z hľadiska objemu (podiel)

(*) v miliónoch, celkom za obdobie

(1) Platobný systém pre platby veľkej hodnoty

TABULKA 9

Platby spracovávané vybranými medzibankovými systémami prevodu peňažných prostriedkov – hodnota transakcií (*)

Položky		
Systém, ktorý je súčasťou TARGET-u	Platobný systém, ktorý nie je súčasťou TARGET-u (pozri zoznam platobných systémov)	
	LVPS (vykazuje sa osobitne za každý LVPS 1, 2)	Platobný systém pre klientské platby (vykazuje sa osobitne za každý platobný systém pre klientské platby 1,2,3,4)
Zaslané transakcie celkom	Zaslané transakcie celkom	Zaslané transakcie celkom
— v rámci toho istého systému, ktorý je súčasťou TARGET-u	— úhrady	— úhrady
— inému systému, ktorý je súčasťou TARGET-u	z toho:	z toho:
z toho:	— prostredníctvom predtlačeneho formulára	— prostredníctvom predtlačeneho formulára
— v rámci eurozóny	— bez použitia predtlačeneho formulára	— bez použitia predtlačeneho formulára
— mimo eurozóny	— inkasá	— inkasá
Miera koncentrácie z hľadiska hodnoty (podiel)	— platby kartou	— platby kartou
	— transakcie prostredníctvom bankomatu	— transakcie prostredníctvom bankomatu
	— transakcie s použitím elektronických peňazí	— transakcie s použitím elektronických peňazí
Doplňujúca položka:	— šeky	— šeky
Transakcie prijaté z iného systému, ktorý je súčasťou TARGET-u	— ostatné platobné nástroje	— ostatné platobné nástroje
	Miera koncentrácie z hľadiska hodnoty (podiel)	Miera koncentrácie z hľadiska hodnoty (podiel)

(*) v miliónoch eur, celkom za obdobie

Mierou koncentrácie z hľadiska objemu/hodnoty sa rozumie trhový podiel piatich najväčších zasielateľov platobných správ v každom medzibankovom systéme prevodu peňažných prostriedkov z hľadiska počtu/hodnoty transakcií, pričom centrálna banka môže byť zahrnutá. Vypočíta sa ako podiel na celkovom počte/celkovej hodnote transakcií v systéme za rok.

Zoznam platobných systémov v tabuľkách 7, 8 a 9

Kód krajiny	Krajina	TARGET		LVPS (systém nie je súčasťou TARGET)		Retailové platobné systémy	
		Názov	Odkaz na systém	Názov	Označenie PSS	Názov	Odkaz na systém
BE	Belgicko	ELLIPS	systém, ktorý je súčasťou TARGET	—	—	Clearing House; CEC	Retailový systém 1 Retailový systém 2
DE	Nemecko	RTGS ^{plus} ELS (do 2001)	systém, ktorý je súčasťou TARGET	EAF (do novembra 2001)	LVPS (systém nie je súčasťou TARGET) Systém 1	RPS	Retailový systém 1
GR	Grécko	HERMES	systém, ktorý je súčasťou TARGET	HERMES GRD (ukončený v januári 2001)	LVPS (systém nie je súčasťou TARGET) Systém 1	DIAS; ACO	Retailový systém 1 Retailový systém 2
ES	Španielsko	SLBE	systém, ktorý je súčasťou TARGET	SPI (do decembra 2004)	LVPS (systém nie je súčasťou TARGET) Systém 1	SNCE	Retailový systém 1
FR	Francúzsko	TBF	systém, ktorý je súčasťou TARGET	PNS	LVPS (systém nie je súčasťou TARGET) Systém 1	SIT CH Paris (ukončený 2002); CH Province (ukončený 2002); CREIC (ukončený 2002)	Retailový systém 1 Retailový systém 2 Retailový systém 3 Retailový systém 4
IE	Írsko	IRIS	systém, ktorý je súčasťou TARGET	—	—	IPCC a IRECC	Retailový systém 1
IT	Taliansko	BI-REL	systém, ktorý je súčasťou TARGET	—	—	BI-COMP	Retailový systém 1
LU	Luxembursko	LIPS-Gross	systém, ktorý je súčasťou TARGET	—	—		
NL	Holandsko	TOP	systém, ktorý je súčasťou TARGET	—	—	Interpay	Retailový systém 1
AT	Rakúsko	ARTIS	systém, ktorý je súčasťou TARGET	—	—	—	
PT	Portugalsko	SPGT	systém, ktorý je súčasťou TARGET	—	—	SICOI; SLOD	Retailový systém 1 Retailový systém 2
SI	Slovinsko	—	—	SIBPS (ukončený v decembri 2006)	LVPS (systém nie je súčasťou TARGET) Systém 1	Giro Clearing system	Retailový systém 1
FI	Fínsko	BoF-RTGS	systém, ktorý je súčasťou TARGET	POPS	LVPS (systém nie je súčasťou TARGET) Systém 1	PMJ	Retailový systém 1

Štatistika aktív a pasív investičných fondov

Štatistické hlásenia obsahujú údaje týkajúce sa všetkých kolóniek v príslušných tabuľkách v tomto usmernení, aj keď sú hodnoty nulové, chýbajú, alebo jav neexistuje.

TABUĽKA 1
Štvrtročné stavy a úpravy tokov

	A. Tuzemsko								B. Ostatné zúčastnené členské štáty								C. Zvyšok sveta			D. Nečle- nené
	Spo- lu	PFI	Ve- rejná sprá- va	NpFI – Spolu				Spo- lu	PFI	Ve- rejná sprá- va	NpFI – Spolu				Spolu					
				Spo- lu	Ostatní rezidenti						Spo- lu	PFI	Ve- rejná sprá- va	Ostatní rezidenti			Nezúčast- nené člen- ské štáty	USA	Ja- po- nsko	
					Ostatní fi- nanční spro- stredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123+S.124)	Poisťova- cie inštitú- cie a penzijné fondy (S.125)	Nefi- nančné inštitúcie (S.11)							Domác- nosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnos- tiam (S.14+S.15)	Ostatní fi- nanční spro- stredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123+S.124)	Poisťova- cie inštitú- cie a penzijné fondy (S.125)				
AKTÍVA																				
1 Vklady a pohľadávky z úverov																				
2 Cenné papiere iné ako akcie																				
z toho: naakumulované úroky																				
2e. v eurách																				
do 1 roka																				
od 1 roka do 2 rokov																				
nad 2 roky																				
2x. v cudzích menách																				
do 1 roka																				
od 1 roka do 2 rokov																				
nad 2 roky																				
2t. v menách spolu																				
do 1 roka																				
od 1 roka do 2 rokov																				
nad 2 roky																				
3 Akcie a iné majetkové účasti																				
z toho: kótované akcie s výnimkou akcií/podielových listov IF a FPT																				
z toho: akcie/podielové listy IF a FPT																				
4 Finančné deriváty																				
5 Nefinančné aktíva (vrátane fixných aktív)																				
6 Ostatné aktíva																				
z toho: naakumulované úroky týkajúce sa vkladov a pohľadávok z úverov																				
PASÍVA																				
7 Úvery a prijaté vklady																				
8 Akcie/podielové listy IF																				
9 Finančné deriváty																				
10 Ostatné pasíva																				
z toho: naakumulované úroky týkajúce sa úverov a prijatých vkladov																				

TABUĽKA 2
Mesačné stavy a úpravy tokov

	A. Tuzemsko		B. Ostatné zúčastnené členské štáty		C. Zvyšok sveta	D. Nečlenené
	Spolu		Spolu			
	PFI	NpFI	PFI	NpFI		
AKTÍVA						
1 Vklady a pohľadávky z úverov						
2 Cenné papiere iné ako akcie						
2e. v eurách						
do 1 roka						
od 1 roka do 2 rokov						
nad 2 roky						
2x. v cudzích menách						
do 1 roka						
od 1 roka do 2 rokov						
nad 2 roky						
3 Akcie a iné majetkové účasti						
z toho: akcie/posielové listy IF a FPT						
4 Finančné deriváty						
5 Nefinančné aktíva (vrátane fixných aktív)						
6 Ostatné aktíva						
PASÍVA						
7 Úvery a prijaté vklady						
9 Akcie/podiellové listy IF						#
10 Finančné deriváty						
11 Ostatné pasíva						
#	Minimálne údaje, ktoré majú byť mesačne poskytované spravodajskými jednotkami národným centrálnym bankám					

TABUĽKA 3
Mesačné doplňujúce položky

	A. Tuzemsko		B. Ostatné zúčastnené členské štáty		C. Zvyšok sveta	D. Nečlenené
	Spolu		Spolu			
	PFI	NpFI	PFI	NpFI		
PASÍVA						
9 Akcie/podielové listy IF						
9.1 predaj akcií/podielových listov IF						
9.2 spätné odkúpenie/vyplatenie akcií/podielových listov IF						

PRÍLOHA IV

ELEKTRONICKÝ PRENOS

ČASŤ 1

Úvod

Európska centrálna banka (ďalej len „ECB“) má osobitné dohody, ktoré sa týkajú výmeny údajov s národnými centrálnymi bankami Európskeho systému centrálnych bánk (ďalej len „ESCB“), s národnými centrálnymi bankami prístupujúcich krajín a niektorými národnými štatistickými úradmi EÚ. Na výmenu údajov sa používajú nezávislé správy v rámci štandardizovanej platformy (Gesmes/TS), vrátane údajov (číselné hodnoty) a/alebo atribútov (metadáta, ktoré popisujú vymieňané údaje).

Na výmenu štatistických správ musia byť údaje štruktúrované podľa presných „skupín kľúčov“, ku ktorým sú pripojené štatistické koncepty a zoznamy kódov, umožňujúce adekvátne a jednoznačné popísanie ich obsahu. Štruktúrnymi definíciami sa nazýva súbor skupín kľúčov, súvisiacich konceptov a zoznamov kódov.

Štruktúrne definície ECB poskytujú zoznam definícií štatistických konceptov, zoznamy kódov a zoznam definícií skupín kľúčov určených ECB, ktoré sa používajú pri výmenách štatistických údajov prostredníctvom Gesmes/TS. Štruktúrne definície ECB sú uložené na internetovej stránke Európskej Komisie CIRCA [<http://forum.europa.eu.int/Members/irc/dsis/eeg6/library>, názov podadresára štruktúrne definície (*structural definitions*)] a sú prístupné členom Výmeny elektronických údajov (EDI) a Štatistickej záujmovej skupiny (vrátane členov Pracovnej skupiny Manažmentu štatistických údajov – WGSIM). Miestna kópia je spravidla uložená v národných centrálnych bankách. V prípade ak tomu tak nie je, odborný útvar národných centrálnych bánk by mal kontaktovať Pracovnú skupinu Manažmentu štatistických údajov ECB.

Príloha IV podrobne opisuje špecifiká každej výmeny údajov medzi národnými centrálnymi bankami eurozóny a ECB v súvislosti s menovou a finančnou štatistikou. Nižšie v časti 2 sú uvedené skupiny kľúčov ECB a súvisiace súbory údajov, ktoré sú používané ESCB. Ďalej v časti 3 sú opísané skupiny kľúčov vrátane špecifických dimenzií, ktoré tvoria série kľúčov, ich formát a zoznamy kódov, z ktorých sa odvodzujú hodnoty kódov. Časť 4 vysvetľuje vzťah medzi sériami kľúčov a ich atribútmi, a udáva, ktorí partneri sú zodpovední za ich udržiavanie.

ČASŤ 2

Skupiny kľúčov a súbory údajov

1. Vo vymieňaných správach Gesmes/TS sa môže štatistický koncept použiť buď ako dimenzie (pri zostavovaní „kľúčov“, ktoré určujú časové rady) alebo ako atribúty (poskytujúce informácie o údajoch). Kódované dimenzie a atribúty nadobúdajú svoje hodnoty podľa vopred zadefinovaného zoznamu kódov. Skupiny kľúčov definujú štruktúru vymieňaných sérií kľúčov, podľa konceptov a príslušných zoznamov kódov. Okrem toho, tiež určujú ich vzťah s príslušnými atribútmi. Rovnaká štruktúra sa môže použiť na viacero tokov údajov, ktoré sú rozlíšené na základe informácií o súbore údajov.
2. V súvislosti s menovou a finančnou štatistikou, ECB definovala sedem skupín kľúčov, ktoré sa v súčasnosti používajú na výmenu štatistík v rámci ESCB a iných medzinárodných organizácií. Tieto sú prepojené s:
 - bilančnými položkami (BSI), identifikátor skupiny kľúčov „ECB_BSI1“,
 - bankovými štruktúrnymi finančnými ukazovateľmi (SSI), identifikátor skupiny kľúčov „ECB_SSI1“,
 - úrokovými sadzbami PFI (MIR), identifikátor skupiny kľúčov „ECB_MIR1“,
 - ostatnými finančnými sprostredkovateľmi (OFI), identifikátor skupiny kľúčov „ECB_OFI1“,
 - vydanými cennými papiermi (SEC), identifikátor skupiny kľúčov „ECB_SEC1“,

- platobnými a zúčtovacími systémami (PSS), identifikátor skupiny kľúčov „ECB_PSS1“,
 - investičnými fondmi (IF), identifikátor skupiny kľúčov „ECB_IVF1“.
3. Údaje sa vymieňajú pre každú skupinu kľúčov uvedenú vyššie, ak sú identifikátory skupiny kľúčov a identifikátory súboru údajov (ďalej len „DSI“) rovnaké.

Na účely spracovania údajov, včasnosti a zodpovednosti, boli definované dva súbory údajov zo skupiny kľúčov „ECB_BSI1“ identifikovateľné na úrovni súboru (skupiny) údajov.

3.1 Identifikátory súboru údajov „ECB_BSI1“ sa používajú na určenie sérií kľúčov pre údaje o:

- bilančnej štatistike peňažných finančných inštitúcií,
- elektronických peniazoch,
- bilančnej štatistike úverových inštitúcií,
- záväzkoch ústrednej štátnej správy z vkladov a pokladničnej hotovosti a cenných papieroch v držbe ústrednej štátnej správy,
- doplňujúcich položkách,
- doplňujúcich údajoch o bilančných položkách, ktoré boli vykázané národnými centrálnymi bankami do Medzinárodného menového fondu prostredníctvom služieb ECB.
- úveroch PFI sekuritizovaných a predaných tretím osobám/stranám,
- štatistike základne na výpočet povinných minimálnych rezerv,
- údajoch o makroukazovateľoch.

3.2 DSI „ECB_BSP“ sa používa na definovanie sérií kľúčov pre údaje o bilancii v súvislosti s Modrou knihou.

ČASŤ 3

Dimenzie

Nižšie uvedená tabuľka identifikuje dimenzie, ktoré tvoria série kľúčov jednotlivých menových a finančných štatistík uvedených v predchádzajúcej časti, ich formát a zoznamy kódov, podľa ktorých nadobúdajú svoje hodnoty.

Skupina kľúčov							Veličina (identifikátor)	Názov veličiny	Formát hodnoty	Zoznam kódov	Názov zoznamu kódov
BSI	SSI	MIR	OFI	SEC	PSS	IVF					
Poradie/pozícia dimenzie v kľúčoch							Dimenzie				
1	1	1	1	1	1	1	FREQ	Periodicita	AN1	CL_FREQ	Zoznam kódov periodicity
2	2	2	2	2	2	2	REF_AREA	Referenčná oblasť	AN2	CL_AREA_EE	Zoznam kódov oblastí
3			3			3	ADJUSTMENT	Ukazovateľ úpravy	AN1	CL_ADJUSTMENT	Zoznam kódov ukazovateľa úprav
4		3					BS_REP_SECTOR	Členenie referenčného sektora bilancie	AN1	CL_BS_REP_SECTOR	Zoznam kódov členenia referenčného sektora bilancie
	3						REF_SECTOR	Členenie referenčného sektora	AN4	CL_ESA95_SECTOR	Zoznam kódov členenia referenčného sektora podľa ESA 95
				3			SEC_ISSUING SECTOR	Sektor vydávajúcí cenné papiere	AN4	CL_ESA95_SECTOR	Zoznam kódov členenia referenčného sektora podľa ESA 95
					3		PSS_INFO_TYPE	Typ informácie o platobnom a zúčtovacom systéme	AN4	CL_PSS_INFO_TYPE	Zoznam kódov typu informácie o platobnom a zúčtovacom systéme

Skupina kľúčov							Veličina (identifikátor)	Názov veličiny	Formát hodnoty	Zoznam kódov	Názov zoznamu kódov
BSI	SSI	MIR	OFI	SEC	PSS	IVF					
Poradie/pozícia dimenzie v kľúči							Dimenzie				
					4		PSS_INSTRUMENT	Nástroj platobného zúčtovacieho systému	AN3	CL_PSS_INSTRUMENT	Zoznam kódov nástrojov platobného a zúčtovacieho systému
					5		PSS_SYSTEM	Vstupný bod platobného a zúčtovacieho systému	AN4	CL_PSS_SYSTEM	Zoznam kódov vstupných bodov platobných a zúčtovacích systémov
					6		DATA_TYPE_PSS	Typ údajov o platobnom a zúčtovacom systéme	AN2	CL_DATA_TYPE_PSS	Zoznam kódov typu údajov o platobnom a zúčtovacom systéme
			4				OFI_REP_SECTOR	Sektor vykazovania ostatných finančných sprostredkovateľov	AN2	CL_OFI_REP_SECTOR	Zoznam kódov členenia referenčného sektora ostatných finančných sprostredkovateľov
					4		IVF_REP_SECTOR	Sektor vykazovania investičných fondov	AN2	CL_IVF_REP_SECTOR	Zoznam kódov členenia referenčného sektora investičných fondov
	4						SSI_INDICATOR	Štruktúrny finančný ukazovateľ	AN3	CL_SSI_INDICATOR	Zoznam kódov štruktúrnych finančných ukazovateľov
5		4					BS_ITEM	Bilančná položka	AN3	CL_BS_ITEM	Zoznam kódov bilančných položiek
				5			OFI_ITEM	Bilančné položky ostatných finančných sprostredkovateľov	AN3	CL_OFI_ITEM	Zoznam kódov bilančných položiek ostatných finančných sprostredkovateľov
				4			SEC_ITEM	Položka cenných papierov	AN6	CL_ESA95_ACCOUNT	Zoznam kódov účtov podľa ESA 95
				5			IF_ITEM	Aktíva a pasíva investičných fondov	AN3	CL_IF_ITEM	Zoznam kódov bilančných položiek IF
6		5	6				MATURITY_ORIG	Pôvodná splatnosť	AN1	CL_MATURITY_ORIG	Zoznam kódov pôvodnej splatnosti
				5			SEC_VALUATION	Oceňovanie cenných papierov	AN1	CL_MUFA_VALUATION	Zoznam kódov oceňovania v súvislosti s MUFA
7	5		7				DATA_TYPE	Typ údajov	AN1	CL_DATA_TYPE	Typ údajov menovej a bankovej štatistiky, toky a pozície
			6				DATA_TYPE_MIR	Typ údajov o úrokovej sadzbe PFI	AN1	CL_DATA_TYPE_MIR	Zoznam kódov typu údajov o úrokovej sadzbe PFI
				6			DATA_TYPE_SEC	Typ údajov o cenných papieroch	AN1	CL_DATA_TYPE_SEC	Zoznam kódov typov údajov o cenných papieroch
8	6		8		7	8	COUNT_AREA	Oblasť protistrany	AN2	CL_AREA_EE	Zoznam kódov oblastí
			7				AMOUNT_CAT	Kategória množstva	AN1	CL_AMOUNT_CAT	Zoznam kódov kategórie množstva
9		8	9			9	BS_COUNT_SECTOR	Sektor bilančnej protipoložky	AN4	CL_BS_COUNT_SECTOR	Zoznam kódov sektora bilančnej protipoložky
					8		COUNT_SECTOR	Sektor protistrany	AN2	CL_PS_COUNT_SECTOR	Sektor prijímateľa/nadobúdateľa platobného a zúčtovacieho systému
10	7	9	10	7	9	10	CURRENCY_TRANS	Mena transakcie	AN3	CL_CURRENCY	Zoznam kódov mien

Skupina kľúčov							Veličina (identifikátor)	Názov veličiny	Formát hodno- ty	Zoznam kódov	Názov zoznamu kódov
BSI	SSI	MIR	OFI	SEC	PSS	IVF					
Poradie/pozícia dimenzie v kľúči							Dimenzie				
11	8		11	8	10	11	SERIES_DENOM	Označenie série údajov alebo špeciálny výpočet	AN1	CL_SERIES_DENOM	Zoznam kódov označenia série údajov alebo špeciálnych výpočtov
							BS_SUFFIX	Bilančný sufix	AN..3	CL_BS_SUFFIX	Zoznam kódov bilančných sufixov
				9			SEC_SUFFIX	Sufix série údajov v súvislosti s cennými papiermi	AN1	CL_SEC_SUFFIX	Zoznam kódov pre sufixy cenných papierov
		10					IR_BUS_COV	Pokrytie obchodov s úrokovými sadzbami	AN1	CL_IR_BUS_COV	Zoznam kódov pokrytia obchodov s úrokovými sadzbami

Periodicita. Táto dimenzia označuje periodicitu vykazovaných časových radov. Špeciálne požiadavky na výmenu údajov:

- pre skupinu kľúčov „ECB_OFI“: ak sú národné údaje k dispozícii len s menšou periodicitou, t. j. polročne alebo ročne, národné centrálné banky odhadnú štvrťročné údaje. Ak nie je možné urobiť štvrťročné odhady, údaje sa aj napriek tomu poskytujú ako štvrťročné časové rady, t. j. ročné údaje sa posielajú ako yyyyQ4 a polročné údaje sa posielajú ako yyyyQ2 a yyyyQ4, pričom zvyšné štvrťroky sa buď nevykážu, alebo sa vykážu ako chýbajúce údaje so statusom údajov „L“;
- pre skupinu kľúčov „ECB_SEC1“: ak požadované mesačné údaje nie sú k dispozícii/nie sú dostupné a nedajú sa urobiť odhady, potom sa môžu zaslať štvrťročné alebo ročné údaje.

Referenčná oblasť. Táto dimenzia predstavuje krajinu rezidentskej príslušnosti vykazujúcej inštitúcie. Skupina kľúčov „ECB_SEC1“ označuje krajinu rezidentskej príslušnosti sektora emitenta ⁽¹⁾.

Ukazovateľ úpravy. Táto dimenzia uvádza, či sa používa sezónna úprava a/alebo úprava podľa pracovných dní.

Členenie referenčných sektorov bilancie. Táto dimenzia predstavuje vykazujúci sektor podľa členenia, ktoré je určené v príslušnom zozname kódov.

Členenie referenčného sektora. Táto dimenzia určuje referenčný sektor pre štruktúrne finančné ukazovatele (v „ECB_SSI“).

Sektor vydávajúcí cenné papiere. Táto dimenzia predstavuje sektor emitentov cenných papierov (v „ECB_SEC1“).

Typ informácie o platobnom a zúčtovacom systéme. Táto dimenzia predstavuje všeobecný typ informácií, ktoré sa poskytujú v súvislosti so skupinou kľúčov „ECB_PSS1“.

Nástroj platobného a zúčtovacieho systému. Táto dimenzia sa používa v skupine kľúčov „ECB_PSS1“ a označuje špeciálny typ nástroja/prostriedok, ktorý sa používa pri platobných transakciách, napr. karty s funkciou výberu hotovosti alebo funkciou úverových prevodov.

Vstupná bod platobného a zúčtovacieho systému. Táto dimenzia je spojená s typom terminálu alebo systémom prostredníctvom, ktorého sa uskutočnila pôvodná platobná transakcia. Kvôli zhode platobných systémov a hodnoty kódu pre vstupný bod platobných systémov, pozri časť 13 prílohy III.

Typ údajov o platobnom a zúčtovacom systéme. V súvislosti s platobným a zúčtovacím systémom, udáva táto dimenzia celkovú sledovanú hodnotu, t. j. za položku by sa mal vykázat buď počet, alebo hodnota (napr. počet transakcií za kartu, hodnota transakcií za kartu, atď.).

Členenie sektora vykazovania ostatných finančných sprostredkovateľov. Táto dimenzia označuje sektor vykazujúcej inštitúcie v rámci sektora ostatných finančných sprostredkovateľov.

Členenie sektora vykazovania investičných fondov. Táto dimenzia označuje sektor vykazujúcej inštitúcie v rámci sektora investičných fondov.

⁽¹⁾ Pre národné centrálné banky je krajinou rezidentskej príslušnosti sektora emitenta krajina, v ktorej je NCB rezidentom.

Štruktúrny finančný ukazovateľ. Táto dimenzia je špecifická pre skupinu kľúčov „ECB_SSI1“ a predstavuje typ štruktúrneho finančného ukazovateľa.

Bilančná položka. Táto dimenzia označuje položku bilancie PFI ako je vymedzená v nariadení ECB/2001/13.

Bilančná položka ostatných finančných sprostredkovateľov. Táto dimenzia označuje položku bilancie OFS. Ostatní finanční sprostredkovatelia sa zameriavajú na rôzne činnosti, ktoré závisia na type inštitúcie a nie všetky položky bilancie sa používajú na všetky typy sprostredkovateľov. Preto, zatiaľ čo väčšina položiek bilancie je spoločných pre všetky typy ostatných finančných sprostredkovateľov, položky „ostatné aktíva“ a „ostatné pasíva“ môžu mať rozličné definície pre rôzne typy sprostredkovateľov. Na strane aktív, sa prijímajú dve rozličné definície pre položku „ostatné aktíva“: i) pre všetky kategórie ostatných finančných sprostredkovateľov okrem finančných spoločností poskytujúcich úvery zahŕňa táto položka úvery; a ii) pre finančné spoločnosti poskytujúce úvery zahŕňa táto položka vklady, pokladničnú hotovosť, akcie investičného fondu, fixné aktíva a finančné deriváty. Pokiaľ ide o položku „ostatné pasíva“: i) pre obchodníkov s cennými papiermi a derivátmi zahŕňa táto položka dlhové cenné papiere, kapitál a rezervy a finančné deriváty; ii) pre finančné spoločnosti poskytujúce úvery zahŕňa táto položka finančné deriváty; a iii) pre kategórie investičných fondov zahŕňa táto položka dlhové cenné papiere a kapitál a rezervy.

Položka cenných papierov. Táto dimenzia sa týka položky zobrať zo zoznamu položiek, ktorý bol zavedený pre finančné účty menovej únie (MUFA) v súlade s ESA 95. Používa sa iba pre skupinu kľúčov „ECB_SEC1“. Dve kategórie nástrojov v zozname kódov sa týkajú „doplňujúcich položiek“, ktoré sa môžu zasielať dobrovoľne: „nekótované akcie“ a „ostatný majetok“.

Aktíva a pasíva investičných fondov. Táto dimenzia označuje položku aktív a pasív investičných fondov ako je vymedzená v nariadení ECB/2007/8.

Pôvodná splatnosť. Pre skupiny kľúčov „ECB_BSI1“, „ECB_IVF1“ a „ECB_OFI1“ označuje táto dimenzia pôvodnú splatnosť bilančnej položky. Pre skupinu kľúčov „ECB_MIR1“ označuje táto dimenzia, pre položky o zostatkoch, členenie podľa pôvodnej splatnosti alebo výpovednej lehoty vkladov alebo úverov; pre položky o nových obchodoch označuje táto dimenzia členenie podľa pôvodnej splatnosti alebo výpovednej lehoty v prípade vkladu alebo počiatocne stanovenej doby v prípade úrokov.

Oceňovanie cenných papierov. V skupine kľúčov „ECB_SEC1“, označuje táto dimenzia metódu oceňovania, ktorá sa používa na štatistiku vydaných cenných papierov.

Typ údajov. Táto dimenzia označuje typ vykazovaných údajov v skupinách kľúčov „ECB_BSI1“, „ECB_SSI1“, „ECB_OFI1“ a „ECB_IVF1“.

Typ údajov o úrokovej sadzbe peňažných finančných inštitúcií. V skupine kľúčov „ECB_MIR1“ rozlišuje táto dimenzia štatistiku úrokových sadzieb od tých, ktoré sa týkajú objemov nových obchodov alebo zostatkov.

Typ údajov o cenných papieroch. V skupine kľúčov „ECB_SEC1“ označuje táto dimenzia typ údajov, ktoré sa nachádzajú v štatistike vydaných cenných papierov. Čisté emisie sa poskytujú iba ak nie je možné oddeliť vydané a splatené emisie.

Oblasť protistrany. Táto dimenzia udáva oblasť rezidentskej príslušnosti protistrany príslušnej položky.

Kategória množstva. Táto dimenzia udáva kategóriu množstva nových úverov poskytnutých nefinančným inštitúciám; nové úvery sa vykazujú aj podľa ich veľkosti. Toto je významné iba pre skupinu kľúčov „ECB_MIR1“.

Sektor bilančnej protipoložky. Táto dimenzia je spojená so sektorovým členením protipoložky bilančných položiek.

Sektor protistrany. Táto dimenzia, definovaná v skupine kľúčov „ECB_PSS1“, predstavuje sektorové členenie typu príjemcu (protistrana) platobnej transakcie.

Mena transakcie. Táto dimenzia označuje menu v ktorej sú vyjadrené: i) položky bilancie PFI (pre skupinu kľúčov „ECB_BSI1“); ii) štruktúrne finančné ukazovatele (pre skupinu kľúčov „ECB_SSI1“); iii) vklady a úvery (pre skupinu kľúčov „ECB_MIR1“); iv) aktíva a pasíva investičných fondov (pre skupinu kľúčov „ECB_IVF1“); v) platobné transakcie (pre skupinu kľúčov „ECB_PSS1“); vi) bilančné položky OFS (pre skupinu kľúčov „ECB_OFI1“), alebo menu, v ktorej sú cenné papiere vydané (pre skupinu kľúčov „ECB_SEC1“).

Označenie meny série údajov alebo špeciálneho výpočtu. Táto dimenzia označuje menu v ktorej sú vyjadrené údaje v rámci časových radov alebo špecifikuje príslušný výpočet.

Bilančný sufix. Táto dimenzia, ktorá sa nachádza v skupine kľúčov „ECB_BSI1“ udáva označenie meny v ktorej sú vyjadrené údaje v rámci časových radov alebo špecifikuje príslušný výpočet.

Sufix série údajov v súvislosti s cennými papiermi. Táto dimenzia obsahuje doplňujúce typy údajov pre odvodené série (údajov). Toto sa používa iba pre skupinu kľúčov „ECB_SEC1“.

Pokrytie obchodov s úrokovými sadzbami. Táto dimenzia, špecifická pre skupinu kľúčov „ECB_MIR1“, označuje či sa štatistika úrokových sadzieb PFI vzťahuje na zostatky alebo na nové obchody.

ČASŤ 4

Atribúty

Nižšie uvedené oddiely podrobne vysvetľujú atribúty, ktoré sú priradené k vymieňaným údajom. Oddiel 1 sa zameriava na definície atribútov podľa skupiny kľúčov, vrátane ich formátu a ich úrovne priradenia. Oddiel 2 uvádza zodpovednosť, ktorú majú partneri ESCB pre výmenu údajov pri vytváraní a udržiavaní atribútov rovnako aj ich statusov. Nakoniec, oddiely 3, 4 a 5 sa zameriavajú na obsah atribútov, zoradených podľa úrovne priradenia, a to na úroveň podskupiny, časových radov a údajov.

Oddiel 1: Kódované a nekódované atribúty definované v skupinách kľúčov ECB_BSI1, ECB_SSI1, ECB_MIR1, ECB_OFI1, ECB_SEC1, ECB_IVF1, a ECB_PSS1

Okrem dimenzií definujúcich série kľúčov je vymedzený aj súbor atribútov. Atribúty sa priradujú na rôznych úrovniach vymieňaných informácií: na úrovni podskupiny, na úrovni časových radov, alebo na úrovni údajov. Ako je opísané nižšie, nadobúdajú svoju hodnotu buď na základe vopred zadefinovaných zoznamov kódov alebo sú nekódované a používajú sa na slovné doplnenie vysvetliviek k príslušným aspektom údajov.

Hodnoty atribútov sa vymieňajú iba ak sú predložené po prvýkrát a kedykoľvek sa zmenia s výnimkou povinných atribútov priradených na úrovni údajov, ktoré sa priradujú ku každému pozorovaniu a vykazujú sa pri každom prenose údajov.

Nižšie uvedená tabuľka poskytuje informácie o atribútoch vymedzených pre každú zohľadnenú skupinu kľúčov na úrovni, na ktorej sa priradujú, ich formáte a názve zoznamu kódov, na základe ktorého atribúty nadobúdajú svoje hodnoty.

Skupiny kľúčov							Štatistická veličina		Formát (1)	Zoznam kódov		
BSI	SSI	MIR	OFI	SEC	PSS	IVF	ATRIBÚTY NA ÚROVNI PODSKUPINY			(vymieňajú sa použitím skupiny FNS)		
√	√		√	√		√	TITLE	Názov	AN..70	nekódovaný		
√	√	√	√	√	√	√	UNIT	Jednotka	AN..12	CL_UNIT	Zoznam kódov jednotiek	
√	√	√	√	√	√	√	UNIT_MULT	Násobok jednotiek	AN..2	CL_UNIT_MULT	Zoznam kódov násobkov jednotiek	
√	√	√	√	√	√	√	DECIMALS	Desatinné miesta	N1	CL_DECIMALS	Zoznam kódov desatinných miest	
√	√	√	√	√	√	√	TITLE_COMPL	Doplnenie názvu	AN..1050	nekódovaný		
√	√	√	√	√	√	√	NAT_TITLE	Názov v jazyku príslušného štátu	AN..350	nekódovaný		
√	√	√	√	√	√	√	COMPILATION	Zostavovanie	AN..1050	nekódovaný		
	√	√	√	√		√	COVERAGE	Pokrytie	AN..350	nekódovaný		
√	√	√	√	√	√	√	SOURCE_AGENCY	Zdrojová organizácia	AN3	CL_ORGANISATION	Zoznam kódov organizácií	
					√		METHOD_REF	Metodický odkaz	AN..1050	nekódovaný		
							ATRIBÚTY NA ÚROVNI ČASOVÝCH RADOV			(vymieňajú sa použitím skupiny FNS)		
√	√	√	√	√	√	√	COLLECTION	Ukazovateľ zberu	AN1	CL_COLLECTION	Zoznam kódov ukazovateľov zberu	

Skupiny kľúčov							Štatistická veličina		Formát (1)	Zoznam kódov	
√	√	√	√	√	√	√	DOM_SER_IDS	Identifikátor tu- zemských sérií údajov	AN..70	nekódovaný	
√	√	√	√	√	√	√	BREAKS	Chýbajúce údaje	AN..350	nekódovaný	
√	√	√	√	√	√	√	UNIT_INDEX- _BASE	Jednotkový inde- xový základ	AN..35	nekódovaný	
√	√	√	√	√	√	√	PUBL_PUBLIC	Zdroj uverejnenia	AN..1050	nekódovaný	
√	√	√	√	√	√	√	PUBL_MU	Zdroj uverejnenia (iba eurozóna)	AN..1050	nekódovaný	
√	√	√	√	√	√	√	PUBL_ECB	Zdroj uverejnenia (iba ECB)	AN..1050	nekódovaný	
ATRIBÚTY NA ÚROVNI ÚDAJOV									(vymieňajú sa spolu s údajmi v hlavnom segmente ARR, okrem/s vý- nimkou OBS_COM, ktorý sa vymieňa použitím skupiny FNS)		
√	√	√	√	√	√	√	OBS_STATUS	Status údajov	AN1	CL_OBS_STATUS	Zoznam kódov statusu údajov
√	√	√	√	√	√	√	OBS_CONF	Stupeň dôver- nosti údajov	AN1	CL_OBS_CONF	Zoznam kódov stupňa dôvery údajov
√	√	√	√	√	√	√	OBS_PRE_BREAK	Hodnota údajov pred chýbajúcim údajom	AN..15	nekódovaný	
√	√	√	√	√	√	√	OBS_COM	Poznámka k úda- ju	AN..1050	nekódovaný	

(1)) Tento určuje počet písmen/čísel povolených na prenos každého atribútu (napr. AN..1050 znamená, že alfanumerický rad môže obsahovať až 1050 znakov, AN1 znamená jeden alfanumerický znak, pričom N1 znamená jedno číslo).

Oddiel 2: Spoločné vlastnosti atribútov skupiny kľúčov ECB_BS11, ECB_SS11, ECB_MIR1, ECB_OF11, ECB_SECI, ECB_IVF1, a ECB_PSS1: Údaje za národné centrálné banky vykazované do ECB (1)

Každý atribút je charakterizovaný určitými technickými vlastnosťami, ktoré sú uvedené v nasledujúcej tabuľke.

	Status	Prvá hodnota nastavená, ukladaná (do pamäte) a roz- osielaná ... (1)	Upravovateľný národnými centrálными bankami
TITLE_COMPL	M	ECB	Nie (*)
NAT_TITLE	C	NCB	Áno
COMPILATION	C	NCB	Áno (**)
COVERAGE (not BSI)	C	NCB	Áno (**)
METHOD_REF	M	NCB	Áno
DOM_SER_IDS (2)	C	NCB	Áno
BREAKS	C	NCB	Áno
OBS_STATUS	M	NCB	Áno
OBS_CONF	C	NCB	Áno
OBS_PRE_BREAK	C	NCB	Áno
OBS_COM	C	NCB	Áno
	M: Povinný, C: Nepovinný		

(*) Ak by chcela NCB urobiť zmenu, je potrebné konzultovať s ECB, ktorá potom túto zmenu zrealizuje.

(**) Zmeny sa majú oznamovať faxom alebo e-mailom príslušnému odbornému útvaru ECB.

(1) ECB v tomto prípade znamená Generálne riaditeľstvo štatistiky ECB.

(2) ECB odporúča, aby národné centrálné banky tieto údaje zasielali na zabezpečenie transparentnejšej komunikácie.

(1) Všetky atribúty uvedené v tabuľke v oddieli 1, ktoré boli nastavené ECB, nie sú zahrnuté v tejto tabuľke.

Definícia súboru atribútov, ktoré sa vymieňajú spolu s údajmi, umožňuje aby boli poskytované doplňujúce informácie o vymieňaných časových radoch. Podrobnosti o informáciách, ktoré poskytujú atribúty pre príslušné štatistické skupiny kľúčov ECB, sú uvedené nižšie.

Oddiel 3: Atribúty na úrovni podskupiny

Povinné

TITLE_COMPL (Doplnenie názvu). Tento atribút umožňuje (použitie) väčšie množstvo znakov ako atribút TITLE a z tohto dôvodu nahrádza atribút TITLE ako povinný atribút pre uchovanie názvu sérií údajov.

UNIT (Jednotka)

BSI	Pre členské štáty eurozóny: EUR
SSI	Pre členské štáty eurozóny: EUR Pre série údajov vykázané ako absolútne hodnoty a pre indexy: PURE_NUMB Pre série údajov vykázané ako percentá: PCT
OFI	Pre členské štáty eurozóny: EUR
MIR	Pre objemy obchodov: EUR Pre úrokové sadzby: PCPA
SEC	Pre členské štáty eurozóny: EUR
PSS	Pre série údajov o pôvodných jednotkách (príloha III, časť 13, tabuľky 4,5,7 a 8) a pre série údajov o mierach koncentrácie (príloha III, časť 13, tabuľky 8 a 9): PURE_NUMB Pre série údajov o hodnote transakcií v TARGET (príloha III, časť 13, tabuľka 8): EUR Pre série údajov o hodnote transakcií, uskutočnených zúčastnenými členskými štátmi (príloha III, časť 13, tabuľka 6): EUR
IVF	Pre členské štáty eurozóny: EUR

UNIT_MULT (Násobok jednotiek)

BSI	6
SSI	0
OFI	6
MIR ⁽¹⁾	Pre objemy obchodov: 6 Pre úrokové sadzby: 0
SEC	6
PSS	Pre série údajov o pôvodných jednotkách, s výnimkou sérií údajov o transakciách (príloha III, časť 13, tabuľka 4 a 7): 0 Pre série údajov o transakciách (príloha III, časť 13, tabuľky 5,6,8 a 9, s výnimkou mier koncentrácií): 6 Pre série údajov o mierach koncentrácie (príloha III, časť 13, tabuľky 8 a 9): 0
IVF	6

⁽¹⁾ Údaje o úrokových sadzbách sa predkladajú v percentuálnom vyjadrení/v percentách.

DECIMALS (Desatinné miesta)

BSI	0
SSI	Pre absolútne hodnoty: 0 Pre série indexov a percentá: 4
OFI	0
MIR	Pre objemy obchodov: 0 Pre úrokové sadzby: 4
SEC	0
PSS	Série údajov o pôvodných jednotkách, s výnimkou sérií údajov o transakciách a mierach koncentrácie (príloha III, časť 13, tabuľka 4 a 7): 0 Série údajov o transakciách a mierach koncentrácie (príloha III, časť 13, tabuľky 5,6,8 a 9): 3
IVF	0

METHOD_REF (Metodický odkaz). Tento atribút sa používa iba pre skupinu kľúčov PSS a označuje či sa pre každý časový rad, alebo jeho časť, používa „rozšírená“ definícia z roku 2005 alebo predchádzajúca definícia. Sú definované dve hodnoty:

PSS	Používajú sa „rozšírené“ definície ako boli zavedené v roku 2005: „2005“. Používajú sa definície udávané v predchádzajúcich rokoch (2004 a skôr): „Predchádzajúci“.
-----	--

Atribút by mal tiež označovať obdobie počas ktorého sa jednotlivá definícia uplatňuje. Napríklad „definície z roku 2005 pre všetky série údajov“, „definície z roku 2005 pre údaje od roku 2003, predchádzajúce definície pre zvyšok“ alebo „predchádzajúce definície pre údaje do roku 2004“.

Nepovinné

NAT_TITLE (Názov v jazyku príslušného štátu). Národné centrálné banky môžu atribút NAT_TITLE použiť na poskytnutie presného opisu a ostatných doplňujúcich alebo rozlišujúcich špecifikácií v jazyku príslušného štátu. Aj keď používanie veľkých a malých písmen nespôsobuje problémy, od národných centrálnych bánk sa požaduje, aby sa obmedzili len na používanie súboru znakov Latin-1. Vo všeobecnosti je pred pravidelným používaním potrebné otestovať výmenu znakov s diakritickými znamienkami a špeciálnych alfanumerických znakov.

COMPILATION (Zostavovanie). Pre skupiny kľúčov BSI, IVF a MIR sa môže tento atribút použiť na ďalšie slovné vysvetlivky k metódam zostavovania, váham a štatistickým postupom, ktoré sa používajú na zostavovanie základných sérií, predovšetkým ak sa odlišujú od pravidiel a štandardov ECB. Vo všeobecnosti, štruktúra požadovaných národných vysvetliviek je takáto:

- zdroje údajov/systém zberu údajov,
- postupy zostavovania (vrátane opisu vykonaných odhadov/predpokladov),
- odchýlky od pokynov ECB na vykazovanie (geografická/sektorová klasifikácia a/alebo metódy oceňovania),
- informácie o vnútroštátnom právnom rámci.

Pre skupinu kľúčov SSI, atribút „zostavovanie“ zahŕňa informácie o prepojeniach na regulačný rámec EÚ pre sprostredkovateľov iných ako úverové inštitúcie.

Pre skupinu kľúčov OFI je podrobný opis informácií, ktoré sa majú zahrnúť do tohto atribútu, uvedený v bodoch 1 – 5 národných vysvetliviek (príloha III, časť 11).

Podobne, pre skupinu kľúčov SEC je podrobný opis informácií, ktoré sa majú zahrnúť do tohto atribútu, uvedený v bodoch 1, 2, 4, 5, 8, 9 a 10 národných vysvetliviek (príloha III, časť 12).

COVERAGE (Pokrytie)

Informácie o		Poznámky
SSI	<ul style="list-style-type: none"> — pokrytie rôznych kategórií sprostredkovateľov — typ sprostredkovateľa pre rôzne ukazovatele 	<ul style="list-style-type: none"> — či bol použitý odhad v prípade čiastočného pokrytia — ukazovateľ doplnenia údajov na 100 % pokrytie (ak nejaký je)
OFI	<ul style="list-style-type: none"> — pokrytie sérií údajov o celkových aktívach/pasívach — typ ostatných finančných sprostredkovateľov, zahrnutý v hlavných kategóriách 	<ul style="list-style-type: none"> — či bol použitý odhad v prípade čiastočného pokrytia — ukazovateľ doplnenia údajov na 100 % pokrytie (ak nejaký je) — pozri tiež časť 11 prílohy III (národné vysvetlivky, bod 6)
MIR	<ul style="list-style-type: none"> — kritéria rozvrstvenia, postup pri výbere (rovnaká pravdepodobnosť/pravdepodobnosť primeraná veľkosti/výber najväčších inštitúcií) v prípade vytvárania vzoriek 	
SEC	<ul style="list-style-type: none"> — klasifikácia emisií 	<ul style="list-style-type: none"> — pozri tiež časť 12 prílohy III, oddiel 2 (bod 4) a oddiel 3 (bod 6)

SOURCE_AGENCY (Zdrojová organizácia). Tento atribút bude nastavený ECB k hodnote, ktorá predstavuje názov NCB vykazujúcej údaje.

Oddiel 4: Atribúty na úrovni časových radov*Povinné*

COLLECTION (Ukazovateľ zberu). Tento atribút poskytuje informácie o období alebo čase, kedy sa merajú časové rady (napr. začiatok, stred alebo koniec obdobia) alebo určuje či ide o priemery údajov.

BSI	Pre zostatky: koniec obdobia (E) Pre série údajov o tokoch: súčet pozorovaní počas obdobia (S)
SSI	Koniec obdobia (E)
OFI	Pre zostatky: koniec obdobia (E) Pre série údajov o tokoch: súčet pozorovaní počas obdobia (S)
MIR	Pre úrokové sadzby zostatkov: koniec obdobia (E) Pre úrokové sadzby nových obchodov: priemer pozorovaní počas obdobia (A) Pre objemy obchodov so zostatkami: koniec obdobia (E) Pre objemy nových obchodov: súčet (doplnenie na 100 % pokrytie) pozorovaní počas obdobia (S)
SEC	Pre zostatky: Koniec obdobia (E) Pre série údajov o tokoch: súčet pozorovaní počas obdobia (S)
PSS	Pre zostatky (príloha III, časť 1 3, tabuľky 4 a 7 a miery koncentrácie): koniec obdobia (E) Pre transakcie (príloha III, časť 1 3, tabuľky 5,6,8 a 9, s výnimkou mier koncentrácie): súčet pozorovaní počas obdobia (S)
IVF	Pre zostatky: koniec obdobia (E) Pre série údajov o tokoch: súčet pozorovaní počas obdobia (S)

Nepovinné

DOM_SER_IDS (Identifikátor tuzemských sérií údajov). Tento atribút umožňuje uviesť kód, ktorý sa v národnej databáze používa na označenie zodpovedajúcej série údajov (môže sa špecifikovať vzorec používajúci národné referenčné kódy).

UNIT_INDEX_BASE (Jednotkový indexový základ). Tento atribút je povinný ak je spojený so sériou kľúčov, ktoré vyjadrujú index. Označuje referenčný základ a hodnotový základ pre indexy a používa sa len pre série indexov teoretických stavov odvodených ECB a rozoslaných do ESCB. Na tento účel ho ECB pôvodne nastavila na „Index Dec98=100“ a zmenila na „Index Dec01=100“ pri príležitosti rozosielania údajov ECB za október 2002.

BREAKS (Chýbajúce údaje). Tento atribút poskytuje opis chýbajúcich údajov a podstatných zmien počas zberu údajov, spravodajského pokrytia a zostavovania sérií údajov. V prípade chýbajúcich údajov uvádza rozsah, v akom sa môžu staré a nové údaje považovať za porovnateľné, ak je to možné.

PUBL_PUBLIC, PUBL_MU, PUBL_ECB (Zdroj uverejnenia, Zdroj uverejnenia (iba eurozóna), Zdroj uverejnenia (iba ECB)). Tieto atribúty stanoví ECB ak sú údaje uverejnené v publikáciách ECB, buď vo verejných alebo dôverných publikáciách ECB. Poskytujú odkaz (t.j. publikácie, položky, atď.) na uverejnené údaje.

Oddiel 5: Atribúty na úrovni údajov

Ak chce NCB opraviť atribút priradený na úrovni údajov, príslušný údaj (údaje) musí byť v rovnakom čase znova predložený. Ak NCB opravuje ktorýkoľvek z údajov bez poskytnutia príslušnej hodnoty atribútu, existujúce hodnoty sa nahradia predvolenými hodnotami.

Povinné

OBS_STATUS (Status údajja). Národné centrálné banky vykazujú status hodnoty údajja pri každom vymieňanom údajja. Tento atribút je povinný a musí byť uvedený pri každom prenose údajov za jednotlivé pozorovania. Ak národné centrálné banky opravia hodnotu tohto atribútu, znova sa zašle tak hodnota údajja (dokonca aj keď sa nezmení), ako aj označenie statusu nového údajja.

Nižšie uvedený zoznam uvádza predpokladané hodnoty pre tento atribút, podľa dohodnutej hierarchie, na účely týchto štatistík:

- „A“= normálna hodnota (predvolená pre nechýbajúce údaje),
- „B“= chýbajúca hodnota pre tieto skupiny kľúčov: SSI, MIR, OFI a PSS ⁽¹⁾,
- „M“= chýbajúca hodnota, údaje neexistujú,
- „L“= chýbajúca hodnota, údaje existujú, ale sa nezberajú,
- „E“= odhadovaná hodnota ⁽²⁾,
- „P“= predbežná hodnota (táto hodnota sa môže použiť pri každom prenose údajov, s odkazom na posledný dostupný údaj, ak sa tento údaj považuje za predbežný).

Za normálnych okolností by sa numerické hodnoty mali vykazovať s uvedeným statusom údaje „A“ (normálna hodnota). V opačnom prípade je hodnota iná ako „A“ daná podľa vyššie uvedeného zoznamu. Ak je údaj kvalifikovaný dvoma charakteristikami, vykáže sa tá najdôležitejšia, podľa hierarchie uvedenej vyššie.

Pri každom prenose údajov, najnovšie prístupné údaje sa môžu vykázať ako predbežné a označiť hodnotou statusu údaje „P“, ak sa považujú za predbežné. Tieto údaje nadobúdajú konečné hodnoty a vykazujú sa s označením statusu údaje „A“ neskôr, keď nové opravené hodnoty údajov a označenia statusu nových údajov prepíšu predbežné údaje.

Chýbajúce hodnoty („-“) sa vykazujú vtedy, keď nie je možné vykázať numerickú hodnotu (napr. kvôli neexistujúcim údajom alebo preto, že sa údaje nezberajú). Chýbajúci údaj by sa nikdy nemal vykazovať ako „nula“, pretože nula je normálna numerická hodnota, ktorá označuje presnú a platnú hodnotu. Ak NCB nevedia zistiť presný dôvod, prečo hodnota chýba, alebo ak nemôžu na vykávanie chýbajúcich údajov („L“ alebo „M“) použiť celý rozsah hodnôt uvedených v zozname kódov CL_OBS_STATUS, mala by sa použiť hodnota „M“.

- Ak sa v dôsledku miestnych štatistických podmienok údaje za určitý časový rad nezberajú buď v určitých dňoch, alebo počas celého obdobia časového radu (príslušný hospodársky jav existuje, ale sa štatisticky nesleduje), vykáže sa chýbajúca hodnota („-“) so statusom údaje „L“ v každom období,
- Ak sa v dôsledku praxe na miestnom trhu alebo právneho/hospodárskeho rámca časový rad (alebo jeho časť) neuvádza (daný jav neexistuje), vykáže sa chýbajúca hodnota („-“) so statusom údaje „M“.

Nepovinné

OBS_CONF (Stupeň dôveryhodnosti údajov). Národné centrálné banky vykazujú hodnotu stupňa dôveryhodnosti údajov pri každom vymieňanom údají. Keďže je tento atribút definovaný ako nepovinný v súbore štruktúrnych definícií ECB, mal by sa poskytnúť pri každom prenose údajov pre jednotlivé pozorovanie, a ako každý utajený údaj musí byť príslušne označený. Ak národné centrálné banky opravujú hodnotu tohto atribútu, znova sa zašle súvisiaca hodnota údajov (dokonca aj keď je nezmenená) a aj označenie statusu údajov.

Nižšie uvedený zoznam uvádza očakávané hodnoty tohto atribútu na účely týchto štatistík:

- „F“= uverejniteľné,
- „N“= neuverejniteľné, vyhradený na vnútorné potreby,
- „C“= dôverná štatistická informácia v zmysle článku 8 nariadenia Rady (ES) č. 2533/98,
- „S“= sekundárna dôveryhodnosť určená a spravovaná prijímateľom, neuverejniteľné,
- „D“= sekundárna dôveryhodnosť určená odosielateľom, neuverejniteľné. Tento kód môžu národné centrálné banky použiť, pokiaľ už rozlišujú medzi primárnou a sekundárnou dôveryhodnosťou v ich vykazovacom systéme. Ak tomu tak nie je, vykazujúca NCB musí použiť „C“ na označenie sekundárnej dôveryhodnosti.

OBS_PRE_BREAK (Hodnota údajov pred chýbajúcim údajom). Tento atribút obsahuje hodnotu posledného údajov pred chýbajúcim údajom a ide o rovnaké numerické pole, aké má údaj ⁽³⁾. Vo všeobecnosti sa poskytuje keď sa vyskytne chyba; v tomto prípade status údajov musí byť nastavený na „B“ (hodnota chýbajúceho údajov).

⁽¹⁾ Ak je OBS_STATUS vykázaný ako „B“ hodnota sa musí vykázať pod atribútom OBS_PRE_BREAK.

⁽²⁾ Status údajov „E“ by sa mal prijať pre všetky údaje alebo obdobia týkajúce sa údajov, ktoré boli získané odhadom a nemožno ich považovať za normálne hodnoty.

⁽³⁾ Štyri objekty, Hodnota údajov spolu s OBS_STATUS, OBS_CONF a OBS_PRE_BREAK sa považujú za jeden celok. To znamená, že národné centrálné banky sú povinné zaslať k údajom všetky doplnujúce informácie. (Ak sa atribúty nevykazujú, ich predchádzajúce hodnoty sa prepíšu predvolenými hodnotami.)

Na účely skupiny kľúčov BSI, IVF a OFS sa tento atribút nepožaduje, pretože táto informácia je už k dispozícii zo série údajov o reklasifikáciách. Tento atribút bol zaradený do zoznamu atribútov preto, lebo je súčasťou spoločnej podskupiny atribútov pre všetky skupiny kľúčov.

OBS_COM (Poznámka k údaju). Tento atribút sa môže použiť na uvádzanie slovných poznámok na úrovni údajov (napr. opis odhadu použitého pri určitom údaji z dôvodu nedostatku údajov s uvedením dôvodu prípadného neobvyklého údaja alebo s uvedením podrobností o zmene vo vykazovaných časových radoch).

PRÍLOHA V

ÚPRAVY TOKOV V SÚVISLOSTI SO ŠTATISTIKOU BILANČNÝCH POLOŽIEK A ŠTATISTIKOU
INVESTIČNÝCH FONDŮV

ČASŤ 1

Rámec a všeobecný opis postupu vykonávania úprav

Oddiel 1: Rámec

1. Rámec pre získavanie štatistiky tokov za bilančné položky (ďalej len „BSI“) PFI a štatistiky aktív a pasív investičných fondov tvorí ESA 95⁽¹⁾. V prípade potreby sú možné odchýlky od tohto medzinárodného štandardu tak v súvislosti s obsahom údajov, ako aj s označením štatistických veličín. Táto príloha sa vykladá podľa ESA 95, pokiaľ nariadenie ECB/2001/13 z 22. novembra 2001, ktoré sa týka konsolidovanej bilancie sektora peňažných finančných ústavov, nariadenie ECB/2007/8 z 27. júla 2007 o štatistike aktív a pasív investičných fondov alebo toto usmernenie explicitne alebo implicitne neustanovujú inak.
2. V rámci štatistiky BSI a štatistiky IF sa údaje o tokoch merajú finančnými transakciami. Finančné transakcie sú vymedzené ako nadobudnutie finančných aktív v čistom vyjadrení alebo prevzatie záväzkov v čistom vyjadrení za každý typ finančného nástroja, t. j. súčet všetkých finančných transakcií, ku ktorým dôjde počas príslušného vykazovacieho obdobia⁽²⁾. Údaje o tokoch za každú položku uvedenú v nariadení ECB/2001/13 a v nariadení ECB/2007/8 sa vypočítajú v čistom vyjadrení, t. j. nepožaduje sa zisťovanie finančných transakcií v hrubom vyjadrení ani zisťovanie obratu⁽³⁾. Metódou oceňovania pri každej transakcii je, že sa zoberie hodnota, za ktorú sa aktíva nadobudli alebo predali, alebo hodnota, v ktorej sa pasíva vytvorili, zlikvidovali alebo vymenili. Napriek tomu, nariadenie ECB/2001/13 a nariadenie ECB/2007/8 povoľujú odchýlky od ESA v súvislosti s tokmi, pokiaľ ide o pojem finančných transakcií.

Oddiel 2: Výpočet údajov o tokoch uskutočňovaný ECB a vykazovanie údajov o úpravách uskutočňované národnými centrálnymi bankami do ECB

1. Úvod

1. Európska centrálna banka (ECB) vypočítava údaje o tokoch tak, že pre každé aktívum alebo pasívum sa použije rozdiel medzi stavovými veličinami k dátumu ku koncu vykazovacieho obdobia a potom odstráni vplyv vývoja, ktorý nie je výsledkom transakcií, t. j. „ostatné zmeny“. „Ostatné zmeny“ sú rozdelené do dvoch hlavných kategórií „reklasifikácie a ostatné úpravy“ a „úpravy vyplývajúce z precenenia“⁽⁴⁾.
2. Národné centrálné banky vykazujú do ECB „reklasifikácie a ostatné úpravy“ a „úpravy vyplývajúce z precenenia“ tak, že štatistika tokov sa môže od týchto netraskčných vplyvov očistiť.

(1) Európsky systém účtov 1995, ktorý sa nachádza v prílohe A nariadenia Rady (ES) č. 2223/96 z 25. júna 1996 o Európskom systéme národných a regionálnych účtov v spoločenstve.

(2) Podľa ESA 95 a iných medzinárodných štatistických štandardov.

(3) Napriek tomu vyžaduje toto usmernenie v prípade štatistiky IF údaje o predaji a splatení akcií a podielových listov IF v takom rozsahu, v akom sú údaje dostupné pre NCB vrátane kvalifikovaných odhadov [Článok 18 ods. 1 písm. d)].

(4) Vymedzenie a klasifikácia „ostatných zmien“ sa vo veľkej miere zhoduje s ESA 95. „Reklasifikácie a ostatné úpravy“ sa zhruba zhodujú s „ostatnými zmenami objemu“ (K.3 až K.10 a K.12), kým „precenenia“ sa môžu previesť na „zisky alebo straty z držby menovitej hodnoty“ (K.11). Dôležitú odchýlku pre štatistiku BSI predstavuje zahrnutie „odpisov úverov“ do „precenenia“, zatiaľ čo v ESA 95 sa tieto odpisy považujú za „zmeny objemu“ (odsek 5.09). V skutočnosti schéma vykazovania pre odvodzovanie tokov umožňuje, aby sa údaje zostavovali podľa ESA 95, pretože položka „odpisy/zníženia hodnoty“ úverov je jedinou položkou v stĺpci „úpravy vyplývajúce z precenenia“ pri položke „úvery“. Zahrnutie „odpisov úverov“ do položky „precenenia“ je tiež odchýlkou od pravidiel medzinárodnej investičnej pozície (m.i.p.). V m.i.p. sa tieto považujú za „ostatné úpravy“ a nie za „zmeny cien alebo výmenných kurzov“. Pre štatistiku IF sa položky „odpisy/zníženia hodnoty“ úverov nevyžadujú.

V prípade štatistiky BSI vykazujú národné centrálné banky do ECB údaje o úpravách v súlade s časťou 1 prílohy III. „Úpravy vyplývajúce z precenenia“ vykazované národnými centrálnymi bankami sa skladajú z odpisov alebo zníženi hodnoty úverov a z úprav vyplývajúcich z precenenia vzhľadom na zmeny cien. Úpravy vyplývajúce z precenenia vzhľadom na zmeny výmenných kurzov vypočítava ECB ⁽¹⁾.

V prípade štatistiky IF vykazujú národné centrálné banky údaje o úpravách do ECB v súlade s časťou 14 prílohy III. „Úpravy vyplývajúce z precenenia“ vykazované národnými centrálnymi bankami sa skladajú z úprav vyplývajúcich z precenenia vzhľadom na zmeny cien a zmeny výmenných kurzov.

2. Reklasifikácie a ostatné úpravy

1. Národné centrálné banky zostavujú údaje o „reklasifikáciách a ostatných úpravách“ podľa požiadaviek tohto usmerenia použitím informácií z dohľadu, kontrol hodnovernosti, *ad hoc* prieskumov (napr. v súvislosti s extrémnymi hodnotami), národných požiadaviek na štatistické vykazovanie, informácií o tých, ktorí do spravodajskej skupiny pribudli alebo ju opustili, a akéhokoľvek iného dostupného zdroja. Od ECB sa neočakáva, že by robila úpravy *ex post*, pokiaľ národné centrálné banky nezistia v konečných údajoch výrazné zmeny.
2. Národné centrálné banky identifikujú zmeny v stavoch, ktoré sú spôsobené reklasifikáciami a zaznamenajú identifikovanú hodnotu v čistom vyjadrení do položky „reklasifikácie a ostatné úpravy“. Čisté zvýšenie stavov spôsobené reklasifikáciou sektora sa zaznamenáva s kladným znamienkom a čisté zníženie stavov so záporným znamienkom.
3. Národné centrálné banky v zásade posielajú všetky „reklasifikácie a ostatné úpravy“. Minimálne zasielajú národné centrálné banky všetky „reklasifikácie a ostatné úpravy“ nad 50 miliónov eur. Táto hraničná hodnota má pomôcť jednotlivým národným centrálnym bankám pri rozhodovaní, či majú vykonať úpravy alebo nie. Ak však informácie nie sú ľahko dostupné alebo sú nízkej kvality, môžu prijať rozhodnutie podľa ktorého, buď nebudú robiť nič alebo budú robiť odhady. Preto je pri uplatňovaní tejto hraničnej hodnoty potrebná flexibilita nielen z dôvodu heterogenity existujúcich postupov vypočítavania úprav. Napríklad, keď sa zabezpečuje zber relatívne podrobných informácií bez ohľadu na hraničnú hodnotu, pokus o uplatňovanie takejto hraničnej hodnoty by mohol byť kontraproduktívny.

3. Úpravy vyplývajúce z precenenia

1. Na odvodenie „úprav vyplývajúcich z precenenia“ môže byť potrebné, aby národné centrálné banky vypočítali úpravy z transakcií, z údajov podľa jednotlivých cenných papierov, alebo z iných údajov vykazovaných spravodajskou skupinou a/alebo odhadnúť úpravy pre určité členenia, ktoré spravodajská skupina nevykazuje, pretože sa nepovažujú za „minimálne požiadavky“.
2. „Úpravy vyplývajúce z precenenia“ zostavujú národné centrálné banky na základe údajov, ktoré vykazujú spravodajské skupiny podľa nariadenia ECB/2001/13 pre štatistiku BSI a podľa nariadenia ECB/2007/8 pre štatistiku IF. Na spravodajské jednotky sa vzťahuje požiadavka na minimálne štatistické vykazovanie, ktorá zabezpečí minimum požadované na účely zostavovania a odhadu úprav v súvislosti s celým súborom údajov, ktoré požaduje ECB. Národným centrálnym bankám je povolené, aby od spravodajských jednotiek zbierali ďalšie doplňujúce údaje. NCB sú v každom prípade povinné zasielať ECB celý súbor údajov podľa časti 1 prílohy III pre štatistiku BSI a podľa časti 14 prílohy III pre štatistiku IF.

ČASŤ 2

Podrobný opis úprav tokov

Oddiel 1: Reklasifikácie a ostatné úpravy

1. Zmeny v zložení vykazujúceho sektora

1. Zmeny v zložení vykazujúceho sektora môžu mať za následok prevod obchodnej činnosti cez hranice ekonomických sektorov. Takéto prevody nepredstavujú transakcie a preto sa považujú za úpravu v „reklasifikáciách a ostatných úpravách“.

⁽¹⁾ Úpravy zodpovedajúce vlastnej bilancii ECB vykazuje riaditeľstvo interných financií ECB.

2. Inštitúcia, ktorá vstupuje do vykazujúceho sektora, môže previesť svoju obchodnú činnosť do tohto sektora, zatiaľ čo inštitúcia, ktorá opúšťa vykazujúci sektor, môže previesť obchodnú činnosť mimo tohto sektora. Rozsah, v akom prichádzajúca inštitúcia začína svoju obchodnú činnosť *ex novo* po vstupe do vykazujúceho sektora, však predstavuje tok transakcií, ktorý sa od štatistiky tokov neočisťuje⁽¹⁾. Podobne aj v prípadoch, keď opúšťajúca inštitúcia utlmí svoju obchodnú činnosť ešte pred opustením vykazujúceho sektora, zaznamená sa to v štatistike tokov.
3. Vplyv prevodu obchodnej činnosti do vykazujúceho sektora alebo z neho na položky aktív a pasív závisí okrem iného aj od toho, či ide o úplné vykazovanie alebo čiastočné vykazovanie niekoľkými spravodajskými jednotkami. V prípadoch, keď všetky spravodajské jednotky podliehajú požiadavkám na úplné vykazovanie, t. j. nie sú tu spravodajské jednotky s čiastočným vykazovaním, inštitúcia, ktorá vstupuje do vykazujúceho sektora, vykazuje svoje prvé údaje po uplynutí primeraného intervalu, zvyčajne ku koncu mesiaca, kedy do sektora vstúpila alebo ku koncu nasledujúceho štvrťroka. Podobne údaje inštitúcie, ktorá vykazujúci sektor opúšťa, sa vyradia v čase jej odchodu, ktorý sa zhoduje s poslednými vykázanými údajmi. V rozsahu, v akom sa vykazované prvé a posledné aktíva a pasíva prenášajú do vykazujúceho sektora alebo z neho, sa úpravy môžu uskutočniť vo vykazovacom období, kedy k presunu došlo. Ak inštitúcie vstupujú do sektora alebo odchádzajú zo sektora ako inštitúcie bez úplnej vykazovacej povinnosti, vplyv na položky aktív a pasív závisí od použitého postupu doplnenia na 100 %-né pokrytie.
4. Väčšina informácií, ktoré sú potrebné na vykonanie úprav súvisiacich so zmenami v štatistickom pokrytí, sú zvyčajne k dispozícii zo systému štatistického vykazovania. Môže sa však stať, že národné centrálné banky budú musieť zbierať *ad hoc* informácie od inštitúcií vstupujúcich do vykazujúceho sektora, aby mohli určiť, či sa prvýkrát vykázané aktíva a pasíva presunuli do vykazovacieho sektora z iného sektora, alebo či vznikli až po vstupe do sektora. Zber podobných informácií sa zabezpečuje od tých inštitúcií, ktoré opúšťajú vykazujúci sektor.
5. Čistý vplyv týchto vstupujúcich alebo odchádzajúcich inštitúcií na agregované aktíva a pasíva za vykazujúci sektor sa vypočítava agregovaním počiatočných aktív a pasív vykázaných novými vstupujúcimi inštitúciami a záverečných aktív a pasív vykázaných inštitúciami opúšťajúcimi vykazujúci sektor a pre každú položku vypočítaním rozdielu týchto dvoch údajov. Tento údaj sa zaznamená v čistom vyjadrení do položky „reklasifikácie a ostatné úpravy“. Za určitých okolností sa môže prejavíť vplyv na vykazovanie protistrán, preto sa tento vplyv musí tiež zahrnúť do úprav, v tomto prípade ako zmena v sektore. Napríklad, ak sa PFI vzdá svojho oprávnenia, ale aj naďalej pôsobí ako OFS financovaný prostredníctvom medzibankového trhu, potom dôjde k umelému nárastu pôžičiek poskytnutých zo strany PFI pre ostatných finančných sprostredkovateľov, čo si vyžaduje úpravu (ktorá patrí pod „zmeny v klasifikácii sektora protistrany“).
6. Zmeny investičnej politiky IF vrátane fondu peňažného trhu (ďalej len „FPT“) sú v členských štátoch EÚ možné. Každú zmenu investičnej politiky musia pred zmenou odsúhlasiť investori a musí im byť oznámená. Medzi komunikačné kanály patria listy, inzeráty v novinách, valné zhromaždenie akcionárov, atď. Ak investor nekoná, považuje sa to za implicitný súhlas so zmenou investičnej politiky fondu. To znamená, že v EÚ nie sú možné jednostranné zmeny investičnej politiky. Preto skutočnosť, že investori zostanú vo fonde po zmene politiky, sa považuje za vedomé rozhodnutie týchto investorov zmeniť umiestnenie ich portfólia z jedného sektora (peňažné finančné inštitúcie) do iného (investičné fondy) alebo z jedného typu fondu do iného (v rámci investičných fondov). Na účely štatistiky je situácia rovnaká, ako v prípade investora, ktorý vyberie peňažné prostriedky z jedného fondu a investuje ich do iného. Obe situácie sa považujú za rovnaké, t. j. skutočné finančné transakcie, pri ktorých sa nevykazujú úpravy v reklasifikáciách. Preto sa štandardne zmena investičnej politiky fondu zaznamenáva pri fondoch peňažného trhu v štatistike BSI aj pri štatistike IF ako finančná transakcia. NCB sa môže od tohto štandardu odchýliť a vykázať úpravu z reklasifikácie iba v prípade, ak má *ex ante* informácie, že zmena politiky nebola uskutočnená na základe vedomého rozhodnutia investorov.

2. Zmeny v štruktúre

1. Zmena v štruktúre je vznik alebo zánik určitých finančných aktív a pasív spôsobených reštrukturalizáciou. Zvyčajne ide o splnutie alebo zlúčenie, prevzatie a rozdelenie. Ak vykazujúca inštitúcia zanikne z dôvodu, že ju pohltí jedna alebo viac iných vykazujúcich inštitúcií, zo systému zmiznú všetky finančné aktíva a pasíva, ktoré existovali medzi touto vykazujúcou inštitúciou a tými, ktoré ju pohltili.
2. Informačný zdroj, pomocou ktorého je možné tieto úpravy identifikovať, sú záverečné aktíva a pasíva vykázané starými inštitúciami a prvé aktíva a pasíva vykázané novými inštitúciami.

⁽¹⁾ Toto kritérium sa uplatňuje v hraničných prípadoch, napríklad pri založení novej banky, ktorá preberá operácie, ktoré predtým vykonával zastupujúca organizačná jednotka v mene nerezidentskej banky, má za následok transakčný tok, ktorý sa zo štatistického toku neodstraňuje.

3. Národné centrálné banky identifikujú vzájomné pohľadávky medzi inštitúciami, ktoré sa reštrukturalizujú. Tieto hodnoty sa vytvoria alebo očisťujú kvôli splynutiu alebo zlúčeniu, prevzatiu alebo rozdeleniu a nie sú skutočnými transakciami. Preto sa považujú za „reklasifikácie a ostatné úpravy“. Vplyvy precenenia môžu súvisieť so zmenami v štruktúre a zostavujú sa osobitne.
4. Na účely úplnej analýzy zmien v štruktúre spolu s vývojom spôsobeným splynutiami alebo zlúčeniami, prevzatiami a rozdeleniami inštitúcií pozri dodatok 1.

3. Reklasifikácia aktív a pasív

1. Zmena, napríklad klasifikácie sektorov alebo nástrojov protistrán si vyžaduje, aby vykazujúce spravodajské jednotky reklasifikovali zostatky aktív a pasív voči protistránam. Takáto reklasifikácia má za následok zmenu vykazovaných stavových veličín v období, kedy k presunu došlo. Keďže táto zmena je prenos účtovných položiek obchodnej činnosti medzi sektormi a triedami nástrojov a nepredstavuje transakciu, musí sa urobiť úprava, aby sa tento vplyv zo štatistiky tokov odstránil.
2. Ku zmenám v klasifikácii dochádza z celého radu dôvodov. Ku zmene sektorovej klasifikácie protistrán môže dôjsť, ak sa orgán verejného sektora prevedie do súkromného sektora, alebo ak kvôli zlúčeniu alebo splynutiu/rozdeleniu dôjde k zmene hlavnej činnosti spoločností. Sekuritizácie takmer vždy zahŕňajú finančné transakcie; avšak v prípadoch, keď ide len o zmenu účtovania, zahrnú sa do tejto položky.
3. Pre národné centrálné banky môže byť ťažké identifikovať reklasifikácie aktív a pasív, pretože sa zvyčajne nedajú odlíšiť od ostatných pohybov v rámci aktív a pasív. Vzhľadom na to sa národné centrálné banky zameriavajú na identifikovanie zmien vo vykazovaných aktívach a pasívach, napr. kontrolami hodnovernosti, alebo použitím informácií z dohľadu, dodatočných *ad hoc* informácií (napr. týkajúcich sa extrémnych hodnôt), národných požiadaviek na štatistické vykazovanie, informácií o tých, ktorí pribudli do spravodajskej skupiny, alebo ju opustili, a z akéhokoľvek iného dostupného zdroja. V prípadoch, keď boli identifikované možné zmeny spôsobené reklasifikáciami, od vykazujúcich spravodajských jednotiek sa vyžadujú *ad hoc* informácie o presnom vplyve na vykazovanú bilanciu. Keďže sa reklasifikácie zvyčajne identifikujú mimo štandardného vykazovacieho systému, pripúšťa sa, aby sa národné centrálné banky zamerali na odstránenie významných zmien.

4. Úpravy z opráv chýb vo vykazovaní

Národné centrálné banky, v hraniciach vymedzených revíznou politikou, opravujú chyby vo vykazovaní údajov o stavoch čo najskôr po ich identifikovaní. Ideálne opravy úplne odstránia chyby z údajov o stavoch, najmä ak chyba ovplyvňuje len jedno obdobie, alebo len určité obmedzené časové obdobie. V takýchto prípadoch nedôjde k žiadnemu prerušeniu série údajov. Ak však chyba ovplyvňuje historické údaje a neurobí sa žiadna oprava starých údajov, alebo sa opravujú údaje len za určité obmedzené obdobie, potom dôjde k prerušeniu medzi prvým obdobím s opraveným číselným údajom a posledným obdobím obsahujúcim neopravený číselný údaj. Národné centrálné banky v takom prípade identifikujú veľkosť prerušenia, ku ktorému dôjde, a úpravu zaznamenávajú do položky „reklasifikácie a ostatné úpravy“.

Oddiel 2: Úpravy vyplývajúce z precenenia

1. Odpisy/zníženia hodnoty úverov

Úprava v súvislosti s „odpismi/znížením hodnoty úverov“ sa týka vplyvu zmien hodnoty úverov zaznamenaných v bilancii, ktoré sú spôsobené uplatňovaním odpisov/znížení hodnoty úverov. Táto úprava takisto odráža zmeny v úrovni rezerv (opravných položiek) na krytie strát z úverov, ak sa NCB rozhodne, že nesplatené stavy by sa mali zaznamenávať po očistení od rezerv (opravných položiek). Patria sem takisto odpisy, ktoré sú uznané v čase predaja úverov alebo v čase ich prevodu na tretiu osobu, ak sú identifikovateľné.

2. Úpravy vyplývajúce z precenenia vzhľadom na zmeny cien

1. Úprava v súvislosti s precenením aktív a pasív sa týka pohybov pri oceňovaní aktív a pasív, ktoré vyplývajú zo zmien cien, v ktorých sú aktíva a pasíva zaznamenané alebo obchodované. Táto úprava zahŕňa zmeny, ku ktorým dôjde časom v hodnote stavov ku koncu obdobia z dôvodu zmien referenčnej hodnoty, v ktorej sú zaznamenané, t. j. zisky/straty z držby. Aj keď je národná prax v tomto ohľade rozdielna, môžu tiež zahŕňať zmeny v ocenení, ktoré vyplývajú z transakcií s aktívami/pasívami, t. j. realizované zisky/straty.

2. Povaha a rozsah „úprav vyplývajúcich z precenenia“ závisia od prijatej metódy oceňovania. Hoci sa odporúča, aby sa obidve strany bilancie zaznamenávali v trhovej hodnote, v praxi sa môže používať široká škála rozličných metód oceňovania tak na strane pasív, ako aj na strane aktív. To je akceptovateľné, pokiaľ sa účtovná hodnota významne nelíši od trhovej hodnoty.

Oddiel 3: Úpravy vyplývajúce z precenenia vzhľadom na zmeny výmenných kurzov

1. Na účely zasielania štatistických údajov ECB národné centrálné banky zabezpečia, aby sa aktíva a pasíva denominované v cudzích menách prepočítali na euro použitím trhového výmenného kurzu platného v posledný deň daného obdobia. Referenčný výmenný kurz ECB je spoločný kurz, ktorý sa používa ⁽¹⁾.
2. Pohyby výmenného kurzu voči euru, ku ktorým dochádza medzi dátumami konca vykazovacích období, majú za následok zmeny hodnoty aktív a pasív v cudzích menách, ak sú vyjadrené v eurách. Pretože tieto zmeny predstavujú zisky/straty z držby aktív a pasív a nie sú spôsobené finančnými transakciami, údaje o tokoch je potrebné očistiť od týchto vplyvov. Úpravy vyplývajúce z precenenia vzhľadom na zmeny výmenných kurzov môžu tiež obsahovať zmeny, ktoré vzniknú z transakcií s aktívami/pasívami, t. j. realizované zisky/straty, národná prax je však v tomto ohľade rozdielna.

ČASŤ 3

Štatistika bilančných položiek – úpravy tokov

Oddiel 1: Úvod

1. V prípade štatistiky BSI zasiela každá NCB osobitné údaje o úpravách týkajúce sa vlastnej bilancie a bilancie ostatných peňažných finančných inštitúcií. Úpravy bilancie ECB sa takisto zostavujú interne riaditeľstvom ECB interných financií ECB. Národné centrálné banky zasielajú úpravy ku všetkým položkám bilancie za peňažné finančné inštitúcie v intervaloch stanovených v článku 3 ods. 2 tohto usmernenia. V tomto procese sa môže stať, že národné centrálné banky potrebujú vypočítať a/alebo odhadnúť úpravy pre určité členenia, ktoré peňažné finančné inštitúcie nevykazujú, pretože sa v nariadení ECB/2001/13, príloha I, časť 2, tabuľka 1A nepovažujú za „minimálne požiadavky“. Časť 1 prílohy III k tomuto usmerneniu stanovuje, či je potrebné zasielať ECB len „reklasifikácie a iné úpravy“ alebo aj „úpravy vyplývajúce z precenenia“.

Úpravy pohybov výmenných kurzov vypočítava ECB. Z toho dôvodu úpravy, ktoré národné centrálné banky poskytujú v súvislosti so zostatkami v cudzích menách, nezahŕňajú vplyv zmien vzhľadom na výmenný kurz.

2. Úpravy tokov podliehajú rovnakému podvojnému systému účtovania ako stavy. Vo všetkých prípadoch majú úpravy protipoložku, ktorou je s veľkou pravdepodobnosťou v mnohých prípadoch položka „kapitál a rezervy“ alebo „ostatné pasíva“ v závislosti od operácie a vnútroštátnych účtovných pravidiel.
3. V zásade sa v súvislosti s transakčnými hodnotami vkladov, úverov a cenných papierov uvádza nasledovné usmernenie. Transakčná hodnota vkladov alebo úverov nezahŕňa poplatky atď ^(?). Transakčná hodnota vkladu alebo úveru nezahŕňa naakumulovaný úrok, ktorý sa má prijať alebo vyplatiť, ale zatiaľ nebol prijatý alebo vyplatený. Namiesto toho sa naakumulovaný úrok z úverov alebo vkladov zodpovedajúco zaznamená v položke „ostatné aktíva“ alebo v položke „ostatné pasíva“. Transakčná hodnota cenných papierov v držbe a vydaných cenných papierov je v súlade so zásadami o zaznamenávaní a vykazovaní stavov podľa nariadenia ECB/2001/13. V uvedenom nariadení nie je uvedené žiadne pravidlo o klasifikácii naakumulovaného úroku z cenných papierov. To môže znamenať zahrnutie alebo nezahrnutie naakumulovaného úroku do údajov o stavoch cenných papierov. Na harmonizovanie prístupu vo všetkých krajinách a berúc do úvahy, že hlavným problémom je, rozlíšenie medzi naakumulovaným úrokom a zmenami cien, a že určité koncepčné problémy môžu vzniknúť v súvislosti s vymedzením úrokových sadzieb pri prevoditeľných nástrojoch, uplatňuje sa toto flexibilné a jednoduché pravidlo:
 - a) ak je naakumulovaný úrok súčasťou účtovnej ceny, ktorá sa vykazuje v štatistickej bilancii, nezahŕňa sa do transakčnej hodnoty a namiesto toho sa bez členenia zahrnie do položky „úpravy vyplývajúce z precenenia“;

⁽¹⁾ Pozri tlačovú správu ECB zo 7. júla 1998.

⁽²⁾ Napriek tomu sa odpisy spojené s transakciami nie vždy vykazujú, čo má za následok odchýlku od tejto zásady, ktorá je umožnená nariadením ECB/2001/13.

- b) ak naakumulovaný úrok nie je zahrnutý v hodnote stavov cenných papierov, do ktorej v štatistickej bilancii patrí, zaradí sa zodpovedajúco do položky „ostatné aktíva“ alebo do položky „ostatné pasíva“ a preto sa pri výpočte tokov alebo úprav vyplývajúcich z precenenia neberie do úvahy ⁽¹⁾.

Oddiel 2: Úpravy vyplývajúce z precenenia

1. Odpisy/zníženia hodnoty

1. Pri začleňovaní úprav do zodpovedajúceho pásma splatnosti a sektora protistrany zohľadňujú národné centrálné banky účtovné pravidlá týkajúce sa účtovania nedobytných úverov (napr. začlenenie nedobytných úverov do určitého pásma splatnosti) a relatívne úverové riziko každého sektora.
2. Ak neexistujú dostatočné informácie na začlenenie úpravy, môže sa pomerne rozpisáť do kategórií podľa nariadenia ECB/2001/13 podľa veľkosti stavových veličín.
3. Kolónky, ktoré sú v nariadení ECB/2001/13 označené ako „minimum“, sa vykazujú do ECB aj v prípadoch, ak sa priamo nezostavujú, pretože NCB zbiera podrobnejšie informácie o odpisoch/zníženiach hodnoty úverov. V takom prípade sa kolónky označené ako minimum vypočítavajú ako súčet jednotlivých zložiek.

2. Precenenie cenných papierov

1. Precenenia ovplyvňujú len obmedzený počet bilančných položiek: na strane pasív položku „vydané dlhové cenné papiere“ a na strane aktív položku „cenné papiere iné ako akcie“ a „akcie a iné majetkové účasti“ a ich protipoložky, ktorými sú najmä „kapitál a rezervy“ a „ostatné pasíva“. Vklady a úvery majú pevne stanovenú menovitú hodnotu a preto nepodliehajú cenovým zmenám.
2. Na strane pasív bilancie sa môžu vykazovať aj precenenia pre vydané dlhové cenné papiere. V tejto súvislosti sa však nezavádza žiadna zmena vykazovacích povinností pre PFI, pretože precenenia vydaných dlhových cenných papierov zostávajú mimo „minimálnych požiadaviek“ uvedených v nariadení ECB/2001/13.
3. Na strane aktív bilancie sa môže držba cenných papierov zaznamenávať použitím trhovej ceny, obstarávacej ceny, nižšej ceny z trhovej alebo obstarávacej ceny alebo použitím hodnoty v čase splatnosti v súlade so štandardnou účtovnou praxou. Obsah úpravy závisí od použitej metódy oceňovania.
4. Ak nie sú k dispozícii žiadne ďalšie informácie, môže sa na tento účel predpokladať, že pri držbe cenných papierov iných ako akcie vydaných pre každý sektor sa „precenenie cenných papierov za posledné dva roky“ rovná celkovej sume úprav vyplývajúcich z precenenia.
5. Nariadenie povoľuje flexibilitu, čo sa týka typu údajov potrebných na precenenie cenných papierov a formu, v akej sa týchto údajov zabezpečuje a údaje zostavujú. Rozhodnutie o metóde sa ponecháva na národné centrálné banky na základe týchto možností:

— *peňažné finančné inštitúcie, ktoré majú vykazovať úpravy*: peňažné finančné inštitúcie vykazujú úpravy, ktoré sa týkajú každej položky a vyjadrujú zmeny v ocenení vzhľadom na zmeny cien. Tie národné centrálné banky, ktoré si zvolia túto metódu, agregujú úpravy, ktoré vykázali peňažné finančné inštitúcie, aby ich mohli zaslať ECB,

⁽¹⁾ Vymedzenie pojmu a oceňovanie finančných transakcií na účely zostavovania štatistiky tokov pre štatistiku BSI sa v určitých aspektoch líši od vymedzenia pojmu a oceňovania, ktoré sú uvedené v ESA 95 na výpočet (tokov) finančných účtov. ESA 95 stanovuje, že finančné transakcie vznikajúce z časových rozdielov medzi časovo rozlíšenými a distribučnými transakciami alebo finančnými transakciami na sekundárnych trhoch a zodpovedajúcimi úhradami za tieto transakcie sa klasifikujú ako „F.79 Ostatné pohľadávky/záväzky s výnimkou obchodných úverov a záloh“ (odseky 5 128 a 5 129). Naopak, ESA taktiež stanovuje, že „zrkadlová finančná transakcia k úroku kumulujúceho sa z finančných aktív ... majú byť prednostne zaznamenávané ako reinvestície do tohto finančného aktíva“. Zaznamenávanie úrokov sa však musí riadiť národnou praxou. Ak sa prírastok úroku nezaznamenáva ako opätovne investovaný do finančných aktív, zaznamená sa v položke „ostatné pohľadávky/záväzky“ (odsek 5 130). V platobnej bilancii sa prírastky považujú za zvýšenie hodnoty finančného nástroja. Následkom toho vzniká odchýlka, keď sa naakumulované úroky zahrnú do položky „ostatné aktíva“ alebo „ostatné pasíva“. Zaznamenávanie naakumulovaného úroku z prevoditeľných nástrojov v rámci bilančnej štatistiky PFI (tak stavov ako aj tokov) môže byť ešte predmetom ďalšieho preskúmania.

- *peňažné finančné inštitúcie, ktoré majú vykazovať toky*: peňažné finančné inštitúcie akumulujú toky počas mesiaca a do národných centrálnych bánk prenášajú hodnoty nakúpených a predaných cenných papierov. Zostavovanie čistých tokov a ich zasielanie do NCB je akceptovateľné. Národné centrálné banky, ktoré prijímajú údaje o transakciách, musia vypočítať „úpravu vyplývajúcu z precenenia“ ako zvyšok rozdielu medzi stavmi a transakciami a ostatnými úpravami a ECB zasielajú úpravu vyplývajúcu z precenenia podľa tohto usmernenia,
 - *vykazovanie podľa jednotlivých cenných papierov*: peňažné finančné inštitúcie vykazujú do národných centrálnych bánk všetky relevantné informácie o držbe cenných papierov, ako je menovitá hodnota, účtovná hodnota, trhová hodnota, predaj a nákup podľa jednotlivých cenných papierov. Táto informácia umožňuje národným centrálnym bankám získať presné informácie o „úpravách vyplývajúcich z precenenia“, ktoré sa majú zaslať ECB. Táto metóda je určená tým národným centrálnym bankám, ktoré už v súčasnosti používajú takýto prístup pri zbere údajov na miestnej úrovni.
6. V zásade sú národné centrálné banky obmedzené uvedenými metódami. Môžu však použiť aj iné metódy, ak sa ukáže, že je nimi možné poskytovať údaje porovnateľnej kvality.

Oddiel 3: Mesačné úpravy tokov – osobitné prispôbenia

1. Bilančná štatistika ECB/NCB

1. V súlade s priradovaním položiek sa požiadavka na bilančné údaje mierne modifikovala tak, aby odrážala činnosti, ktoré vykonávajú ECB/národné centrálné banky. Určité položky boli odstránené, t. j. žiadne údaje sa nepožadujú pri členení repo obchodov a pri vkladoch s výpovednou lehotou. Ďalšie položky boli doplnené, t. j. na strane pasív „protipoložka k ZPC“ a na strane aktív „zlato a pohľadávky v zlato“ a „pohľadávky z práv čerpania, ZPC, iné“, pretože toto usmernenie požaduje aj stavy za tieto položky. ECB/národné centrálné banky zasielajú údaje o úpravách za každú z týchto položiek.
2. ECB/národné centrálné banky zasielajú ECB úpravy podľa postupov uvedených v tomto usmernení. Môže sa však vyskytnúť niekoľko modifikácií:
 - *reklasifikácie a ostatné úpravy*: úpravy vyplývajúce zo „zmien v štatistickom pokrytí“ sú irelevantné. ECB/národné centrálné banky však môžu mať pozície podliehajúce reklasifikáciám a opravám a v takom prípade sa úpravy poskytujú,
 - *úpravy vyplývajúce zo zmien výmenných kurzov*: v súlade s časťou 2 tabuľkou 4 prílohou I k nariadeniu ECB/2001/13 sa od konca decembra 1998 poskytujú údaje za jednotlivé meny. Na účely výpočtu úprav zo zmien výmenných kurzov sa môžu zasielať spätné údaje a historické údaje. V prípade ECB sa úpravy zo zmien výmenných kurzov neodhadujú pomocou štandardného postupu, ale sa priamo vykazujú z účtovných údajov,
 - *úpravy vyplývajúce z precenenia*: v súlade s dohodnutým postupom ECB/národné centrálné banky poskytujú údaje o veľkosti tohto precenenia. Na štatistické účely sa bilancia ECB a bilancie národných centrálnych bánk poskytujú mesačne v trhovej hodnote. Z toho dôvodu sa úpravy vyplývajúce z precenenia vykazujú každý mesiac.
3. Pre údaje národných centrálnych bánk o „reklasifikáciách a ostatných úpravách“ je stanovená hraničná hodnota 5 miliónov eur. Táto hraničná hodnota je potrebná, pretože bilancie NCB sa vykazujú osobitne a môžu sa aj osobitne uveľňovať (v rámci konsolidovanej bilancie Európskeho systému centrálnych bánk).

2. Fondy peňažného trhu

1. Národné centrálné banky poskytujú úpravy týkajúce sa „reklasifikácií a ostatných úprav“ a „úprav vyplývajúcich z precenenia“ podľa schémy vykazovania pre fondy peňažného trhu. Za určitých okolností možno bude potrebné tieto postupy prispôbiť. Napriek tomu článok 4 ods. 6 nariadenia ECB/2001/13 národným centrálnym bankám umožňuje udeliť výnimku niektorým alebo všetkým fondom peňažného trhu pri vykazovaní „úprav vyplývajúcich z precenenia“.
2. Ak sa neuplatňuje výnimka, uplatňujú sa tieto pravidlá:
 - a) strana aktív bilancie fondov peňažného trhu si nevyžaduje žiadne špeciálne spracovanie, pretože je už v plnej miere upravená týmto usmernením,
 - b) strana pasív pozostáva takmer úplne z položky „akcie a podielové listy fondov peňažného trhu“. Fondy peňažného trhu sú samostatné inštitucionálne jednotky a preto sa nemôžu považovať za transparentné. Z toho dôvodu úprava strany aktív bilancie fondov peňažného trhu nemá žiadny priamy vplyv na spracovanie strany pasív. Okrem toho je spracovanie podobné ako úprava podobných nástrojov na strane pasív,

- c) fondy peňažného trhu sú zaradené do zoznamu peňažných finančných inštitúcií, pretože akcie/podielové listy FPT sú náhradami blízkyimi vkladom. Preto sa pri akciách/podielových listoch FPT postupuje rovnako ako pri vkladoch. Finančné transakcie pri vkladoch predstavujú toky na vkladové účty alebo z vkladových účtov v dôsledku klientskych vkladov alebo výberov a pripisovania úrokov. Keďže vklady majú pevnú menovitú hodnotu, nedochádza tu k žiadnym ziskom ani stratám z držby. Preto všetky zmeny v stavoch medzi dvoma obdobiami predstavujú finančné transakcie s výnimkou „reklasifikácií a ostatných úprav“.
- d) čo sa týka akcií/podielových listov FPT, vklady klientov na vkladové účty alebo výber z nich sú ekvivalentom nákupu a predaja akcií/podielových listov; pripisovanie úrokov pri vkladoch je ekvivalentom zmien hodnoty akcií/podielových listov. Keďže k zmenám hodnoty akcií/podielových listov FPT dochádza zvyčajne každý deň, tento nástroj je podobný vkladom, kde sa úrok pripisuje každý deň. Môže sa to vysvetliť prípadom, kedy sa akcie/podielové listy FPT môžu likvidovať. Ako pri vkladoch, aj so všetkými zmenami v stavoch akcií/podielových listov FPT sa nakladá ako s finančnými transakciami (opäť s výnimkou „reklasifikácií a ostatných úprav“).
3. Záverom, ak sa neuplatňuje výnimka v súvislosti s „úpravami vyplývajúcimi z precenenia“, aktíva FPT sa spracujú pomocou bežného postupu⁽¹⁾. Pri pasívach stačí pri výpočte toku „akcií/podielových listov FPT“ vylúčiť úpravy z „reklasifikácií“ z rozdielu medzi bilanciami, pokiaľ sa pri tomto nástroji nevykazuje žiadna úprava vyplývajúca z precenenia.

3. Pasíva (a aktíva) verejnej správy

Zber údajov o stavoch sa zabezpečuje pri pasívach a aktívach verejnej správy z vkladov. Na účely zostavovania štatistiky tokov sa údaje o úpravách v zásade poskytujú v súlade s požiadavkami ustanovenými pre bilančnú štatistiku PFI. V praxi je nepravdepodobné, že by sa vyskytli zmeny iné ako transakcie t. j. vzhľadom na zmeny výmenných kurzov a zmeny trhových cien. Tieto údaje sa vykazujú tak, ako je uvedené v časti 3 prílohy III.

4. Doplnujúce položky

Toky doplnujúcich položiek sa vypočítavajú s použitím členenia podľa sídla držiteľov cenných papierov vydaných peňažnými finančnými inštitúciami na účely zahrnutia týchto údajov do pravidelnej tvorby štatistiky BSI a do výpočtu menových agregátov. Z toho dôvodu sa pri týchto doplnujúcich položkách vypočítavajú úpravy vyplývajúce z reklasifikácie, úpravy vyplývajúce zo zmien výmenných kurzov a úpravy vyplývajúce z precenenia. Tieto údaje sa vykazujú tak, ako je uvedené v časti 4 prílohy III.

Oddiel 4: Výpočet úprav tokov

1. Vzhľadom na to, že časť údajov, ktorá sa predtým vykazovala štvrťročne podľa časti 2 tabuliek 2 a 3 prílohy I k nariadeniu ECB/1998/16^(?), sa podľa časti 2 tabulky 1 (ďalej len „tabuľka 1“) prílohy 2 k nariadeniu ECB/2001/13 vykazuje mesačne, a so zreteľom na potrebu pokračovať vo vypočítavaní štatistiky tokov v súvislosti s tými položkami, ktoré sa aj naďalej vykazujú štvrťročne, t. j. položky uvedené v časti 2 tabulke 2 (ďalej len „tabuľka 2“) prílohy I k nariadeniu ECB/2001/13, príloha I, časť 2, tabuľka 2, od národných centrálnych bánk sa vyžaduje, aby poskytovali údaje o úpravách v súvislosti so štvrťročnými údajmi, ako je podrobne uvedené nižšie, v prípade potreby použitím odhadov.
2. Pre úplnosť, táto požiadavka sa vzťahuje aj na vykazovanie úprav údajov NCB, vrátane historických údajov aspoň od januára 1999, vrátane tohto dátumu.
3. Postup na výpočet tokov pre tabuľku 2 je podobný ako postup, ktorý sa používa pri tabulke 1, ako je ďalej opísaný v písmenách a) a b). Príslušné štvrťročné úpravy sa vykazujú v týchto prípadoch:
 - a) Keď sa zasiela úprava pre tabuľku 1, môže táto úprava ovplyvniť položky členenia uvedené v tabulke 2. Inými slovami, ak sa úprava vykazuje v tabulke 1, to znamená, že sa úpravy vykazujú aj v súvislosti s položkami uvedenými v tabulke 2. Súlad medzi týmito dvoma súbormi údajov sa zabezpečuje štvrťročne, t. j. súčet mesačných úprav sa musí rovnať štvrťročnej úprave. Ak je pre štvrťročné úpravy stanovená hraničná hodnota, alebo ak sa štvrťročné úpravy nedajú identifikovať úplne alebo rovnako podrobne ako mesačná úprava, táto úprava sa vypočíta tak, aby sa predišlo nezrovnalostiam s úpravou vykázanou v súvislosti s mesačnými údajmi.

⁽¹⁾ V prípade fondov peňažného trhu protipoložkou precenenia na strane aktív nie je položka „akcie/podielové listy fondov peňažného trhu“, ale „ostatné pasíva“.

^(?) Ú. v. ES L 356, 30.12.1998, s. 7. Nariadenie zrušené nariadením ECB/2001/13.

- b) Čo sa týka „precenenia cenných papierov“, nezahrnutie cenových zmien, ktoré vznikajú pri transakciách s cennými papiermi, t. j. uplatnenie takzvanej „bilančnej metódy“ (pozri návod k nariadeniu 2001/13), môžu mať za následok nesúlad medzi mesačnými a štvrťročnými úpravami. V rámci tejto metódy sa berú do úvahy len precenenia, ktoré majú vplyv na cenné papiere vykázané ako stavy tak ku koncu terajšieho, ako aj ku koncu aktuálneho a predchádzajúceho vykazovania. Z toho dôvodu by posun v periodicite vykazovania mal za následok vznik rozdielov vo vykázané úprave. S cieľom predísť tomuto nežiaducemu vplyvu a zabezpečiť súlad medzi štvrťročnými a mesačnými úpravami, sa výpočet „precenenia cenných papierov“, ak sa použije „bilančná metóda“ vykonáva mesačne, bez ohľadu na to, či sa údaje vykazujú mesačne alebo štvrťročne. Inými slovami, štvrťročná úprava sa vypočíta ako súčet mesačných úprav, čím sa zabezpečí súlad medzi mesačnými a štvrťročnými úpravami. V prípadoch, kedy podkladové údaje nie sú k dispozícii mesačne, akceptujú sa odhady, s cieľom zabezpečiť súlad medzi mesačnými a štvrťročnými úpravami. Naopak, zahrnutie cenových zmien, ktoré vznikajú pri transakciách s cennými papiermi, t. j. uplatňovanie „transakčnej metódy“, poskytuje štvrťročné úpravy, ktoré sú úplne v súlade s mesačnými údajmi. Pri „transakčnej metóde“ sa vykazujú všetky precenenia, ktoré majú vplyv na cenné papiere, bez ohľadu na stav na začiatku alebo na konci obdobia. Z toho dôvodu sa štvrťročné úpravy zhodujú so súčtom mesačných úprav.
- c) Pre štvrťročné tabuľky môžu byť potrebné úpravy dokonca aj v prípade, ak sa nevykazuje žiadna úprava v tabuľke 1. Stáva sa to napríklad v prípade, keď dôjde k reklasifikácii na úrovni štvrťročných údajov, ale údaj sa zruší na agregovanejšej mesačnej úrovni. Môže to platiť tiež pri „úpravách vyplývajúcich z precenenia“, kedy sa jednotlivé zložky niektorej mesačnej položky pohybujú každá iným smerom. V týchto prípadoch sa taktiež zabezpečuje súlad medzi mesačnými a štvrťročnými údajmi. Čo sa týka „precenení cenných papierov“, súlad sa zabezpečí tým, že sa „bilančný prístup“ používa mesačne nielen v súvislosti s mesačnými tabuľkami, ale aj v súvislosti so štvrťročnými tabuľkami.
4. Rozsah, v akom národné centrálné banky dodávajú úpravy štvrťročných štatistík, závisí od ich schopnosti zistiť alebo s primeranou mierou presnosti odhadnúť podrobnú sektorovú klasifikáciu alebo klasifikáciu nástrojov existujúcich mesačných úprav. Čo sa týka „reklasifikácií a ostatných úprav“, informácie sú k dispozícii. Konkrétne, národné centrálné banky majú dostatočne podrobné informácie na to, aby mohli ľahko začleniť veľké jednorazové úpravy (napr. reklasifikácia z dôvodu chyby vo vykazovaní) konkrétnych štvrťročných položiek. Rovnako štvrťročné úpravy vznikajúce kvôli zmenám v spravodajskej skupine nespôsobujú národným centrálnym bankám problémy. Čo sa týka „úprav vyplývajúcich z precenenia“, kvôli nedostatku zodpovedajúcich členení pôvodných zdrojov údajov je problematickejšie získať odpisy a precenenia. Očakáva sa, že „úprava vyplývajúca z precenenia“ je aspoň z časti založená na odhadoch. Pri poskytovaní odhadov sa uvádzajú vysvetlivky o použitej metóde (napr. chýbajúce členenia sa odhadujú pomerne použitím údajov o stavoch).
5. S cieľom zabezpečiť súlad medzi úpravami v tabuľke 2 a v tabuľke 1 sa úpravy údajov tabuľky 1 týkajú mesačného obdobia, zatiaľ čo úpravy údajov tabuľky 2 sa týkajú štvrťročného obdobia. Úpravy štvrťročných údajov sa rovnajú súhrnu za tri mesačné obdobia (napr. štvrťročné úpravy vykázané v marci by sa mali zhodovať so súčtom mesačných úprav za január, február a marec). Pretože štvrťročné toky používajú rovnaký rámec ako mesačné toky vrátane mesačného použitia „bilančnej metódy“ aj pri štvrťročných tokoch, musia sa s nimi zhodovať.
6. Toky sa vypočítavajú aj pri štvrťročných doplnujúcich položkách pri zostavovaní finančných účtov menovej únie eurozóny. Aby sa predišlo zvyšovaniu záťaže spojenej s vykazovaním, tieto doplnujúce položky sa zahrnuli do existujúceho štatistického rámca pre pravidelnú tvorbu menovej a bankovej štatistiky. Z toho dôvodu sa pri týchto doplnujúcich položkách vypočítavajú reklasifikácie a úpravy vyplývajúce z precenenia.

ČASŤ 4

Štatistika investičných fondov – úpravy tokov

Oddiel 1: Úvod

1. V prípade štatistiky IF zasielajú národné centrálné banky úpravy vyplývajúce z precenenia zahŕňajúce tak precenenia vzhľadom na zmeny cien a výmenných kurzov, ako aj úpravy vyplývajúce z reklasifikácie pre všetky položky v bilancií IF v intervaloch stanovených v článku 18. V tomto procese sa môže stať, že národné centrálné banky potrebujú vypočítať a/alebo odhadnúť úpravy pre určité členenia, ktoré investičné fondy nevykazujú, pretože sa v časti 3 tabuľke 3 prílohy I k nariadeniu ECB/2007/8, nepovažujú za „minimálne požiadavky“.

2. Úpravy tokov podliehajú rovnakému podvojnému systému účtovania ako stavy. Vo všetkých prípadoch majú úpravy protipoložku, ktorou je s veľkou pravdepodobnosťou v mnohých prípadoch položka „akcie/podielové listy vydané IF“ alebo „ostatné pasíva“ v závislosti od operácie a miestnych účtovných pravidiel.
3. V zásade sa v súvislosti s transakčnými hodnotami vkladov, úverov a cenných papierov uvádza nasledovné usmernenie. Transakčná hodnota vkladov, úverov a cenných papierov nezahŕňa poplatky atď. Transakčná hodnota vkladu alebo úveru nezahŕňa naakumulovaný úrok, ktorý sa má prijať alebo vyplatiť, ale zatiaľ nebol prijatý alebo vyplatený. Namiesto toho sa naakumulovaný úrok z vkladov alebo úverov zodpovedajúcim spôsobom zaznamená v položke „ostatné aktíva“ alebo v položke „ostatné pasíva“.

Naakumulovaný úrok cenných papierov v držbe a vydaných cenných papierov je zahrnutý do údajov o stavoch cenných papierov a do transakčnej hodnoty

Oddiel 2: Úpravy vyplývajúce z precenenia

1. Nariadenie ECB/2007/8 umožňuje flexibilitu, pokiaľ ide o typ údajov potrebných na vypočítanie úprav vyplývajúcich z precenenia aktív a pasív a pokiaľ ide o formu, v akej sa zber týchto údajov zabezpečuje a údaje zostávajú. Rozhodnutie o metóde sa ponecháva na národné centrálné banky.
2. V prípade, že investičné fondy používajú kombinovanú metódu v súlade s prílohou I k nariadeniu ECB/2007/8, na odvodenie úprav vyplývajúcich z precenenia pre cenné papiere existujú tieto dve možnosti:
 - *investičné fondy vykazujú informácie podľa jednotlivých cenných papierov, ktoré umožňujú národným centrálnym bankám odvodit' úpravy vyplývajúce z precenenia:* investičné fondy vykazujú do národných centrálnych bánk informácie uvedené v prílohe I, časti 3 tabuľky 2 písm. a), b) a d) nariadenia ECB/2007/8, podľa jednotlivých cenných papierov. Tieto informácie umožňujú národným centrálnym bankám získať presné informácie o „úpravách vyplývajúcich z precenenia“, ktoré sa majú zaslať ECB. Ak sa použije táto možnosť, národné centrálné banky môžu odvodiť „úpravy vyplývajúce z precenenia“ v súlade s bežnou metódou Euro systému, t. j. „metódou odvodzovania tokov“ ako je opísaná v manuáli IF, ktorý je súčasťou ECB/2007/8,
 - *investičné fondy vykazujú priamo do NCB transakcie podľa jednotlivých cenných papierov:* investičné fondy vykazujú kumulované sumy nadobudnutí a predajov cenných papierov, ktoré sa uskutočnili počas referenčného obdobia, ako je uvedené v tabuľke 2 písm. a) a c) nariadenia ECB/2007/8 podľa jednotlivých cenných papierov. Národné centrálné banky vypočítajú „úpravu vyplývajúcu z precenenia“ tak, že sa použije rozdiel medzi stavmi na konci obdobia a odpočítajú sa transakcie, a zašlú úpravu vyplývajúcu z precenenia ECB v súlade s týmto usmernením.
3. Pre aktíva a pasíva iné ako cenné papiere alebo pre cenné papiere v prípade, že investičné fondy používajú agregovanú metódu, existujú pre odvodenie úprav vyplývajúcich z precenenia tieto dve možnosti:
 - *investičné fondy vykazujú agregované úpravy:* investičné fondy vykazujú úpravy, ktoré sa týkajú každej položky a odrážajú zmeny v ocenení vzhľadom na zmeny cien a výmenných kurzov ⁽¹⁾. Národné centrálné banky, ktoré si vyberú túto metódu, agregujú úpravy vykazované investičnými fondmi za účelom zasielania údajov ECB.
 - *Investičné fondy vykazujú agregované transakcie:* investičné fondy akumulujú transakcie v priebehu mesiaca a zasielajú hodnotu nadobudnutí a predajov ECB. NCB, ktoré získajú údaje o transakciách, vypočítajú „úpravu vyplývajúcu z precenenia“ ako zvyšok rozdielu medzi stavmi a transakciami a zašlú úpravu vyplývajúcu z precenenia ECB v súlade s usmernením ECB.

⁽¹⁾ V súlade s nariadením ECB/2007/8 zabezpečujú národné centrálné banky buď zber údajov o preceneniach vzhľadom na zmeny cien a výmenných kurzov z investičných fondov alebo zber údajov od investičných fondov o preceneniach vzhľadom na zmeny cien a nevyhnutné údaje, ktoré zahŕňajú aspoň členenie podľa meny na britské libry, americké doláre, japonské jeny a švajčiarske franky aby odvodili precenenia vzhľadom na zmeny výmenných kurzov.

Dodatok I

VPLYVY ZLÚČENÍ ALEBO SPLYNUTÍ, PREVZATÍ A ROZDELENÍ NA ZOSTAVOVANIE TOKOV

1. Zlúčenie alebo splynutie dvoch alebo viacerých vykazujúcich inštitúcií do novej vykazujúcej inštitúcie (dvoch alebo viacerých peňažných finančných inštitúcií do novej PFI alebo dvoch alebo viacerých investičných fondov do nového IF)

Keď dôjde k zlúčeniu alebo splynutiu, môžu vzniknúť dva rozličné druhy netransakčných zmien. Po prvé, a pravdepodobne najdôležitejšie, môže dôjsť k zmene hodnoty aktív a pasív. Takéto zvýšenie alebo zníženie ich hodnoty nie je transakciou, takže príslušná hodnota sa zaznamená do položky „úpravy vyplývajúce z precenenia“. Okrem toho sa zrušia všetky vzájomné pohľadávky medzi týmito dvoma inštitúciami, ktoré sa zlúčili alebo splynuli. Podľa odseku 6.30 systému ESA 95 toto zrušenie nie je finančnou transakciou a preto sa úprava použitá na odstránenie jej vplyvu zo štatistiky tokov zahrnie do položky „reklasifikácie a ostatné úpravy“ so záporným znamienkom ⁽¹⁾. Ak sa metódy oceňovania aktív a pasív líšia, potom sa sem zahrnie aj zvýšenie alebo zníženie hodnoty vzájomne započítaných položiek. Informačné zdroje, z ktorých je možné identifikovať tieto úpravy, sú posledné aktíva a pasíva zaznamenané u týchto dvoch inštitúcií, ktoré sa zlúčili alebo splynuli, a prvé aktíva a pasíva zaznamenané u novej inštitúcie. V ideálnom prípade sa v čase, kedy dôjde k zlúčeniu alebo splynutiu, od zlúčených alebo splynutých inštitúcií vyžadujú informácie o aktívach a pasívach tak pred zlúčením alebo splynutím, ako aj po zlúčení alebo splynutí. Takýto rozdiel medzi nezlúčenými aktívami a pasívami a zlúčenými aktívami a pasívami predstavuje netransakčné toky. ECB však vypočítava miery rastu na implicitnom predpoklade, že k úpravám z reklasifikácií dochádza ku koncu každého vykazovacieho obdobia. Preto je správne založiť úpravy na posledných aktívach a pasívach, ktoré NCB vykázali jednotlivé inštitúcie osobitne, a prvých aktívach a pasívach, ktoré vykáže zlúčená alebo splynutá inštitúcia za ďalšie vykazovacie obdobia. V tomto prípade sa vplyv zlúčenia alebo splynutia a transakcií, ku ktorým došlo v priebehu vykazovacieho obdobia medzi týmito dvoma údajmi, vykážu spolu ako úprava.

2. Prevzatie jednej vykazujúcej inštitúcie inou vykazujúcou inštitúciou (jednej PFI inou PFI alebo jedného IF druhým IF)

Táto operácia je veľmi podobná zlúčeniu alebo splynutiu a môže pri nej dôjsť k obidvom druhom netransakčných zmien, ktoré boli vyššie identifikované. Je tu však jeden rozdiel. Namiesto toho, aby boli aktíva a pasíva od troch rozličných inštitúcií, v tomto prípade preberajúca inštitúcia zaznamenáva dva súbory aktív a pasív a prevzatá inštitúcia zaznamenáva jeden súbor aktív a pasív. Postup zisťovania vplyvu prevzatia je však taký istý ako pri zlúčení alebo splynutí. V ideálnom prípade sa opäť požiadajú preberajúca a prevzatá inštitúcia v čase, kedy k prevzatiu dôjde, o informácie o aktívach a pasívach osobitne pred prevzatím a po prevzatí. Riešenie, ktoré je úplne v súlade s výpočtom mier rastu, však spočíva v úprave, ktorá sa uskutoční na základe posledných aktív a pasív vykázaných jednotlivými inštitúciami osobitne a prvých aktív a pasív preberajúcej inštitúcie po prevzatí.

3. Rozdelenie jednej vykazujúcej inštitúcie na dve samostatné vykazujúce inštitúcie (jednej PFI na dve peňažné finančné inštitúcie alebo jedného IF na dva investičné fondy)

Táto operácia je opakom zlúčenia alebo splynutia. Každá zmena v ocenení aktív alebo pasív má však rovnaký vplyv ako pri zlúčení alebo splynutí. V tomto prípade môžu zostatky voči ostatným inštitúciám zahŕňať sumy medzi týmito dvoma inštitúciami, ktoré nie sú spôsobené transakciami. Tieto sumy sa zahrnú ako úprava do položky „reklasifikácie a ostatné úpravy“ s kladným znamienkom. Informácie, ktoré sú k dispozícii v tomto prípade, sú odlišné. Ak dôjde k vytvoreniu dvoch nových inštitúcií, jeden súbor aktív a pasív je od predchádzajúcej inštitúcie a dva súbory aktív a pasív sú od nových inštitúcií. Vyššie uvedené predpokladané postupy sa môžu uplatniť aj v tomto prípade, berúc do úvahy čas rozdelenia namiesto času zlúčenia alebo splynutia a používajúc informácie relevantné v prípade rozdelenia.

4. Zlúčenia alebo splynutia, prevzatia a rozdelenia inštitúcií, ak jedna z inštitúcií nepatrí do vykazujúceho sektora

Vo všetkých troch prípadoch, ak jedna inštitúcia nepatrí do vykazujúceho sektora, dôjde aj k zmene v spravodajskej skupine ⁽²⁾. V takom prípade je ťažké rozlišovať medzi úpravami vyplývajúcimi z reštrukturalizácie a inými úpravami a transakciami.

⁽¹⁾ V ESA 95 sa zlúčenia alebo splynutia považujú za zmenu v štruktúre, pozri „zmeny v sektorovej klasifikácii a štruktúre“ (K.12.1).

⁽²⁾ Zmena v spravodajskej skupine neznamená nevyhnutne zmenu počtu vykazujúcich inštitúcií. Ide o obchodnú činnosť, ktorá sa nevykázala a ktorá teraz spôsobuje rozdiely.

V zásade sa požadujú údaje od všetkých inštitúcií, ktorých sa to týka, hoci sa pripúšťa, že údaje o aktívach a pasívach inštitúcie, ktorá nepatrí do vykazujúceho sektora, nemusia byť k dispozícii. Inak sa urobí odhad transakcií inštitúcie, ktorá pred touto operáciou a po nej patrí do vykazujúceho sektora (napríklad na základe tendencie vývoja predloženej na základe údajov, ktoré sú k dispozícii za predchádzajúce vykazovacie obdobia). Zvyšok rozdielu medzi týmito dvomi súbormi aktív a pasív sa zahrnie do položky „reklasifikácie a ostatné úpravy“.

5. **Vplyvy zlúčení alebo splynutí, prevzatí a rozdelení inštitúcií na menové a úverové agregáty v súvislosti so štatistikou BSI**

Pravdepodobnosť, že by tento vývoj ovplyvnil menové a úverové agregáty, je malá, ale nemožno ju ignorovať. Hlavné dôvody, prečo by mohlo dôjsť k ich ovplyvneniu, sú:

- *zmeny v spravodajskej skupine*: tieto nie sú spôsobené samotným zlúčením alebo splynutím, prevzatím alebo rozdelením, ale len zmenou v sektore inštitúcie,
- *precenenie*: precenenie môže byť spojené so zlúčením alebo splynutím alebo prevzatím a môže ovplyvniť takmer všetky položky. Predpokladá sa, že viac ovplyvní stranu aktív bilancie,
- *vyrovnanie čistých zostatkov medzi dvoma inštitúciami*: tento vývoj môže pozmeniť menové a úverové agregáty len vtedy, ak sa líšia použité metódy oceňovania aktív a pasív. V takom prípade má vplyv na menové a úverové agregáty len zmena hodnoty, zatiaľ čo sa nepredpokladá, že by „zmena v štruktúre“, t. j. vyrovnanie čistých zostatkov, mala na tieto agregáty nejaký vplyv.

Dodatok II

SPRACOVANIE PREVZATIA DLHU

1. vymedzenie pojmu prevzatie dlhu

1. Prevzatie dlhu je operácia, pri ktorej zvyčajne ústredná štátna správa nahradí verejné spoločnosti (patriace do ostatných rezidentských sektorov) ako dlžníka v súvislosti s úvermi, ktoré pôvodne poskytli banky (sektor PFI). Takáto finančná operácia sa môže uskutočniť aj medzi ostatnými inštitucionálnymi sektormi a môže sa týkať cenných papierov namiesto úverov. V takom prípade by bol postup podobný.
2. Keďže prevzatie dlhu má vplyv na bilanciu PFI, je dôležité zabezpečiť správne spracovanie finančných aspektov operácie v rámci menovej a bankovej štatistiky. Tento dodatok uvádza požadované štatistické spracovanie prevzatia dlhu.

2. Štatistické spracovanie

1. Prevzatie dlhu, ktoré predstavuje trojstranný vzťah medzi ústrednou štátnou správou, ostatnými rezidentskými sektormi a sektorom PFI, sa zaznamená takto ⁽¹⁾. Prevzatie dlhu ústrednou štátnou správou sa spracuje ako prevod kapitálových prostriedkov z ústrednej štátnej správy (t. j. subjekt preberajúci dlh) na ostatné rezidentské sektory (t. j. dlžníci). Finančnou protipoložkou prijatia kapitálu ostatnými rezidentskými sektormi je pokles úverov PFI poskytnutých ostatným rezidentským sektorom, t. j. splatenie pôvodného dlhu ostatných rezidentských sektorov sektoru PFI, s finančnou protipoložkou kapitálovej platby ústrednej štátnej správy zaznamenanou ako nárast úverov PFI poskytnutých ústrednej štátnej správe.
2. Preto sa v štatistike tokov zostavovanej na účely bilancie za PFI prejavujú dve osobitné finančné transakcie: i) splatenie dlhu ostatnými rezidentskými sektormi sektoru PFI a ii) zároveň poskytnutie úveru ústrednej štátnej správe sektorom PFI. Neprítomnosť pohybu peňažných prostriedkov medzi dotknutými stranami nič nemení na hospodárskom významne operácie, ani na jej štatistickom spracovaní.
3. V rámci bilancie PFI a príslušnej štatistiky zostavenej podľa nariadenia ECB/2001/13 sa prevzatie dlhu spracuje takto:
 - a) pri bilančnej štatistike za PFI sa akt prevzatia dlhu automaticky zaznamená do bilancie ako pokles v stave úverov PFI poskytnutých ostatným rezidentským sektorom spárovaný s nárastom úverov PFI poskytnutých sektoru verejnej správy v rámci mesačnej bilančnej štatistiky v časti 2 tabuľke 1 prílohy I k nariadeniu ECB/2001/13. Pri podrobnejšom sektorovom členení sa operácia prejaví ako pokles úverov PFI poskytnutých nefinančným spoločnostiam v tabuľke 1, alebo ak je verejná spoločnosť finančným podnikom, tak úverov poskytnutých ostatným finančným sprostredkovateľom, a ako nárast úverov PFI poskytnutých ústrednej štátnej správe časti 2 v tabuľke 2 prílohy I k nariadeniu ECB/2001/13,
 - b) pri údajoch o úpravách na účely zostavovania tokov sa toky finančných transakcií v menovej a bankovej štatistike eurozóny vypočítajú ako rozdiel nesplatených stavov mínus všetky úpravy vyplývajúce z netransakčných zmien. Preto sa pokles úverov PFI poskytnutých ostatným rezidentským sektorom a nárast úverov PFI poskytnutých ústrednej štátnej správe implicitne zaznamenajú ako finančné transakcie bez potreby akéhokoľvek ďalšieho zasahovania do číselných údajov. Nepožaduje sa, aby národné centrálné banky v súvislosti s týmito finančnými operáciami poskytovali údaje o úpravách.

⁽¹⁾ ESA považuje prevzatie dlhu za prevod kapitálových prostriedkov, t. j. „protitransakcia prevzatia dlhu ... sa klasifikuje ako kategória prevody kapitálových prostriedkov“ (odsek 5.16) a podľa vysvetlenia pojmov je finančnou protipoložkou prevodu kapitálových prostriedkov transakcia. Zatiaľ čo tu uvedený výklad ESA 95 a navrhované spracovanie prevzatia dlhu v rámci bilančnej štatistiky za PFI je úplne v súlade so spracovaním prevzatia dlhu v rámci finančných účtov eurozóny, pozornosť sa upriamuje na existenciu určitých výnimiek z pravidiel, že pri preberaní dlhu sa postupuje ako pri prevode kapitálových prostriedkov (uvedené v ESA 95 v odsekoch 5.16, 6.29 a 6.30). Tieto výnimky sa však uplatnia len vtedy, keď sa prevzatie dlhu týka ústrednej štátnej správy, ktorá pohltí verejnú spoločnosť, t. j. spoločnosť sa stane súčasťou ústrednej štátnej správy. V tomto prípade sa operácia nespracováva ako finančná transakcia, ale ako reklasifikácia sektora, t. j. z ostatných rezidentských sektorov na sektor ústredná štátna správa. Na účely odstránenia vplyvu reklasifikácie sektora z tokov musia národné centrálné banky poslať za takúto reklasifikáciu úpravu.

3. Príklad s účtovnými položkami

- Prvá časť tohto príkladu znázorňuje účtovné položky v priebehu celého procesu prevzatia dlhu v podobe T-diagramov. Druhá časť v nasledujúcom oddieli porovnáva prevzatie dlhu s ostatnými platbami ústrednej štátnej správy ostatným rezidentským sektorom a znázorňuje, ako sa odrazia v účtovných záznamoch.
- Pôvod tejto operácie je úver, ktorý pôvodne PFI poskytla verejnej spoločnosti patriacej do ostatných rezidentských sektorov. Za úver obvykle preberá záruku ústredná štátna správa. Pri poskytnutí úveru sa vykonajú tieto zápisy ⁽¹⁾:

PFI		Ostatné rezidentské sektory		Ústredná štátna správa	
A	P	A	P	A	P
- Pokladničná hotovosť	Vklady --	+ Pokladničná hotovosť	Úvery prijaté od PFI +		
+ Úvery poskytnuté ostatným rezidentským sektorom					

- Neskôr spoločnosť nie je schopná splácať úver, preto ústredná štátna správa prevezme dlh. Odteraz už dlžníkom nie sú ostatné rezidentské sektory, ale ústredná štátna správa. Zápisy sú nasledovné ⁽²⁾:

PFI		Ostatné rezidentské sektory		Ústredná štátna správa	
A	P	A	P	A	P
+ Úvery poskytnuté ústrednej štátnej správe	Vklady --		Kapitál + Úvery prijaté od PFI -		Kapitál - Úvery prijaté od PFI +
- Úvery poskytnuté ostatným rezidentským sektorom					

- V bilancii PFI preto dôjde jednoducho k zmene sektora úveru. Táto zmena je skutočná, pretože sú pri nej dodržané pravidlá pre skutočné prevody medzi ústrednou štátnou správou a ostatnými rezidentskými sektorami. Vykoná sa účtovný zápis kapitálu, pretože dochádza k prevodu kapitálu.
- V uvedenom príklade nedochádza k prevodu pokladničnej hotovosti, ale ak by dochádzalo, výsledný stav by bol rovnaký. V prípade ústrednej štátnej správy, ktorá financuje prevzatie dlhu na úkor poklesu vkladov a nie na úkor nárastu úverov, by sa objavil trojstranný pohyb bez toho, aby to malo vplyv na výsledok v čistom vyjadrení, ako je uvedené ďalej.

V prvom kroku si ústredná štátna správa požičia peniaze od PFI:

PFI		Ostatné rezidentské sektory		Ústredná štátna správa	
A	P	A	P	A	P
+ Úvery poskytnuté ústrednej štátnej správe			Úvery prijaté od PFI --	+ Pokladničná hotovosť	Úvery prijaté od PFI +
- Pokladničná hotovosť					
-- Úvery poskytnuté ostatným rezidentským sektorom					

⁽¹⁾ Používanie znamienok: + znamená nárast, - znamená pokles, -- znamená, že nedošlo k žiadnej zmene v položke.

⁽²⁾ Terminológia použitá pri účtoch sa zhoduje s terminológiou pri bilancii PFI. Preto „kapitál“ znamená „výkaz ziskov a strát“ v prípade ostatných rezidentských sektorov a „prijaté a poskytnuté úvery v čistom vyjadrení“ v prípade sektora ústrednej štátnej správy.

V druhom kroku ústredná štátna správa uskutoční prevod hotovosti do ostatných rezidentských sektorov:

PFI		Ostatné rezidentské sektory		Ústredná štátna správa	
A	P	A	P	A	P
-- Úvery poskytnuté ústrednej štátnej správe		+ Pokladničná hotovosť	Kapitál + Úvery prijaté od PFI --	- Pokladničná hotovosť	Kapitál - Úvery prijaté od PFI --
- Úvery poskytnuté ostatným rezidentským sektorom					

V treťom kroku ostatné rezidentské sektory použijú hotovosť, ktorú dostali od ústrednej štátnej správy na splatenie dlhu PFI:

PFI		Ostatné rezidentské sektory		Ústredná štátna správa	
A	P	A	P	A	P
-- Úvery poskytnuté ústrednej štátnej správe		- Pokladničná hotovosť	Kapitál - Úvery prijaté od PFI -		Kapitál - Úvery prijaté od PFI --
- Úvery poskytnuté ostatným rezidentským sektorom					
+ Pokladničná hotovosť					

Ako bolo znázornené, pokladničná hotovosť sa objaví v každej bilancii dvakrát s rozdielnymi znamienkami. Preto je výsledný efekt nulový.

4. Ostatné platby sektora ústrednej štátnej správy

1. Ďalej sú uvedené účtovné položky zodpovedajúce ostatným prevodom ústrednej štátnej správy na účely ich porovnaní s operáciami prevzatia dlhu. Prevod z ústrednej štátnej správy na ostatné rezidentské sektory má zvyčajne podobu platby v hotovosti alebo vkladu.

Ústredná štátna správa má vklady v bankách alebo v centrálnej banke a tieto vklady sa používajú na úhradu výdavkov. Preto, ak ústredná štátna správa vykoná platbu do ostatných rezidentských sektorov, zápisy sú nasledovné:

PFI		Ostatné rezidentské sektory		Ústredná štátna správa	
A	P	A	P	A	P
	Vklady ústrednej štátnej správy - Vklady ostatných rezidentských sektorov +	+ Vklady v PFI	Kapitál +	Vklady v PFI -	Kapitál -

2. Charakteristické črty tohto prevodu sú rovnaké ako v prípade prevzatia dlhu, pričom sa zápisy líšia len v tom, že sa pri operácii použili iné finančné nástroje. Pri menovej analýze je rozdiel v tom, že prevzatie dlhu ústrednou štátnou správou má vplyv na úverové agregáty (pokles úverov poskytnutých ostatným rezidentským sektorom a nárast úverov poskytnutých ústrednej štátnej správe), zatiaľ čo rovnaký prevod kapitálových prostriedkov v hotovosti má vplyv na menové agregáty (pokles vkladov ústrednej štátnej správy, ktorá je vo vzťahu k peniazom neutrálnym sektorom, a nárast vkladov ostatných rezidentských sektorov, ktoré sú vo vzťahu k peniazom sektorom držiacim peniaze). V oboch prípadoch ide o finančnú transakciu, preto nie je potrebná žiadna úprava.

Dodatok III

SPRACOVANIE SEKURITIZÁCIE A PREVODOV POHĽADÁVOK Z ÚVEROV V RÁMCI ODVODZOVANIA ŠTATISTIKY TOKOV BILANČNÝCH POLOŽIEK**1. Sekuritizácia a prevod pohľadávok z úveru**

1. „Sekuritizácia“ je proces, pri ktorom je možné získať finančné prostriedky od cudzích investorov tým, že majú možnosť investovať do balíkov určitých finančných aktív. Týka sa to peňažných finančných inštitúcií, ktorá buď predáva úvery tretím osobám, ktoré tieto úvery používajú ako krytie pre vydanie cenných papierov, alebo výmenou za tieto úvery získava obchodovateľné cenné papiere. Táto operácia spočíva v tom, že PFI buď predávajú úvery sprostredkovateľovi a následne alebo súčasne tento sprostredkovateľ vydáva cenné papiere kryté úvermi, alebo nadobúdajú cenné papiere vydané dlžníkom ako náhradu za úver bez účasti sprostredkovateľa. Obidva typy operácie majú za následok ten istý vplyv na bilanciu PFI. Prvý typ je bežnejší. Najprv je však vysvetlený druhý typ operácie, pretože tento je jednoduchší.
2. „Prevod úverov“ je operácia podobná sekuritizácii, pri ktorej peňažné finančné inštitúcie predávajú úvery investorom v procese, pri ktorom nedochádza k vydávaniu cenných papierov. Ekonomický účel tejto operácie a jej štatistické spracovanie sú však z určitého hľadiska veľmi podobné sekuritizácii.

2. Sekuritizácia bez sprostredkovateľa a prevody úverov

a) Opis

K tejto operácii dochádza, keď „[pôvodný dlžník] vydá nové cenné papiere, ktoré nahrádzajú pôvodné aktíva, ktoré sú reálne zlikvidované“ (ESA 95, odsek 5.63) a tieto nové cenné papiere sa súčasne predávajú tretím osobám.

b) Hospodársky význam

Pri tejto operácii dochádza k splateniu pôvodného úveru veriteľskej PFI dlžníkom. Splatenie sa financuje výdaním cenných papierov dlžníkom. Tieto cenné papiere vydané dlžníkom môže mať teoreticky v krátkodobej držbe veriteľská PFI, ale zvyčajne sa predávajú priamo investorom. Existujú pochybnosti, či je tento typ operácie rozšírený, pretože v praxi vydávajú cenné papiere len veľké spoločnosti a verejné orgány. Ak pri operácii nedochádza k transformácii úveru na cenné papiere, t. j. ak finančný nástroj predaný investorom zostáva neobchodovateľný, má sa za to, že došlo k prevodu úveru. K prevodu úveru však obvykle dochádza rozdelením pôvodného úveru na menšie časti, ktoré predá veriteľská PFI spolu s výnosmi alebo rizikami tretím osobám.

c) Štatistické spracovanie

Z pohľadu veriteľskej PFI sekuritizácia zvyčajne zahŕňa predaj úverov za hotovosť, t. j. PFI prijme od dlžníka hotovosť ako splatenie úveru. Toto sa považuje za pokles „úverov poskytnutých NpFI“ a nárast „pokladničné hotovosti/vkladov“. Dlžník financuje splatenie úveru zo zisku z emisie cenných papierov ⁽¹⁾. PFI môže od dlžníka dostať namiesto hotovosti vydané cenné papiere. V takom prípade PFI považuje za protipoložku k poklesu „úverov“ nárast položky „cenné papiere iné ako akcie“. PFI by potom zvyčajne predala nové cenné papiere iným investorom. V obidvoch prípadoch môže PFI vyňať úvery alebo cenné papiere zo svojej bilancie vtedy, ak sa „riziká a výhody“ spojené s ich vlastníctvom v plnom rozsahu prevedú na tretie osoby. V prípade prevodu úveru dochádza k zmene v bilancii po dokončení predaja tretím osobám.

⁽¹⁾ Tieto finančné nástroje vydané dlžníkom sú klasifikované ako cenné papiere len vtedy, ak spĺňajú potrebné podmienky, čo sa týka obchodovateľnosti. Podľa nariadenia ECB/2001/13 z 22. novembra 2001 položka „cenné papiere iné ako akcie“ zahŕňa „obchodovateľné úvery, ktoré sú reštrukturalizované do veľkého množstva identických dokumentov a ktoré sa obchodujú na sekundárnych trhoch“.

Na štatistické účely sa predaj úveru veriteľskou PFI považuje za finančnú transakciu. V prípadoch, kedy sa úvery sekuritizujú, veriteľská PFI akceptuje buď hotovosť alebo dočasne nové cenné papiere vydané dlžníkom na splatenie úveru. V prípadoch, kedy úvery nie sú sekuritizované (napr. prevod úveru), PFI zvyčajne prijme od dlžníka hotovosť, ktorá sa financuje z predaja úveru iným investorom. Tieto operácie sa považujú za finančné transakcie. Keďže tieto operácie sú transakcie, t. j. skutočné toky, nevykazujú sa žiadne úpravy. Tento postup je v súlade s odsekom 5.62 písm. k) ESA 95, ktorý uvádza, že konverzia úverov na cenné papiere „zahŕňa dve finančné transakcie: likvidáciu úveru a vytvorenie nových cenných papierov“.

d) Príklad

Sekuritizácia alebo prevod úveru je jednoducho predajom úveru tretej osobe. V bilancii PFI sa to odrazí ako predaj úveru s protipoložkou pokladničná hotovosť alebo vklady.

PFI	
A	P
+ 100 Pokladničná hotovosť	
- 100 Úver	

3. Sekuritizácia prostredníctvom finančného sprostredkovateľa

a) Opis

K sekuritizácii dochádza vtedy, ak „pôvodné aktíva [úver] sú prevedené [veriteľom] na inú inštitucionálnu jednotku a nové cenné papiere nahrádzajú pôvodné aktíva [úver] v bilancii pôvodnej inštitucionálnej jednotky“ (ESA 95, odsek 5.63) a tieto nové cenné papiere sa súčasne alebo následne predajú iným investorom. V praxi môže byť táto operácia štruktúrovaná tak, že sa cenné papiere vydané finančným sprostredkovateľom predávajú priamo iným investorom.

b) Hospodársky význam

Cieľom pre veriteľskú PFI je uvoľnenie zdrojov prevodom aktív na tretie osoby. V tomto prípade sa pôvodné aktíva, t. j. úver, predajú špeciálnemu finančnému sprostredkovateľovi. Tento finančný sprostredkovateľ, ktorý sa nazýva „finančná spoločnosť zvláštneho účelu“ (ďalej len „FVC“) (ESA 95, odsek 2.55), sa zvyčajne vytvorí výhradne za účelom držby sekuritizovaných aktív. PFI predáva FVC aktíva, ktoré sa majú sekuritizovať, buď výmenou za hotovosť alebo za cenné papiere vydané FVC.

c) Štatistické spracovanie

Z hľadiska veriteľskej PFI táto operácia spočíva vo výmene aktív ako v už uvedenom prípade. PFI prijíma za predaj úveru nové aktíva, hotovosť alebo cenné papiere. Preto sa v bilancii PFI táto výmena odrazí ako pokles „úverov“ a nárast „pokladničnej hotovosti/vkladov“ alebo „cenných papierov“. Tento postup je použiteľný len v prípade, kedy veriteľská PFI prevádza na FVC všetky riziká a výnosy spojené s vlastníctvom pôvodných úverov. V prípade, keď riziká a výnosy spojené s vlastníctvom zostávajú PFI, sa táto operácia musí považovať za bilančnú sekuritizáciu (pozri príklad). Na štatistické účely sa predaj úverov veriteľskou PFI považuje za finančnú transakciu t. j. skutočný tok, pričom sa nevykazujú žiadne úpravy.

d) Príklad

Tento typ sekuritizácie prebieha zvyčajne ako „trojstranná“ operácia. PFI vlastní úver a predá ho FVC, ktorá financuje jeho nákup vydaním cenných papierov krytých úverom. V bilancii sa to odrazí nasledovne:

PFI		FVC	
A	P	A	P
+ 100 Pokladničná hotovosť		+ 100 Úver	+ 100 Vydané dlhové cenné papiere
- 100 Úver			

V prípade, že PFI dostane namiesto hotovosti cenné papiere vydané FVC, operácia sa rozdelí do dvoch krokov.

Krok 1: úver sa predá FVC výmenou za cenné papiere vydané FVC:

PFI		FVC	
A	P	A	P
- 100 Úver		+ 100 Úver	+ 100 Vydané dlhové cenné papiere
+ 100 Cenné papiere iné ako akcie			

Krok 2: neskôr PFI predá cenné papiere:

PFI		FVC	
A	P	A	P
+ 100 Pokladničná hotovosť			
- 100 Cenné papiere iné ako akcie			

4. Cenné papiere kryté aktívami

a) Opis

Vydávanie cenných papierov krytých aktívami sa podobá sekuritizácii. Táto operácia spočíva vo vydaní cenných papierov veriteľskou PFI, ktoré sú kryté úvermi vedenými v účtovných knihách tejto inštitúcie. Vydávanie cenných papierov krytých aktívami sa v ESA 95 nepovažuje za sekuritizáciu ⁽¹⁾.

b) Hospodársky význam

Účelom tohto typu operácie je získanie finančných prostriedkov veriteľskou PFI od cudzích investorov tým, že investorom sa nepriamo umožní investovať do balíkov určitých aktív cez nákup cenných papierov vydaných v mene a na účet veriteľskej PFI, ale s krytím týchto úverov. Tento typ operácie nezahŕňa žiadnu zmenu vzťahu medzi pôvodným veriteľom a dlžníkom. Prípadne sa veriteľská PFI môže vzdať všetkých práv a povinností voči ostatným dvom stranám. Ak k tomu dôjde, táto operácia sa musí považovať za sekuritizáciu.

c) Štatistický postup

V zásade sa táto operácia ničím nelíši od vydávania dlhových cenných papierov s ďalšími mimobilančnými zárukami, t. j. operácia sa na štatistické účely posudzuje rovnako bez ohľadu na použitie kolaterálu. Preto sa vydávanie cenných papierov považuje za transakciu. Nevykazujú sa žiadne úpravy. Ak je veriteľská PFI následne zbavená všetkých záväzkov voči konečnému investorovi, znamená to splatenie dlhu so zaznamenaním úveru na strane aktív. Toto je tiež finančná transakcia. Stručne povedané, vydávanie a predaj cenných papierov krytých aktívami sú finančné transakcie a preto sa nevykazujú žiadne úpravy.

d) Príklad

Štatistický postup sa v bilancii postupne odrazí takto:

PFI	
A	P
+ 100 Pokladničná hotovosť	
+ 100 Dlhové cenné papiere	

⁽¹⁾ Aj keď sa v podnikaní výraz „sekuritizácia“ používa na označenie operácií krytých aktívami, v oblasti menovej a finančnej štatistiky sa tento výraz vzťahuje len na vymedzenie pojmu sekuritizácie podľa ESA 95.

PFI vydá cenné papiere kryté aktívami. Táto operácia je v zásade ukončená. PFI môže byť prípadne zbavená všetkých povinností voči veriteľovi, t. j. investorovi do cenných papierov, splatením svojho záväzku a zaznamenaním úveru na strane aktív. V takom prípade sa operácia stáva sekuritizáciou:

PFI	
A	P
+ 100 Úvery	
+ 100 Dlhové cenné papiere	

5. Odpisy a sekuritizácia

- So sekuritizáciou môže byť spojený odpis úveru. Toto je prípad sekuritizácie nedobytných úverov. Ak sú k nedobytným úverom vytvorené opravné položky a tieto opravné položky sú evidované na strane pasív, alebo ak k nim nie sú vytvorené opravné položky vôbec, v čase, kedy sú úvery sekuritizované, PFI prijíma v položke „dlhové cenné papiere“ alebo pokladničnú hotovosť menej, ako je hodnota sekuritizovaných úverov v hrubom vyjadrení. Rozdiel medzi účtovnou hodnotou úveru a jeho trhovou hodnotou, keď sa vymení za cenné papiere, predstavuje stratu PFI.

Operácia je nasledovná: PFI predá FVC nedobytný úver, s ktorým sa obchoduje za 50 % jeho hodnoty, za dlhové cenné papiere vydané FVC. K úveru boli predtým vytvorené opravné položky, ale zaznamenané v hrubom vyjadrení, t. j. opravné položky boli zaznamenané na strane pasív v položke „kapitál a rezervy“.

- V skutočnosti došlo k odpisu úveru v čase sekuritizácie úveru. Preto sa na účely správneho výpočtu toku vykáže úprava v hodnote odpisu úveru (50 %). Keď k odpisu úveru dochádza v tom istom čase ako k sekuritizácii, úprava sa vykáže za tento odpis úveru, ak je údaj k dispozícii (pozri tiež Návod k nariadeniu ECB/2001/13).

PRÍLOHA VI

ZOZNAM PEŇAŽNÝCH FINANČNÝCH INŠTITÚCIÍ NA ŠTATISTICKÉ ÚČELY

ČASŤ 1

Premenné na účely zoznamu peňažných finančných inštitúcií na štatistické účely

Názov premennej	Opis premennej	Status
object_request	Táto udáva typ zaslanej aktualizácie PFI a môže nadobúdať jednu zo siedmich vopred zadefinovaných hodnôt: „mfi_req_new“: udáva, že informácie o novej PFI sú poskytnuté, „mfi_req_mod“: udáva, že informácie o zmenách v existujúcej PFI sú poskytnuté, „mfi_req_del“: udáva, že informácie o existujúcej PFI, ktorá má byť vymazaná, sú poskytnuté, „mfi_req_merger“: udáva, že informácie o inštitúciách zúčastnených na zlúčení alebo splynutí ⁽¹⁾ sú poskytnuté, „mfi_req_realloc“: udáva, že sa požaduje opätovné pridelenie vymazaného „mfi_id“ novej PFI, „mfi_req_mod_id_realloc“: udáva, že sa požaduje zmena „mfi_id“ existujúcej PFI na „mfi_id“ vymazanej PFI, „mfi_req_mod_id“: udáva, že sa požaduje zmena „mfi_id“.	Povinná
mfi_id	Táto je primárnym kľúčom pre súbor údajov o PFI. Udáva jedinečný identifikačný kód (ďalej len „id kód“) PFI a pozostáva z dvoch častí: „host“ a „id“. Kombinácia hodnôt týchto dvoch častí by mala zabezpečiť, že „mfi_id“ je jedinečný pre danú PFI.	Povinná
host	Táto premenná udáva krajinu registrácie PFI, ktorá je uvedená ako dvojmiestny ISO kód krajiny.	Povinná, ak je súčasťou id kódu
id	Táto udáva id kód PFI (bez časti „host“, t. j. dvojmiestneho ISO kódu krajiny uvedeného ako prefix).	Povinná, ak je súčasťou id kódu
name	Táto udáva úplný názov PFI, pod ktorým je zaregistrovaná, vrátane označenia (právnej formy) spoločnosti (t. j. Plc, Ltd, SpA, atď.).	Povinná
address	Táto udáva podrobné údaje o tom, kde sa PFI nachádza a pozostáva zo štyroch častí: „postal_address“, „postal_box“, „postal_code“ a „city“.	Povinná pri žiadostiach o „new“ a „mod“
postal_address	Táto určuje názov ulice a číslo budovy.	Povinná pri žiadostiach o „new“ a „mod“
postal_box	Táto udáva číslo poštového priesčinku, použitím zaužívaného národného systému označovania poštových priesčinkov.	Povinná pri žiadostiach o „new“ a „mod“
postal_code	Táto udáva poštové smerovacie číslo, použitím zaužívaného národného systému označovania PSČ.	Povinná pri žiadostiach o „new“ a „mod“
city	Táto udáva mesto, kde sa PFI nachádza.	Povinná pri žiadostiach o „new“ a „mod“
category	Táto označuje typ PFI a môže nadobúdať jednu zo štyroch vopred zadefinovaných hodnôt: „central bank“, „credit institution“, „money market fund“ alebo „other institutions“.	Povinná pri žiadostiach o „new“ a „mod“

Názov premennej	Opis premennej	Status
report	Táto označuje, či PFI vykazuje alebo nevykazuje štatistiku bilančných položiek mesačne a môže nadobúdať jednu z dvoch vopred zadaných hodnôt, ktoré sa vzájomne vylučujú: i) „true“ ak PFI podlieha požiadavkám úplného vykazovania; alebo ii) „false“ ak PFI nepodlieha požiadavkám úplného vykazovania.	Povinná pri žiadostiach o „new“ a „mod“
order_r	Táto označuje požadované poradie v zozname PFI, ak sa neuplatňuje anglické abecedné poradie. Číselná hodnota sa musí priradiť ku každej PFI vo vzostupnom poradí.	Nepovinná
head_of_branch	Táto označuje, že PFI je zahraničnou pobočkou. Môže nadobúdať jednu z troch hodnôt: „non_eu_head“, „eu_non_mfi_head“ a „eu_mfi_head“.	Povinná pre zahraničné pobočky
non_eu_head	Táto označuje, že ústredie nie je rezidentom EÚ a pozostáva z dvoch častí: „host“ a „name“.	Povinná pre zahraničné pobočky
eu_non_mfi_head	Táto označuje, že ústredie je rezidentom EÚ a nie je PFI. Pozostáva z dvoch častí: „non_mfi_id“ (krajina registrácie a id kód) a „name“ (názov ústredia). Id kód NpFI (nepeňažné finančné inštitúcie) môže byť buď „OFI“ (ostatné finančné inštitúcie) alebo dvojmiestny ISO kód krajiny so sufixom, ktorý zodpovedá príslušnej sektorovej klasifikácii ESA 95.	Povinná pre zahraničné pobočky
eu_mfi_head	Táto označuje, že ústredie je rezidentom EÚ a je PFI. Hodnota tejto premennej je „mfi_id“.	Povinná pre zahraničné pobočky
mfi_req_merger	Táto udáva, že informácie o zlúčení alebo splynutí boli zaslané.	Povinná pri zlúčeníach alebo splynutiach (rovnako pri tuzemských ako cezhraničných)
submerger	Táto sa používa na vykazovanie inštitúcií s rovnakým dátumom („date“) nadobudnutia právneho účinku zlúčenia alebo splynutia a pozostáva zo štyroch častí: „date“, „comment“, „involved_mfi“ a „involved_non_mfi“.	Povinná pri zlúčeníach alebo splynutiach
involved_mfi	Táto udáva, že PFI sa zlučuje alebo splyva s cezhraničnou/zahraničnou inštitúciou. Hodnota tejto premennej je „mfi_ref“.	Povinná pri cezhraničných zlúčeníach alebo splynutiach
involved_non_mfi	Táto udáva, že NpFI je súčasťou zlúčenia alebo splynutia. Hodnota tejto premennej je „non_mfi_obj“.	Povinná pri zlúčeníach alebo splynutiach
mfi_ref	Táto udáva podrobnosti o PFI, ktorá sa zlučuje alebo splyva so zahraničnou inštitúciou a pozostáva z dvoch častí: „mfi_id“ a „name“.	Povinná pri cezhraničných zlúčeníach alebo splynutiach
non_mfi_obj	Táto udáva podrobnosti o NpFI, ktorá sa zlučuje alebo splyva s PFI a pozostáva z dvoch častí: „non_mfi_id“ a „name“.	Povinná pri zlúčeníach alebo splynutiach
non_mfi_id	Táto udáva podrobnosti o NpFI, ktorá sa zlučuje alebo splyva s PFI a pozostáva z dvoch častí: „host“ a „id“.	Povinná pri zlúčeníach alebo splynutiach
ecb_id	Táto je jedinečným kódom zavedeným ECB a priradeným každej PFI. Zasiela sa národným centrálnym bankám prostredníctvom RIAD Systému výmeny údajov spolu so všetkými štandardne zasielanými informáciami. Národné centrálné banky sa môžu rozhodnúť, či ho budú akceptovať, alebo ho vymazať.	Nepoužíva sa pri aktualizáciách NCB. Len pre štandardne zasielané informácie.
head_ecb_id	Táto je jedinečným kódom zavedeným ECB a priradeným ústrediam zahraničných pobočiek PFI v EÚ. Zasiela sa národným centrálnym bankám prostredníctvom RIAD Systému výmeny údajov spolu so všetkými štandardne zasielanými informáciami. Národné centrálné banky sa môžu rozhodnúť, či ho budú akceptovať, alebo ho vymazať.	Nepoužíva sa pri aktualizáciách NCB. Len pre štandardne zasielané informácie.

(1) Pojem „zlúčenia alebo splynutia“ sa týka domácich zlúčení alebo splynutí, pokiaľ nie je výslovne uvedené inak.

ČASŤ 2

Overovanie platnosti**1. Všeobecné overenia**

Overuje sa, že:

- všetky povinné premenné sú úplné,
- hodnota premennej „object_request“ je jedna zo siedmich vopred zadefinovaných hodnôt uvedených v časti 1 tejto prílohy („mfi_req_new“, „mfi_req_mod“, „mfi_req_del“, „mfi_req_merger“, „mfi_req_realloc“, „mfi_req_mod_id_realloc“ a „mfi_req_mod_id“) v závislosti na druhu zasielanej informácie a
- pri vykazovaní aktualizácií do ECB používajú národné centrálné banky latinku.

2. Overenia identifikačného kódu

Overuje sa, že:

- premenná „mfi_id“ pozostáva z dvoch samostatných častí, premennej „host“ a premennej „id“, a kombinácia hodnôt týchto dvoch častí zabezpečí, že „mfi_id“ je jedinečná pre danú PFI,
- hodnota premennej „host“ pre PFI je dvojmiestny ISO kód krajiny EÚ,
- novej PFI sa nepriradí id kód, ktorý bol už predtým použitý, pokiaľ nie sú splnené podmienky ustanovené v článku 19 ods. 1 štvrtom pododseku tohto usmernenia. V takomto prípade musia národné centrálné banky zaslať do ECB žiadosť „mfi_req_realloc“,
- používajú sa rovnaké id kódy, ako sú kódy, ktoré sú každý mesiac zverejňované v zozname PFI na internetovej stránke ECB,
- pri vykazovaní zmeny id kódu sa používa špeciálna žiadosť „mfi_req_mod_id“ a
- pri vykazovaní zmeny id kódu na predtým vymazaný id kód sa používa špeciálna žiadosť „mfi_req_mod_id_realloc“.

Ak bol id kód novej PFI už použitý a žiadosť nie je „mfi_req_mod_id_realloc“ (alebo id kód novej PFI je na platnom zozname), ECB žiadosť zamietne.

Ak je premenná „mfi_id“ neúplná, nesprávna, alebo chýba, ECB zamietne celú žiadosť.

3. Názov

Overuje sa, že:

- táto premenná obsahuje úplný názov inštitúcie, pod ktorým je zaregistrovaná ⁽¹⁾, vrátane označenia (právnej formy) spoločnosti, t.j. Plc, Ltd, SpA, atď. a označenie spoločnosti sa vykazuje rovnako pri všetkých názvoch, kde to prichádza do úvahy,
- kvôli zachovaniu diakritiky sa používajú malé písmená a
- kde to prichádza do úvahy, používajú sa malé písmená.

Ak je premenná „name“ neúplná, nesprávna, alebo chýba, ECB zamietne celú žiadosť.

(1) Napríklad ako je registrovaná v Obchodnom registri.

4. Adresa

Overuje sa, že:

- je uvedená aspoň jedna z premenných pre adresu: „postal_address“, „postal_box“ alebo „postal_code“,
- premenná „postal_address“ uvádza názov ulice a číslo budovy, kde sa inštitúcia nachádza,
- premenná „postal_box“ používa zaužívané národné systémy označovania poštových priechinkov a neuvádzajú sa pred ňou žiadne textové odkazy, že ide o poštový priečinok a
- premenná „postal_code“ používa zaužívané národné systémy označovania PSČ a uvádza príslušné PSČ.

Ak je súbor premenných pre „address“ neúplný, nesprávny, alebo chýba, ECB zamietne celú žiadosť.

5. Mesto

Overuje sa, že:

- premenná „city“ uvádza mesto, v ktorom sa inštitúcia nachádza.

Ak je premenná „city“ neúplná, nesprávna, alebo chýba, ECB zamietne celú žiadosť.

6. Kategória

Overuje sa, že:

- premenná „category“ uvádza typ PFI podľa štyroch vopred zadaných hodnôt uvedených v časti 1 tejto prílohy („central bank“, „credit institution“, „money market fund“ alebo „other institution“), a že sa používajú malé písmená okrem prvých písmen, ktoré by sa mali písať veľkými písmenami.

Ak je premenná „category“ neúplná, nesprávna, alebo chýba, ECB zamietne celú žiadosť.

7. Vykazovanie

Overuje sa, že:

- pri premennej „report“ sa používa iba jedna z dvoch hodnôt („true“ alebo „false“) uvedených v časti 1 tejto prílohy.

Ak je premenná „report“ neúplná, nesprávna, alebo chýba, ECB zamietne celú žiadosť.

8. Poradie

Overuje sa, že:

- premenná „order_r“ uvádza požadované poradie v zozname peňažných finančných inštitúcií, ak sa nepoužije poradie podľa anglickej abecedy, a že každej PFI je priradená číselná hodnota vo vzostupnom poradí.

Ak je premenná „order_r“ neúplná, alebo chýba (a všetky ostatné overovacie kontroly sú splnené), ECB zrealizuje žiadosť v súbore údajov o PFI.

9. Overenia zahraničných pobočiek

Overuje sa, že:

- hodnota premennej „head_of_branch“ je uvedená, ak je PFI zahraničnou pobočkou,

- premenná „head_of_branch“ uvádza typ ústredia podľa jednej z troch vopred zadaných premenných uvedených v časti 1 tejto prílohy („non_eu_head“, „eu_non_mfi_head“ alebo „eu_mfi_head“),
- ak je premenná „head_of_branch“ uvedená ako „non_eu_head“ (ústredie nie je rezidentom EÚ), sú uvedené premenné „host“ a „name“ ústredia,
- ak je premenná „head_of_branch“ uvedená ako „eu_non_mfi_head“ (ústredie je rezidentom EÚ a nie je PFI), sú uvedené premenné „host“, „name“ a „id“ ústredia. Premenná „id“ premennej „non_mfi“ môže byť buď „OFI“ (ostatné finančné inštitúcie) alebo dvojmiestny ISO kód krajiny so sufixom, ktorý zodpovedá príslušnej sektorovej klasifikácii ESA 95,
- ak premenná „head_of_branch“ je „eu_mfi_head“ (PFI), sú uvedené premenné „host“ a „id“ ústredia,
- ak premenná „head_of_branch“ je „eu_mfi_head“ (PFI), neuvádza sa premenná „name“ ústredia.

Ak sa pri ktoromkoľvek z vyššie uvedených overovaní zahraničnej pobočky vyskytnú nezrovnalosti, ECB zamietne celú žiadosť.

Existujú dva prípady, kedy sa v súbore údajov ECB o PFI môže vyskytnúť nesúlad v informáciách o ústrediach:

- ak je premenná „head_of_branch“ uvedená ako „eu_mfi_head“, ale „id“ ústredia nie je v súlade s „id“ uvedeným v súbore údajov ECB o PFI, žiadosť sa aj napriek tomu zrealizuje. Názov ústredia však nebude v súbore údajov ECB o PFI uvedený,
- ak sa zašle žiadosť o zmenu identifikačného kódu PFI, je možné, že informácie o ústredí tejto PFI uvedené pri zahraničných pobočkách, ktoré sú rezidentmi v ostatných členských štátoch, nebudú v súlade.

S cieľom odstránenia týchto nepresností RIAD Systém výmeny informácií zasiela zoznam nejednotných informácií o ústrediach v rámci potvrdení zasielaných národným centrálnym bankám.

Ak bola zahraničná pobočka vykázaná ako zahrnutá alebo vylúčená zo zoznamu PFI NCB hostiteľskej krajiny a je spochybnená NCB domácej krajiny, urobia sa tieto opatrenia: i) ECB sa pokúsi v spolupráci s národnými centrálnymi bankami domácej a hostiteľskej krajiny zosúladiť informácie. Ak toto nie je možné, potom ii) ECB, ak to považuje za vhodné, rozhodne v prospech informácií poskytnutých NCB hostiteľskej krajiny.

10. Overenia zlúčení alebo splynutí

Overuje sa, že:

- premenná „mfi_req_merger“ je uvedená, ak sa vykazujú tuzemské alebo cezhraničné zlúčenia alebo splynutia,
- každá skupina, t.j. dve alebo viac inštitúcií s rovnakým dátumom („date“) nadobudnutia právneho účinku zlúčenia alebo splynutia, je vykázaná pod samostatným označením „submerger“,
- ak je uvedená premenná „submerger“, je uvedená aj premenná „date“,
- aspoň jedna inštitúcia, ktorá sa zúčastňuje na zlúčení alebo splynutí je PFI,
- ak sa vykazuje zlúčenie alebo splynutie (t.j. použije sa „mfi_req_merger“) bez zmeny v atribútoch PFI, ktorá je súčasťou zlúčenia alebo splynutia, táto PFI je vykázaná ako zmena (t.j. „mfi_req_mod“) v rámci zlúčenia alebo splynutia,
- premenná „involved_mfi“ je vykázaná len v prípade cezhraničného zlúčenia alebo splynutia,
- ak je inštitúcia uvedená ako „involved_mfi“, je uvedená aj premenná „mfi_ref“,
- premenná „mfi_ref“ pozostáva z dvoch častí: i) premennej „mfi_id“, ktorá pozostáva z premenných „host“ a „id“ a ii) premennej „name“,
- ak je inštitúcia uvedená ako „involved_non_mfi“, sú uvedené aj premenné „non_mfi_id“ a „name“,

- premenná „non_mfi_id“ premennej „involved_non_mfi“ pozostáva z dvoch častí: „host“ a „id“ v dĺžke piatich znakov. Časť „host“ je dvojmiestny ISO kód krajiny. Časť „id“ pozostáva z troch znakov a zodpovedá príslušnej sektorovej klasifikácii podľa ESA 95.

ECB nezahŕňa informácie o cezhraničných zlúčeníach alebo splynutiach do svojho súboru údajov o PFI, pokiaľ všetky príslušné členské štáty nezašlú kompletne žiadosti, ktoré sa týkajú zlúčenia alebo splynutia, a pokiaľ tieto žiadosti nebudú overené.

Ak sa pri ktoromkoľvek z vyššie uvedených overovaní zlúčení alebo splynutí vyskytnú nezrovnalosti, ECB zamietne celú žiadosť.

11. **Krížová kontrola medzi peňažnou finančnou inštitúciou a akceptovateľnými protistranami pre operácie menovej politiky**

Ak národné centrálné banky požadujú krížovú kontrolu údajov medzi súbormi údajov o PFI a akceptovateľnými protistranami pre operácie menovej politiky (ďalej len „MPEC“), v súbore prenášanom prostredníctvom RIAD Systému výmeny údajov sa uvedie indikátor krížovej kontroly. ECB vykoná krížovú kontrolu všetkých informácií o PFI a MPEC vykázaných zasielajúcou NCB, t.j. vrátane informácií o existujúcich PFI a MPEC v príslušných súboroch údajov a nielen informácií prijatých v súbore obsahujúcom tento indikátor. Výsledky sa okamžite zasielajú späť vo forme potvrdenia.

Indikátor krížovej kontroly sa použije týmto spôsobom:

- ak je možné údaje o PFI a MPEC koordinovať s príslušnými odbornými útvarmi, indikátor krížovej kontroly by sa mal zahrnúť len do druhého súboru zasielaného pri žiadosti PFI alebo MPEC,
- ak koordinácia nie je možná, na konci dňa by sa mala zaslať ďalšia správa obsahujúca len indikátor krížovej kontroly. Túto správu by mohol zaslať jeden alebo obidva odborné útvary PFI a MPEC,
- ak sa krížová kontrola súladu PFI a MPEC nepožaduje okamžite, tento indikátor by nemal byť v súbore uvedený,
- ak sa má kontrola vykonať neskôr v priebehu dňa, údaje by sa mali zasielať bez indikátora krížovej kontroly. Následne by sa mal poslať prázdny súbor s indikátorom krížovej kontroly. V tomto prípade, keďže prázdny súbor neobsahuje žiadne údaje na kontrolu, krížová kontrola sa urobí okamžite,
- potvrdenie bude obsahovať len výsledok krížovej kontroly medzi súbormi údajov zasielateľa o PFI a MPEC.

Krížová kontrola údajov o PFI a MPEC poskytuje len upozornenie. Preto, ak krížová kontrola nebude mať kladný výsledok, žiadosť sa aj napriek tomu v súbore údajov ECB o PFI zrealizuje.

Nezrovnalosti medzi PFI a MPEC kontrolujú zodpovedajúce odborné útvary PFI a MPEC päť pracovných dní pred dňom zverejnenia a v deň zverejnenia mesačných zoznamov PFI a inštitúcií s povinnosťou tvoriť povinné minimálne rezervy. Národné centrálné banky sú prostredníctvom e-mailu upozornené, aby urýchlili vyriešenie nezrovnalosti. Ak nezrovnalosti nie je možné vyriešiť pred zverejnením, od národných centrálnych bank sa požaduje vysvetlenie. Nejednotné záznamy o PFI a MPEC nebudú na konci každého mesiaca uverejnené na internetovej stránke ECB.

PRÍLOHA VII

ZOZNAM INVESTIČNÝCH FONDOV NA ŠTATISTICKÉ ÚČELY

ČASŤ 1

Premenné na účely zoznamu investičných fondov na štatistické účely

Názov premennej	Opis premennej	Status
object_request	Táto premenná udáva typ zaslanej aktualizácie investičného fondu (IF) a môže mať jednu z ôsmich vopred zadaných hodnôt: „if_req_new“: informácie o novom IF „if_req_mod“: informácie o zmenách v existujúcom IF „if_req_del“: informácie o existujúcom IF, ktorý má byť vymazaný „if_req_merger“: informácie o inštitúciách zúčastňujúcich sa na zlúčení alebo splynutí (!) „if_req_realloc“: opätovné pridelenie vymazaného if_id novému IF „if_req_mod_id_realloc“: zmena if_id existujúceho IF na if_id vymazaného IF „if_req_mod_id“: zmena „if_id“ „if_req_nav“: informácie o čistej hodnote aktív (ďalej len „NAV“) za investičný fond (*)	Povinná
„if_id“	Primárny kľúč pre súbor údajov IF, ktorý udáva jedinečný identifikačný kód (ďalej len „id kód“) IF a pozostáva z dvoch častí: „host“ a „id“. Kombinácia hodnôt týchto dvoch častí zabezpečí, že „if_id“ je jedinečný pre daný IF	Povinná
host	Dvojmiestny ISO kód krajiny, ktorý určuje krajinu registrácie IF – jedna z dvoch častí premennej „if_id“ – pozri vyššie	Povinná, ak je súčasťou id kódu
id	Id kód IF – jedna z dvoch častí premennej „if_id“ – pozri vyššie	Povinná, ak je súčasťou id kódu
name	Úplný názov IF, pod ktorým je zaregistrovaný, vrátane označenia (právnej formy) spoločnosti, t. j. Plc, Ltd, SpA, atď.	Povinná
address	Podrobné údaje o tom, kde sa nachádza IF alebo, ak to prichádza do úvahy, o tom kde sa nachádza jeho správcovská spoločnosť; pozostáva zo štyroch častí: „postal_address“, „postal_box“, „postal_code“ a „city“	Povinná pri žiadostiach o „new“ a „mod“
postal_address	Názov ulice a číslo budovy	Povinná pri žiadostiach o „new“ a „mod“
postal_box	Číslo poštovej schránky, použitím zaužívaného národného systému označovania poštových priechodov	Povinná pri žiadostiach o „new“ a „mod“
postal_code	Poštové smerovacie číslo, použitím zaužívaného národného systému označovania PSC	Povinná pri žiadostiach o „new“ a „mod“
city	Mesto, kde sa IF nachádza	Povinná pri žiadostiach o „new“ a „mod“
management company name	Úplný názov správcovskej spoločnosti IF, pod ktorým je zaregistrovaná. Ak táto informácia chýba, vykáže sa hodnota „not available“ (ak IF má správcovskú spoločnosť) alebo „not applicable“ (ak IF nemá správcovskú spoločnosť)	Povinná
investment policy	Druh aktíva, do ktorého je investičné portfólio primárne investované. Môže nadobúdať jednu zo siedmich vopred zadaných hodnôt: „bonds“, „equities“, „hedge“, „mixed“, „real estate“, „other“ alebo „not available“	

Názov premennej	Opis premennej	Status
variability of the capital	Táto premenná udáva druh IF a môže nadobúdať jednu z troch vopred zadefinovaných hodnôt: „open-end“, „closed-end“ alebo „not available“	Povinná
structure_1	Táto premenná udáva štruktúru IF a môže nadobúdať jednu z troch vopred zadefinovaných hodnôt: „UCITS (2)“ alebo „non-UCITS“ alebo „not available“	Povinná
structure_2	Podrobnejšie informácie o štruktúre IF s jednou z 11 vopred zadefinovaných hodnôt: Pozri nižšie časť 2	Povinná
sub-fund	Táto premenná udáva, či je IF podfond alebo nie je a môže nadobúdať jednu zo štyroch vopred zadefinovaných hodnôt: „yes“ alebo „no“ alebo „not available“ alebo „not applicable“	Povinná
ISIN codes	Táto premenná udáva ISIN (3)kódy pre každú triedu akcie za IF. Táto premenná pozostáva z niekoľkých častí vrátane odkazu na: „ISIN_1“, „ISIN_2“, „ISIN_3“, „ISIN_4“ a „ISIN_n“. Všetky použiteľné ISIN kódy za IF sa musia vykázať (*). Ak sa vykazuje IF, pre ktorý nie sú ISIN kódy použiteľné, pre „ISIN_1“ sa musí vykázať 12 miestny kód „XXXXXXXXXXXX“	Povinná
if_req_nav	Táto premenná udáva, že informácie o NAV boli zaslané. Pozostáva z dvoch častí: „if_nav_value“ a „if_nav_date“. Ak tieto informácie chýbajú, musí sa vykázať hodnota „not available“ (*)	Povinná
if_req_merger	Táto premenná označuje, že sa vykazujú informácie o zlúčení alebo splynutí	Povinná pri tuzemských a cezhraničných zlúčeníach alebo splynutiach
submerger	Táto premenná sa používa na vykazovanie inštitúcií s rovnakým dátumom („date“) nadobudnutia právneho účinku zlúčenia alebo splynutia a pozostáva zo štyroch častí: „date“, „comment“, „involved_if“ a „involved_non_if“.	Povinná pri zlúčeníach alebo splynutiach
involved_if	Táto premenná udáva, že IF je súčasťou cezhraničného zlúčenia alebo splynutia. Hodnota tejto premennej je „if_ref“	Povinná pri cezhraničných zlúčeníach alebo splynutiach
involved_non_if	Táto premenná udáva, že právnická osoba, ktorá nie je IF je súčasťou zlúčenia alebo splynutia s IF. Hodnota tejto premennej je „non_if_obj“	Povinná pri zlúčeníach alebo splynutiach
if_ref	Táto premenná udáva podrobnosti o IF, ktorý sa zlučuje alebo splyva so zahraničnou inštitúciou a pozostáva z dvoch častí: „if_id“ a „name“	Povinná pri cezhraničných zlúčeníach alebo splynutiach
non_if_obj	Táto premenná udáva podrobnosti o právnickej osobe, ktorá nie je IF a je súčasťou zlúčenia alebo splynutia s IF a pozostáva z dvoch častí: „non_if_id“ a „name“	Povinná pri zlúčeníach alebo splynutiach
non_if_id	Táto premenná udáva podrobnosti o právnickej osobe, ktorá nie je IF a je súčasťou zlúčenia alebo splynutia s IF a pozostáva z dvoch častí: „host“ a „id“	Povinná pri zlúčeníach alebo splynutiach
confidentiality flag	Možnosť ECB (*) označovať určité hodnoty ako dôverné	Voliteľná
free_text	Vysvetlivky o IF	

(*) Odkazuje na dokument Špecifikácia výmeny pre RIAD o podrobnejšom usporiadaní na vykazovanie tejto premennej

(1) Pojem „zlúčenia alebo splynutia“ sa týka domácich zlúčení alebo splynutí, pokiaľ nie je výslovne uvedené inak.

(2) Smernica Rady 85/611/EHS z 20. decembra 1985 o koordinácii zákonov, iných právnych predpisov a správnych opatrení týkajúcich sa podnikov kolektívneho investovania do prevoditeľných cenných papierov (PKIPCP).

(3) Medzinárodné identifikačné číslo cenných papierov: kód, ktorý jednoznačne identifikuje vydanie cenných papierov a pozostáva z 12 alfanumerických znakov.

ČASŤ 2

Možnosti vykazovania a definície pre premennú „structure_2“

Tieto vopred zadané hodnoty sa uplatnia pri vykazovaní premennej „structure_2“.

1. Investičný fond, ktorý je v súlade s pravidlami UCITS

Ak je investičný fond v súlade s pravidlami UCITS, jedna z týchto piatich vopred zadaných hodnôt musí byť vykázaná ako premenná „structure_2“:

- „UCITS unit trust“: podnik založený podľa práva, ktoré sa týka správy spoločného majetku pre kolektívne investovanie do prevoditeľných cenných papierov,
- „UCITS variable capital corporation“: subjekt obmedzený akciami/majetkovými podielmi. Hlavnou črtou je jednoduchosť, s ktorou môže inštitúcia späť odkúpiť alebo splatiť svoj akciový kapitál. Vydaný akciový kapitál sa vždy musí rovnať NAV podkladových aktív. Akcionári inštitúcie s variabilným kapitálom majú obmedzenú zodpovednosť,
- „UCITS unincorporated“: neregistrovaná inštitúcia,
- „other“: znamená, že žiadna z vyššie vopred zadaných hodnôt sa nepoužije na IF. Ak je vykázaná táto hodnota, súčasne sa vykáže podrobná definícia ako „free_text“,
- „not available“: znamená, že informácie o „structure_2“ inštitúcie sú v súčasnosti nedostupné.

2. Investičný fond, ktorý nie je v súlade s pravidlami UCITS

Ak investičný fond nie je v súlade s pravidlami UCITS, jedna z týchto ôsmich vopred zadaných hodnôt musí byť vykázaná ako premenná „structure_2“:

- „unit trust“: podnik založený podľa práva, ktoré sa týka správy spoločného majetku pre kolektívne investovanie do prevoditeľných cenných papierov,
- „variable capital corporation“: subjekt obmedzený akciami/majetkovými podielmi. Hlavnou črtou je jednoduchosť, s ktorou môže inštitúcia späť odkúpiť alebo splatiť svoj akciový kapitál. Vydaný akciový kapitál sa vždy musí rovnať NAV podkladových aktív. Akcionári inštitúcie s variabilným kapitálom majú obmedzenú zodpovednosť,
- „limited partnership“: subjekt, ktorý poskytuje účasť s obmedzenou zodpovednosťou, ale je transparentným prostriedkom pre zdaňovanie investorov, t.j. každý partner je priamo zdaňovaný podľa podielu na podkladových investíciách. Navyše, získaný kapitál môže byť jednoducho vrátený investorom, ak boli zisky zrealizované na základe jednotlivých investícií,
- „investment trust“: spoločnosť kolektívneho investovania, registrovaná na burze cenných papierov, ktorá primárne investuje do rozličného portfólia akcií a cenných papierov iných spoločností. Burza cenných papierov určuje cenu akcií v investičných fondoch,
- „unincorporated investment trust“: neregistrovaný investičný fond,
- „unincorporated“: neregistrovaná inštitúcia,
- „other“: znamená, že žiadna z vyššie vopred zadaných hodnôt sa nepoužije na IF. Ak je vykázaná táto hodnota, súčasne sa vykáže podrobná definícia ako „free_text“,
- „not available“: znamená, že informácie o „structure_2“ inštitúcie sú v súčasnosti nedostupné.

ČASŤ 3

Overovanie platnosti**1. Všeobecné overenia**

Overuje sa, že:

- všetky povinné premenné sú úplné,
- hodnota premennej „object_request“ je jedna z ôsmich vopred zadaných hodnôt uvedených v časti 1 tejto prílohy („if_req_new“, „if_req_mod“, „if_req_del“, „if_req_merger“, „if_req_realloc“, „if_req_mod_id_realloc“, „if_req_mod_id“ a „if_req_nav“) v závislosti na druhu zaslanej informácie a
- pri vykazovaní aktualizácií do ECB používajú národné centrálné banky latinku.

2. Overenia identifikačného kódu

Overuje sa, že:

- premenná „if_id“ pozostáva z dvoch samostatných častí, premennej „host“ a premennej „id“, a kombinácia hodnôt týchto dvoch častí zabezpečí, že „if_id“ je jedinečná pre daný IF,
- hodnota premennej „host“ pre IF je dvojmiestny ISO kód krajiny EÚ,
- novému IF sa nepriradí id kód, ktorý bol už predtým použitý. Ak je takýto postup nevyhnutný, musia národné centrálné banky zaslať do ECB žiadosť „if_req_realloc“,
- pri vykazovaní zmeny id kódu existujúceho IF sa používa špeciálna žiadosť „if_req_mod_id“ a
- pri vykazovaní zmeny id kódu na predtým vymazaný id kód sa používa špeciálna žiadosť „if_req_mod_id_realloc“.

Ak bol id kód nového IF už použitý a žiadosť nie je „if_req_mod_id_realloc“ (alebo id kód nového IF je na platnom zozname), ECB žiadosť zamietne.

Ak je premenná „if_id“ neúplná, nesprávna, alebo chýba, ECB zamietne celú žiadosť.

3. Názov

Overuje sa, že:

- táto premenná udáva názov IF,
- názov spoločnosti vrátane jej označenia sa vykazuje rovnako pri všetkých názvoch, kde to prichádza do úvahy,
- kvôli zachovaniu diakritiky sa používajú malé písmená a
- kde to prichádza do úvahy, používajú sa malé písmená.

Ak premenná „name“ chýba, ECB zamietne celú žiadosť.

4. Adresa

Overuje sa, že:

- je uvedená aspoň jedna z premenných pre adresu: „postal_address“, „postal_box“ alebo „postal_code“,
- premenná „postal_address“ uvádza názov a číslo budovy, kde sa inštitúcia nachádza (alebo jej správcovej spoločnosti, ak to prichádza do úvahy),
- premenná „postal_box“ používa zaužívané národné systémy označovania poštových priechodov a neuvádzajú sa pred ňou žiadne textové odkazy, že ide o poštový priechod a

— premenná „postal_code“ používa zaužívané národné systémy označovania PSČ a uvádza príslušné PSČ.

Ak súbor premenných pre „address“ chýba, ECB zamietne celú žiadosť.

5. Mesto

Overuje sa, že:

— premenná „city“ uvádza mesto, v ktorom sa inštitúcia nachádza.

Ak premenná „city“ chýba, ECB zamietne celú žiadosť.

6. Názov správcovskej spoločnosti

Správcovská spoločnosť je inštitúcia, ktorá je zodpovedná za každodennú správu investičného fondu. Správcovská spoločnosť môže fondu tiež poskytovať služby v oblasti prieskumu investícií a správy portfólia. Ak má IF správcu a aj správcu investícií, s ktorými boli správcovské služby zmluvne dohodnuté, musia národné centrálné banky poskytnúť podrobnosti o správcovi.

Overuje sa, že:

— premenná „management company name“ je uvedená buď s názvom spoločnosti, alebo ako „not available“ alebo „not applicable“ a

— ak je premenná „management company name“ uvedená ako „not available“, priložený dôvod je uvedený aj v kolónke „free_text“.

Ak premenná „management company name“ chýba, ECB zašle NCB upozornenie v správe o potvrdení.

7. Investičná politika

Táto premenná udáva druh aktíva, do ktorého je investičné portfólio primárne investované.

Overuje sa, že:

— premenná „investment policy“ je uvedená ako jedna zo siedmich vopred zadaných hodnôt: „bonds“, „equities“, „hedge“, „mixed“, „real estate“, „other“ alebo ako „not available“.

Ak je premenná „investment policy“ neúplná, nesprávna, alebo chýba, ECB zašle NCB upozornenie v správe o potvrdení.

8. Variabilita kapitálu

Fond môže byť vytvorený buď ako „open-end“ (otvorený) alebo „closed-end“ (uzavretý).

Overuje sa, že:

— premenná „variability of capital“ je uvedená buď ako „open-end“, „closed-end“, alebo „not available“.

Ak je premenná „variability of capital“ neúplná, nesprávna, alebo chýba, ECB zašle NCB upozornenie v správe o potvrdení.

9. Structure_1

Overuje sa, že:

— premenná „structure_1“ je uvedená buď ako „UCITS“, alebo „non-UCITS“, alebo „not available“ a

— ak je premenná „structure_1“ uvedená ako „UCITS“, premenná „variability of capital“ je uvedená ako „open-end“.

Ak je premenná „structure_1“ neúplná, nesprávna, alebo chýba, ECB zašle NCB upozornenie v správe o potvrdení.

10. Structure_2

Overuje sa, že:

- premenná „structure_2“ je uvedená ako jedna z týchto 11 vopred zadaných hodnôt: „UCITS unit trust“, „UCITS variable capital corporation“, „UCITS unincorporated“, „unit trust“, „variable capital corporation“, „limited partnership“, „investment trust“, „unincorporated investment trust“, „unincorporated“, „other“ alebo „not available“,
- ak je premenná „structure_1“ uvedená ako „UCITS“, premenná „structure_2“ je uvedená ako „UCITS unit trust“, alebo „UCITS variable capital corporation“, alebo „UCITS unincorporated“, alebo „other“, alebo „not available“ a
- ak je premenná „structure_1“ uvedená ako „non-UCITS“, premenná „structure_2“ je uvedená ako „unit trust“, alebo „variable capital corporation“, alebo „limited partnership“, alebo „investment trust“, alebo „unincorporated investment trust“, alebo „unincorporated“, alebo „other“, alebo „not available“.

Ak je premenná „structure_2“ neúplná, nesprávna, alebo chýba, ECB zašle NCB upozornenie v správe o potvrdení.

11. Podfond

Overuje sa, že:

- premenná „sub-fund“ je uvedená ako jedna zo štyroch vopred zadaných hodnôt: „yes“, alebo „no“, alebo „not available“, alebo „not applicable“.

Ak je premenná „sub-fund“ neúplná, nesprávna, alebo chýba, ECB zašle NCB upozornenie v správe o potvrdení.

12. Kódy ISIN

Overuje sa, že:

- pod premennou „ISIN codes“ je pre každý investičný fond uvedená aspoň premenná „ISIN_1“ a tiež, že hodnota premennej „ISIN_1“ je buď skutočný kód, alebo 12 miestny kód „XXXXXXXXXXXX“,
- všetky kódy ISIN použiteľné na všetky triedy akcií/podielových listov vydaných IF sú vykázané podľa pravidiel: „ISIN_1“, „ISIN_2“, „ISIN_3“ ... „ISIN_n“.

Ak premenné „ISIN codes“ a „ISIN_1“ chýbajú, ECB zamietne celú žiadosť.

13. Čistá hodnota aktív za investičný fond

Overuje sa, že:

- pri vykazovaní čistej hodnoty aktív za investičný fond je uvedená premenná „if_req_nav“,
- premenná „if_req_nav“ pozostáva z dvoch častí: „if_nav_value“ a „if_nav_date“. Ak skutočné hodnoty nie sú dostupné, uvedie sa výraz/premenná „not available“ a
- ak je dôvod na použitie výrazu/premennej „not available“, je uvedená tiež sprievodná informácia v kolónke „free_text“.

Ak sú premenná „if_req_nav“ a jej príslušné časti neúplné, nesprávne, alebo chýbajú, ECB zašle NCB upozornenie v správe o potvrdení.

14. Overenia zlúčení alebo splynutí

Overuje sa, že:

- premenná „if_req_merger“ je uvedená, ak sa vykazujú tuzemské alebo cezhraničné zlúčenia alebo splynutia,
- každá skupina (t.j. dve alebo viac inštitúcií) s rovnakým dátumom („date“) nadobudnutia právneho účinku zlúčenia alebo splynutia je vykázaná pod samostatným označením „submerger“,

- ak je uvedená premenná „submerger“, je uvedená aj premenná „date“,
- aspoň jedna inštitúcia, ktorá sa zúčastňuje na zlúčení alebo splynutí je IF,
- ak sa ako dôsledok zlúčenia alebo splynutia nevyskytnú žiadne zmeny v atribútoch IF, tento IF je vykázaný ako úprava (t.j. „if_req_mod“),
- premenná „involved_if“ ej vykázaná len v prípade cezhraničného zlúčenia alebo splynutia,
- ak je inštitúcia uvedená ako „involved_if“, je uvedená aj premenná „if_ref“,
- premenná „if_ref“ pozostáva z dvoch častí: „if_id“, ktorá pozostáva z premenných „host“ a „id“ a „name“,
- ak je inštitúcia uvedená ako „involved_non_if“, sú uvedené aj premenné „non_if_id“ a „name“ a
- premenná „non_if_id“ premennej „involved_non_if“ pozostáva z dvoch častí: „host“ a „id“. Časť „host“ je dvojmiestny ISO kód krajiny. Časť „id“ by mala zodpovedať buď príslušnej sektorovej klasifikácii podľa ESA95, napr. ak „involved_non-if“ je belgická finančná pomocná inštitúcia, časť „host“ sa vykáže ako „BE“ a časť „id“ ako „124“, alebo ak IF je súčasťou zlúčenia alebo splynutia s PFI časť „id“ musí byť príslušný jedinečný id kód PFI (s výnimkou dvojmiestneho kódu zodpovedajúceho krajine, v ktorej sa inštitúcia nachádza, ktorý sa vyказuje pod časťou „host“).

Ak sa pri ktoromkoľvek z vyššie uvedených overovaní zlúčení alebo splynutí vyskytnú nezrovnalosti, ECB zamietne celú žiadosť.

15. Indikátor dôveryhodnosti

Pri vykazovaní aktualizácie IF do ECB môžu národné centrálné banky niektoré hodnoty označiť ako dôverné indikátorm dôveryhodnosti. V takýchto prípadoch by sa sprievodné informácie o dôvode pre dôveryhodnosť mali poskytovať v kolónke „free_text“. ECB neuvereňuje takéto hodnoty na svojej internetovej stránke ani ich nerozširuje späť do národných centrálnych bánk.

SLOVNÍK POJMOV

Akciami spätne odkúpenými kapitálovými spoločnosťami, v ktorých je zodpovednosť spoločníkov za záväzky spoločnosti obmedzená (*Redeemed shares in limited liability companies*): sú akcie, ktorých príslušný vklad na základnom imaní spoločnosť vrátila majiteľom, ale ktoré si ponechali majitelia, ktorí sú aj naďalej spoluvlastníkmi a majú nárok na podiel na zisku, ktorý zostane po zaplatení dividend zo zvyšného základného imania a taktiež na podiel z prípadného zostatku, ktorý môže zostať po likvidácii.

Akciami vynášajúcimi dividendu vydanými kapitálovými spoločnosťami, v ktorých je zodpovednosť spoločníkov za záväzky spoločnosti obmedzená (*Dividend shares issued by limited liability companies*): sa rozumejú cenné papiere, ktoré v závislosti od krajiny a okolností, za ktorých vznikli, majú rozličné názvy, ako napríklad zakladateľské akcie, akcie s nárokom na podiel na zisku, akcie s nárokom na dividendy atď. Tieto cenné papiere: i) nie sú súčasťou základného imania, ii) nezabezpečujú majiteľom postavenie spoluvlastníkov v pravom zmysle slova, iii) neopravňujú majiteľov na podiel na zisku, ktorý zostane po vyplatení dividend zo základného imania a na časť z prípadného zostatku pri likvidácii.

Akcie (*Shares*): (kótované a nekótované) zahŕňajú všetky finančné aktíva, ktoré predstavujú majetkové práva v spoločnostiach a kvázi spoločnostiach. Tieto finančné aktíva obvykle oprávňujú ich vlastníkov na podiely na ziskoch spoločností alebo kvázi spoločností a na podiely na ich čistých aktívach v prípade likvidácie.

Akcie a iné majetkové účasti s výnimkou akcií/podielových listov investičných fondov (*Shares and other equity, excluding investment fund shares*): sa vzťahujú na vlastnenie cenných papierov, ktoré predstavujú vlastnícke práva v spoločnostiach a kvázi spoločnostiach. Tieto cenné papiere vo všeobecnosti oprávňujú majiteľov akcií na zisky spoločností alebo kvázi spoločností a na podiel na ich vlastných fondoch v prípade likvidácie.

Akciovými fondmi (*Equity funds*): sa rozumejú investičné fondy, ktoré prednostne investujú do akcií a iných majetkových podielov. Kritériá pre klasifikáciu investičných fondov ako akciových fondov vychádzajú z prospektov pre verejnosť, pravidiel fondov, zakladajúcich dokumentov, prijatých štatútov alebo stanov, upisovacích listín alebo investičných zmlúv, marketingových materiálov, alebo akýchkoľvek iných vyhlásení s podobnými účinkami.

Atribúty (*Attributes*): sa rozumejú štatistické veličiny, ktoré používateľom poskytujú doplňujúce kódované (napr. jednotku) a nekódované (napr. metódu zostavenia) informácie o vymieňaných údajoch. „Povinné“ platí pre atribúty, ktoré musia nadobúdať nejakú hodnotu, inak príslušné údaje, ktorých sa týkajú, nedávajú zmysel. „Nepovinné“ platí pre atribúty, ktoré sú definované len vtedy, ak sú vykazujúcej inštitúcii dostupné (napr. identifikátory tuzemských sérií údajov), alebo vtedy, ak sú relevantné (napr. zostavovanie, chýbajúce údaje, atď.) a môžu nadobúdať prázdne hodnoty.

Autonómnymi penzijnými fondmi (*Autonomous pension funds*): sa rozumejú samostatné inštitucionálne jednotky, ktorých hlavnou činnosťou je financovanie dôchodkov. Nie sú poisťovňami.

Bankomatom [*Automated teller machine (ATM)*]: sa rozumie elektromechanický prístroj, ktorý umožňuje oprávneným držiteľom kariet zvyčajne s použitím kariet z plastov, ktoré dokáže čítať prístrojová technika, výber hotovosti z ich účtov a/alebo prístup k iným službám ako sú informácie o stave účtu, prevod prostriedkov alebo prijatie vkladov. Prístroj, ktorý umožňuje len získanie informácií o stave účtu, sa nepovažuje za bankomat. Do štatistiky sa premietnu tieto funkcie: „funkcia výberu hotovosti“, ktorá umožňuje oprávneným používateľom výber hotovosti z ich účtov s použitím karty s hotovostnou funkciou a „funkcia úhrady“, ktorá umožňuje oprávneným užívateľom prevody peňažných prostriedkov s použitím platobnej karty.

Bežnou opravou (*Ordinary revision*): sa rozumie oprava údajov týkajúcich sa obdobia, ktoré predchádzalo aktuálnemu obdobiu.

Čistou hodnotou aktív [*Net asset value (NAV)*]: investičného fondu sa rozumie hodnota jeho aktív mínus hodnota pasív s výnimkou akcií/podielových listov investičného fondu.

Dcérskymi spoločnosťami (*Subsidiaries*): sa rozumejú samostatné subjekty zapísané v obchodnom registri, v ktorých má iný subjekt majoritnú účasť alebo sú v jeho úplnom vlastníctve.

Denným úverom poskytnutým centrálnou bankou (*Intraday borrowing from the central bank*): sa rozumie celková hodnota úveru poskytnutého centrálnou bankou úverovým inštitúciám a splateného v dobe kratšej ako jeden pracovný deň.

Dlhodobé dlhové cenné papiere (*Long-term debt securities*): zahŕňajú všetky emisie dlhových cenných papierov s dlhodobou pôvodnou splatnosťou presahujúcou jeden rok; dlhodobé cenné papiere sú zvyčajne emitované s kupónmi (pozri ESA 95, odseky 5.60 až 5.64). To zodpovedá kategórii F.332 v ESA 95.

Dlhopisovými fondmi (*Bond funds*): sa rozumejú investičné fondy, ktoré prednostne investujú do cenných papierov iných ako akcie. Kritériá pre klasifikáciu investičných fondov ako dlhopisových fondov vychádzajú z prospektov pre verejnosť, pravidiel fondov, zakladajúcich dokumentov, prijatých štatútov alebo stanov, upisovacích listín alebo investičných zmlúv, marketingových materiálov, alebo akýchkoľvek iných vyhlásení s podobnými účinkami.

Dlhopisy s nulovým kupónom (*Zero coupon bonds*): zahŕňajú všetky emisie bez kupónových platieb. Takéto dlhopisy sa zvyčajne emitujú s diskontom a spätne odkupujú v nominálnej hodnote. Patria sem aj dlhopisy emitované v nominálnej hodnote a spätne odkupované s prémieou, napríklad dlhopisy, kde hodnota pri spätnom odkúpení závisí od výmenného kurzu alebo od indexu. Väčšina z diskontov alebo prémie zodpovedá hodnote naakumulovaného úroku vzniknutého počas životnosti dlhopisu.

Dlhové cenné papiere (*Debt securities*): t. j. cenné papiere iné ako akcie s výnimkou finančných derivátov, zahŕňajú všetky finančné aktíva, ktoré sú nástrojmi znejúcimi na doručiteľa, sú zvyčajne obchodovateľné a obchodované na sekundárnych trhoch a neposkytujú majiteľovi žiadne vlastnícke práva voči inštitucionálnej jednotke, ktorá ich vydala. Táto kategória zahŕňa finančné aktíva, ktoré majú zvyčajne podobu dokumentov určených na obeh, a ktorých menovitá hodnota je určená pri vydaní. Zahŕňa emisie poukázok, dlhopisov, zmeniek, osobitných druhov dlhopisov („*debentures*“) a podobných nástrojov, s ktorými sa bežne obchoduje na finančných trhoch. Nástroje patriace do tejto kategórie možno charakterizovať ako cenné papiere, ktoré dávajú majiteľovi bezvýhradné právo na pevne stanovený alebo zmluvne určený pohyblivý úrokový výnos v podobe výplaty kupónu (výnosu) a/alebo pevne stanovenej sumy ku konkrétnemu dátumu alebo dátumom, alebo počínajúc určitým dátumom určeným v čase ich vydania. Podľa možnosti sa sem zahŕňajú aj verejné emisie cenných papierov. Patria sem aj globálne dlhopisy (ESA 95, odseky 5.50 – 5.55). To zodpovedá kategórii F.33 v ESA 95.

Domácnosti (*Households*): zahŕňajú jednotlivcov alebo skupiny jednotlivcov ako spotrebiteľov a výrobcov tovarov a poskytovateľov nefinančných služieb výhradne pre svoju vlastnú konečnú spotrebu, a ako výrobcov trhových tovarov a poskytovateľov nefinančných a finančných služieb za predpokladu, že ich činnosti nie sú činnosťami kvázi spoločností. Patria sem aj neziskové inštitúcie poskytujúce služby domácnostiam, ktoré sú z rozhodujúcej časti zapojené do výroby netrhového tovaru a poskytovania služieb určených pre určité skupiny domácností (ESA 95, odseky 2.75 až 2.88).

Elektronickými peniazmi (*E-money*): sa rozumie peňažná hodnota tak, ako ju predstavuje nárok voči emitentovi, ktorá je i) uchovaná na elektronickom nosiči, ii) vydaná pri prijatí peňažných prostriedkov najmenej vo výške vydaných peňažnej hodnoty, iii) prijatá ako platobný prostriedok inými podnikmi ako je emitent. Toto vymedzenie vychádza zo smernice Európskeho parlamentu a Rady 2000/46/ES z 18. septembra 2000 o začatí a vykonávaní činností a dohľade nad obozretným podnikaním inštitúcií elektronického peňažníctva.

Emisiami delených akcií (*Split share issues*): sa rozumejú emisie akcií, kde spoločnosť alebo kvázi spoločnosť zvyšuje počet akcií určitým pomerom alebo násobkom.

Emisie s pevnou úrokovou sadzbou (*Fixed rate issues*): zahŕňajú všetky emisie, pri ktorých sa kupónová platba založená na kupónovej hodnote istiny cenného papiera nemení počas životnosti emisie. Patria sem aj cenné papiere, ktoré nie sú emitované s čisto pevným úrokovým výnosom alebo s čisto pohyblivým úrokovým výnosom, t. j. emisie so zmiešaným úrokovým výnosom [napríklad emisie, ktoré majú najprv pevný a potom pohyblivý úrokový výnos, alebo emisie, ktoré majú najprv pohyblivý a potom pevný úrokový výnos, a emisie, pri ktorých sa nevypláca stále rovnaká suma za kupóny počas celej doby životnosti cenných papierov, ďalej cenné papiere s rastúcim alebo klesajúcim výnosom („*step-up, step-down securities*“)].

Emisie s pohyblivým úrokovým výnosom (*Variable rate issues*): zahŕňajú všetky emisie s kupónovým výnosom, pri ktorých sa hodnota kupónu alebo istiny pravidelne stanovuje podľa nezávislej úrokovej miery alebo indexu.

Emisiou prémieových akcií (*Issue of bonus shares*): sa rozumie prevod nových akcií na akcionárov úmerne k množstvu existujúcich akcií, ktoré vlastní.

Emitenti nerezidenti (*Non-resident issuers*): zahŕňajú subjekty, ktoré sa: i) nachádzajú na hospodárskom území vykazujúcej krajiny, ale sa na území tejto vykazujúcej krajiny nezaoberajú, ani sa nemajú v úmysle zaoberať, obchodnými aktivitami alebo transakciami počas obdobia jedného roka alebo počas dlhšieho obdobia, alebo ii) sa nachádzajú mimo hospodárskeho územia vykazujúcej krajiny.

Emitentmi cenných papierov (*Issuers of securities*): sú tie spoločnosti a kvázi spoločnosti, ktoré sú zapojené do emisií cenných papierov a ktoré majú záväzok zo zákona voči držiteľom týchto nástrojov v súlade s emisnými podmienkami.

Eurobankovkami a euromincami v držbe ústrednej štátnej správy (*Euro banknotes and coins held by the central government*): sa rozumejú bankovky a mince vydané Európskou centrálnou bankou, národnými centrálnymi bankami a ústrednými štátnymi správami eurozóny, ktoré sú v držbe ústrednej štátnej správy.

Eurobondmi (*Eurobonds*): sa rozumejú dlhopisy, ktoré sa umiestňujú na trh súčasne aspoň v dvoch krajinách a sú vydané v mene, ktorá nemusí byť menou žiadnej z nich, zvyčajne prostredníctvom medzinárodného syndikátu finančných spoločností niekoľkých krajín.

Fiktívnymi rezidentskými jednotkami (*Notional resident units*) sa rozumejú i) nerezidenčné jednotky, ktoré majú centrum ekonomického záujmu na hospodárskom území krajiny, alebo ii) nerezidenčné jednotky vo svojom postavení majiteľov pozemkov alebo budov na hospodárskom území krajiny, avšak iba vo vzťahu k transakciám ovplyvňujúcim tieto pozemky alebo budovy (ESA 95, odsek 2.15).

Finančné pomocné inštitúcie (*Financial auxiliaries*): tvoria všetky finančné spoločnosti a kvázi spoločnosti, ktoré sú z rozhodujúcej časti zapojené do pomocných finančných činností (ESA 95, odseky 2.57 až 2.59).

Finančné spoločnosti zvláštneho účelu, tiež označované ako spoločnosti vytvorené na zvláštny účel alebo špeciálne finančné inštitúcie [*Financial vehicle corporations (FVCs), also referred to as special purpose vehicles/entities or special financing institutions*]: sú zriadené na držbu sekuritizovaných aktív (ESA 95, odsek 2.55 písm. f)).

Finančnými derivátmi (*Financial derivatives*): sa rozumejú finančné aktíva založené na odlišnom základnom nástroji alebo z neho odvodené. Tento základný nástroj je zvyčajne iné finančné aktívum, ale môžu to byť aj komodita alebo index (ESA 95, odsek 5.65).

Finančnými spoločnosťami poskytujúcimi úvery [*Financial corporations engaged in lending (FCLs)*]: ktoré sú klasifikované ako ostatní finanční sprostredkovatelia, sa rozumejú finančné spoločnosti, ktoré sa špecializujú najmä na financovanie aktív pre domácnosti a nefinančné inštitúcie. Do tejto kategórie sa zaraďujú spoločnosti, ktoré sa špecializujú na finančný lízing, faktoring, poskytovanie hypotekárnych úverov a poskytovanie spotrebiteľských úverov. Tieto finančné spoločnosti môžu vykonávať svoju činnosť v právnej forme stavebnej sporiteľne, obecnej úverovej inštitúcie, finančnej sprostredkovateľskej spoločnosti zriadenej na držbu sekuritizovaných aktív atď.

Fondmi fondov (*Funds of funds*): sa rozumejú investičné fondy, ktoré investujú predovšetkým do akcií alebo podielových listov iných investičných fondov. Kritériá pre klasifikáciu investičných fondov ako fondy fondov vychádzajú z prospektov pre verejnosť, pravidiel fondov, zakladajúcich dokumentov, prijatých štatútov alebo stanov, upisovacích listín alebo investičných zmlúv, marketingových materiálov, alebo akýchkoľvek iných vyhlásení s podobnými účinkami. Zaraďujú sa do tej kategórie fondov, do ktorých predovšetkým investujú.

Fondy peňažného trhu [*Money Market Funds (MMFs)*]: sú vymedzené v časti 1 ods. 1.6 prílohy I k nariadeniu ECB/2001/13 z 22. novembra 2001, ktoré sa týka konsolidovanej súvahy sektora peňažných finančných ústavov.

Fondy sociálneho zabezpečenia (*Social security funds*): sú vymedzené ako centrálné, regionálne a miestne inštitucionálne jednotky, ktorých hlavnou činnosťou je poskytovanie sociálnych dávok (ESA 95, odsek 2.74).

Fondmi určenými pre širokú verejnosť (*General public funds*): sa rozumejú fondy, ktorých podielové listy/akcie sa predávajú verejnosti.

Globálnymi dlhopismi (*Global bonds*): sa rozumejú dlhopisy, ktoré sa vydávajú súčasne na tuzemskom trhu a na eurotrhu.

Hotovostnou transakciou prostredníctvom bankomatu (*ATM cash transaction*): sa rozumie výber hotovosti alebo vklad na účet uskutočnený v bankomate s použitím karty s hotovostnou funkciou.

Hardvérové elektronické peniaze (*Hardware-based e-money*): zahŕňajú produkty elektronických peňazí, ktoré poskytujú zákazníkovi prenosné elektronické zariadenie, zvyčajne kartu s integrovaným obvodom, ktorá obsahuje čip s mikroprocesorom (napr. predplatené karty).

Hedge fondmi (*Hedge funds*): sa na účely tohto usmernenia rozumejú všetky spoločnosti kolektívneho investovania bez ohľadu na ich právnu štruktúru podľa vnútroštátneho práva, ktoré uplatňujú relatívne neobmedzené investičné stratégie na dosiahnutie kladných absolútnych návratov a ktorých vedúci pracovníci sú okrem manažérskych plátov odmeňovaní na základe výkonnosti fondu. Z tohto dôvodu majú hedge fondy len málo obmedzení, pokiaľ ide o finančné nástroje, do ktorých môžu investovať a môžu preto flexibilne uplatniť široké spektrum finančných techník vrátane pákového efektu (*leverage*), krátkych predajov (*short-selling*) a mnoho iných techník. Toto vymedzenie tiež zahŕňa fondy, ktoré investujú, v plnom rozsahu alebo čiastočne, do iných hedge fondov, ak v ostatných aspektoch spĺňajú vymedzenie pojmu. Tieto kritériá na identifikáciu hedge fondov je potrebné posudzovať na základe prospektov pre verejnosť ako aj pravidiel fondov, prijatých štatútov alebo stanov, upisovacích listín alebo investičných zmlúv, marketingových materiálov alebo akýchkoľvek iných vyhlásení s podobnými účinkami.

Hotovostnou transakciou za prepážkou [*Over-the-counter (OTC) cash transaction*]: sa rozumie vklad hotovosti na účet alebo výber hotovosti z účtu v banke s použitím formuláru banky. Tieto transakcie nepredstavujú platby v pravom zmysle slova, pretože pozostávajú len zo zmeny peňažných prostriedkov centrálnej banky na peňažné prostriedky bankového účtu a naopak.

Inkasom (*Direct debits*): sa rozumejú platobné nástroje oprávňujúce odpísanie peňažných prostriedkov z bankového účtu platiteľa z iniciatívy príjemcu na základe oprávnenia poskytnutého platiteľom.

Inštitúciou elektronického peňažníctva (*E-money institution*): sa rozumie podnik alebo akákoľvek iná právnická osoba iná ako úverová inštitúcia, ako je vymedzená v článku 4 bode 1 písm. a) smernice 2006/48/ES, ktorá vydáva platobné prostriedky vo forme elektronických peňazí.

Investičné fondy (*Investment funds*): sú vymedzené v článku 1 prvej zarážke nariadenia ECB/2007/8.

Kartami (*Cards*): sa na účely štatistiky platobného styku rozumejú zariadenia z plastov, ktoré môžu ich držiteľia použiť buď na platby za tovar a služby alebo na výber peňažných prostriedkov.

Kartovým systémom (*Card scheme*): sa rozumie technický a obchodný mechanizmus vytvorený pre jednu alebo viac konkrétnych typov kariet, ktorý predstavuje organizačné, právne a rámcové pravidlá potrebné na fungovanie služieb poskytovaných danou značkou.

Kmeňovými akciami vydanými kapitálovými spoločnosťami, v ktorých je zodpovednosť spoločníkov za záväzky spoločnosti obmedzená (*Capital shares issued by limited liability companies*): sa rozumejú cenné papiere, ktoré zabezpečujú majiteľom postavenie spoluvlastníkov a oprávňujú ich tak na podiel na celkovom rozdeľovanom zisku, ako aj na podiel z čistých aktív v prípade likvidácie.

Kótovanými akciami s výnimkou akcií/podielových listov investičných fondov (*Quoted shares, also referred to as listed shares, excluding investment fund's shares/units*): sa rozumejú všetky akcie s cenami kótovanými na uznávanej burze cenných papierov alebo inej forme regulovaného trhu (ESA 95, odseky 5.88 až 5.93). Kótované akcie sú oceňované a vykazované v trhových hodnotách. To zodpovedá kategórii F.511 v ESA 95.

Krátkodobé dlhové cenné papiere (*Short-term debt securities*): zahŕňajú všetky emisie dlhových cenných papierov s krátkodobou pôvodnou splatnosťou nepresahujúcou jeden rok; krátkodobé cenné papiere sú zvyčajne emitované s diskontom. Táto podskupina nezahŕňa cenné papiere, ktorých obchodovateľnosť, aj keď je teoreticky možná, je v praxi veľmi obmedzená (ESA 95, odseky 5.56 až 5.59). To zodpovedá kategórii F.331 v ESA 95.

Lízing (*Leasing*): je na štatistické účely vymedzený ako finančný lízing vtedy, ak sa dĺžka trvania lízingu úplne alebo takmer zhoduje s hospodárskou životnosťou tovaru dlhodobej spotreby. Po skončení obdobia trvania lízingu má nájomca lízingu často možnosť odkúpiť tovar za nominálnu hodnotu (ESA 95, príloha II).

Medzibankovými systémami prevodu peňažných prostriedkov [*Interbank funds transfer systems (IFTS)*]: sa rozumie formálne dohody s viacnásobnou účasťou založené na zmluve alebo vyplývajúce zo zákona, všeobecné pravidlá a štandardizované dohody slúžiace na prenos a zúčtovanie peňažných záväzkov vznikajúcich medzi účastníkmi, pričom všetci priami účastníci alebo väčšina z nich sú úverovými inštitúciami a systémy sa používajú predovšetkým na spracovanie bezhotovostných platieb.

Medzinárodné inštitúcie (*International institutions*): zahŕňajú nadnárodné a medzinárodné organizácie, ako napríklad Európska investičná banka, Medzinárodný menový fond a Svetová banka.

Mena emisie (*Currency of issuance*): je vymedzená ako mena, v ktorej je cenný papier vydaný.

Nástrojmi vydanými peňažnými finančnými inštitúciami eurozóny v majetku ústrednej štátnej správy (*Central government holdings of instruments issued by euro area MFIs*): sa rozumie dlhové cenné papiere a akcie fondov peňažného trhu vydané peňažnými finančnými inštitúciami eurozóny a v majetku ústrednej štátnej správy.

Nefinančné inštitúcie (*Non-financial corporations*): zahŕňajú spoločnosti a kvázi spoločnosti, ktoré sa zaoberajú hlavne výrobou tovaru určeného pre trh a poskytovaním nefinančných služieb, ale nezaoberajú sa finančným sprostredkovaním (ESA 95, odseky 2.21 až 2.31).

Nekótovanými akciami s výnimkou akcií investičných fondov (*Unquoted shares, excluding investment fund shares*): sa rozumie akcie, ktoré nie sú kótované (ESA 95, odseky 5.88 až 5.93).

Nepeňažné finančné inštitúcie [*Non-monetary financial institutions (non-MFIs)*]: sú vymedzené v časti 3 prílohy I k nariadeniu ECB/2001/13 z 22. novembra 2001, ktoré sa týka konsolidovanej súvahy sektora peňažných finančných ústavov.

Neverejné emisie cenných papierov (*Private placements*): sa vzťahujú na predaj emisie majetkových cenných papierov jedinému kupujúcemu alebo obmedzenému množstvu kupujúcich bez verejnej ponuky.

Obeživo (*Currency in circulation*): predstavujú bankovky a mince v obehu, ktoré sa bežne používajú na vykonávanie platieb.

Obchodníkmi s cennými papiermi a derivátmi [*Security and derivative dealers (SDDs)*]: klasifikovanými ako ostatní finanční sprostredkovatelia sa rozumie finančné spoločnosti, ktoré sa zaoberajú predovšetkým týmito činnosťami finančného sprostredkovania: i) obchodovaním s cennými papiermi na vlastný účet prostredníctvom nadobudania a predaja týchto cenných papierov na účet a riziko sprostredkovateľa výhradne na účely získania prospechu z marže medzi nadobúdacou a predajnou cenou a ii) obchodovaním na vlastný účet prostredníctvom finančného sprostredkovateľa oprávneného podnikáť na trhu s cennými papiermi alebo na iných organizovaných trhoch.

Obchodníkom (*Merchant*): sa rozumie obchodník alebo orgán zastupujúci skupinu odborníkov, ktorý je oprávnený prijať peňažné prostriedky na výmenu za dodanie tovaru alebo služieb a uzavrel s úverovou inštitúciou zmluvu o prijatí takýchto peňažných prostriedkov (platobných prostriedkov). Obchodník môže prevádzkovať server (server obchodníka), ktorý môže zákazníkom umožniť výber platobných prostriedkov, a ktorý uchováva transakciu na účely konečnej úhrady.

Odpísaniami z účtu jednoduchým zaúčtovaním (*Debits from the account by simple book entry*): sa rozumie debetné transakcie na podnet PFI bez osobitného príkazu na transakciu a vykonané jednoduchým zaúčtovaním, t. j. odpísaním prostriedkov z účtu (účtov) klienta, t. j. bez použitia bežného platobného nástroja.

Organizačnou jednotkou (*Office*): sa rozumie miesto podnikania, ktoré tvorí právne závislú časť i) banky, ktorá nemá sídlo v krajine EHS alebo úverovej inštitúcie, ii) centrálnej banky alebo iii) inej inštitúcie, ktorá ponúka platobné služby nepeňažným finančným inštitúciami a priamo uskutočňuje niektoré alebo všetky transakcie vlastné činnosti úverových inštitúcií.

Ostatnými finančnými sprostredkovateľmi [*Other financial intermediaries (OFIs)*]: sa rozumie nepeňažné finančné spoločnosti a kvázi spoločnosti (okrem poisťovacích inštitúcií a penzijných fondov) zainteresované hlavne na finančnom sprostredkovaní tým, že prijímajú finančné záväzky v iných formách, než je mena, vklady a/alebo príbuzné náhrady za vklady od inštitucionálnych jednotiek nepatriacich medzi peňažné finančné inštitúcie (ESA 95, odseky 2.53 až 2.56).

Ostatnými fondmi (*Other funds*): sa rozumie investičné fondy iné ako dlhopisové fondy, akciové fondy, zmiešané fondy, realitné fondy alebo hedge fondy.

Ostatnými kategóriami ostatných finančných sprostredkovateľov (*Other categories of OFIs*): sa rozumie zostávajúca kategória zložená z finančných spoločností, ktoré sa nešpecializujú na žiadnu z oblastí činností, ktorými sa zaoberajú ostatné tri kategórie ostatných finančných sprostredkovateľov (investičné fondy, obchodníci s cennými papiermi a derivátmi a finančné spoločnosti poskytujúce úvery). Do tejto kategórie patria napríklad finančné holdingové spoločnosti, spoločnosti rizikového kapitálu alebo spoločnosti rozvojového kapitálu.

Ostatnými majetkovými účasťami (*Other equity*): sa rozumie všetky transakcie s inými majetkovými účasťami, ktoré nespádajú ani pod kótované, ani pod nekótované akcie (ESA 95, odseky 5.94 až 5.95).

Ostatnými vkladmi (*Other deposits*): sa rozumie všetky peňažné prostriedky vo forme vkladov iných ako prevoditeľné vklady. Ostatné vklady nemôžu byť použité na realizáciu platieb v akomkoľvek čase a výber hotovosti alebo ich premena na prevoditeľné vklady je možná len v spojení s významnejším obmedzením alebo sankciou. Táto podkategória zahŕňa termínované vklady, vklady určené na sporenie, atď. (ESA 95, odseky 5.45 až 5.49).

Otvorenými investičnými fondmi (*Open-end investment funds*): sa rozumie fondy, ktorých podielové listy alebo akcie sú na žiadosť majiteľa priamo alebo nepriamo spätne odkúpené alebo vyplatené z majetku týchto podnikov.

Peňažné finančné inštitúcie iné ako centrálné banky [*Monetary financial institutions (MFIs) other than central banks*]: sú vymedzené v článku 2 ods. 1 nariadenia ECB/2001/13 z 22. novembra 2001, ktoré sa týka konsolidovanej súvahy sektora peňažných finančných ústavov.

Peňažnou poukážkou (*Money order*): sa rozumie nástroj často používaný osobami, ktoré nemajú bežný účet vo finančnej inštitúcii, ktorý sa používa na poukázanie peňažných prostriedkov určenému príjemcovi, na platenie účtov, alebo na prevod peňažných prostriedkov inej osobe alebo spoločnosti. Poštovými peňažnými poukážkami sa rozumejú peňažné poukážky, pri ktorých je šekovníkom poštová inštitúcia.

Peňažnými prostriedkami (*Funds*): sa rozumie hotovosť, bezhotovostné peniaze a elektronické peniaze v zmysle smernice 2000/46/ES.

Platbou kartou s výnimkou funkcie elektronických peňazí (*Card payment, except with an e-money function*): sa rozumie platobná transakcia cez terminál alebo prostredníctvom iných kanálov s použitím karty s debetnou funkciou, kreditnou funkciou alebo s odloženou debetnou funkciou.

Platbou prostredníctvom mobilného telefónu (*M-payment*): je platba, pri ktorej sa použije mobilný telefón na vydanie prevodného príkazu a prípadne sa prevedú platobné prostriedky.

Platobnou transakciou (*Payment transaction*): sa rozumie vklad, výber alebo prevod peňažných prostriedkov od príkazcu k príjemcovi iniciovaný príkazcom alebo príjemcom bez ohľadu na akékoľvek záväzky medzi používateľmi platobných služieb. Pozri tiež fondy a platobné prostriedky.

Platobným nástrojom (*Payment instrument*): sa rozumie nástroj alebo súbor postupov umožňujúcich prevod peňažných prostriedkov od príkazcu k príjemcovi.

Platobnými prostriedkami, tiež označovanými ako zúčtovacie nástroje (*Means of payments, also referred to as settlement media*): sa rozumejú aktíva alebo pohľadávky týkajúce sa aktív, ktoré sú prijaté príjemcom ako splnenie platobného záväzku platiteľa voči príjemcovi.

Platobnými službami (*Payment service*): sa rozumie podnikateľská činnosť pozostávajúca z vykonávania platobných transakcií v mene fyzickej alebo právnickej osoby, pri ktorých aspoň jeden z poskytovateľov platobných služieb sa nachádza v Európskom spoločenstve. Na účely štatistiky platobného styku sa platobná služba chápe ako prijatie platobnej transakcie určitým subjektom (napr. úverovou inštitúciou) na jej ďalšie spracovanie (čo môže byť úlohou iného subjektu) prostredníctvom bezhotovostného zúčtovania a/alebo vyrovnania. Platobná služba nie je spojená s poskytovaním technickej infraštruktúry (napr. telekomunikačných a platobných terminálov umiestnených u obchodníkov) alebo s poskytovaním zúčtovania (napr. platobný systém).

Pobočkami (*Branches*): sa rozumejú subjekty nezapísané v registri, bez samostatnej právnej subjektivity v úplnom vlastníctve materskej spoločnosti.

Pobočkou úverovej inštitúcie (*Branch of a credit institution*): sa rozumie miesto podnikania iné ako ústredie umiestnené vo vykazujúcej krajine, ktoré bolo zriadené úverovou inštitúciou registrovanou v inej krajine. Všetky miesta podnikania vytvorené vo vykazujúcej krajine tou istou inštitúciou, ktorá je registrovaná v inej krajine, predstavujú jednu pobočku. Každé z týchto miest podnikania sa považuje za samostatnú organizačnú jednotku (pozri „organizačná jednotka“).

Podfondy (*Sub-funds*): predstavujú osobitnú triedu alebo označenie jednotky vo fonde, ktorá investuje do osobitnej skupiny alebo portfólia investícií. „Podfond“ sa tiež označuje ako „časť fondu“. Každý podfond predstavuje samostatnú a špecializovanú inštitúciu. Špecializácia sa môže týkať určitého finančného nástroja alebo určitého trhu.

Podriadené dlhopisy, často označované ako podriadený dlh (*Subordinated bonds, often referred to as subordinated debt*): predstavujú podriadenú pohľadávku voči vydávajúcej inštitúcii, ktorú možno uplatniť, až keď boli uspokojené všetky pohľadávky s vyšším postavením (napr. vklady/úvery alebo prednostné dlhové cenné papiere), čo im dáva niektoré znaky „akcií a iných majetkových účastí“.

Poisťovacie inštitúcie a penzijné fondy (*Insurance corporations and pension funds*): zahŕňajú nepeňažné finančné inštitúcie a kvázi inštitúcie, ktoré sú z rozhodujúcej časti zapojené do finančného sprostredkovania v dôsledku zdieľania rizík (ESA 95, odseky 2.60 až 2.67).

Poisťovne (*Insurance companies*): sú vymedzené ako podniky, ktoré získali úradné povolenie podľa článku 6 prvej smernice Rady 73/239/EHS z 24. júla 1973 o koordinácii zákonov, iných právnych predpisov a správnych opatrení vzťahujúcich sa na začatie a vykonávanie priameho poistenia s výnimkou životného poistenia, alebo článku 6 prvej smernice Rady 79/267/EHS z 5. marca 1979 o koordinácii zákonov, iných právnych predpisov a správnych opatrení vzťahujúcich sa na začatie a vykonávanie priameho životného poistenia. Zaisťenie sem nepatrí.

Poskytnutím hotovosti cez terminályPOS (*Cash advance at POS terminals*): sa rozumie transakcia, pri ktorej držiteľ karty prijme hotovosť z terminálu POS v kombinácii s platbou POS za tovar alebo služby.

Poskytovateľom platobnej služby (*Payment service provider*): sa rozumie fyzická alebo právnická osoba, ktorej pravidelná práca alebo podnikateľská činnosť zahŕňa poskytovanie platobných služieb používateľom platobných služieb.

Poslanými cezhraničnými transakciami (*Cross-border transactions sent*): sa rozumejú transakcie prostredníctvom platobných nástrojov, ktoré zahŕňajú nepeňažné finančné inštitúcie a sú poslané do inej ako vykazujúcej krajiny, t. j. strana, ktorá transakcie prijíma sa nenachádza vo vykazujúcej krajine.

Prevoditeľnými vkladmi (*Transferable deposits*): sa rozumejú vklady (v národnej alebo cudzej mene), ktoré sa dajú okamžite vybrať v hotovosti, alebo ktoré je možné previesť šekom, prevodným príkazom, debetným zápisom alebo podobným spôsobom, bez akéhokoľvek významného obmedzenia alebo sankcie (ESA 95, odseky 5.42 až 5.44).

Prevodným príkazom (*Payment order*): sa rozumie každý pokyn príkazcu alebo príjemcu svojmu poskytovateľovi platobných služieb, ktorým sa požaduje vykonanie platobnej transakcie.

Prevodom úverov (*Loan transfer*): sa rozumie operácia podobná sekuritizácii, pri ktorej predávajú peňažné finančné inštitúcie úvery investorom v procese, pri ktorom nedochádza k vydávaniu cenných papierov. Ekonomický účel tejto operácie a jej štatistické spracovanie sú však z určitého hľadiska podobné sekuritizácii.

Prevzatím dlhu (*Debt assumption*): sa rozumie operácia, pri ktorej zvyčajne ústredná štátna správa nahradí verejné spoločnosti (patriace do ostatných rezidentských sektorov) ako dlžníka v súvislosti s úvermi, ktoré pôvodne poskytli banky [sektor peňažných finančných inštitúcií (PFI)]. Takáto finančná operácia sa môže uskutočniť aj medzi ostatnými inštitucionálnymi sektormi.

Prijatými cezhraničnými transakciami (*Cross-border transactions received*): sa rozumejú transakcie prostredníctvom platobných nástrojov, ktoré zahŕňajú nepeňažné finančné inštitúcie a sú prijaté z inej ako vykazujúcej krajiny, t. j. strana, ktorá transakciu posla sa nenachádza vo vykazujúcej krajine.

Pripísaniami na účty jednoduchým zaúčtovaním (*Credits to the accounts by simple book entry*): sa rozumejú kreditné transakcie na podnet PFI bez osobitného príkazu na transakciu a vykonané jednoduchým zaúčtovaním, t. j. pripísaním prostriedkov, na účet (účty) klienta, t. j. bez použitia bežného platobného nástroja.

Realitnými fondmi (*Real estate funds*): sa rozumejú investičné fondy, ktoré investujú predovšetkým do nehnuteľností. Kritériá pre klasifikáciu investičných fondov ako realitných fondov vychádzajú z prospektov pre verejnosť, pravidiel fondov, zakladajúcich dokumentov, prijatých štatútov alebo stanov, upisovacích listín alebo investičných zmlúv, marketingových materiálov, alebo akýchkoľvek iných vyhlásení s podobnými účinkami.

Regionálna a miestna správa (*State and local government*): regionálna správa zahŕňa samostatné inštitucionálne jednotky, ktoré vykonávajú niektoré z funkcií vlády na úrovni nižšej ako ústredná štátna správa a vyššej ako miestna samospráva, s výnimkou správy fondov sociálneho zabezpečenia. Miestna správa zahŕňa verejnú správu s pôsobnosťou iba na určitej miestnej časti hospodárskeho územia vykazujúcej krajiny, s výnimkou miestnych agentúr fondov sociálneho zabezpečenia (ESA 95, odsek 2.72 a 2.73).

Rezidentská príslušnosť emitenta (*Residency of issuer*): Emitujúca jednotka je vymedzená ako rezident vykazujúcej krajiny vtedy, keď má centrum podnikateľského záujmu na hospodárskom území vykazujúcej krajiny, t. j. keď vykonáva po dlhšiu dobu (jeden alebo viac rokov) podnikateľské aktivity na tomto území (ESA 95, odsek 1.30).

Sektor držitelia peniaze (*Money-holding sector*): zahŕňa všetky nepeňažné finančné inštitúcie, ktoré sú rezidentmi eurozóny, okrem sektora ústrednej štátnej správy.

Sekuritizáciou (*Securitisation*): sa rozumie proces, pri ktorom je možné získať finančné prostriedky od externých investorov tým, že majú možnosť investovať do balíkov určitých finančných aktív. Táto operácia spočíva buď v predaji úverov peňažnou finančnou inštitúciou sprostredkovateľovi, a následnej alebo súčasnej emisii cenných papierov sprostredkovateľom, pričom tieto úvery sa použijú ako zabezpečovacie aktívum, alebo v získaní cenných papierov emitovaných dlžníkom výmenou za úver (bez sprostredkovateľa). Obe dva typy operácií majú za následok rovnaký výsledok v bilancii peňažných finančných inštitúcií.

Softvérové elektronické peniaze (*Software-based e-money*): sa vzťahujú na produkty elektronických peňazí, ktoré používajú špecializovaný softvér na osobnom počítači a bežne sa môžu použiť na prevod elektronickej hodnoty prostredníctvom telekomunikačných sietí, ako je napr. Internet.

Súkromne vydanými dlhopismi (*Privately issued bonds*): sa rozumejú dlhopisy, ktoré sú dvojstrannou zmluvou určené len pre určitých investorov, ak sú aspoň potenciálne prevoditeľné.

Šekom (*Cheque*): sa rozumie písomný príkaz jednej strany (vystaviteľa) inej osobe (šekovníkovi, zvyčajne úverovej inštitúcii), na základe ktorého je šekovník povinný zaplatiť na požiadanie v ňom uvedenú sumu vystaviteľovi alebo tretej osobe uvedenej vystaviteľom.

Špeciálnymi investorskými fondmi (*Special investors funds*): sa rozumejú fondy, v ktorých sú akcie/podielové listy vyhradené pre určitý typ investorov.

Terminálmi (*Terminals*): sa rozumejú elektromechanické zariadenia, ktoré umožňujú oprávneným držiteľom prístup k rôznym službám. Používatelia majú k službám terminálu prístup pomocou karty, ktorá má jednu alebo viac z týchto funkcií: hotovosť, debet, odložený debet, kredit a elektronické peniaze. Terminály sú hmotnými prístupovými miestami a môžu byť s obsluhou (vyžaduje sa účasť obsluhy terminálu alebo pokladníka) alebo bez obsluhy (vytvorené na samoobslužné používanie držiteľom karty).

Terminálmi na elektronický prevod finančných prostriedkov na predajných miestach (EFTPOS) (*Electronic funds transfer at point of sale (EFTPOS) terminals*): sa rozumejú terminály POS, ktoré získavajú informácie o platbách elektronickými prostriedkami. Môžu byť zhotovené na prenos takýchto platobných informácií buď online (s požiadavkou na autorizáciu v reálnom čase) alebo offline.

Terminálmi na predajných miestach (terminály POS) [*Point of sale (POS) terminals*]: sa rozumejú zariadenia, ktoré umožňujú použitie platobných kariet na hmotnom a nie na virtuálnom predajnom mieste. Predajným miestom sa rozumie ponuka tovaru a služieb na termináloch s obsluhou alebo bez obsluhy.

Terminály pre karty elektronických peňazí (*E-money card terminals*): umožňujú prevod elektronických peňazí od emitenta elektronických peňazí na kartu s funkciou elektronických peňazí a naopak (terminál na pripísanie/odpísanie na kartu elektronických peňazí/z karty elektronických peňazí) alebo z karty na účet príjemcu (terminál akceptujúci karty elektronických peňazí).

Toky, tiež označované ako (finančné) transakcie [*Flows, also referred to as (financial) transactions*]: sa vypočítajú tak, že sa vezme rozdiel medzi stavmi na konci mesiaca a následne sa odstránia tie vplyvy, ktoré nevplyývajú z transakcií. Netransakčný vývoj sa odstráni prostredníctvom úpravy tokov.

Transakciou na predajnom mieste (*POS transaction*): sa rozumie transakcia vykonaná prostredníctvom terminálov POS s použitím karty s debetnou funkciou, kreditnou funkciou alebo s odloženou debetnou funkciou.

Transakciou nákupu elektronických peňazí (*E-money purchase transaction*): sa rozumie transakcia, pri ktorej majiteľ elektronických peňazí prevedie elektronické peniaze zo svojho účtu na účet príjemcu a to buď prostredníctvom karty elektronických peňazí alebo prostredníctvom iného prostriedku na uchovávanie elektronických peňazí.

Transakciou pripísania elektronických peňazí na kartu/odpísania elektronických peňazí z karty (*E-money card-loading/card-unloading transaction*): sa rozumie transakcia, ktorá umožňuje prevod elektronických peňazí od emitenta elektronických peňazí na kartu s funkciou elektronických peňazí a naopak.

Účastníkom (*Participant*): sa rozumie subjekt identifikovaný/rozpoznaný zúčtovacím systémom, ktorý môže priamo alebo nepriamo poslať prevodné príkazy do systému a je schopný ich prijímať.

Úhradou (*Credit transfer*): sa rozumie platobný nástroj, ktorý umožňuje platcovi nariadiť inštitúciu, v ktorej má zriadený účet, aby previedla prostriedky príjemcovi. Ide o prevodný príkaz alebo niekoľko prevodných príkazov zadaných za účelom poskytnutia prostriedkov k dispozícii príjemcovi. Tak prevodný príkaz ako aj prostriedky v ňom uvedené sa presunú z úverovej inštitúcie platcu do úverovej inštitúcie príjemcu platby, potenciálne prostredníctvom niekoľkých sprostredkovateľských úverových inštitúcií a/alebo jedného alebo viacerých platobných a zúčtovacích systémov.

Ústrednú štátnu správu (*Central government*): predstavujú administratívne útvary štátu a ostatné ústredné správne orgány, ktorých kompetencia siaha na celé hospodárske územie, okrem správy fondov sociálneho zabezpečenia (ESA 95, odsek 2.71).

Úvermi (*Loans*): sa rozumejú finančné prostriedky, ktoré spravodajské jednotky požičiavajú dlžníkom, ktoré nie sú doložené dokumentmi, alebo ktoré sú reprezentované jedným dokumentom (dokonca aj vtedy, ak sa stal obchodovateľným).

Uzavretými investičnými fondmi (*Closed-end investment funds*): sa rozumejú investičné fondy s pevne stanoveným počtom vydaných akcií, ktorých akcionári sú povinní kúpiť alebo predať existujúce akcie na to, aby do fondu vstúpili alebo z neho vystúpili.

Užívateľom platobných služieb (*Payment service user*): sa rozumie fyzická alebo právnická osoba, ktorá využíva platobné služby ako príkazca a/alebo príjemca. Príkazca je stranou platobnej transakcie, ktorá zadáva prevodný príkaz alebo súhlasí s prevodom peňažných prostriedkov príjemcovi. Príjemca alebo oprávnený je fyzickou alebo právnickou osobou, ktorá má byť konečným príjemcom peňažných prostriedkov, ktoré sú predmetom platobnej transakcie.

Verejná správa (*General government*): zahŕňa rezidentské subjekty, ktoré sa podieľajú hlavne na výrobe tovaru neurčeného pre trh a na poskytovaní služieb určených na individuálnu a kolektívnu spotrebu, a/alebo na prerozdeľovaní národného dôchodku a bohatstva (ESA 95, odseky 2.68 až 2.70). Verejná správa zahŕňa ústrednú štátnu správu, štátnu správu, miestnu správu a fondy sociálneho zabezpečenia (ESA 95, odseky 2.71 až 2.74). Ďalšie pokyny o sektorovej klasifikácii pozri v „*Money and Banking Statistics Sector Manual: Guidance for the statistical classification of customers*“ (*Sektorový manuál pre menovú a bankovú štatistiku: príručka pre štatistickú klasifikáciu sektorov*), Európska centrálna banka, druhé vydanie, november 1999.

Vkladmi s dohodnutou splatnosťou (*Deposits with agreed maturity*): sa rozumejú neprevoditeľné vklady bez možnosti výberu v hotovosti pred dohodnutou dobou splatnosti, alebo s možnosťou výberu v hotovosti pred dohodnutou dobou splatnosti, ale majiteľovi sa potom účtuje sankčný poplatok. Finančné produkty s možnosťou obnovenia sa musia klasifikovať podľa najkratšej novej splatnosti. Hoci vklady s dohodnutou splatnosťou môžu umožniť skoršie splatenie po predchádzajúcom oznámení, alebo môžu byť splatné na požiadanie v spojení so sankciami, tieto znaky sa na účely klasifikácie nepovažujú za relevantné.

Vkladmi s výpovednou lehotou (*Deposits redeemable at notice*): sa rozumejú neprevoditeľné vklady bez pevne dohodnutej doby splatnosti s možnosťou výberu hotovosti až po uplynutí výpovednej lehoty, pričom pred jej uplynutím nie je výber hotovosti možný, alebo je možný len v spojení so sankčným poplatkom. Patria sem vklady, pri ktorých aj keď existuje zákonná možnosť výberu na požiadanie, podľa vnútroštátnej praxe by podliehali sankčným poplatkom alebo obmedzeniam (klasifikované v pásme splatnosti „do troch mesiacov vrátane“), a investičné účty bez výpovednej lehoty alebo dohodnutej splatnosti, ktoré však obsahujú ustanovenia obmedzujúce čerpanie (klasifikované v pásme splatnosti „nad tri mesiace“).

Vkladmi splatnými na požiadanie (*Overnight deposits*): sú vklady s možnosťou výberu hotovosti a/alebo sú prevoditeľné na požiadanie šekom, prevodným príkazom, debetným zápisom alebo podobne bez zbytočného odkladu, obmedzenia alebo sankcie. Do tejto položky patria aj zostatky predstavujúce predplatené sumy v spojitosti s elektronickými peniazmi, buď vo forme hardvérových elektronických peňazí (napr. predplatené karty), alebo softvérových elektronických peňazí vydaných peňažnými finančnými inštitúciami. Nepatria sem neprevoditeľné vklady, ktoré možno technicky vybrať na požiadanie, sú však s tým spojené väčšie sankcie.

Vkladmi splatnými na požiadanie dostupnými prostredníctvom Internetu/osobného počítača (*Internet/PC-linked overnight deposits*): sa rozumejú účty s vkladmi splatnými na požiadanie vo vlastníctve nepeňažných finančných inštitúcií, ku ktorým má majiteľ účtu prístup a môže ich použiť elektronicky prostredníctvom Internetu alebo aplikácií elektronického bankovníctva prostredníctvom na to určeného softvéru a telekomunikačných línií (napr. na uskutočnenie úhrad a zaplatenie účtov). Na zahrnutie týchto služieb je často potrebné rozšírenie zmluvy medzi majiteľom účtu a jeho peňažnou finančnou inštitúciou a tiež si môže vyžadovať, aby peňažná finančná inštitúcia poskytla majiteľovi účtu elektronické identifikátory (PIN, TAN, atď.).

Vydavateľom karty (*Card issuer*): sa v prípade systémov, ktoré zahŕňajú štyri strany, rozumie úverová inštitúcia (alebo zriedkavejšie iný podnik), ktorá je členom kartového systému a má zmluvný vzťah s držiteľom karty, na základe ktorého sa karta z kartového systému poskytne a používa. V prípade systémov, ktoré zahŕňajú tri strany (napr. American Express, Diners Club International, atď.), je kartovým systémom vydavateľ karty.

Výnimočnou opravou (*Exceptional revision*): sa rozumie oprava údajov za obdobia pred predchádzajúcim referenčným obdobím.

Zmiešanými fondmi (*Mixed funds*): sa rozumejú investičné fondy, ktoré investujú tak do majetkových účastí, ako aj do dlhopisov, pričom neprevláda ani jeden ani druhý finančný nástroj. Kritériá pre klasifikáciu investičných fondov ako zmiešaných fondov vychádzajú z prospektov pre verejnosť, pravidiel fondov, zakladajúcich dokumentov, prijatých štatútov alebo stanov, opisovacích listín alebo investičných zmlúv, marketingových materiálov, alebo akýchkoľvek iných vyhlásení s podobnými účinkami.

Zúčtovacími nástrojmi, tiež označovanými ako platobné prostriedky (*Settlement media, also referred to as means of payment*): sa rozumejú aktíva alebo pohľadávky týkajúce sa aktív, ktoré sú použité na platby.
