Dokument ten służy wyłącznie do celów dokumentacyjnych i instytucje nie ponoszą żadnej odpowiedzialności za jego zawartość

►B

WYTYCZNE EUROPEJSKIEGO BANKU CENTRALNEGO

z dnia 6 lutego 2003 r.

w sprawie niektórych obowiązków w zakresie sprawozdawczości statystycznej wobec Europejskiego Banku Centralnego oraz procedur przekazywania przez krajowe banki centralne informacji statystycznych z dziedziny statystyki pieniężnej i bankowej

(EBC/2003/2)

(2003/652/WE)

(Dz.U. L 241 z 26.9.2003, str. 1)

zmienione przez:

		Dziennik Urzędowy		
		nr	strona	data
►M1	Wytyczne Europejskiego Banku Centralnego z dnia 13 lutego 2004 r.	L 83	29	20.3.2004
►M2	Wytyczne Europejskiego Banku Centralnego z dnia 15 lutego 2005 r.	L 109	6	29.4.2005

▼B

WYTYCZNE EUROPEJSKIEGO BANKU CENTRALNEGO

z dnia 6 lutego 2003 r.

w sprawie niektórych obowiązków w zakresie sprawozdawczości statystycznej wobec Europejskiego Banku Centralnego oraz procedur przekazywania przez krajowe banki centralne informacji statystycznych z dziedziny statystyki pieniężnej i bankowej

(EBC/2003/2)

(2003/652/WE)

RADA PREZESÓW EUROPEJSKIEGO BANKU CENTRALNEGO,

uwzględniając Statut Europejskiego Systemu Banków Centralnych oraz Europejskiego Banku Centralnego, w szczególności jego artykuł 5 ustęp 1, artykuł 12 ustęp 1 oraz artykuł 14 ustęp 3,

a także mając na uwadze, co następuje:

(1) Rozporządzenie EBC/2001/13 z dnia 22 listopada 2001 r. dotyczące bilansu skonsolidowanego sektora monetarnych instytucji finansowych ([1]), zmienione rozporządzeniem EBC/2002/8 ([2]), stanowi, że dla potrzeb regularnego sporządzania wskazanego bilansu skonsolidowanego, monetarne instytucje finansowe (dalej zwane MIF), będące częścią rzeczywistej populacji sprawozdawczej, powinny przedstawiać informacje statystyczne dotyczące ich bilansów właściwym krajowym bankom centralnym (KBC) Państwa Członkowskiego, którego są rezydentem. Konieczne staje się więc określenie formy i trybu sprawozdawczości KBC przekazywanej — zgodnie z rozporządzeniem EBC/2001/13 — Europejskiemu Bankowi Centralnemu (EBC), dotyczącej informacji statystycznych uzyskiwanych od rzeczywistej populacji sprawozdawczej i z własnych bilansów. Dla potrzeb sprawozdawczości statystycznej EBC pobiera z własnego bilansu dane, które odpowiadają danym uzyskiwanym z bilansów KBC. Agregaty monetarne obliczane przez EBC mogą obejmować zobowiązania z tytułu depozytów i bliskich substytutów depozytów emitowanych przez instytucje rządowe szczebla centralnego. Konieczne jest również określenie form i trybu regularnego sporządzania statystyki transakcji uzyskiwanej z bilansu skonsolidowanego sektora MIF oraz z informacji dodatkowych przekazanych przez KBC.

(2) Od czasu przyjęcia wytycznych EBC/2002/5 z dnia 30 lipca 2002 r. w sprawie niektórych obowiązków w zakresie sprawozdawczości statystycznej wobec Europejskiego Banku Centralnego oraz procedur przekazywania przez krajowe banki centralne informacji statystycznych z dziedziny statystyki pieniężnej i bankowej ([3]) wymiana informacji statystycznych w ramach Eurosystemu znacznie się rozwinęła, z uwagi na wejście w życie rozporządzenia EBC/2001/13 oraz rozporządzenia EBC/2001/18 z dnia 20 grudnia 2001 r. w sprawie statystyki dotyczącej stóp procentowych stosowanych przez monetarne instytucje finansowe w odniesieniu do depozytów i kredytów dla gospodarstw domowych i przedsiębiorstw ([4]). Konieczna jest w związku z tym aktualizacja załączników do wytycznych EBC/2002/5 zgodnie z niniejszymi wytycznymi.

(3) EBC, we współpracy z KBC, określa i ewidencjonuje charakterystyczne cechy pieniądza elektronicznego w Unii Europejskiej (UE), dostępność odnośnych informacji statystycznych i metody ich zestawiania.

([1]) Dz.U. L 333 z 17.12.2001, str. 1.
([2]) Dz.U. L 330 z 6.12.2002, str. 29.
([3]) Dz.U. L 220 z 15.8.2002, str. 67.
([4]) Dz.U. L 10 z 12.1.2002, str. 24.

▼B

(4) Do prowadzenia analizy makroostrożnościowej i analizy strukturalnej na szczeblu europejskim konieczne są dane uzupełniające do bilansów instytucji kredytowych i inne wskaźniki strukturalne opisujące system bankowy.

(5) Dla uzyskania kompletnego obrazu statystycznego Unii Gospodarczej i Walutowej niezbędne są dane uzupełniające dotyczące pozostałych instytucji pośrednictwa finansowego, z wyłączeniem instytucji ubezpieczeniowych i funduszy emerytalnych (dalej zwanych „pozostałymi instytucjami pośrednictwa finansowego"). Można powiedzieć, że działalność pozostałych instytucji pośrednictwa finansowego jest podobna do — i komplementarna wobec — działalności MIF, a biorąc pod uwagę, że dla potrzeb statystycznych EBC dane z bilansów pozostałych instytucji pośrednictwa finansowego będących całkowitą lub częściową własnością MIF nie są uwzględniane w bilansach MIF, zebranie tych danych jest szczególnie ważne. W tej dziedzinie EBC stosuje na razie ujęcie krótkoterminowe, polegające na zbieraniu danych statystycznych z wykorzystaniem informacji dostępnych na szczeblu krajowym.

(6) Dane uzupełniające dotyczące sprzedaży/przeniesienia kredytów MIF na rzecz stron trzecich (sekurytyzacji) są niezbędne dla monitorowania potencjalnego wpływu tych działań na kredyty udzielone przez instytucje kredytowe pozostałym sektorom krajów Unii Gospodarczej i Walutowej. Sprzedaż/przeniesienie kredytów MIF na strony trzecie może zmniejszyć kwoty wykazywane przez MIF, co nie ma efektywnego wpływu na finanse pozostałych sektorów krajów Unii Gospodarczej i Walutowej.

(7) EBC może pośredniczyć w przekazywaniu przez KBC informacji uzupełniających dotyczących statystyki pieniężnej i bankowej do MFW.

(8) Należy ustalić pewne wspólne zasady publikowania przez KBC informacji statystycznych dotyczących bilansu skonsolidowanego sektora MIF w celu zapewnienia uporządkowanego publikowania podstawowych agregatów wrażliwych na zmiany rynkowe.

(9) Rozporządzenie EBC/2001/13 stanowi, że do wyliczania podstawy naliczania rezerw zgodnie z rozporządzeniem EBC/1998/15 z dnia 1 grudnia 1998 r. w sprawie stosowania stopy rezerwy obowiązkowej ([1]), zmienionym rozporządzeniem EBC/2002/3 ([2]), należy wykorzystywać informacje statystyczne przekazywane przez instytucje kredytowe zgodnie z przyjętymi przez nie zasadami. Dla potrzeb analitycznych EBC musi sporządzać miesięczne statystyki przedstawiające przekroje analityczne zagregowanej podstawy naliczania rezerwy obowiązkowej według rodzaju zobowiązań.

(10) Rozporządzenie EBC/2001/13 stanowi, że EBC musi opracować i prowadzić listę MIF dla potrzeb statystycznych, z uwzględnieniem obowiązków dotyczących częstotliwości i harmonogramu jej wykorzystywania w kontekście systemu rezerwy obowiązkowej Europejskiego Systemu Banków Centralnych (ESBC). Konieczne staje się więc zdefiniowanie form i procedur KBC w celu zapewnienia przekazywania przez nie informacji wymaganych przez EBC do wypełnienia wskazanego zadania.

(11) W celu poprawy jakości statystyki bilansowej MIF krajów Unii Gospodarczej i Walutowej należy wprowadzić jednolite zasady uzupełniania danych do 100 % populacji w związku ze zwolnieniem małych MIF z konieczności prowadzenia pełnej sprawozdawczości, zgodnie z artykułem 2 ustęp 2 rozporządzenia EBC/2001/13.

([1]) Dz.U. L 356 z 30.12.1998, str. 1.
([2]) Dz.U. L 106 z 23.4.2002, str. 9.

▼B

(12) Informacje dotyczące emisji papierów wartościowych uzupełniają statystyki dotyczące sektora MIF, jako że dla kredytobiorców emisja papierów wartościowych stanowi alternatywę wobec zaciągania kredytów bankowych, a posiadacze aktywów finansowych mogą postrzegać papiery wartościowe emitowane przez instytucje niebankowe jako częściowe substytuty depozytów bankowych i zbywalnych instrumentów emitowanych przez banki. Przekrój działalności emisyjnej według sektorów naświetla względne znaczenie popytu sektora państwowego i prywatnego na rynkach kapitałowych i jest pomocny przy wykazywaniu zmian w rynkowych stopach procentowych, szczególnie w wypadku średnich i długich terminów pierwotnych. Informacje dotyczące emisji papierów wartościowych w euro mogą być wykorzystywane do oceny roli euro na międzynarodowych rynkach finansowych; w tym celu wymagane jest statystyka emisji papierów wartościowych obejmująca wszystkie emisje dokonane/ zrealizowane przez instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej we wszystkich walutach oraz wszystkie emisje w euro na całym świecie, zarówno krajowe, jak i międzynarodowe. W tej dziedzinie EBC stosuje na razie ujęcie krótkoterminowe, polegające na sporządzaniu statystyki emisji papierów wartościowych z wykorzystaniem informacji dostępnych na szczeblu krajowym i międzynarodowym.

(13) EBC powinien monitorować mechanizm transmisji polityki monetarnej poprzez zmiany stóp procentowych stosowanych do podstawowych operacji refinansowych ESBC w celu lepszego zrozumienia struktury i funkcjonowania mechanizmów cenowych w odniesieniu do agregatów monetarnych oraz rynków finansowych, a także dla oceny warunków finansowych w sektorach. W tym celu wymagane są informacje statystyczne dotyczące zmian stóp procentowych stosowanych przez MIF w odniesieniu do depozytów i kredytów udzielanych gospodarstwom domowym i przedsiębiorstwom (dalej zwanych „stopami MIF"); konieczne jest więc zdefiniowanie form i trybu postępowania KBC przy przekazywaniu takich informacji do EBC, zgodnie z rozporządzeniem EBC/2001/18. Dopóki nie będzie dostępna satysfakcjonująca jakościowo statystyka stóp procentowych MIF na szczeblu Unii Gospodarczej i Walutowej, EBC musi do detalicznych stóp procentowych stosować ujęcie krótkoterminowe, polegające na sporządzaniu na podstawie informacji dostępnych na szczeblu krajowym (i bez dodatkowych obciążeń sprawozdawczych dla jednostek sprawozdających) ograniczonej liczby zagregowanych detalicznych stóp procentowych dla krajów Unii Gospodarczej i Walutowej, postrzeganej jako jeden obszar ekonomiczny. W celu bardziej szczegółowego przeanalizowania detalicznych stóp procentowych EBC musi polegać w szczególności na kluczowych stopach krajowych, tzn. na tych stopach procentowych, które są uważane za kluczowe wskaźniki warunków panujących na finansowych rynkach detalicznych w danym Państwie Członkowskim i które są najczęściej monitorowane przez użytkowników.

(14) Należy określić tryb skutecznego wprowadzania technicznych zmian do załączników do niniejszych wytycznych, pod warunkiem że nie zmieniają one zasadniczych ram koncepcyjnych ani nie mają wpływu na obciążenia sprawozdawcze. Na obowiązujący tryb będą miały wpływ opinie Komitetu Statystyki ESBC. KBC mogą zaproponować odpowiednie zmiany techniczne do Załączników do niniejszych wytycznych za pośrednictwem Komitetu Statystyki.

(15) Zgodnie z artykułem 12 ustęp 1 i artykułem 14 ustęp 3 Statutu wytyczne EBC stanowią integralną część prawa wspólnotowego,

PRZYJMUJE NINIEJSZE WYTYCZNE:

▼B

Artykuł 1

Definicje

W rozumieniu niniejszych wytycznych:

1) pojęcia „uczestniczące Państwo Członkowskie” i „kraj Unii Gospodarczej i Walutowej” (a także „rezydent”) mają to samo znaczenie, zgodne z definicją zawartą w art. 1 rozporządzenia Rady (WE) nr 2533/98 z dnia 23 listopada 1998 r. dotyczącego sporządzania informacji statystycznych przez Europejski Bank Centralny ([1]);

2) pojęcie „Unia Gospodarcza i Walutowa” oznacza obszar ekonomiczny uczestniczącego Państwa Członkowskiego oraz EBC;

3) pojęcie „Eurosystem” oznacza KBC uczestniczących Państw Członkowskich oraz EBC;

4) pojęcie „instytucja kredytowa” ma to samo znaczenie, co w sekcji I ustęp 2 część 1 załącznika I do rozporządzenia EBC/2001/13.

Artykuł 2

Bilans skonsolidowany sektora MIF i statystyka transakcji

▼M2

1. KBC sporządzają i przedstawiają dwa zagregowane bilanse podsektora „bank centralny” i „pozostałe MIF” swoich Państw Członkowskich, zgodnie z rozporządzeniem EBC/2001/13. W szczególności wymagane informacje statystyczne dotyczące bilansu banku centralnego są określane w tablicach przejścia dla statystyki pieniężnej i bankowej zawartych w załączniku I. Dla celów sprawozdawczości statystycznej EBC pozyskuje z własnego bilansu dane odpowiadające danym pozyskiwanym przez KBC z ich bilansów. Sporządzając swoje bilanse, KBC, zgodnie z procedurami określonymi w załączniku II, regularnie monitorują zgodność pomiędzy sporządzonym dla celów statystycznych zagregowanym bilansem Eurosystemu na koniec miesiąca a tygodniowym sprawozdaniem finansowym Eurosystemu, jak również regularnie informują EBC o wynikach tego monitorowania. EBC przestrzega tych samych procedur przy sporządzaniu własnego bilansu. Powyższe informacje statystyczne przekazywane są zgodnie z rocznym kalendarzem ustalanym przez EBC i przesyłanym każdego roku do KBC w terminie do końca września.

▼B

2. W zakresie, w jakim jest to możliwe, KBC przedstawiają dodatkowe informacje statystyczne dotyczące pieniądza elektronicznego emitowanego przez MIF i niemonetarne instytucje finansowe, zgodnie z listą pozycji przedstawioną w załączniku IV. Dane miesięczne są przekazywane EBC co najmniej dwa razy w roku. EBC, we współpracy z KBC, co roku określa i przedstawia charakterystykę pieniądza elektronicznego w UE, dostępność odnośnych informacji statystycznych oraz właściwe metody ich sporządzania.

3. Aby EBC mógł prowadzić analizę makroostrożnościową oraz analizę zmian strukturalnych w europejskim sektorze bankowym, KBC muszą przedstawiać dane bilansowe dotyczące sektora instytucji kredytowych oraz inne wskaźniki strukturalne zgodnie z załącznikami V i VI.

4. ►M1 Do celów sporządzania agregatów pieniężnych, KBC przekazują informacje statystyczne dotyczące zobowiązań z tytułu depozytów instytucji rządowych szczebla centralnego oraz zasobów gotówki w kasie i portfela papierów wartościowych zgodnie z załącznikiem VII, dla uzupełnienia oraz z tą samą częstotliwością i w tych samych terminach jak informacje statystyczne przekazywane zgodnie z rozporządzeniem EBC/2001/13. ◄

([1]) Dz.U. L 318 z 27.11.1998, str. 8.

▼B

5. KBC przedstawiają dodatkowe informacje statystyczne, o ile są one dostępne, w tym informacje sporządzane na podstawie najlepszych oszacowań (o ile informacje te są istotne z perspektywy polityki monetarnej) zgodnie z listą pozycji uzupełniających przedstawionych w załączniku IX jako informacje uzupełniające do informacji przekazywanych zgodnie z rozporządzeniem EBC/2001/13, z tą samą częstotliwością i w tych samych terminach. EBC, we współpracy z KBC, określa i informuje o dostępności odnośnych informacji statystycznych oraz metodach ich sporządzania.

▼M1

5a. W odniesieniu do tabel 3 i 4 w części 2 załącznika I do rozporządzenia EBC/2001/13, jeśli dane dotyczące pól oznaczonych symbolem „#" nie są przekazywane, powinny one zostać oszacowane zgodnie z zasadami określonymi w załączniku VIII.

▼B

6. W celu umożliwienia EBC sporządzania statystyki transakcji dotyczącej agregatów monetarnych i czynników ich kreacji KBC przedstawiają informacje statystyczne zgodnie z załącznikiem X.

7. Bez wpływu na zobowiązania ustawowe KBC w stosunku do MFW, KBC mogą postanowić o wykorzystaniu EBC jako pośrednika w przekazywaniu MFW dodatkowej statystyki pieniężnej i bankowej. Statystyka ta oraz odpowiednie instrukcje są opisane w załączniku XI.

8. KBC nie publikują krajowych danych stanowiących część agregatów monetarnych Unii Gospodarczej i Walutowej przed opublikowaniem przez EBC tych agregatów. Wszelkie tego typu dane opublikowane przez KBC muszą być zgodne z danymi przekazanymi do ostatnio opublikowanych agregatów Unii Gospodarczej i Walutowej. Wszelkie agregaty Unii Gospodarczej i Walutowej publikowane przez KBC w oparciu o agregaty publikowane przez EBC muszą być wiernie powielone.

9. KBC przedstawiają dodatkowe informacje statystyczne (o ile są one dostępne), w tym informacje sporządzane na podstawie najlepszych oszacowań, dotyczące sprzedaży/ przeniesienia kredytów MIF na strony trzecie (sekurytyzacji) zgodnie z załącznikiem XII.

10. KBC są zobowiązane do przekazania EBC ewentualnych koniecznych korekt, zgodnie z zasadami przedstawionymi w załączniku XIII.

11. Wymagane informacje statystyczne należy przedstawiać EBC w formie zgodnej z wymogami przedstawionymi w załączniku XIII. Załącznik ten opisuje również formę, w jakiej EBC ma zwracać informacje statystyczne KBC.

12. Aby zapewnić właściwą jakość statystyki bilansowej MIF krajów Unii Gospodarczej i Walutowej w wypadku zastosowania derogacji przyznawanej małym MIF zgodnie z artykułem 2 ustęp 2 rozporządzenia EBC/2001/13, przy sporządzaniu miesięcznych i kwartalnych danych bilansowych dla EBC należy, zgodnie z załącznikiem XIV, uzupełnić te dane do 100 % populacji sprawozdawczej.

Artykuł 3

Statystyka dotycząca podstawy naliczania rezerwy obowiązkowej i odliczeń standardowych od tej podstawy

1. Aby umożliwić regularne sporządzanie statystyki dotyczącej podstawy naliczania rezerwy obowiązkowej, KBC muszą przedstawiać EBC dane statystyczne zgodnie z załącznikiem XV.

2. ►M1 W celu monitorowania dokładności bieżących odliczeń standardowych od podstawy rezerwy obowiązkowej, które instytucje kredytowe mogą stosować wobec emisji własnych dłużnych papierów wartościowych o terminie pierwotnym do dwóch lat, zgodnie z art. 3

▼B

ust. 2 rozporządzenia EBC/2003/9 z dnia 12 września 2003 r. dotyczącego stosowania rezerw obowiązkowych ([1]), EBC dokonuje miesięcznych obliczeń, korzystając z informacji statystycznych na koniec miesiąca, otrzymywanych przez KBC od instytucji kredytowych, zgodnie z rozporządzeniem EBC/2001/13. KBC sporządzają wymagane agregaty zgodnie z załącznikiem XVI i przedstawiają je EBC. ◄

Artykuł 4

Lista MIF dla potrzeb statystycznych

W celu zapewnienia dokładności i aktualności listy MIF dla potrzeb statystycznych KBC mają obowiązek aktualizacji tej listy, zgodnie z załącznikiem XVII.

Artykuł 5

Dane bilansowe pozostałych instytucji pośrednictwa finansowego

Aby EBC mógł regularnie sporządzać statystykę działalności pozostałych instytucji pośrednictwa finansowego z krajów Unii Gospodarczej i Walutowej, KBC muszą przedstawiać informacje statystyczne w zakresie, w jakim jest to możliwe, zgodnie z załącznikiem XVIII.

Artykuł 6

Emisja papierów wartościowych

Dla zapewnienia regularnego sporządzania przez EBC statystyki emisji papierów wartościowych obejmujących wszystkie papiery wartościowe wyemitowane przez instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej we wszelkich walutach oraz wszystkie emisje w euro na całym świecie, zarówno krajowe jak i międzynarodowe, KBC mają obowiązek przekazywania informacji statystycznych, w zakresie, w jakim jest to możliwe, zgodnie z załącznikiem XIX, w terminie pięciu tygodni od końca miesiąca sprawozdawczego.

Artykuł 7

Statystyka stóp procentowych MIF

▼M2

1. Aby umożliwić EBC regularne wyliczanie statystyki stóp procentowych MIF, KBC przekazują informacje statystyczne zgodnie z załącznikiem XX. Powyższe informacje statystyczne przekazywane są zgodnie z rocznym kalendarzem ustalanym przez EBC i przesłanym każdego roku do KBC w terminie do końca września.

▼M1

_____

▼B

Artykuł 8

Jakość informacji statystycznych

Bez uszczerbku dla prawa EBC do weryfikacji, przewidzianego rozporządzeniem (WE) nr 2533/98 i rozporządzeniem EBC/2001/13, KBC mają obowiązek monitorować i zapewniać właściwą jakość i wiarygodność informacji statystycznych przekazywanych EBC.

_____

([1]) Dz.U. L 250 z 2.10.03, str. 10.

▼B

Artykuł 9

Standardy przekazywania informacji

Przekazując informacje statystyczne wymagane przez EBC drogą elektroniczną, KBC powinny korzystać ze środków transmisji zapewnianych przez ESBC, opierających się na sieci łączności „ESCB-Net". Format wiadomości statystycznych opracowany dla potrzeb wymiany elektronicznej za pomocą tej sieci łączności musi być zgodny ze standardowym formatem zatwierdzonym przez Komitet Statystyki. Wymóg ten nie wyklucza wykorzystania innych awaryjnych środków przekazu informacji statystycznych, pod warunkiem uzyskania zgody EBC.

Artykuł 10

Uproszczona procedura wprowadzania zmian

Uwzględniając stanowisko Komitetu Statystyki, Rada Prezesów EBC ma prawo wprowadzać zmiany techniczne w załącznikach do niniejszych wytycznych, pod warunkiem że zmiany takie nie spowodują zmiany koncepcji logicznej ani nie będą miały wpływu na obciążenia sprawozdawcze instytucji sprawozdających Państw Członkowskich.

Artykuł 11

Utrata mocy

Niniejszym tracą moc wytyczne EBC/2002/5 z dnia 30 lipca 2002 r.

Artykuł 12

Przepisy końcowe

Niniejsze wytyczne mają zastosowanie do KBC uczestniczących Państw Członkowskich.

Niniejsze wytyczne wchodzą w życie z dniem 11 lutego 2003 r.

Niniejsze wytyczne zostają opublikowane w *Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej*.

▼B

ZAŁĄCZNIK I

TABLICE PRZEJŚCIA DLA STATYSTYKI PIENIĘŻNEJ I BANKOWEJ

▼M2

Krajowe banki centralne (KBC) oraz Europejski Bank Centralny (EBC), sporządzając własną statystykę bilansową, wykorzystują określone poniżej tablice przejścia do regularnego monitorowania zgodności pomiędzy miesięcznym bilansem zagregowanym Eurosystemu (sporządzanym dla celów statystycznych) a dziennymi sprawozdaniami finansowymi (sporządzanymi dla celów księgowych oraz do zarządzania płynnością). Powyższe informacje statystyczne powinny być przedstawiane zgodnie z rocznym kalendarzem ustalanym przez EBC i przesyłanym do KBC każdego roku w terminie do końca września.

▼B

Tablice przejścia stanowią powiązanie między pozycjami bilansu sporządzonego do celów księgowych i statystycznych.

Tablice służą wypełnianiu miesięcznych i kwartalnych wymogów statystycznych. Towarzyszą im dodatkowe tablice, pozwalające na bardziej szczegółowe uzgadnianie bilansów sporządzanych do celów księgowych i statystycznych.

Lewa strona tablic przedstawia (dla każdego pola tablic 1, 2, 3 i 4 załącznika I do rozporządzenia EBC/2001/13 z dnia 22 listopada 2001 r. dotyczącego bilansu skonsolidowanego sektora monetarnych instytucji finansowych ([1]), zmienionego rozporządzeniem EBC/2002/8 ([2])) numer pozycji, opis i przekrój analityczny; natomiast prawa strona tablic podaje numer pozycji, opis i wymagany przekrój dla każdej pozycji księgowej. Pewne pozycje bilansowe, których wymaga rozporządzenie EBC/2001/13, nie mają zastosowania do bilansów EBC/ KBC (są one oznaczone „nd.").

Dodatkowe tablice są powieleniem pierwotnych tablic 1, 2, 3 i 4 przewidzianych rozporządzeniem EBC/2001/13. W każdej komórce tablicy podany jest numer właściwych pozycji księgowych.

Ponadto, sporządzając te dane statystyczne, KBC muszą (z pewnymi wyjątkami) przestrzegać ujednoliconych zasad rachunkowości, zgodnie z wytycznymi EBC/2002/10 z dnia 5 grudnia 2002 r. ([3]) w sprawie ram prawnych rachunkowości i sprawozdawczości finansowej Europejskiego Systemu Banków Centralnych. Oczekuje się, że podstawowym wyjątkiem będzie wymóg miesięcznej, a nie kwartalnej (jak tego wymagają przepisy rachunkowości) aktualizacji wyceny portfeli papierów wartościowych.

Kolejnym wyjątkiem jest wykazywanie księgowych pozycji 9.5 „Pozostałe wzajemne należności Eurosystemu (netto)" i pozycji 10.4 „Pozostałe wzajemne zobowiązania Eurosystemu (netto)" w kwocie brutto dla potrzeb statystycznych. Z kolei pozycja 14 „Rachunek rewaluacyjny" jest wykazywana brutto dla potrzeb księgowych (niezrealizowane straty wykazuje się w pozycji 11 „Pozostałe aktywa"), a netto dla potrzeb statystycznych.

([1]) Dz.U. L 333 z 17.12.2001, str. 1.
([2]) Dz.U. L 330 z 6.12.2002, str. 29.
([3]) Dz.U. L 58 z 3.3.2003, str. 1.

TABLICE PRZEJŚCIA DLA STATYSTYKI PIENIĘŻNEJ I BANKOWEJ

(Dane miesięczne)

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny
8	Gotówka w obiegu						1	Banknoty w obiegu						
9	Depozyty (wszystkie waluty)	Kraj	MIF				2.1	Zobowiązania wobec instytucji kredytowych Unii Gospodarczej i Walutowej dotyczące operacji polityki pieniężnej wyrażone w euro — rachunki bieżące (obejmujące system rezerwy obowiązkowej)	Kraj					
							2.2	Zobowiązania wobec instytucji kredytowych Unii Gospodarczej i Walutowej dotyczące operacji polityki pieniężnej wyrażone w euro — depozyty na koniec dnia	Kraj					
							2.3	Zobowiązania wobec instytucji kredytowych Unii Gospodarczej i Walutowej dotyczące operacji polityki pieniężnej wyrażone w euro — depozyty terminowe	Kraj					
							2.4	Zobowiązania wobec instytucji kredytowych Unii	Kraj					

2003O0002 — PL — 17.02.2005 — 001.001 — 10

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny
								Gospodarczej i Walutowej dotyczące operacji polityki pieniężnej wyrażone w euro — operacje dostrajające z przyrzeczeniem odkupu								
							2.5	Zobowiązania wobec instytucji kredytowych Unii Gospodarczej i Walutowej dotyczące operacji polityki pieniężnej wyrażone w euro — zabezpieczenie dodatkowe	Kraj						
							3	Pozostałe zobowiązania wobec instytucji kredytowych Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro	Kraj						
							5.2	Zobowiązania wobec pozostałych instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — pozostałe zobowiązania	Kraj						
							7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj						
							10.1	Wzajemne zobowiązania Eurosystemu — zobowiązania równe wysokości transferu	Kraj						

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny	
								rezerw zagranicznych (tylko bilans EBC)							
							10.2	Wzajemne zobowiązania Eurosystemu — zobowiązania związane z wekslami własnymi gwarantującymi emisję certyfikatów dłużnych EBC (tylko bilans KBC)	Kraj						
							10.4	Wzajemne zobowiązania Eurosystemu — pozostałe zobowiązania Eurosystemu	Kraj						
							12	Pozostałe pasywa	Kraj	Depozyty	Wszystkie waluty	MIF			
9	Depozyty (wszystkie waluty)	Kraj	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe	Instytucje rządowe szczebla centralnego		5.1	Zobowiązania wobec pozostałych instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — instytucje rządowe i samorządowe	Kraj			Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe szczebla centralnego		
							7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj			Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe szczeb-		

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny	
													la centralnego		
							12	Pozostałe pasywa	Kraj	Depozyty	Wszystkie waluty	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe szczebla centralnego		
9	Depozyty (wszystkie waluty)	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	MIF				2.1	Zobowiązania wobec instytucji kredytowych Unii Gospodarczej i Walutowej dotyczące operacji polityki pieniężnej wyrażone w euro — rachunki bieżące (obejmujące system rezerwy obowiązkowej)	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie						
							2.2	Zobowiązania wobec instytucji kredytowych Unii Gospodarczej i Walutowej dotyczące operacji polityki pieniężnej wyrażone w euro — depozyty na koniec dnia	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie						
							2.3	Zobowiązania wobec instytucji kredytowych Unii Gospodarczej i Walutowej	Pozostałe uczestniczące						

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego									
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny							
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny		
								dotyczące operacji polityki pieniężnej wyrażone w euro — depozyty terminowe	Państwa Członkowskie							
							2.4	Zobowiązania wobec instytucji kredytowych Unii Gospodarczej i Walutowej dotyczące operacji polityki pieniężnej wyrażone w euro — operacje dostrajające z przyrzeczeniem odkupu	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie							
							2.5	Zobowiązania wobec instytucji kredytowych Unii Gospodarczej i Walutowej dotyczące operacji polityki pieniężnej wyrażone w euro — zabezpieczenie dodatkowe	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie							
							3	Pozostałe zobowiązania wobec instytucji kredytowych Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie							
							5.2	Zobowiązania wobec pozostałych instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — pozostałe zobowiązania	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie							

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny
							7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie					
							10.1	Wzajemne zobowiązania Eurosystemu — zobowiązania równe wysokości transferu rezerw zagranicznych (tylko bilans EBC)	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie					
							10.2	Wzajemne zobowiązania Eurosystemu — zobowiązania związane z wekslami własnymi gwarantującymi emisję certyfikatów dłużnych EBC (tylko bilans KBC)	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie					
							10.4	Wzajemne zobowiązania Eurosystemu — pozostałe zobowiązania Eurosystemu	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie					
							12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa	Depozyty	Wszystkie waluty	MIF		

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny
									Członkowskie					
9	Depozyty (wszystkie waluty)	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe	Instytucje rządowe szczebla centralnego		5.1	Zobowiązania wobec pozostałych instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie			Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe szczebla centralnego	
							7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie			Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe szczebla centralnego	
							12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Depozyty	Wszystkie waluty	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe szczebla centralnego	
9	Depozyty (wszystk-	Reszta					6							

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny	
	ie waluty)	świata						Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w euro							
							8.1	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — depozyty, rozliczenia i inne zobowiązania							
							8.2	Zobowiązania wynikające z kredytów w ramach Europejskiego Mechanizmu Kursowego ERM II							
							12	Pozostałe pasywa	Reszta świata	Depozyty	Wszystkie waluty				
9	Depozyty (wszystkie waluty)	Reszta świata				Według terminów pierwotnych (2 przedziały)	6	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w euro						Według terminów pierwotnych (2 przedziały)	
							8.1	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — depozyty, rozliczenia i pozostałe zobowiązania						Według terminów pierwotnych (2 przedziały)	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny	
							8.2	Zobowiązania wynikające z kredytów w ramach Europejskiego Mechanizmu Kursowego ERM II						Według terminów pierwotnych (2 przedziały)	
							12	Pozostałe pasywa	Reszta świata	Depozyty	Wszystkie waluty			Według terminów pierwotnych (2 przedziały)	
9e	Depozyty (euro)	Kraj	MIF				2.1	Zobowiązania wobec instytucji kredytowych Unii Gospodarczej i Walutowej dotyczące operacji polityki pieniężnej wyrażone w euro — rachunki bieżące (obejmujące system rezerwy obowiązkowej)	Kraj						
							2.2	Zobowiązania wobec instytucji kredytowych Unii Gospodarczej i Walutowej dotyczące operacji polityki pieniężnej wyrażone w euro — depozyty na koniec dnia	Kraj						
							2.3	Zobowiązania wobec instytucji kredytowych Unii	Kraj						

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny
								Gospodarczej i Walutowej dotyczące operacji polityki pieniężnej wyrażone w euro — depozyty terminowe							
							2.4	Zobowiązania wobec instytucji kredytowych Unii Gospodarczej i Walutowej dotyczące operacji polityki pieniężnej wyrażone w euro — operacje dostrajające z przyrzeczeniem odkupu	Kraj						
							2.5	Zobowiązania wobec instytucji kredytowych Unii Gospodarczej i Walutowej dotyczące operacji polityki pieniężnej wyrażone w euro — zabezpieczenie dodatkowe	Kraj						
							3	Pozostałe zobowiązania wobec instytucji kredytowych Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro	Kraj						
							5.2	Zobowiązania wobec pozostałych instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — pozostałe zobowiązania	Kraj						
							10.1	Wzajemne zobowiązania Eurosystemu — zobowiązania równe wysokości transferu	Kraj						

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny
								rezerw zagranicznych (tylko bilans EBC)							
							10.2	Wzajemne zobowiązania Eurosystemu — zobowiązania związane z wekslami własnymi gwarantującymi emisję certyfikatów dłużnych EBC (tylko bilans KBC)	Kraj						
							*10-.4	Wzajemne zobowiązania Eurosystemu — pozostałe zobowiązania Eurosystemu	Kraj						
							12	Pozostałe pasywa	Kraj	Depozyty	Euro				
9e	Depozyty (euro)	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	MIF				2.1	Zobowiązania wobec instytucji kredytowych Unii Gospodarczej i Walutowej dotyczące operacji polityki pieniężnej wyrażone w euro — rachunki bieżące (obejmujące system rezerwy obowiązkowej)	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie						
							2.2	Zobowiązania wobec instytucji kredytowych Unii Gospodarczej i Walutowej dotyczące operacji polityki pieniężnej wyrażone w euro — depozyty na koniec dnia	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie						

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego							
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny					
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny
							2.3	Zobowiązania wobec instytucji kredytowych Unii Gospodarczej i Walutowej dotyczące operacji polityki pieniężnej wyrażone w euro — depozyty terminowe	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie					
							2.4	Zobowiązania wobec instytucji kredytowych Unii Gospodarczej i Walutowej dotyczące operacji polityki pieniężnej wyrażone w euro — operacje dostrajające z przyrzeczeniem odkupu	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie					
							2.5	Zobowiązania wobec instytucji kredytowych Unii Gospodarczej i Walutowej dotyczące operacji polityki pieniężnej wyrażone w euro — zabezpieczenie dodatkowe	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie					
							3	Pozostałe zobowiązania wobec instytucji kredytowych Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie					
							5.2	Zobowiązania wobec pozostałych instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	Pozostałe uczestniczące					

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny
								wyrażone w euro — pozostałe zobowiązania	Państwa Członkowskie					
							10.1	Wzajemne zobowiązania Eurosystemu — zobowiązania równe wysokości transferu rezerw zagranicznych (tylko bilans EBC)	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie					
							10.2	Wzajemne zobowiązania Eurosystemu — zobowiązania związane z wekslami własnymi gwarantującymi emisję certyfikatów dłużnych EBC (tylko bilans KBC)	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie					
							10.4	Wzajemne zobowiązania Eurosystemu — pozostałe zobowiązania Eurosystemu	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie					
							12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Depozyty	Euro	MIF		

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego							
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny					
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny
9.1e	Bieżące	Kraj	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe		5.1	Zobowiązania wobec pozostałych instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — instytucje rządowe i samorządowe	Kraj	Bieżące			Pozostałe instytucje rządowe isamorządowe	
							12	Pozostałe pasywa	Kraj	Bieżące	Euro	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje rządowe isamorządowe	
9.1e	Bieżące	Kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe			5.2	Zobowiązania wobec pozostałych instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — pozostałe zobowiązania	Kraj	Bieżące				
							12	Pozostałe pasywa	Kraj	Bieżące	Euro	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny				Termin pierwotny	Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor					Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny	
9.1e	Bieżące	Kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego		5.2	Zobowiązania wobec pozostałych instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — pozostałe zobowiązania	Kraj	Bieżące			iWalutowej Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego		
							12	Pozostałe pasywa	Kraj	Bieżące	Euro	Pozostałe instytucje krajowe	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego		
9.1e	Bieżące	Kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze		5.2	Zobowiązania wobec pozostałych instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — pozostałe zobowiązania	Kraj	Bieżące			Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne		

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny	
					emerytalne		12	Pozostałe pasywa	Kraj	Bieżące	Euro	Pozostałe instytucje krajowe	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne		
9.1e	Bieżące	Kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe	Przedsiębiorstwa		5.2	Zobowiązania wobec pozostałych instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — pozostałe zobowiązania	Kraj	Bieżące			Przedsiębiorstwa		
							12	Pozostałe pasywa	Kraj	Bieżące	Euro	Pozostałe instytucje krajowe	Przedsiębiorstwa		
9.1e	Bieżące	Kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe	Gospodarstwa domowe		5.2	Zobowiązania wobec pozostałych instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — instytucje rządowe i samorządowe	Kraj	Bieżące			Gospodarstwa domowe		
							12	Pozostałe pasywa	Kraj	Bieżące	Euro	Pozostałe insty-	Gospodarstwa		

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny	
												tucje krajowe	domowe		
9.1e	Bieżące	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe		5.1	Zobowiązania wobec pozostałych instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Bieżące			Pozostałe instytucje rządowe isamorządowe		
							12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Bieżące	Euro	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje rządowe isamorządowe		
9.1e	Bieżące	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej			5.2	Zobowiązania wobec pozostałych instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — pozostałe zobowiązania	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Bieżące					
							12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące	Bieżące	Euro	Instytucje	Pozostałe insty-		

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny	
				i Walutowej					Państwa Członkowskie			niemonetarne	tucje krajów Unii Gospodarczej iWalutowej		
9.1e	Bieżące	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego		5.2	Zobowiązania wobec pozostałych instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — pozostałe zobowiązania	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Bieżące			Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego		
							12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Bieżące	Euro	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej iWalutowej	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego		
9.1e	Bieżące	Pozostałe ucze-	Instytucje niem-	Pozostałe insty-	Instytucje ubez-		5.2	Zobowiązania wobec pozostałych instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	Pozostałe uczestniczące	Bieżące			Instytucje ubez-		

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny				Termin pierwotny	Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor					Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny	
		stniczące Państwa Członkowskie	onetarne	tucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	pieczeniowe i fundusze emerytalne			wyrażone w euro — pozostałe zobowiązania	Państwa Członkowskie				pieczeniowe i fundusze emerytalne		
							12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Bieżące	Euro	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej iWalutowej	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne		
9.1e	Bieżące	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	Przedsiębiorstwa		5.2	Zobowiązania wobec pozostałych instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — pozostałe zobowiązania	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Bieżące			Przedsiębiorstwa		
							12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Bieżące	Euro	Instytucje niemonetarne	Przedsiębiorstwa		

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny
9.1e	Bieżące	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	Gospodarstwa domowe		5.2	Zobowiązania wobec pozostałych instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — pozostałe zobowiązania	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Bieżące			Gospodarstwa domowe	
							12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Bieżące	Euro	Instytucje niemonetarne	Gospodarstwa domowe	
9.2e	Terminowe	Kraj	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)	5.1	Zobowiązania wobec pozostałych instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — instytucje rządowe i samorządowe	Kraj	Terminowe		Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)
							12	Pozostałe pasywa	Kraj	Terminowe	Euro	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny
9.2e	Terminowe	Kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej		Według terminów pierwotnych (3 przedziały)	5.2	Zobowiązania wobec pozostałych instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — pozostałe zobowiązania	Kraj	Terminowe				Według terminów pierwotnych (3 przedziały)
							12	Pozostałe pasywa	Kraj	Terminowe	Euro	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)
9.2e	Terminowe	Kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)	5.2	Zobowiązania wobec pozostałych instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — pozostałe zobowiązania	Kraj	Terminowe			Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)
							12	Pozostałe pasywa	Kraj	Terminowe	Euro	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje	Według terminów pierwotnych (3

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny	
													pośrednictwa finansowego	przedziały)	
9.2e	Terminowe	Kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)	5.2	Zobowiązania wobec pozostałych instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — pozostałe zobowiązania	Kraj	Terminowe			Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)	
							12	Pozostałe pasywa	Kraj	Terminowe	Euro	Instytucje niemonetarne	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)	
9.2e	Terminowe	Kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe	Przedsiębiorstwa	Według terminów pierwotn-	5.2	Zobowiązania wobec pozostałych instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — pozostałe zobowiązania	Kraj	Terminowe			Przedsiębiorstwa	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny
						ych (3 przedziały)	12	Pozostałe pasywa	Kraj	Terminowe	Euro	Instytucje niemonetarne	Przedsiębiorstwa	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)
9.2e	Terminowe	Kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe	Gospodarstwa domowe	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)	5.2	Zobowiązania wobec pozostałych instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — pozostałe zobowiązania	Kraj	Terminowe			Gospodarstwa domowe	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)
							12	Pozostałe pasywa	Kraj	Terminowe	Euro	Instytucje niemonetarne	Gospodarstwa domowe	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)
9.2e	Terminowe	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)	5.1	Zobowiązania wobec pozostałych instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Terminowe			Pozostałe instytucje rządowe isamorządowe	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)
							12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestni-	Terminowe	Euro	Instytucje	Pozostałe	Według terminów

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny
									cząc e Państwa Członkowskie			niemonetarne	instytucje rządowe i samorządowe	pierwotnych (3 przedziały)
9.2e	Terminowe	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej		Według terminów pierwotnych (3 przedziały)	5.2	Zobowiązania wobec pozostałych instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — pozostałe zobowiązania	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Terminowe				Według terminów pierwotnych (3 przedziały)
							12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Terminowe	Euro		Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)
9.2e	Terminowe	Pozostałe uczestniczące Państwa	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii	Pozostałe instytucje pośrednictwa	Według terminów pierwotnych	5.2	Zobowiązania wobec pozostałych instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — pozostałe zobowiązania	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Terminowe			Pozostałe instytucje pośrednictwa finan-	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny	
		Członkowskie		Gospodarczej i Walutowej	finansowego	(3 przedziały)	12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Terminowe	Euro	Instytucje niemonetarne	sowego Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)	
9.2e	Terminowe	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)	5.2	Zobowiązania wobec pozostałych instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — pozostałe zobowiązania	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Terminowe			Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)	
							12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Terminowe	Euro	Instytucje niemonetarne	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego							
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny					
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny
9.2e	Terminowe	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	Przedsiębiorstwa	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)	5.2	Zobowiązania wobec pozostałych instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — pozostałe zobowiązania	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Terminowe			Przedsiębiorstwa	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)
							12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Terminowe	Euro	Instytucje niemonetarne	Przedsiębiorstwa	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)
9.2e	Terminowe	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	Gospodarstwa domowe	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)	5.2	Zobowiązania wobec pozostałych instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — pozostałe zobowiązania	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Terminowe			Gospodarstwa domowe	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)
							12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Terminowe	Euro	Instytucje niemonetarne	Gospodarstwa domowe	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)
9.3e	Z terminem wypo-	Kraj	Instytucje niem-	Instytucje rządowe	Pozostałe instytucje	Według terminów	nd.	nd.						

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny	
	wiedzenia		onetarne	i samorządowe	rządowe i samorządowe	pierwotnych (2 przedziały)									
9.3e	Z terminem wypowiedzenia	Kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe		Według terminów pierwotnych (2 przedziały)	nd.	nd.							
9.3e	Z terminem wypowiedzenia	Kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)	nd.	nd.							

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny	
9.3e	Z terminem wypowiedzenia	Kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe	Instytucje ubezpieczeniowe ifundusze emerytalne	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)	nd.	nd.							
9.3e	Z terminem wypowiedzenia	Kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe	Przedsiębiorstwa	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)	nd.	nd.							
9.3e	Z terminem wypowiedzenia	Kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe	Gospodarstwa domowe	Według terminów pierwotnych (2	nd.	nd.							

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny				Termin pierwotny	Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor					Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny	
						przedziały)									
9.3e	Z terminem wypowiedzenia	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)	nd.	nd.							
9.3e	Z terminem wypowiedzenia	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej		Według terminów pierwotnych (2 przedziały)	nd.	nd.							
9.3e	Z terminem	Pozostałe	Instytucje	Pozostałe	Pozostałe	Według	nd.	nd.							

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny	
	wypowiedzenia	uczestniczące Państwa Członkowskie	niemonetarne	instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	instytucje pośrednictwa finansowego	terminów pierwotnych (2 przedziały)									
9.3e	Z terminem wypowiedzenia	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)	nd.	nd.							
9.3e	Z terminem wypowiedzenia	Pozostałe uczestniczące Pańs-	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów	Przedsiębiorstwa	Według terminów pierwotn-	nd.	nd.							

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny	
		twa Członkowskie		Unii Gospodarczej i Walutowej		ych (2 przedziały)									
9.3e	Z terminem wypowiedzenia	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	Gospodarstwa domowe	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)	nd.	nd.							
9.4e	Operacje z przyrzeczeniem odkupu	Kraj	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe		5.1	Zobowiązania wobec pozostałych instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — instytucje rządowe i samorządowe	Kraj	Operacje z przyrzeczeniem odkupu			Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe		
							12	Pozostałe pasywa	Kraj		Euro				

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny				Termin pierwotny	Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor					Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny	
										Operacje z przyrzeczeniem odkupu		Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe		
9.4e	Operacje z przyrzeczeniem odkupu	Kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe			5.2	Zobowiązania wobec pozostałych instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — pozostałe zobowiązania	Kraj	Operacje z przyrzeczeniem odkupu					
							12	Pozostałe pasywa	Kraj	Operacje z przyrzeczeniem odkupu	Euro	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe		
9.4e	Operacje z przyrzeczeniem odkupu	Kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego		5.2	Zobowiązania wobec pozostałych instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — pozostałe zobowiązania	Kraj	Operacje z przyrzeczeniem odkupu			Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego		

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny				Termin pierwotny	Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor					Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny	
					sowego		12	Pozostałe pasywa	Kraj	Operacje z przyrzeczeniem odkupu		Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego		
9.4e	Operacje z przyrzeczeniem odkupu	Kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne		5.2	Zobowiązania wobec pozostałych instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — pozostałe zobowiązania	Kraj	Operacje z przyrzeczeniem odkupu			Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne		
							12	Pozostałe pasywa	Kraj	Operacje z przyrzeczeniem odkupu		Instytucje niemonetarne	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne		
9.4e	Operacje z przyrze-	Kraj	Instytucje	Pozostałe	Przedsię-		5.2	Zobowiązania wobec pozostałych instytucji krajów Unii	Kraj	Operacje					

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego							
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny				Termin pierwotny	Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny					
		Siedziba	Sektor	Podsektor					Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny
	czeniem odkupu		niemonetarne	instytucje krajowe	biorstwa			Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — pozostałe zobowiązania		z przyrzeczeniem odkupu			Przedsiębiorstwa	
							12	Pozostałe pasywa	Kraj	Operacje z przyrzeczeniem odkupu	Euro	Instytucje niemonetarne	Przedsiębiorstwa	
9.4e	Operacje z przyrzeczeniem odkupu	Kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe	Gospodarstwa domowe		5.2	Zobowiązania wobec pozostałych instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — pozostałe zobowiązania	Kraj	Operacje z przyrzeczeniem odkupu			Gospodarstwa domowe	
							12	Pozostałe pasywa	Kraj	Operacje z przyrzeczeniem odkupu	Euro	Instytucje niemonetarne	Gospodarstwa domowe	
9.4e	Operacje z przyrzeczeniem odkupu	Pozostałe uczestniczące Pańs-	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i sam-	Pozostałe instytucje rządowe		5.1	Zobowiązania wobec pozostałych instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Operacje z przyrzeczeniem odkupu			Pozostałe instytucje rządowe	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego							
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny					
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny
		twa Członkowskie		orządowe	i samorządowe		12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Operacje z przyrzeczeniem odkupu	Euro	Instytucje niemonetarne	isamorządowe Pozostałe instytucje rządowe isamorządowe	
9.4e	Operacje z przyrzeczeniem odkupu	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej			5.2 12	Zobowiązania wobec pozostałych instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — pozostałe zobowiązania Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Operacje z przyrzeczeniem odkupu Operacje z przyrzeczeniem odkupu	Euro	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej iWalutowej	
9.4e	Operacje z przyrze-	Pozostałe	Instytucje	Pozostałe	Pozostałe		5.2	Zobowiązania wobec pozostałych instytucji krajów Unii	Pozostałe uczestni-	Operacje			Pozostałe	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego							
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny				Termin pierwotny	Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny					
		Siedziba	Sektor	Podsektor					Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny
	czeniem odkupu	uczestniczące Państwa Członkowskie	niemonetarne	instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	instytucje pośrednictwa finansowego			Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — pozostałe zobowiązania	cące Państwa Członkowskie	z przyrzeczeniem odkupu			instytucje pośrednictwa finansowego	
							12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Operacje z przyrzeczeniem odkupu	Euro	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego	
9.4e	Operacje z przyrzeczeniem odkupu	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne		5.2	Zobowiązania wobec pozostałych instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — pozostałe zobowiązania	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Operacje z przyrzeczeniem odkupu			Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	
							12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa	Operacje z przyrzecze-	Euro	Instytucje niemonetarne	Instytucje ubezpieczeniowe	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny
									Członkowskie	niem odkupu			niowe i fundusze emerytalne	
9.4e	Operacje z przyrzeczeniem odkupu	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	Przedsiębiorstwa		5.2	Zobowiązania wobec pozostałych instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — pozostałe zobowiązania	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Operacje z przyrzeczeniem odkupu			Przedsiębiorstwa	
							12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Operacje z przyrzeczeniem odkupu	Euro	Instytucje niemonetarne	Przedsiębiorstwa	
9.4e	Operacje z przyrzeczeniem odkupu	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Wal-	Gospodarstwa domowe		5.2	Zobowiązania wobec pozostałych instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — pozostałe zobowiązania	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Operacje z przyrzeczeniem odkupu			Gospodarstwa domowe	
							12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa	Operacje z przyrzeczeniem odkupu	Euro	Instytucje niemonetarne	Gospodarstwa domowe	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego							
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny					
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny
				utowej					Członkowskie	niem odkupu				
9.1x	Bieżące	Kraj	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe		7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj	Bieżące			Pozostałe instytucje rządowe isamorządowe	
							12	Pozostałe pasywa	Kraj	Bieżące	Waluty obce	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje rządowe isamorządowe	
9.1x	Bieżące	Kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe			7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj	Bieżące			Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej iWalutowej	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny
							12	Pozostałe pasywa	Kraj	Bieżące	Euro	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej iWalutowej	
9.1x	Bieżące	Kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego		7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj	Bieżące			Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego	
							12	Pozostałe pasywa	Kraj	Bieżące	Euro	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego	
9.1x	Bieżące	Kraj					7		Kraj					

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny				Termin pierwotny	Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor					Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny	
			Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne			Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych		Bieżące			Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne		
							12	Pozostałe pasywa	Kraj	Bieżące	Euro	Instytucje niemonetarne	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne		
9.1x	Bieżące	Kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe	Przedsiębiorstwa		7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj	Bieżące			Przedsiębiorstwa		
							12	Pozostałe pasywa	Kraj	Bieżące	Waluty obce	Instytucje niemonetarne	Przedsiębiorstwa		
9.1x	Bieżące	Kraj	Instytucje	Pozostałe	Gospodar-		7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodar-	Kraj	Bieżące			Gospodarstwa		

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego							
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny					
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny
			niemonetarne	instytucje krajowe	stwa domowe			czej i Walutowej wyrażone w walutach obcych					domowe	
							12	Pozostałe pasywa	Kraj	Bieżące	Waluty obce	Instytucje niemonetarne	Gospodarstwa domowe	
9.1x	Bieżące	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe		7	Obveznosti do rezidentov euroobmočja, denominirane v drugih valutah	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Bieżące			Pozostałe instytucje rządowe isamorządowe	
							12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Bieżące	Waluty obce	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje rządowe isamorządowe	
9.1x	Bieżące	Pozostałe uczestniczące Pańs-	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów			7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Bieżące			Pozostałe instytucje krajów Unii	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny	
		twa Członkowskie		Unii Gospodarczej i Walutowej			12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Bieżące	Waluty obce	Instytucje niemonetarne	Gospodarczej i Walutowej Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej		
9.1x	Bieżące	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego		7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Bieżące			Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego		
							12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Bieżące	Waluty obce	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje pośrednictwa		

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego							
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny					
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny
													finansowego	
9.1x	Bieżące	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne		7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Bieżące			Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	
							12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Bieżące	Waluty obce	Instytucje niemonetarne	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	
9.1x	Bieżące	Pozostałe uczestniczące Państwa Człło-	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodar-	Przedsiębiorstwa		7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Bieżące			Przedsiębiorstwa	
							12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące	Bieżące	Waluty obce	Instytucje	Przedsiębiorstwa	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny	
		nkowskie		czej i Walutowej					Państwa Członkowskie			niemonetarne			
9.1x	Bieżące	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	Gospodarstwa domowe		7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Bieżące			Gospodarstwa domowe		
							12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Bieżące	Waluty obce	Instytucje niemonetarne	Gospodarstwa domowe		
9.2x	Terminowe	Kraj	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)	7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj	Terminowe			Pozostałe instytucje rządowe isamorządowe	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)	
							12	Pozostałe pasywa	Kraj	Terminowe	Waluty obce	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje	Według terminów pierwotnych (3	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny	
													rządowe isamorządowe	przedziały)	
9.2x	Terminowe	Kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe		Według terminów pierwotnych (3 przedziały)	7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj	Terminowe			Pozostałe instytucje krajowe	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)	
							12	Pozostałe pasywa	Kraj	Terminowe	Waluty obce	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)	
9.2x	Terminowe	Kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)	7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj	Terminowe			Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)	
							12	Pozostałe pasywa	Kraj	Terminowe	Waluty obce	Instytucje	Pozostałe insty-	Według terminów pierwot-	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny	
												niemonetarne	tucje pośrednictwa finansowego	nych (3 przedziały)	
9.2x	Terminowe	Kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)	7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj	Terminowe			Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)	
							12	Pozostałe pasywa	Kraj	Terminowe	Waluty obce	Instytucje niemonetarne	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)	
9.2x	Terminowe	Kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje	Przedsiębiorstwa	Według terminów pier-	7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj	Terminowe			Przedsiębiorstwa	Według terminów pierwotnych (3	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego							
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny					
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny
				krajowe		wotnych (3 przedziały)								przedziały)
							12	Pozostałe pasywa	Kraj	Terminowe	Waluty obce	Instytucje niemonetarne	Przedsiębiorstwa	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)
9.2x	Terminowe	Kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe	Gospodarstwa domowe	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)	7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj	Terminowe			Gospodarstwa domowe	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)
							12	Pozostałe pasywa	Kraj	Terminowe	Waluty obce	Instytucje niemonetarne	Gospodarstwa domowe	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)
9.2x	Terminowe	Pozostałe uczestniczące Państwa Człło-	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe instytucje rządowe i sam-	Według terminów pierwotnych (3	7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Terminowe			Pozostałe instytucje rządowe isamorządowe	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny
		nkowskie			orządowe	przedziały)	12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Terminowe	Waluty obce	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje rządowe isamorządowe	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)
9.2x	Terminowe	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej		Według terminów pierwotnych (3 przedziały)	7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Terminowe			Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej iWalutowej	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)
							12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Terminowe	Waluty obce	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej iWalutowej	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)
9.2x							7							

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny	
	Terminowe	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)		Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Terminowe			Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)	
							12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Terminowe	Waluty obce	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)	
9.2x	Terminowe	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Wal-	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)	7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Terminowe			Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)	
							12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestni-	Terminowe	Waluty obce	Instytucje	Instytucje	Według terminów	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny	
				utowej					czące Państwa Członkowskie			niemonetarne	ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	pierwotnych (3 przedziały)	
9.2x	Terminowe	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	Przedsiębiorstwa	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)	7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Terminowe			Przedsiębiorstwa	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)	
							12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Terminowe	Waluty obce	Instytucje niemonetarne	Przedsiębiorstwa	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)	
9.2x	Terminowe	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej	Gospodarstwa domowe	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)	7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Terminowe			Gospodarstwa domowe	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)	
							12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące	Terminowe	Waluty obce	Instytucje	Gospodarstwa	Według terminów pierwot-	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny	
				i Walutowej		działy)			Państwa Członkowskie			niemonetarne	domowe	nych (3 przedziały)	
9.3x	Z terminem wypowiedzenia	Kraj	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)	nd.	nd.							
9.3x	Z terminem wypowiedzenia	Kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe		Według terminów pierwotnych (2 przedziały)	nd.	nd.							
9.3x	Z terminem wypo-	Kraj	Instytucje niem-	Pozostałe instytucje	Pozostałe instytucje	Według terminów	nd.	nd.							

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny	
	wiedzenia		onetarne	krajowe	pośrednictwa finansowego	pierwotnych (2 przedziały)									
9.3x	Z terminem wypowiedzenia	Kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe	Instytucje ubezpieczeniowe ifundusze emerytalne	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)	nd.	nd.							
9.3x	Z terminem wypowiedzenia	Kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe	Przedsiębiorstwa	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)	nd.	nd.							

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny	
9.3x	Z terminem wypowiedzenia	Kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe	Gospodarstwa domowe	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)	nd.	nd.							
9.3x	Z terminem wypowiedzenia	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)	nd.	nd.							
9.3x	Z terminem wypowiedzenia	Pozostałe uczestniczące Państwa Człło-	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gosp-		Według terminów pierwotnych (2	nd.	nd.							

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego							
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny					
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny
		nkowskie		odarczej i Walutowej		przedziały)								
9.3x	Z terminem wypowiedzenia	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)	nd.	nd.						
9.3x	Z terminem wypowiedzenia	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Wal-	Instytucje ubezpieczeniowe ifundusze emerytalne	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)	nd.	nd.						

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny	
				utowej											
9.3x	Z terminem wypowiedzenia	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	Przedsiębiorstwa	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)	nd.	nd.							
9.3x	Z terminem wypowiedzenia	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	Gospodarstwa domowe	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)	nd.	nd.							

▼B

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego							
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny					
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny
9.4x	Operacje z przyrzeczeniem odkupu	Kraj	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe		7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj	Operacje z przyrzeczeniem odkupu			Pozostałe instytucje rządowe isamorządowe	
							12	Pozostałe pasywa	Kraj	Operacje z przyrzeczeniem odkupu	Waluty obce	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje rządowe isamorządowe	
9.4x	Operacje z przyrzeczeniem odkupu	Kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe			7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj	Operacje z przyrzeczeniem odkupu			Pozostałe instytucje krajowe	
							12	Pozostałe pasywa	Kraj	Operacje z przyrzeczeniem odkupu	Waluty obce	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny	
9.4x	Operacje z przyrzeczeniem odkupu	Kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego		7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj	Operacje z przyrzeczeniem odkupu			Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego		
							12	Pozostałe pasywa	Kraj	Operacje z przyrzeczeniem odkupu		Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego		
9.4x	Operacje z przyrzeczeniem odkupu	Kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne		7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj	Operacje z przyrzeczeniem odkupu			Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne		
							12	Pozostałe pasywa	Kraj	Operacje		Instytucje	Instytucje		

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego							
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny				Termin pierwotny	Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny					
		Siedziba	Sektor	Podsektor					Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny
										z przyrzeczeniem odkupu		niemonetarne	ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	
9.4x	Operacje z przyrzeczeniem odkupu	Kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe	Przedsiębiorstwa		7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj	Operacje z przyrzeczeniem odkupu			Przedsiębiorstwa	
							12	Pozostałe pasywa	Kraj	Operacje z przyrzeczeniem odkupu	Waluty obce	Instytucje niemonetarne	Przedsiębiorstwa	
9.4x	Operacje z przyrzeczeniem odkupu	Kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe	Gospodarstwa domowe		7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj	Operacje z przyrzeczeniem odkupu			Gospodarstwa domowe	
							12	Pozostałe pasywa	Kraj	Operacje z przyrz-	Waluty obce	Instytucje	Gospodarstwa	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny	
										zeczeniem odkupu		niemonetarne	domowe		
9.4x	Operacje z przyrzeczeniem odkupu	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe		7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Operacje z przyrzeczeniem odkupu			Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe		
							12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Operacje z przyrzeczeniem odkupu	Waluty obce	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe		
9.4x	Operacje z przyrzeczeniem odkupu	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej			7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Operacje z przyrzeczeniem odkupu			Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej		

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny	
				i Walutowej			12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Operacje z przyrzeczeniem odkupu		Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej		
9.4x	Operacje z przyrzeczeniem odkupu	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego		7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Operacje z przyrzeczeniem odkupu			Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej		
							12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Operacje z przyrzeczeniem odkupu		Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej		

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny				Termin pierwotny	Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor					Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny	
9.4x	Operacje z przyrzeczeniem odkupu	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne		7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Operacje z przyrzeczeniem odkupu			Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej		
							12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Operacje z przyrzeczeniem odkupu	Waluty obce	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej		
9.4x	Operacje z przyrzeczeniem odkupu	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej	Przedsiębiorstwa		7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Operacje z przyrzeczeniem odkupu			Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej		

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny
				i Walutowej			12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Operacje z przyrzeczeniem odkupu	Waluty obce	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	
9.4x	Operacje z przyrzeczeniem odkupu	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	Gospodarstwa domowe		7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Operacje z przyrzeczeniem odkupu			Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	
							12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Operacje z przyrzeczeniem odkupu	Waluty obce	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny	
10	Jednostki uczestnictwa w funduszach rynku pieniężnego (FRP)						nd.	nd.							
11e	Emisja dłużnych papierów wartościowych					Do 1 roku	4	Emisja certyfikatów dłużnych						Do 1 roku	
11e	Emisja dłużnych papierów wartościowych					Od 1 roku do 2 lat	nd.	nd.							
11e	Emisja dłużnych papierów wartościowych					Powyżej 2 lat	nd.	nd.							
11x	Emisja dłużnych papierów					Do 1 roku	nd.	nd.							

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny	
	wartościowych														
11x	Emisja dłużnych papierów wartościowych					Od 1 roku do 2 lat	nd.	nd.							
11x	Emisja dłużnych papierów wartościowych					Powyżej 2 lat	nd.	nd.							
12	Kapitał i rezerwy						(11)	(Pozostałe aktywa)							
							12	Pozostałe pasywa		Kapitał i rezerwy					
							13	Rezerwy		Kapitał i rezerwy					
							14	Rachunek rewaluacyjny							
							15	Kapitał i rezerwy							
13	Pozostałe pasywa						10.3	Wzajemne zobowiązania Eurosystemu — zobowiązania							

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego							
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny					
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Waluta	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny
								netto związane z alokacją banknotów euro w ramach Eurosystemu		Pozostałe pasywa				
							11	Koszty i przychody rozliczane w czasie		Pozostałe pasywa				
							12	Pozostałe pasywa		Pozostałe pasywa				
							13	Rezerwy		Pozostałe pasywa				
CB3	Kontrpozycja dla SDR						9	Kontrpozycje dla SDR przydzielonych przez MFW						

Rozliczenia wzajemne Eurosystemu dotyczą tylko EBC i Deutsche Bundesbank.

TABLICE PRZEJŚCIA DLA STATYSTYKI PIENIĘŻNEJ I BANKOWEJ

(Dane miesięczne)

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego							
		Przekrój analityczny							Szczegółowy przekrój analityczny					
Pozycja	Opis	Siedziba	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny	Pozycja	Opis	Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny/ waluta
1	Gotówka (Wszystkie waluty)						2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych		Gotówka				
							11	Pozostałe aktywa						
1e	Gotówka, w tym euro						11	Pozostałe aktywa						
2	Kredyty, pożyczki i inne	Kraj	MIF				3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj	Kredyty, pożyczki i inne				

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego							
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny					
		Siedziba	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny/ waluta
	należności									należności				
							5.1	Kredyty i pożyczki udzielone instytucjom kredytowym krajów Unii Gospodarczej i Walutowej związane z operacjami polityki monetarnej wyrażone w euro — podstawowe operacje refinansowe	Kraj					
							5.2	Kredyty i pożyczki udzielone instytucjom kredytowym krajów Unii Gospodarczej i Walutowej związane z operacjami polityki monetarnej wyrażone w euro — długoterminowe operacje refinansowe	Kraj					
							5.3	Kredyty i pożyczki udzielone instytucjom kredytowym krajów Unii Gospodarczej i Walutowej związane z operacjami polityki monetarnej wyrażone w euro —	Kraj					

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny/ waluta	
								operacje dostrajające z przyrzeczeniem odkupu							
							5.4	Kredyty i pożyczki udzielone instytucjom kredytowym krajów Unii Gospodarczej i Walutowej związane z operacjami polityki monetarnej wyrażone w euro — operacje strukturalne z przyrzeczeniem odkupu	Kraj						
							5.5	Kredyty i pożyczki udzielone instytucjom kredytowym krajów Unii Gospodarczej i Walutowej związane z operacjami polityki monetarnej wyrażone w euro — kredyty na koniec dnia	Kraj						
							5.6	Kredyty i pożyczki udzielone instytucjom kredytowym krajów Unii Gospodarczej i Walutowej związane z operacjami polityki monetarnej wyrażone w euro — zabezpieczenie dodatkowe	Kraj						

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego							
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny					
		Siedziba	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny/ waluta
							6	Pozostałe należności od instytucji kredytowych krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro	Kraj	Kredyty, pożyczki i inne należności				
							9.2	Wzajemne należności Eurosystemu — należności równe wysokości transferu rezerw zagranicznych (tylko bilans KBC)	Kraj					
							9.3	Wzajemne należności Eurosystemu — należności związane z wekslami zabezpieczającymi emisje certyfikatów dłużnych EBC (tylko bilans EBC)	Kraj					
							9.5	Wzajemne należności Eurosystemu — pozostałe należności wzajemne Eurosystemu	Kraj					
							11	Pozostałe aktywa	Kraj	Kredyty,	MIF			

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego							
		Przekrój analityczny							Szczegółowy przekrój analityczny					
Pozycja	Opis	Siedziba	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny	Pozycja	Opis	Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny/ waluta
										pożyczki i inne należności				
2	Kredyty, pożyczki i inne należności	Kraj	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe			3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj	Kredyty, pożyczki i inne należności				
							8	Zadłużenie instytucji rządowych i samorządowych wyrażone w euro	Kraj	Kredyty, pożyczki i inne należności				
							11	Pozostałe aktywa	Kraj	Kredyty, pożyczki i inne	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i sam-		

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Cel	Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny/ waluta
											należności		orządowe		
2	Kredyty, pożyczki i inne należności	Kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe			3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych		Kraj	Kredyty, pożyczki i inne należności				
							11	Pozostałe aktywa		Kraj	Kredyty, pożyczki i inne należności	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe		
2	Kredyty, pożyczki i inne należności	Kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe	Pozostałe instytucje pośrednictwa finan-		Według terminów pierwotnych (3	3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj	Kredyty, pożyczki i inne należności			Pozostałe instytucje pośrednictwa finan-	Według terminów pierwotnych (3

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Cel	Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny/ waluta
					sowego		przedziały)						sowego		przedziały)
								11	Pozostałe aktywa	Kraj	Kredyty, pożyczki i inne należności	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)
2	Kredyty, pożyczki i inne należności	Kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne		Według terminów pierwotnych (3 przedziały)	3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj	Kredyty, pożyczki i inne należności			Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)
								11	Pozostałe aktywa	Kraj	Kredyty,	Instytucje	Pozostałe	Instytucje	Według

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor		Cel	Termin pierwotny/ waluta
										pożyczki i inne należności	niemonetarne	instytucje krajowe	ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne		terminów pierwotnych (3 przedziały)
2	Kredyty, pożyczki i inne należności	Kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe Przedsiębiorstwa		Według terminów pierwotnych (3 przedziały)	3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj	Kredyty, pożyczki i inne należności			Przedsiębiorstwa		Według terminów pierwotnych (3 przedziały)
							11	Pozostałe aktywa	Kraj	Kredyty, pożyczki i inne należności	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe	Przedsiębiorstwa		Według terminów pierwotnych (3

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny/ waluta	
															przedziały)
2	Kredyty, pożyczki i inne należności	Kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe	Gospodarstwa domowe	Kredyt konsumpcyjny	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)	3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj	Kredyty, pożyczki i inne należności		Gospodarstwa domowe	Kredyty i pożyczki na cele konsumpcyjne	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)
								11	Pozostałe aktywa	Kraj	Kredyty, pożyczki i inne należności	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe	Gospodarstwa domowe	Kredyty i pożyczki na cele konsumpcyjne	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)
2	Kredyty, pożyczki	Kraj	Instytucje niem-	Pozostałe instytucje	Gospodarstwa	Kredyty i pożyczki	Według terminów	3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj	Kredyty, pożyczki			Gospodarstwa	Kredyty i pożyczki	Według terminów

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
		Przekrój analityczny							Szczegółowy przekrój analityczny						
Pozycja	Opis	Siedziba	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny	Pozycja	Opis	Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny/ waluta	
	i inne należności		onetarne	krajowe domowe	mieszkaniowe	pierwotnych (3 przedziały)				i inne należności			domowe	mieszkaniowe	pierwotnych (3 przedziały)
							11	Pozostałe aktywa	Kraj	Kredyty, pożyczki i inne należności	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe	Gospodarstwa domowe	Kredyty i pożyczki mieszkaniowe	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)
2	Kredyty, pożyczki i inne należności	Kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe Gospodarstwa domowe	Inne (wartość rezydualna)	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)	3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj	Kredyty, pożyczki i inne należności			Gospodarstwa domowe	Inne (wartość rezydualna)	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)
							11	Pozostałe aktywa	Kraj						

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego									
		Przekrój analityczny							Szczegółowy przekrój analityczny							
Pozycja	Opis	Siedziba	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny	Pozycja	Opis	Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor		Cel	Termin pierwotny/ waluta
										Kredyty, pożyczki i inne należności	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe	Gospodarstwa domowe	Inne (wartość rezydualna)	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)
2	Kredyty, pożyczki i inne należności	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	MIF				3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Kredyty, pożyczki i inne należności					
							5.1	Kredyty i pożyczki udzielone instytucjom kredytowym krajów Unii Gospodarczej i Walutowej związane z operacjami polityki monetarnej wyrażone w euro —	Pozostałe uczestniczące Państ-						

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny/ waluta	
								podstawowe operacje refinansowe	wa Członkowskie						
							5.2	Kredyty i pożyczki udzielone instytucjom kredytowym krajów Unii Gospodarczej i Walutowej związane z operacjami polityki monetarnej wyrażone w euro — długoterminowe operacje refinansowe	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie						
							5.3	Kredyty i pożyczki udzielone instytucjom kredytowym krajów Unii Gospodarczej i Walutowej związane z operacjami polityki monetarnej wyrażone w euro — operacje dostrajające z przyrzeczeniem odkupu	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie						

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny/ waluta	
							5.4	Kredyty i pożyczki udzielone instytucjom kredytowym krajów Unii Gospodarczej i Walutowej związane z operacjami polityki monetarnej wyrażone w euro — operacje strukturalne z przyrzeczeniem odkupu	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie						
							5.5	Kredyty i pożyczki udzielone instytucjom kredytowym krajów Unii Gospodarczej i Walutowej związane z operacjami polityki monetarnej wyrażone w euro — kredyty na koniec dnia	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie						
							5.6	Kredyty i pożyczki udzielone instytucjom kredytowym krajów Unii Gospodarczej i Walutowej związane z operacjami polityki mone-	Pozostałe uczestniczące						

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego							
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny					
		Siedziba	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny/ waluta
								tarnej wyrażone w euro — zabezpieczenie dodatkowe	Państwa Członkowskie					
							6	Pozostałe należności od instytucji kredytowych krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Kredyty, pożyczki i inne należności				
							9.2	Wzajemne należności Eurosystemu — należności równe wysokości transferu rezerw zagranicznych (tylko bilans KBC)	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie					

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego							
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny					
		Siedziba	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny/ waluta
							9.3	Wzajemne należności Eurosystemu — należności związane z wekslami zabezpieczającymi emisje certyfikatów dłużnych EBC (tylko bilans EBC)	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie					
							9.5	Wzajemne należności Eurosystemu — pozostałe należności wzajemne Eurosystemu	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie					
							11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące	Kredyty, pożyczki i inne	MIF			

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego							
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny					
		Siedziba	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny/ waluta
									Państwa Członkowskie	należności				
2	Kredyty, pożyczki i inne należności	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe			3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Kredyty, pożyczki i inne należności				
							8	Zadłużenie instytucji rządowych i samorządowych wyrażone w euro	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Kredyty, pożyczki i inne należności				

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego							
		Przekrój analityczny							Szczegółowy przekrój analityczny					
Pozycja	Opis	Siedziba	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny	Pozycja	Opis	Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny/ waluta
							11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Kredyty, pożyczki i inne należności	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe		
2	Kredyty, pożyczki i inne należności	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej			3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Kredyty, pożyczki i inne należności				
							11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące	Kredyty, pożyczki i inne	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajó-		

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny/ waluta	
									Państwa Członkowskie	należności		w Unii Gospodarczej i Walutowej			
2	Kredyty, pożyczki i inne należności	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego		Według terminów pierwotnych (3 przedziały)	3 Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Kredyty, pożyczki i inne należności			Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego		Według terminów pierwotnych (3 przedziały)
								11 Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa	Kredyty, pożyczki i inne należności	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii	Pozostałe instytucje pośrednictwa		Według terminów pierwotnych (3

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny/ waluta	
									Członkowskie			Gospodarczej i Walutowej	finansowego		przedziały)
2	Kredyty, pożyczki i inne należności	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne		Według terminów pierwotnych (3 przedziały)	3 Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Kredyty, pożyczki i inne należności			Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne		Według terminów pierwotnych (3 przedziały)
								11 Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Czło-	Kredyty, pożyczki i inne należności	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodar-	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze		Według terminów pierwotnych (3 przedziały)

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny/ waluta
									nkowskie			czej i Walutowej	emerytalne		
2	Kredyty, pożyczki i inne należności	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	Przedsiębiorstwa		Według terminów pierwotnych (3 przedziały)	3 Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Kredyty, pożyczki i inne należności			Przedsiębiorstwa		Według terminów pierwotnych (3 przedziały)
								11 Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Kredyty, pożyczki i inne należności	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	Przedsiębiorstwa		Według terminów pierwotnych (3 przedziały)

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny/ waluta	
2	Kredyty, pożyczki i inne należności	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów w Unii Gospodarczej i Walutowej	Gospodarstwa domowe	Kredyt konsumpcyjny	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)	3 Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Kredyty, pożyczki i inne należności			Gospodarstwa domowe	Kredyty i pożyczki na cele konsumpcyjne	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)
								11 Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Kredyty, pożyczki i inne należności	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów w Unii Gospodarczej i Walutowej	Gospodarstwa domowe	Kredyty i pożyczki na cele konsumpcyjne	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)
2	Kredyty,	Pozostałe	Instytucje	Pozostałe	Gospodar-	Kredyty	Według	3 Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej	Pozostałe	Kredyty,			Gospodar-	Kredyty	Według

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
		Przekrój analityczny							Szczegółowy przekrój analityczny						
Pozycja	Opis	Siedziba	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny	Pozycja	Opis	Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny/ waluta	
	pożyczki i inne należności	uczestniczące Państwa Członkowskie	niemonetarne	instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	stwa domowe	i pożyczki mieszkaniowe	terminów pierwotnych (3 przedziały)	i Walutowej wyrażone w walutach obcych	uczestniczące Państwa Członkowskie	pożyczki i inne należności			stwa domowe	i pożyczki mieszkaniowe	terminów pierwotnych (3 przedziały)
							11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Kredyty, pożyczki i inne należności	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	Gospodarstwa domowe	Kredyty i pożyczki mieszkaniowe	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)
2	Kredyty, pożyczki	Pozostałe uczestni-	Instytucje niem-	Pozostałe instytucje	Gospodarstwa	Inne (wartość rezy-	Według terminów	3 Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestni-	Kredyty, pożyczki			Gospodarstwa	Inne (wartość rezy-	Według terminów

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny/ waluta	
	i inne należności	czące Państwa Członkowskie	onetarne	krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	domowe	dualna)	pierwotnych (3 przedziały)		czące Państwa Członkowskie	i inne należności			domowe	dualna)	pierwotnych (3 przedziały)
							11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Kredyty, pożyczki i inne należności	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	Gospodarstwa domowe	Inne (wartość rezydualna)	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)
2	Kredyty, pożyczki i inne	Reszta świata					2.1	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od MFW		Kredyty, pożyczki i inne					

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego							
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny					
		Siedziba	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny/ waluta
	należności									należności				
							2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych						
							4.1	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w euro — należności od banków, z tytułu inwestycji w papiery wartościowe i kredytów		Kredyty, pożyczki i inne należności				
							4.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w euro — należności wynikające z kredytów w ramach Europejskiego						

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego							
		Przekrój analityczny							Szczegółowy przekrój analityczny					
Pozycja	Opis	Siedziba	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny	Pozycja	Opis	Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny/ waluta
								Mechanizmu Kursowego ERM II						
							11	Pozostałe aktywa	Reszta świata	Kredyty, pożyczki i inne należności				
2	Kredyty, pożyczki i inne należności	Reszta świata				Do 1 roku	2.1	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od MFW		Kredyty, pożyczki i inne należności				
							2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych						Do 1 roku

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego							
		Przekrój analityczny							Szczegółowy przekrój analityczny					
Pozycja	Opis	Siedziba	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny	Pozycja	Opis	Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny/ waluta
								oraz innych aktywów zagranicznych						
							4.1	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w euro — należności od banków, z tytułu inwestycji w papiery wartościowe i kredytów		Kredyty, pożyczki i inne należności				Do 1 roku
							4.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w euro — należności wynikające z kredytów w ramach Europejskiego Mechanizmu Kursowego ERM II						
							11	Pozostałe aktywa	Reszta świata	Kredyty, pożyczki i inne należności				Do 1 roku

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego							
		Przekrój analityczny							Szczegółowy przekrój analityczny					
Pozycja	Opis	Siedziba	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny	Pozycja	Opis	Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny/ waluta
2	Kredyty, pożyczki i inne należności	Reszta świata				Powyżej 1 roku	2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych						Powyżej 1 roku
							4.1	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w euro — należności od banków, z tytułu inwestycji w papiery wartościowe i kredytów		Kredyty, pożyczki i inne należności				Powyżej 1 roku
							11	Pozostałe aktywa	Reszta świata	Kredyty, pożyczki i inne należności				Powyżej 1 roku

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego							
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny					
		Siedziba	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny/ waluta
2e	Kredyty, pożyczki i inne należności, w tym w euro	Kraj	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe			8	Zadłużenie instytucji rządowych i samorządowych wyrażone w euro	Kraj	Kredyty, pożyczki i inne należności				
							11	Pozostałe aktywa	Kraj	Kredyty, pożyczki i inne należności	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe		Euro
2e	Kredyty, pożyczki i inne należności, w tym w euro	Kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe			11	Pozostałe aktywa	Kraj	Kredyty, pożyczki i inne należności	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe		Euro

▼B

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1								Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny						Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor		Cel	Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor		Cel	Termin pierwotny/ waluta
2e	Kredyty, pożyczki i inne należności, w tym w euro	Kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego			11	Pozostałe aktywa	Kraj	Kredyty, pożyczki i inne należności	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego		Euro
2e	Kredyty, pożyczki i inne należności, w tym w euro	Kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne			11	Pozostałe aktywa	Kraj	Kredyty, pożyczki i inne należności	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne		Euro
2e	Kredyty, pożyczki i inne	Kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje	Przedsiębiorstwa			11	Pozostałe aktywa	Kraj	Kredyty, pożyczki i inne	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje	Przedsiębiorstwa		Euro

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny/ waluta	
	należności, w tym w euro			krajowe						należności		krajowe			
2e	Kredyty, pożyczki i inne należności, w tym w euro	Kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe Gospodarstwa domowe			11	Pozostałe aktywa	Kraj	Kredyty, pożyczki i inne należności	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe	Gospodarstwa domowe		Euro
2e	Kredyty, pożyczki i inne należności, w tym w euro	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe			8	Zadłużenie instytucji rządowych i samorządowych wyrażone w euro	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Kredyty, pożyczki i inne należności					

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny/ waluta	
							11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Kredyty, pożyczki i inne należności	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe		Euro	
2e	Kredyty, pożyczki i inne należności, w tym w euro	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej			11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Kredyty, pożyczki i inne należności	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej		Euro	
2e	Kredyty,	Pozostałe	Instytucje	Pozostałe	Pozostałe		11	Pozostałe aktywa	Pozostałe	Kredyty,	Instytucje	Pozostałe	Pozostałe	Euro	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny/ waluta	
	pożyczki i inne należności, w tym w euro	uczestniczące Państwa Członkowskie	niemonetarne	instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	instytucje pośrednictwa finansowego				uczestniczące Państwa Członkowskie	pożyczki i inne należności	niemonetarne	instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	instytucje pośrednictwa finansowego		
2e	Kredyty, pożyczki i inne należności, w tym w euro	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne		11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Kredyty, pożyczki i inne należności	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne		Euro

▼B

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny/ waluta	
2e	Kredyty, pożyczki i inne należności, w tym w euro	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	Przedsiębiorstwa		11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Kredyty, pożyczki i inne należności	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	Przedsiębiorstwa		Euro
2e	Kredyty, pożyczki i inne należności, w tym w euro	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	Gospodarstwa domowe		11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Kredyty, pożyczki i inne należności	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	Gospodarstwa domowe		Euro

▼B

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego							
		Przekrój analityczny							Szczegółowy przekrój analityczny					
Pozycja	Opis	Siedziba	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny	Pozycja	Opis	Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny/ waluta
3e	Dłużne papiery wartościowe — euro	Kraj	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe			7	Papiery wartościowe instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro	Kraj	Dłużne papiery wartościowe	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe		
							8	Zadłużenie instytucji rządowych i samorządowych wyrażone w euro	Kraj	Dłużne papiery wartościowe				
							11	Pozostałe aktywa	Kraj	Dłużne papiery wartościowe	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe		Euro
3e	Dłużne papiery wartoś-	Kraj	Instytucje niem-	Pozostałe instyt-			7	Papiery wartościowe instytucji krajów Unii Gospodar-	Kraj	Dłużne papie-	Instytucje niem-	Pozostałe instyt-		

▼B

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego							
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny					
		Siedziba	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny/ waluta
	ciowe — euro		onetarne	tucje krajowe				czej i Walutowej wyrażone w euro		ry wartościowe	onetarne	tucje krajowe		
							11	Pozostałe aktywa	Kraj	Dłużne papiery wartościowe	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe		Euro
3e	Dłużne papiery wartościowe — euro	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe			7	Papiery wartościowe instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Dłużne papiery wartościowe	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe		
							8	Zadłużenie instytucji rządowych i samorządowych wyrażone w euro	Pozostałe ucze-	Dłużne papie-				

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny/ waluta
									stniczące Państwa Członkowskie	ry wartościowe				
							11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Dłużne papiery wartościowe	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe		Euro
3e	Dłużne papiery wartościowe — euro	Pozostałe uczestniczące Państwa Człło-	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gosp-			7	Papiery wartościowe instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro	Pozostałe uczestniczące Państwa Człło-	Dłużne papiery wartościowe	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gosp-		

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny/ waluta
		nkowskie		odarczej i Walutowej					nkowskie			odarczej i Walutowej		
							11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Dłużne papiery wartościowe	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej		Euro
3e	Dłużne papiery wartościowe — euro	Kraj	MIF			Według terminów pierwotnych (3	6	Pozostałe należności od instytucji kredytowych krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro	Kraj	Dłużne papiery wartościowe	MIF			Według terminów pierwotnych (3

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego							
		Przekrój analityczny							Szczegółowy przekrój analityczny					
Pozycja	Opis	Siedziba	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny	Pozycja	Opis	Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny/ waluta
						przedziały)								przedziały)
							7	Papiery wartościowe instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro	Kraj	Dłużne papiery wartościowe	MIF			Według terminów pierwotnych (3 przedziały)
							11	Pozostałe aktywa	Kraj	Dłużne papiery wartościowe	MIF			Według terminów pierwotnych (3 przedziały)/ Euro
3e	Dłużne papiery wartoś-	Pozostałe ucze-	MIF			Według termi-	6	Pozostałe należności od instytucji kredytowych krajów	Pozostałe ucze-	Dłużne papie-	MIF			Według termin-

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego							
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny					
		Siedziba	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny/ waluta
	ciowe — euro	stniczące Państwa Członkowskie				nów pierwotnych (3 przedziały)		Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro	stniczące Państwa Członkowskie	ry wartościowe				ów pierwotnych (3 przedziały)
							7	Papiery wartościowe instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Dłużne papiery wartościowe	MIF			Według terminów pierwotnych (3 przedziały)
							11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Człło-	Dłużne papiery wartościowe	MIF			Według terminów pierwotnych (3 przed-

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
		Przekrój analityczny							Szczegółowy przekrój analityczny						
Pozycja	Opis	Siedziba	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny	Pozycja	Opis	Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny/ waluta	
									nkowskie					ziały)/ Euro	
3x	Dłużne papiery wartościowe — waluty obce	Kraj	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe			3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj	Dłużne papiery wartościowe					
							11	Pozostałe aktywa	Kraj	Dłużne papiery wartościowe	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe			Waluty obce
3x	Dłużne papiery wartościowe — waluty obce	Kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe			3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj	Dłużne papiery wartościowe					

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego							
		Przekrój analityczny							Szczegółowy przekrój analityczny					
Pozycja	Opis	Siedziba	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny	Pozycja	Opis	Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny/ waluta
							11	Pozostałe aktywa	Kraj	Dłużne papiery wartościowe	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe		Waluty obce
3x	Dłużne papiery wartościowe — waluty obce	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe			3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Dłużne papiery wartościowe				
							11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Dłużne papiery wartościowe	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe		Waluty obce

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego							
		Przekrój analityczny							Szczegółowy przekrój analityczny					
Pozycja	Opis	Siedziba	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny	Pozycja	Opis	Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny/ waluta
3x	Dłużne papiery wartościowe — waluty obce	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej			3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Dłużne papiery wartościowe				
							11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Dłużne papiery wartościowe	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej		Waluty obce
3x	Dłużne papiery	Kraj	MIF			Według	3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej	Kraj	Dłużne				Według

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego							
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny					
		Siedziba	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny/ waluta
	wartościowe — waluty obce					terminów pierwotnych (3 przedziały)		i Walutowej wyrażone w walutach obcych		papiery wartościowe				terminów pierwotnych (3 przedziały)
							11	Pozostałe aktywa	Kraj	Dłużne papiery wartościowe	MIF			Według terminów pierwotnych (3 przedziały) / Waluty obce
3x	Dłużne papiery wartościowe — waluty obce	Pozostałe uczestniczące Państwa	MIF			Według terminów pierwotnych (3	3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa	Dłużne papiery wartościowe				Według terminów pierwotnych (3

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego							
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny					
		Siedziba	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny/ waluta
		Członkowskie				przedziały)			Członkowskie					przedziały)
							11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Dłużne papiery wartościowe	MIF			Według terminów pierwotnych (3 przedziały) / Waluty obce
3	Dłużne papiery wartościowe	Reszta świata					2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych		Dłużne papiery wartościowe				
							4.1							

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego							
		Przekrój analityczny							Szczegółowy przekrój analityczny					
Pozycja	Opis	Siedziba	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny	Pozycja	Opis	Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny/ waluta
								Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w euro — należności od banków, z tytułu inwestycji w papiery wartościowe i kredytów		Dłużne papiery wartościowe				
							11	Pozostałe aktywa	Reszta świata	Dłużne papiery wartościowe				
4	Jednostki uczestnictwa w FRP	Kraj	MIF				11	Pozostałe aktywa	Kraj	Jednostki uczestnictwa wFRP				
4	Jednostki uczest-	Pozostałe ucze-	MIF				11	Pozostałe aktywa	Pozostałe ucze-	Jednostki ucze-				

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego							
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny					
		Siedziba	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny/ waluta
	nictwa w FRP	stniczące Państwa Członkowskie							stniczące Państwa Członkowskie	stnictwa wFRP				
5	Papiery wartościowe z prawem do kapitału	Kraj	MIF				6	Pozostałe należności od instytucji kredytowych krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro	Kraj	Papiery wartościowe z prawem do kapitału				
							9.1	Należności wzajemne Eurosystemu — udziały w EBC (tylko bilans EBC)	Kraj					
							11	Pozostałe aktywa	Kraj	Papiery wartościo-	MIF			

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego							
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny					
		Siedziba	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny/ waluta
										we z prawem do kapitału				
5	Papiery wartościowe z prawem do kapitału	Kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe			11	Pozostałe aktywa	Kraj	Papiery wartościowe z prawem do kapitału	Instytucje niemonetarne			
5	Papiery wartościowe z prawem do kapitału	Pozostałe uczestniczące Państwa Czło-	MIF				6	Pozostałe należności od instytucji kredytowych krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro	Pozostałe uczestniczące Państwa Czło-	Papiery wartościowe z prawem do				

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego							
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny					
		Siedziba	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny/ waluta
		nkowskie							nkowskie	kapitału				
							9.1	Należności wzajemne Eurosystemu — udziały w EBC (tylko bilans EBC)	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie					
							11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Papiery wartościowe z prawem do kapitału	MIF			
5	Papiery wartoś-	Pozostałe	Instytucje	Pozostałe			11	Pozostałe aktywa	Pozostałe	Papiery	Instytucje			

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego								
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny						
		Siedziba	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny/ waluta	
	ciowe z prawem do kapitału	uczestniczące Państwa Członkowskie	niemonetarne	instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej					uczestniczące Państwa Członkowskie	wartościowe z prawem do kapitału	niemonetarne				
5	Papiery wartościowe z prawem do kapitału	Reszta świata					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata	Papiery wartościowe z prawem do kapitału					
6	Aktywa trwałe						11	Pozostałe aktywa		Aktywa trwałe					

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego							
		Przekrój analityczny							Szczegółowy przekrój analityczny					
Pozycja	Opis	Siedziba	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny	Pozycja	Opis	Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny/ waluta
7	Pozostałe aktywa						9.4	Należności wzajemne Eurosystemu — należności netto związane z alokacją banknotów euro w ramach Eurosystemu		Pozostałe aktywa				
							10	Koszty i przychody rozliczane w czasie		Pozostałe aktywa				
							11	Pozostałe aktywa		Pozostałe aktywa				
C-B1	Złoto i należności wzłocie (tylko złoto monetarne)						1	Złoto i należności w złocie						

▼B

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 1							Wzór bilansu księgowego							
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny					
		Siedziba	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Cel	Termin pierwotny/ waluta
C-B2	Należności od MFW — prawa ciągnienia, SDR, pozostałe należności						2.1	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od MFW		SDR				

Rozliczenia wzajemne Eurosystemu dotyczą tylko EBC i Deutsche Bundesbank.

TABLICE PRZEJŚCIA DLA STATYSTYKI PIENIĘŻNEJ I BANKOWEJ

Przekrój analityczny według sektorów (dane kwartalne)

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 2						Wzór bilansu księgowego						
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny		Podsektory		Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Siedziba	Sektor					Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektory	Termin pierwotny
9	Depozyty (wszystkie waluty)	Reszta świata	Banki			6	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w euro			Banki		
						8.1	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — depozyty, rozliczenia i pozostałe zobowiązania			Banki		
						8.2	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — zobowiązania wynikające z kredytów w ramach Europejskiego Systemu Walutowego ERM II					
						12	Pozostałe pasywa	Reszta świata		Banki		
9	Depozyty (wszystkie waluty)	Reszta świata	Instytucje niebankowe	Instytucje rządowe i samorządowe		6	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w euro			Instytucje niebankowe	Instytucje rządowe i samorządowe	
						8.1	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — depozyty, rozliczenia i pozostałe zobowiązania			Instytucje niebankowe	Instytucje rządowe i samorządowe	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 2						Wzór bilansu księgowego						
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny				Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Siedziba	Sektor	Podsektory				Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektory	Termin pierwotny
						12	Pozostałe pasywa	Reszta świata		Instytucje niebankowe	Instytucje rządowe i samorządowe	
9	Depozyty (wszystkie waluty)	Reszta świata	Instytucje niebankowe	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej		6	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w euro			Instytucje niebankowe	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	
						8.1	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — depozyty, rozliczenia i pozostałe zobowiązania			Instytucje niebankowe	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	
						12	Pozostałe pasywa	Reszta świata		Instytucje niebankowe	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospo-	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 2							Wzór bilansu księgowego						
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Siedziba	Sektor	Podsektory					Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektory	Termin pierwotny
												darczej i Walutowej	
9.1	Bieżące	Kraj	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Instytucje stanowe	5.1	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — instytucje rządowe i samorządowe	Kraj	Bieżące		Instytucje stanowe	
							7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj	Bieżące		Instytucje stanowe	
							12	Pozostałe pasywa	Kraj	Bieżące	Instytucje rządowe i samorządowe	Instytucje stanowe	
9.1	Bieżące	Kraj	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Instytucje samorządowe	5.1	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — instytucje rządowe i samorządowe	Kraj	Bieżące		Instytucje samorządowe	
							7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj	Bieżące		Instytucje samorządowe	
							12	Pozostałe pasywa	Kraj	Bieżące	Instytucje rządowe	Instytucje samorządowe	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 2							Wzór bilansu księgowego						
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Siedziba	Sektor	Podsektory					Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektory	Termin pierwotny
											i samorządowe		
9.1	Bieżące	Kraj	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Fundusze ubezpieczeń społecznych	5.1	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — instytucje rządowe i samorządowe	Kraj	Bieżące		Fundusze ubezpieczeń społecznych	
							7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj	Bieżące		Fundusze ubezpieczeń społecznych	
							12	Pozostałe pasywa	Kraj	Bieżące	Instytucje rządowe i samorządowe	Fundusze ubezpieczeń społecznych	
9.1	Bieżące	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Instytucje stanowe	5.1	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Bieżące		Instytucje stanowe	
							7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Bieżące		Instytucje stanowe	
							12	Pozostałe pasywa		Bieżące			

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 2							Wzór bilansu księgowego						
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Siedziba	Sektor	Podsektory					Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektory	Termin pierwotny
									Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie		Instytucje rządowe i samorządowe	Instytucje stanowe	
9.1	Bieżące	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Instytucje samorządowe	5.1	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Bieżące		Instytucje samorządowe	
							7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Bieżące		Instytucje samorządowe	
							12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Bieżące	Instytucje rządowe i samorządowe	Instytucje samorządowe	
9.1	Bieżące	Pozostałe uczestniczące Państwa	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe instytucje rządowe i samo-	Fundusze ubezpieczeń społecznych	5.1	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Bieżące		Fundusze ubezpieczeń społecznych	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 2							Wzór bilansu księgowego						
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Siedziba	Sektor	Podsektory					Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektory	Termin pierwotny
		Członkowskie			rządowe		7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Bieżące		Fundusze ubezpieczeń społecznych	
							12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Bieżące	Instytucje rządowe i samorządowe	Fundusze ubezpieczeń społecznych	
9.2	Terminowe	Kraj	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Instytucje stanowe	5.1	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — instytucje rządowe i samorządowe	Kraj	Terminowe		Instytucje stanowe	
							7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj	Terminowe		Instytucje stanowe	
							12	Pozostałe pasywa	Kraj	Terminowe	Instytucje rządowe i samorządowe	Instytucje stanowe	
9.2	Terminowe	Kraj	Instytucje niem-	Instytucje rządowe	Pozostałe instytucje	Instytucje samo-	5.1	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro	Kraj	Terminowe		Instytucje samorządowe	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 2							Wzór bilansu księgowego						
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Siedziba	Sektor	Podsektory					Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektory	Termin pierwotny
			onet-arne	i samo-rządo-we	rządo-we i samo-rządo-we	rządo-we		— instytucje rządowe i samorządowe					
							7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj	Termi-nowe		Insty-tucje samo-rządowe	
							12	Pozostałe pasywa	Kraj	Termi-nowe	Insty-tucje rządowe i samor-ządowe	Insty-tucje samo-rządowe	
9.2	Termi-nowe	Kraj	Insty-tucje niem-onet-arne	Insty-tucje rządo-we i samo-rządo-we	Pozos-tałe insty-tucje rządo-we i samo-rządo-we	Insty-tucje samo-rządo-we	5.1	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — instytucje rządowe i samorządowe	Kraj	Termi-nowe		Fundus-ze ubez-pieczeń społecz-nych	
							7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj	Termi-nowe		Fundus-ze ubez-pieczeń społecz-nych	
							12	Pozostałe pasywa	Kraj	Termi-nowe	Insty-tucje rządowe i samor-ządowe	Fundus-ze ubez-pieczeń społecz-nych	
9.2	Termi-nowe	Pozo-stałe ucze-stni-	Insty-tucje niem-	Insty-tucje rządo-we	Pozos-tałe insty-tucje	Insty-tucje stanow-e	5.1	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro	Pozostałe uczestni-czące Państwa	Termi-nowe		Insty-tucje stanowe	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 2							Wzór bilansu księgowego						
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Siedziba	Sektor	Podsektory					Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektory	Termin pierwotny
		czące Państwa Członkowskie	onetarne	i samorządowe	rządowe i samorządowe			— instytucje rządowe i samorządowe	Członkowskie				
							7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Terminowe		Instytucje stanowe	
							12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Terminowe	Instytucje rządowe i samorządowe	Instytucje stanowe	
9.2	Terminowe	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Instytucje samorządowe	5.1	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Terminowe		Instytucje samorządowe	
							7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Terminowe		Instytucje samorządowe	
							12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa	Terminowe	Instytucje rządowe	Instytucje samorządowe	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 2						Wzór bilansu księgowego						
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny				Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Siedziba	Sektor	Podsektory				Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektory	Termin pierwotny
								Członkowskie		i samorządowe		
9.2	Terminowe	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Fundusze ubezpieczeń społecznych	5.1	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Terminowe		Fundusze ubezpieczeń społecznych	
							7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Terminowe		Fundusze ubezpieczeń społecznych	
							12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Terminowe	Instytucje rządowe i samorządowe	Fundusze ubezpieczeń społecznych	
9.3	Z terminem wypowiedzenia	Kraj	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Instytucje stanowe	nd.	nd.					
9.3		Kraj					nd.	nd.					

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 2							Wzór bilansu księgowego							
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny					
		Siedziba	Sektor	Podsektory					Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektory	Termin pierwotny	
	Z terminem wypowiedzenia		Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Fundusze ubezpieczeń społecznych								
9.3	Z terminem wypowiedzenia	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Instytucje stanowe	nd.	nd.						
9.3	Z terminem wypowiedzenia	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Instytucje samorządowe	nd.	nd.						
9.3	Z terminem	Pozostałe ucze-	Instytucje niem-	Instytucje rządo-	Pozostałe insty-	Fundusze ubez-	nd.	nd.						

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 2							Wzór bilansu księgowego						
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Siedziba	Sektor	Podsektory					Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektory	Termin pierwotny
	wypowiedzenia	stniczące Państwa Członkowskie	onetarne	we i samorządowe	tucje rządowe i samorządowe	pieczeń społecznych							
9.4	Operacje zprzyrzeczeniem odkupu	Kraj	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Instytucje stanowe	5.1	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — instytucje rządowe i samorządowe	Kraj	Operacje z przyrzeczeniem odkupu		Instytucje stanowe	
							7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj	Operacje z przyrzeczeniem odkupu		Instytucje stanowe	
							12	Pozostałe pasywa	Kraj	Operacje z przyrzeczeniem odkupu	Instytucje rządowe i samorządowe	Instytucje stanowe	
9.4	Operacje zprzyrzeczeniem odkupu	Kraj	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Instytucje samorządowe	5.1	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — instytucje rządowe i samorządowe	Kraj	Operacje z przyrzeczeniem odkupu		Instytucje samorządowe	
							7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej	Kraj	Operacje z przyrzecze-		Instytucje	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 2							Wzór bilansu księgowego						
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Siedziba	Sektor	Podsektory					Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektory	Termin pierwotny
								i Walutowej wyrażone w walutach obcych		niem odkupu		samo-rządowe	
							12	Pozostałe pasywa	Kraj	Operacje z przyrz-eczeniem odkupu	Instytucje rządowe i samorządowe	Instytucje samo-rządowe	
9.4	Operacje zprzyrzec-zeniem odkupu	Kraj	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Fundusze ubezpieczeń społecznych	5.1	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — instytucje rządowe i samorządowe	Kraj	Operacje z przyrz-eczeniem odkupu		Fundusze ubezpieczeń społecznych	
							7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj	Operacje z przyrz-eczeniem odkupu		Fundusze ubezpieczeń społecznych	
							12	Pozostałe pasywa	Kraj	Operacje z przyrz-eczeniem odkupu	Instytucje rządowe i samorządowe	Fundusze ubezpieczeń społecznych	
9.4	Operacje zprzyrzec-zeniem odkupu	Pozostałe uczestniczące Państwa Człon-	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe instytucje rządowe i samo-	Instytucje stanowe	5.1	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Operacje z przyrz-eczeniem odkupu		Instytucje stanowe	
							7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej	Pozostałe uczestni-	Operacje z przyrz-			

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 2							Wzór bilansu księgowego						
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Siedziba	Sektor	Podsektory					Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektory	Termin pierwotny
		nkowskie			rządowe			i Walutowej wyrażone w walutach obcych	czące Państwa Członkowskie	eczeniem odkupu		Instytucje stanowe	
							12	Pozostałe pasywa	Kraj	Operacje z przyrzeczeniem odkupu	Instytucje rządowe i samorządowe	Instytucje stanowe	
9.4	Operacje zprzyrzeczeniem odkupu	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Instytucje samorządowe	5.1	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Operacje z przyrzeczeniem odkupu		Instytucje samorządowe	
							7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Operacje z przyrzeczeniem odkupu		Instytucje samorządowe	
							12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Operacje z przyrzeczeniem odkupu	Instytucje rządowe i samorządowe	Instytucje samorządowe	
9.4	Operacje zprzyrzec-	Pozostałe ucze-	Instytucje niem-	Instytucje rządo-	Pozostałe instyt-	Fundusze ubez-	5.1	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro	Pozostałe uczestniczące	Operacje z przyrzecze-		Fundusze ubezpieczeń	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 2							Wzór bilansu księgowego						
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Siedziba	Sektor	Podsektory					Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektory	Termin pierwotny
	zeniem odkupu	stniczące Państwa Członkowskie	onetarne	we i samorządowe	tucje rządowe i samorządowe	pieczeń społecznych		— instytucje rządowe i samorządowe	Państwa Członkowskie	niem odkupu		społecznych	
							7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Operacje z przyrzeczeniem odkupu		Fundusze ubezpieczeń społecznych	
							12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Operacje z przyrzeczeniem odkupu	Instytucje rządowe i samorządowe	Fundusze ubezpieczeń społecznych	

TABLICE PRZEJŚCIA DLA STATYSTYKI PIENIĘŻNEJ I BANKOWEJ

Przekrój analityczny według sektorów (dane kwartalne)

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 2							Wzór bilansu księgowego						
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Siedziba	Sektor	Podsektor					Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny
2	Kredyty, pożyczki i inne należności	Kraj	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe	Instytucje rządowe szczebla centralnego		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj	Kredyty, pożyczki i inne należności		Instytucje rządowe szczebla centralnego	
							8	Zadłużenie instytucji rządowych i samorządowych wyrażone w euro	Kraj	Kredyty, pożyczki i inne należności		Instytucje rządowe szczebla centralnego	
							11	Pozostałe aktywa	Kraj	Kredyty, pożyczki i inne należności	Instytucje rządowe i samorządowe	Instytucje rządowe szczebla centralnego	
2	Kredyty, pożyczki i inne należności	Pozostałe uczestniczące Państwa Człon-	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe	Instytucje rządowe szczebla centralnego		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Kredyty, pożyczki i inne należności		Instytucje rządowe szczebla centralnego	
							8						

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 2						Wzór bilansu księgowego						
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny				Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Siedziba	Sektor	Podsektor				Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny
		nkowskie					Zadłużenie instytucji rządowych i samorządowych wyrażone w euro	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Kredyty, pożyczki i inne należności		Instytucje rządowe szczebla centralnego	
						11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Kredyty, pożyczki i inne należności	Instytucje rządowe i samorządowe	Instytucje rządowe szczebla centralnego	
2	Kredyty, pożyczki i inne należności	Reszta świata	Banki			2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych		Kredyty, pożyczki i inne należności	Banki		
						4.1	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w euro — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe oraz kredytów i pożyczek		Kredyty, pożyczki i inne należności	Banki		
						4.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w euro — należności wynikające					

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 2						Wzór bilansu księgowego						
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny				Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Siedziba	Sektor	Podsektor				Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny
							z kredytów w ramach Europejskiego Mechanizmu Kursowego ERM II					
						11	Pozostałe aktywa	Reszta świata	Kredyty, pożyczki i inne należności	Banki		
2	Kredyty, pożyczki i inne należności	Reszta świata	Instytucje niebankowe	Instytucje rządowe i samorządowe		2.1	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od MFW		Kredyty, pożyczki i inne należności		Instytucje rządowe i samorządowe	
						2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych		Kredyty, pożyczki i inne należności	Instytucje niebankowe	Instytucje rządowe i samorządowe	
						4.1	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w euro — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe oraz kredytów i pożyczek		Kredyty, pożyczki i inne należności	Instytucje niebankowe	Instytucje rządowe i samorządowe	
						11	Pozostałe aktywa					

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 2							Wzór bilansu księgowego						
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Siedziba	Sektor	Podsektor					Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny
									Reszta świata	Kredyty, pożyczki i inne należności	Instytucje niebankowe	Instytucje rządowe i samorządowe	
2	Kredyty, pożyczki i inne należności	Reszta świata	Instytucje niebankowe	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej			2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych		Kredyty, pożyczki i inne należności	Instytucje niebankowe	Pozostałe instytucje tych krajów	
							4.1	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w euro — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe oraz kredytów i pożyczek		Kredyty, pożyczki i inne należności	Instytucje niebankowe	Pozostałe instytucje tych krajów	
							11	Pozostałe aktywa	Reszta świata	Kredyty, pożyczki i inne należności	Instytucje niebankowe	Pozostałe instytucje tych krajów	
2	Kredyty, pożyczki i inne należności	Kraj	Instytucje niem-	Instytucje rządowe	Pozostałe instytucje	Instytucje stanowe	3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj	Kredyty, pożyczki i inne		Instytucje stanowe	Według terminów pierwotnych (3

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 2							Wzór bilansu księgowego						
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Siedziba	Sektor	Podsektor					Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny
	(3 przedziały terminów pierwotnych)		onetarne	i samorządowe	rządowe i samorządowe					należności			przedziały)
							8	Zadłużenie instytucji rządowych i samorządowych wyrażone w euro	Kraj	Kredyty, pożyczki i inne należności		Instytucje stanowe	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)
							11	Pozostałe aktywa	Kraj	Kredyty, pożyczki i inne należności	Instytucje rządowe i samorządowe	Instytucje stanowe	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)
2	Kredyty, pożyczki i inne należności (3 przedziały terminów pierwotnych)	Kraj	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Instytucje samorządowe	3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj	Kredyty, pożyczki i inne należności		Instytucje samorządowe	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)
							8	Zadłużenie instytucji rządowych i samorządowych wyrażone w euro	Kraj	Kredyty, pożyczki i inne należności		Instytucje samorządowe	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)
							11	Pozostałe aktywa	Kraj	Kredyty, pożyczki	Instytucje	Instytucje	Według terminów

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 2							Wzór bilansu księgowego						
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Siedziba	Sektor	Podsektor					Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny
										i inne należności	rządowe i samorządowe	samorządowe	pierwotnych (3 przedziały)
2	Kredyty, pożyczki i inne należności (3 przedziały terminów pierwotnych)	Kraj	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Fundusze ubezpieczeń społecznych	3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj	Kredyty, pożyczki i inne należności		Fundusze ubezpieczeń społecznych	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)
							8	Zadłużenie instytucji rządowych i samorządowych wyrażone w euro	Kraj	Kredyty, pożyczki i inne należności		Fundusze ubezpieczeń społecznych	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)
							11	Pozostałe aktywa	Kraj	Kredyty, pożyczki i inne należności	Instytucje rządowe i samorządowe	Fundusze ubezpieczeń społecznych	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)
2	Kredyty, pożyczki i inne należności (3 przedziały terminów	Pozostałe uczestniczące Państwa	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe instytucje rządowe i samo-	Instytucje stanowe	3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Kredyty, pożyczki i inne należności		Instytucje stanowe	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 2							Wzór bilansu księgowego						
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Siedziba	Sektor	Podsektor					Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny
	pierwotnych)	Członkowskie			rządowe		8	Zadłużenie instytucji rządowych i samorządowych wyrażone w euro	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Kredyty, pożyczki i inne należności		Instytucje stanowe	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)
							11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Kredyty, pożyczki i inne należności	Instytucje rządowe i samorządowe	Instytucje stanowe	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)
2	Kredyty, pożyczki i inne należności (3 przedziały terminów pierwotnych)	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Instytucje samorządowe	3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Kredyty, pożyczki i inne należności		Instytucje samorządowe	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)
							8	Zadłużenie instytucji rządowych i samorządowych wyrażone w euro	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Kredyty, pożyczki i inne należności		Instytucje samorządowe	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)
							11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa	Kredyty, pożyczki i inne należności	Instytucje rządowe i samorządowe	Instytucje samorządowe	Według terminów pierwotnych (3

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 2							Wzór bilansu księgowego						
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Siedziba	Sektor	Podsektor					Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny
									Członkowskie				przedziały)
2	Kredyty, pożyczki i inne należności (3 przedziały terminów pierwotnych)	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Fundusze ubezpieczeń społecznych	3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Kredyty, pożyczki i inne należności		Fundusze ubezpieczeń społecznych	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)
							8	Zadłużenie instytucji rządowych i samorządowych wyrażone w euro	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Kredyty, pożyczki i inne należności		Fundusze ubezpieczeń społecznych	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)
							11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Kredyty, pożyczki i inne należności	Instytucje rządowe i samorządowe	Fundusze ubezpieczeń społecznych	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)
3	Dłużne papiery wartościowe	Kraj	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe	Instytucje rządowe szczebla centralnego		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj	Dłużne papiery wartościowe		Instytucje rządowe szczebla centralnego	
							7		Kraj		Instytucje	Instytucje	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 2							Wzór bilansu księgowego						
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Siedziba	Sektor	Podsektor					Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny
								Papiery wartościowe instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro			rządowe i samorządowe	rządowe szczebla centralnego	
							8	Zadłużenie instytucji rządowych i samorządowych wyrażone w euro	Kraj	Dłużne papiery wartościowe		Instytucje rządowe szczebla centralnego	
							11	Pozostałe aktywa	Kraj	Dłużne papiery wartościowe	Instytucje rządowe i samorządowe	Instytucje rządowe szczebla centralnego	
3	Dłużne papiery wartościowe	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe	Instytucje rządowe szczebla centralnego		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Dłużne papiery wartościowe		Instytucje rządowe szczebla centralnego	
							7	Papiery wartościowe instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie		Instytucje rządowe i samorządowe	Instytucje rządowe szczebla centralnego	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 2						Wzór bilansu księgowego						
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny				Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Siedziba	Sektor	Podsektor				Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny
						8	Zadłużenie instytucji rządowych i samorządowych wyrażone w euro	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Dłużne papiery wartościowe		Instytucje rządowe szczebla centralnego	
						11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Dłużne papiery wartościowe	Instytucje rządowe i samorządowe	Instytucje rządowe szczebla centralnego	
3	Dłużne papiery wartościowe	Reszta świata	Banki			2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych		Dłużne papiery wartościowe	Banki		
						4.1	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w euro — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe oraz kredytów i pożyczek		Dłużne papiery wartościowe	Banki		
						11	Pozostałe aktywa	Reszta świata	Dłużne papiery wartościowe	Banki		

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 2						Wzór bilansu księgowego						
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny				Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Siedziba	Sektor	Podsektor				Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny
3	Dłużne papiery wartościowe	Reszta świata	Instytucje niebankowe	Instytucje rządowe i samorządowe		2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych		Dłużne papiery wartościowe	Instytucje niebankowe	Instytucje rządowe i samorządowe	
						4.1	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w euro — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe oraz kredytów i pożyczek		Dłużne papiery wartościowe	Instytucje niebankowe	Instytucje rządowe i samorządowe	
						11	Pozostałe aktywa	Reszta świata	Dłużne papiery wartościowe	Instytucje niebankowe	Instytucje rządowe i samorządowe	
3	Dłużne papiery wartościowe	Reszta świata	Instytucje niebankowe	Pozostałe instytucje tych krajów		2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych		Dłużne papiery wartościowe	Instytucje niebankowe	Pozostałe instytucje tych krajów	
						4.1	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w euro		Dłużne papiery	Instytucje	Pozostałe	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 2							Wzór bilansu księgowego						
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Siedziba	Sektor	Podsektor					Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny
								— należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe oraz kredytów i pożyczek		wartościowe	niebankowe	instytucje tych krajów	
							11	Pozostałe aktywa	Reszta świata	Dłużne papiery wartościowe	Instytucje niebankowe	Pozostałe instytucje tych krajów	
3	Dłużne papiery wartościowe (2 przedziały terminów pierwotnych)	Kraj	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Instytucje stanowe	3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj	Dłużne papiery wartościowe		Instytucje stanowe	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)
							7	Papiery wartościowe instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro	Kraj		Instytucje rządowe i samorządowe	Instytucje stanowe	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)
							8	Zadłużenie instytucji rządowych i samorządowych wyrażone w euro	Kraj	Dłużne papiery wartościowe		Instytucje stanowe	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 2							Wzór bilansu księgowego						
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Siedziba	Sektor	Podsektor					Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny
							11	Pozostałe aktywa	Kraj	Dłużne papiery wartościowe	Instytucje rządowe i samorządowe	Instytucje stanowe	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)
3	Dłużne papiery wartościowe (2 przedziały terminów pierwotnych)	Kraj	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Instytucje samorządowe	3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj	Dłużne papiery wartościowe		Instytucje samorządowe	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)
							7	Papiery wartościowe instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro	Kraj		Instytucje rządowe i samorządowe	Instytucje samorządowe	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)
							8	Zadłużenie instytucji rządowych i samorządowych wyrażone w euro	Kraj	Dłużne papiery wartościowe		Instytucje samorządowe	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)
							11	Pozostałe aktywa	Kraj	Dłużne papiery wartościowe	Instytucje rządowe i samorządowe	Instytucje samorządowe	Według terminów pierwotnych (2

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 2							Wzór bilansu księgowego						
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Siedziba	Sektor	Podsektor					Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny
													przedziały)
3	Dłużne papiery wartościowe (2 przedziały terminów pierwotnych)	Kraj	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Fundusze ubezpieczeń społecznych	3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj	Dłużne papiery wartościowe		Fundusze ubezpieczeń społecznych	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)
							7	Papiery wartościowe instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro	Kraj		Instytucje rządowe i samorządowe	Fundusze ubezpieczeń społecznych	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)
							8	Zadłużenie instytucji rządowych i samorządowych wyrażone w euro	Kraj	Dłużne papiery wartościowe		Fundusze ubezpieczeń społecznych	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)
							11	Pozostałe aktywa	Kraj	Dłużne papiery wartościowe	Instytucje rządowe i samorządowe	Fundusze ubezpieczeń społecznych	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)
3	Dłużne papiery	Kraj	Instytucje	Pozostałe	Pozostałe		3		Kraj	Dłużne papiery		Pozostałe	Według terminów

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 2							Wzór bilansu księgowego						
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Siedziba	Sektor	Podsektor					Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny
	wartościowe (2 przedziały terminów pierwotnych)		niemonetarne	instytucje krajowe	instytucje pośrednictwa finansowego			Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych		wartościowe		instytucje pośrednictwa finansowego	pierwotnych (2 przedziały)
							7	Papiery wartościowe instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro	Kraj		Pozostałe instytucje krajowe	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)
							11	Pozostałe aktywa	Kraj	Dłużne papiery wartościowe	Pozostałe instytucje krajowe	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)
3	Dłużne papiery wartościowe (2 przedziały terminów pierwotnych)	Kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj	Dłużne papiery wartościowe		Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 2							Wzór bilansu księgowego						
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Siedziba	Sektor	Podsektor					Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny
					emerytalne							emerytalne	
							7	Papiery wartościowe instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro	Kraj		Pozostałe instytucje krajowe	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)
							11	Pozostałe aktywa	Kraj	Dłużne papiery wartościowe	Pozostałe instytucje krajowe	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)
3	Dłużne papiery wartościowe (2 przedziały terminów pierwotnych)	Kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe	Przedsiębiorstwa		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj	Dłużne papiery wartościowe		Przedsiębiorstwa	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)
							7	Papiery wartościowe instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro	Kraj		Pozostałe instyt-	Przedsiębiorstwa	Według terminów pierwot-

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 2							Wzór bilansu księgowego						
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Siedziba	Sektor	Podsektor					Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny
											tucje krajowe		nych (2 przedziały)
							11	Pozostałe aktywa	Kraj	Dłużne papiery wartościowe	Pozostałe instytucje krajowe	Przedsiębiorstwa	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)
3	Dłużne papiery wartościowe (2 przedziały terminów pierwotnych)	Kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	Gospodarstwa domowe		nd.	nd.					
3	Dłużne papiery wartościowe (2 przedziały terminów pierwotnych)	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Instytucje stanowe	3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Dłużne papiery wartościowe		Instytucje stanowe	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)
							7	Papiery wartościowe instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro	Pozostałe uczestniczące Państwa		Instytucje rządowe	Instytucje stanowe	Według terminów pierwotnych (2

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 2						Wzór bilansu księgowego						
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny				Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Siedziba	Sektor	Podsektor				Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny
								Członkowskie		i samorządowe		przedziały)
						8	Zadłużenie instytucji rządowych i samorządowych wyrażone w euro	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Dłużne papiery wartościowe		Instytucje stanowe	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)
						11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Dłużne papiery wartościowe	Instytucje rządowe i samorządowe	Instytucje stanowe	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)
3	Dłużne papiery wartościowe (2 przedziały terminów pierwotnych)	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Dłużne papiery wartościowe		Instytucje samorządowe	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)
						7	Papiery wartościowe instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie		Instytucje rządowe i samorządowe	Instytucje samorządowe	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 2							Wzór bilansu księgowego						
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Siedziba	Sektor	Podsektor					Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny
							8	Zadłużenie instytucji rządowych i samorządowych wyrażone w euro	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Dłużne papiery wartościowe		Instytucje samorządowe	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)
							11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Dłużne papiery wartościowe	Instytucje rządowe i samorządowe	Instytucje samorządowe	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)
3	Dłużne papiery wartościowe (2 przedziały terminów pierwotnych)	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Fundusze ubezpieczeń społecznych	3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Dłużne papiery wartościowe		Fundusze ubezpieczeń społecznych	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)
							7	Papiery wartościowe instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie		Instytucje rządowe i samorządowe	Fundusze ubezpieczeń społecznych	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)
							8	Zadłużenie instytucji rządowych i samorządowych wyrażone w euro	Pozostałe uczestniczące Państwa	Dłużne papiery wartościowe		Fundusze ubezpieczeń społecznych	Według terminów pierwotnych (2

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 2						Wzór bilansu księgowego						
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny				Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Siedziba	Sektor	Podsektor				Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny
								Członkowskie				przedziały)
						11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Dłużne papiery wartościowe	Instytucje rządowe i samorządowe	Fundusze ubezpieczeń społecznych	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)
3	Dłużne papiery wartościowe (2 przedziały terminów pierwotnych)	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego	3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Dłużne papiery wartościowe		Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)
						7	Papiery wartościowe instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie		Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)
						11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące	Dłużne papiery	Pozostałe instyt-	Pozostałe instyt-	Według terminów pierwot-

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 2						Wzór bilansu księgowego						
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny				Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Siedziba	Sektor	Podsektor				Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny
								Państwa Członkowskie	wartościowe	tucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	tucje pośrednictwa finansowego	nych (2 przedziały)
3	Dłużne papiery wartościowe (2 przedziały terminów pierwotnych)	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Dłużne papiery wartościowe		Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)
						7	Papiery wartościowe instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie		Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)
						11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa	Dłużne papiery wartościowe	Pozostałe instytucje	Instytucje ubezpieczenio-	Według terminów pierwotnych (2

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 2						Wzór bilansu księgowego						
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny				Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Siedziba	Sektor	Podsektor				Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny
								Członkowskie		krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	we i fundusze emerytalne	przedziały)
3	Dłużne papiery wartościowe (2 przedziały terminów pierwotnych)	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe	Przedsiębiorstwa	3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Dłużne papiery wartościowe		Przedsiębiorstwa	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)
						7	Papiery wartościowe instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie		Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	Przedsiębiorstwa	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)
						11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Dłużne papiery wartościowe	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej	Przedsiębiorstwa	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 2							Wzór bilansu księgowego						
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Siedziba	Sektor	Podsektor					Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny
											i Walutowej		
3	Dłużne papiery wartościowe (2 przedziały terminów pierwotnych)	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe	Gospodarstwa domowe		nd.	nd.					
5	Papiery wartościowe z prawem do kapitału	Kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego		11	Pozostałe aktywa	Kraj	Papiery wartościowe zprawem do kapitału	Pozostałe instytucje krajowe	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego	
5	Papiery wartościowe z prawem do kapitału	Kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne		11	Pozostałe aktywa	Kraj	Papiery wartościowe zprawem do kapitału	Pozostałe instytucje krajowe	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 2							Wzór bilansu księgowego						
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny					Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Siedziba	Sektor	Podsektor					Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny
5	Papiery wartościowe z prawem do kapitału	Kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajowe	Przedsiębiorstwa		11	Pozostałe aktywa	Kraj	Papiery wartościowe zprawem do kapitału	Pozostałe instytucje krajowe	Przedsiębiorstwa	
5	Papiery wartościowe z prawem do kapitału	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego		11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Papiery wartościowe zprawem do kapitału	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego	
5	Papiery wartościowe z prawem do kapitału	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne		11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Papiery wartościowe zprawem do kapitału	Pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	
5	Papiery wartościowe z prawem	Pozostałe uczestni-	Instytucje niem-	Pozostałe instytucje	Przedsiębiorstwa		11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa	Papiery wartościowe zprawem	Pozostałe instytucje	Przedsiębiorstwa	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 2						Wzór bilansu księgowego						
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny				Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Siedziba	Sektor	Podsektor				Siedziba	Rodzaj	Sektor	Podsektor	Termin pierwotny
	do kapitału	czące Państwa Członkowskie	onetarne	krajów Unii Gospodarczej i Walutowej				Członkowskie	do kapitału	krajów Unii Gospodarczej i Walutowej		

TABLICE PRZEJŚCIA DLA STATYSTYKI PIENIĘŻNEJ I BANKOWEJ

Przekrój analityczny według krajów (dane kwartalne)

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 3				Wzór bilansu księgowego			
Pozycja	Opis	Siedziba	Sektor	Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny	
						Siedziba	Sektor
9	Depozyty (wszystkie waluty)	Państwa Członkowskie UE (poza krajem) –x –y –z	MIF	2.1	Zobowiązania wobec instytucji kredytowych krajów Unii Gospodarczej i Walutowej związane z operacjami polityki monetarnej wyrażone w euro — rachunki bieżące (obejmujące system rezerwy obowiązkowej)	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie: –a –b –c	
				2.2	Zobowiązania wobec instytucji kredytowych krajów Unii Gospodarczej i Walutowej związane z operacjami polityki monetarnej wyrażone w euro — depozyty na koniec dnia	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie: –a –b –c	
				2.3	Zobowiązania wobec instytucji kredytowych krajów Unii Gospodarczej i Walutowej związane z operacjami polityki monetarnej wyrażone w euro — depozyty terminowe	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie: –a –b –c	
				2.4	Zobowiązania wobec instytucji kredytowych krajów Unii Gospodarczej i Walutowej związane z operacjami polityki monetarnej wyrażone w euro — operacje dostrajające z przyrzeczeniem odkupu	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie: –a –b –c	
				2.5	Zobowiązania wobec instytucji kredytowych krajów Unii Gospodarczej i Walutowej związane z operacjami polityki monetarnej wyrażone w euro — zabezpieczenie dodatkowe	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie: –a –b –c	
				3	Pozostałe zobowiązania wobec instytucji kredytowych Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie: –a –b –c	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 3				Wzór bilansu księgowego			
Pozycja	Opis	Siedziba	Sektor	Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny	
						Siedziba	Sektor
				6	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w euro	Państwa UE (nieuczestniczące Państwa Członkowskie): –x –y –z	MIF
				7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie: –a –b –c	
				8.1	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — depozyty, rozliczenia i inne zobowiązania	Państwa UE (nieuczestniczące Państwa Członkowskie): –x –y –z	MIF
				8.2	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — zobowiązania wynikające z kredytów w ramach Europejskiego Mechanizmu Kursowego ERM II	Państwa UE (nieuczestniczące Państwa Członkowskie): –x –y –z	
				10.1	Wzajemne zobowiązania Eurosystemu — zobowiązania równe wysokości transferu rezerw zagranicznych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie: –a –b –c	
				10.2	Wzajemne zobowiązania Eurosystemu — zobowiązania związane z wekslami własnymi gwarantującymi emisję certyfikatów dłużnych EBC (tylko bilans KBC)	(DE)	
				10.4	Wzajemne zobowiązania Eurosystemu — pozostałe zobowiązania Eurosystemu	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie: –a –b –c	
				12	Pozostałe pasywa	Państwa UE	MIF
9	Depozyty (wszystkie waluty)	Reszta świata (bez UE) razem	MIF	6	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w euro	Reszta świata (poza UE)	Banki
				8.1		Reszta świata (poza UE)	Banki

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 3				Wzór bilansu księgowego			
Pozycja	Opis	Siedziba	Sektor	Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny	
						Siedziba	Sektor
					Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — depozyty, rozliczenia i inne zobowiązania		
				12	Pozostałe pasywa	Reszta świata (poza UE)	Banki
9	Depozyty (wszystkie waluty)	Państwa Członkowskie UE (poza krajem) –x –y –z	Instytucje niemonetarne	5.1	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie: –a –b –c	
				5.2	Zobowiązania wobec pozostałych instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — pozostałe zobowiązania	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie: –a –b –c	
				6	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w euro	Państwa UE (nieuczestniczące Państwa Członkowskie): –x –y –z	MIF
				7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie: –a –b –c	
				8.1	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — depozyty, rozliczenia i inne zobowiązania	Państwa UE (nieuczestniczące Państwa Członkowskie):	Instytucje niemonetarne
				12	Pozostałe pasywa	Państwa UE	Instytucje niemonetarne
9	Depozyty (wszystkie waluty)	Reszta świata (bez UE) razem	Instytucje niemonetarne	6	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w euro	Reszta świata (poza UE)	Instytucje niebankowe
				8.1	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — depozyty, rozliczenia i inne zobowiązania	Reszta świata (poza UE)	Instytucje niebankowe
				12	Pozostałe pasywa	Reszta świata (poza UE)	Instytucje niebankowe

TABLICE PRZEJŚCIA DLA STATYSTYKI PIENIĘŻNEJ I BANKOWEJ

Przekrój analityczny według krajów (dane kwartalne)

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 3					Wzór bilansu księgowego				
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny			
		Siedziba	Sektor	Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Sektor	Termin pierwotny
2	Kredyty, pożyczki i inne należności (wszystkie waluty)	Państwa UE (poza krajem) –x –y –z	MIF		2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych	Państwa UE (nieuczestniczące Państwa Członkowskie): –x –y –z	Kredyty, pożyczki i inne należności	MIF	
					3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie: –a –b –c	Kredyty, pożyczki i inne należności		
					4.1	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w euro — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe oraz kredytów i pożyczek	Państwa UE (nieuczestniczące Państwa Członkowskie): –x –y –z	Kredyty, pożyczki i inne należności	MIF	
					4.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w euro — należności wynikające z kredytów w ramach Europejskiego Mechanizmu Kursowego ERM II	Państwa UE (nieuczestniczące Państwa Członkowskie): –x –y –z			
					5.1	Kredyty i pożyczki udzielone instytucjom kredytowym krajów Unii Gospodarczej i Walutowej związane z operacjami polityki monetarnej wyrażone w euro — podstawowe operacje refinansowe	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie: –a –b –c			

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 3					Wzór bilansu księgowego				
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny		
		Siedziba	Sektor	Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Sektor	Termin pierwotny
					5.2	Kredyty i pożyczki udzielone instytucjom kredytowym krajów Unii Gospodarczej i Walutowej związane z operacjami polityki monetarnej wyrażone w euro — długoterminowe operacje refinansowe	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie: –a –b –c			
					5.3	Kredyty i pożyczki udzielone instytucjom kredytowym krajów Unii Gospodarczej i Walutowej związane z operacjami polityki monetarnej wyrażone w euro — operacje dostrajające z przyrzeczeniem odkupu	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie: –a –b –c			
					5.4	Kredyty i pożyczki udzielone instytucjom kredytowym krajów Unii Gospodarczej i Walutowej związane z operacjami polityki monetarnej wyrażone w euro — operacje strukturalne z przyrzeczeniem odkupu	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie: –a –b –c			
					5.5	Kredyty i pożyczki udzielone instytucjom kredytowym krajów Unii Gospodarczej i Walutowej związane z operacjami polityki monetarnej wyrażone w euro — kredyty na koniec dnia	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie: –a –b –c			
					5.6	Kredyty i pożyczki udzielone instytucjom kredytowym krajów Unii Gospodarczej i Walutowej związane z operacjami polityki monetarnej wyrażone w euro — zabezpieczenie dodatkowe	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie: –a –b –c			
					6					

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 3					Wzór bilansu księgowego				
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny		
		Siedziba	Sektor	Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Sektor	Termin pierwotny
						Pozostałe należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie: –a –b –c	Kredyty, pożyczki i inne należności		
					9.2	Wzajemne należności Eurosystemu — należności równe wysokości transferu rezerw zagranicznych (tylko bilans KBC)	(DE)			
					9.3	Wzajemne należności Eurosystemu — należności związane z wekslami zabezpieczającymi emisje certyfikatów dłużnych EBC (tylko bilans EBC)	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie: –a –b –c			
					9.5	Wewnętrzne należności w ramach Eurosystemu — pozostałe należności w ramach Eurosystemu	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie: –a –b –c			
					11	Pozostałe aktywa	Państwa UE	Kredyty, pożyczki i inne należności	MIF	
2	Kredyty, pożyczki i inne należności (wszystkie waluty)	Reszta świata (bez UE) razem	MIF		2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych	Reszta świata (bez UE)	Kredyty, pożyczki i inne należności	Banki	
					4.1	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w euro — należności od banków i z tytułu	Reszta świata (bez UE)	Kredyty, pożyczki i inne należności	Banki	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 3					Wzór bilansu księgowego				
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny		
		Siedziba	Sektor	Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Sektor	Termin pierwotny
						inwestycji w papiery wartościowe oraz kredytów i pożyczek				
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata (bez UE)	Kredyty, pożyczki i inne należności	Banki	
2	Kredyty, pożyczki i inne należności (wszystkie waluty)	Państwa UE (poza krajem) –x –y –z	Instytucje niemonetarne		2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych	Państwa UE (nieuczestniczące Państwa Członkowskie): –x –y –z	Kredyty, pożyczki i inne należności	Instytucje niemonetarne	
					3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie: –a –b –c	Kredyty, pożyczki i inne należności		
					4.1	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w euro — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe oraz kredytów i pożyczek	Państwa UE (nieuczestniczące Państwa Członkowskie): –x –y –z	Kredyty, pożyczki i inne należności	Instytucje niemonetarne	
					8	Zadłużenie instytucji rządowych i samorządowych wyrażone w euro	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie: –a –b –c	Kredyty, pożyczki i inne należności		
					11	Pozostałe aktywa	Państwa UE	Kredyty, pożyczki i inne należności	Instytucje niemonetarne	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 3					Wzór bilansu księgowego				
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny		
		Siedziba	Sektor	Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Sektor	Termin pierwotny
2	Kredyty, pożyczki i inne należności (wszystkie waluty)	Reszta świata (bez UE) razem	Instytucje niemonetarne		2.1	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od MFW	Reszta świata (bez UE)	Kredyty, pożyczki i inne należności	Instytucje niebankowe	
					2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych	Reszta świata (bez UE)	Kredyty, pożyczki i inne należności	Instytucje niebankowe	
					4.1	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w euro — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe oraz kredytów i pożyczek	Reszta świata (bez UE)	Kredyty, pożyczki i inne należności	Instytucje niebankowe	
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata (bez UE)	Kredyty, pożyczki i inne należności	Instytucje niebankowe	
3	Dłużne papiery wartościowe (wszystkie waluty)	Państwa UE (poza krajem) –x –y –z	MIF		2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych	Państwa UE (nieuczestniczące Państwa Członkowskie): –x –y –z	Dłużne papiery wartościowe	MIF	
					3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie: –a –b –c	Dłużne papiery wartościowe		

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 3					Wzór bilansu księgowego				
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny		
		Siedziba	Sektor	Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Sektor	Termin pierwotny
					4.1	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w euro — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe oraz kredytów i pożyczek	Państwa UE (nieuczestniczące Państwa Członkowskie): –x –y –z	Dłużne papiery wartościowe	MIF	
					6	Pozostałe należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie: –a –b –c	Dłużne papiery wartościowe		
					7	Papiery wartościowe instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie: –a –b –c	Dłużne papiery wartościowe	MIF	
					11	Pozostałe aktywa	Państwa UE	Dłużne papiery wartościowe	MIF	
3	Dłużne papiery wartościowe (wszystkie waluty)	Reszta świata (bez UE) razem	MIF		2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych	Reszta świata (bez UE)	Dłużne papiery wartościowe	Banki	
					4.1	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w euro — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe oraz kredytów i pożyczek	Reszta świata (bez UE)	Dłużne papiery wartościowe	Banki	
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata (bez UE)	Dłużne papiery wartościowe	Banki	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 3					Wzór bilansu księgowego				
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny		
		Siedziba	Sektor	Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Sektor	Termin pierwotny
3	Dłużne papiery wartościowe (wszystkie waluty)	Państwa UE (poza krajem) –x –y –z	MIF	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)	2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych	Państwa UE (nieuczestniczące Państwa Członkowskie): –x –y –z	Dłużne papiery wartościowe	MIF	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)
					3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie: –a –b –c	Dłużne papiery wartościowe		Według terminów pierwotnych (3 przedziały)
					4.1	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w euro — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe oraz kredytów i pożyczek	Państwa UE (nieuczestniczące Państwa Członkowskie): –x –y –z	Dłużne papiery wartościowe	MIF	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)
					6	Pozostałe należności od krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie: –a –b –c	Dłużne papiery wartościowe		Według terminów pierwotnych (3 przedziały)
					7	Papiery wartościowe instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie: –a –b –c	Dłużne papiery wartościowe	MIF	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 3					Wzór bilansu księgowego					
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny			
		Siedziba	Sektor	Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Sektor	Termin pierwotny
					11	Pozostałe aktywa	Państwa UE	Dłużne papiery wartościowe	MIF	Według terminów pierwotnych (3 przedziały)
3	Dłużne papiery wartościowe (wszystkie waluty)	Państwa UE (poza krajem) –x –y –z	Instytucje niemonetarne		2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych	Państwa UE (nieuczestniczące Państwa Członkowskie): –x –y –z	Dłużne papiery wartościowe	Instytucje niemonetarne	
					3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie: –a –b –c	Dłużne papiery wartościowe		
					4.1	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w euro — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych	Państwa UE (nieuczestniczące Państwa Członkowskie): –x –y –z	Dłużne papiery wartościowe	Instytucje niemonetarne	
					7	Papiery wartościowe instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie: –a –b –c	Dłużne papiery wartościowe	Instytucje niemonetarne	
					8	Zadłużenie instytucji rządowych i samorządowych wyrażone w euro	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie: –a –b –c	Dłużne papiery wartościowe		

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 3					Wzór bilansu księgowego				
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny		
		Siedziba	Sektor	Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Sektor	Termin pierwotny
					11	Pozostałe aktywa	Państwa UE	Dłużne papiery wartościowe	Instytucje niemonetarne	
3	Dłużne papiery wartościowe (wszystkie waluty)	Reszta świata (bez UE) razem	Instytucje niemonetarne		2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych	Reszta świata (bez UE)	Dłużne papiery wartościowe	Instytucje niebankowe	
					4.1	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w euro — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe oraz kredytów i pożyczek	Reszta świata (bez UE)	Dłużne papiery wartościowe	Instytucje niebankowe	
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata (bez UE)	Dłużne papiery wartościowe	Instytucje niebankowe	
4	Jednostki uczestnictwa w FRP	Państwa UE (poza krajem) –x –y –z			11	Pozostałe aktywa	Państwa UE	Jednostki uczestnictwa w FRP		
4	Jednostki uczestnictwa w FRP	Reszta świata (bez UE) razem			11	Pozostałe aktywa	Reszta świata (bez UE) razem	Jednostki uczestnictwa w FRP		
5	Pap. wart. z prawem do kapitału	Państwa UE (poza krajem) –x –y –z			6	Pozostałe należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro	Państwa UE (nieuczestniczące Państwa Członkowskie): –x –y –z	Pap. wart. z prawem do kapitału		

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 3					Wzór bilansu księgowego					
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny			
		Siedziba	Sektor	Termin pierwotny			Siedziba	Rodzaj	Sektor	Termin pierwotny
					9.1	Wzajemne należności Eurosystemu — udziały w EBC (tylko bilans KBC)	(DE)			
					11	Pozostałe aktywa	Państwa UE	Pap. wart. z prawem do kapitału		
5	Pap. wart. z prawem do kapitału	Reszta świata (bez UE) razem			11	Pozostałe aktywa	Reszta świata (bez UE)	Pap. wart. z prawem do kapitału		

TABLICE PRZEJŚCIA DLA STATYSTYKI PIENIĘŻNEJ I BANKOWEJ

Przekrój analityczny według walut (dane kwartalne)

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4					Wzór bilansu księgowego				
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny		
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Waluta	Termin pierwotny
9A	Depozyty — kraj	MIF	Waluty pozostałych Państw Członkowskich razem		7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj		Waluty pozostałych Państw Członkowskich razem	
					12	Pozostałe pasywa	Kraj	MIF	Waluty pozostałych Państw Członkowskich razem	
9A	Depozyty — kraj	MIF	DKK		7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj		DKK	
					12	Pozostałe pasywa	Kraj	MIF	DKK	
9A	Depozyty — kraj	MIF	SEK		7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj		SEK	
					12	Pozostałe pasywa	Kraj	MIF	SEK	
9A	Depozyty — kraj	MIF	GBP		7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj		GBP	
					12	Pozostałe pasywa	Kraj	MIF	GBP	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4						Wzór bilansu księgowego				
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny			
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Waluta	Termin pierwotny
9A	Depozyty — kraj	MIF	Inne waluty razem		7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj		Inne waluty razem	
					12	Pozostałe pasywa	Kraj	MIF	Inne waluty razem	
9A	Depozyty — kraj	MIF	USD		7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj		USD	
					12	Pozostałe pasywa	Kraj	MIF	USD	
9A	Depozyty — kraj	MIF	JPY		7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj		JPY	
					12	Pozostałe pasywa	Kraj	MIF	JPY	
9A	Depozyty — kraj	MIF	CHF		7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj		CHF	
					12	Pozostałe pasywa	Kraj	MIF	CHF	
9A	Depozyty — kraj	MIF	Pozostałe waluty razem		7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj		Pozostałe waluty razem	
					12	Pozostałe pasywa	Kraj	MIF	Pozostałe waluty razem	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4						Wzór bilansu księgowego				
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny			
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Waluta	Termin pierwotny
9A	Depozyty — kraj	Instytucje niemonetarne	Euro		5.1	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — instytucje rządowe i samorządowe	Kraj			
					12	Pozostałe pasywa	Kraj	Instytucje niemonetarne	Euro	
9A	Depozyty - Kraj	Instytucje niemonetarne	Waluty pozostałych Państw Członkowskich razem		7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj		Waluty pozostałych Państw Członkowskich razem	
					12	Pozostałe pasywa	Kraj	Instytucje niemonetarne	Waluty pozostałych Państw Członkowskich razem	
9A	Depozyty — kraj	Instytucje niemonetarne	DKK		7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj		DKK	
					12	Pozostałe pasywa	Kraj	Instytucje niemonetarne	DKK	
9A	Depozyty — kraj	Instytucje niemonetarne	SEK		7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj		SEK	
					12	Pozostałe pasywa	Kraj	Instytucje niemonetarne	SEK	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4					Wzór bilansu księgowego				
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny		
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Waluta / Termin pierwotny
9A	Depozyty — kraj	Instytucje niemonetarne	GBP		7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj		GBP
					12	Pozostałe pasywa	Kraj	Instytucje niemonetarne	GBP
9A	Depozyty — kraj	Instytucje niemonetarne	Inne waluty razem		7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj		Inne waluty razem
					12	Pozostałe pasywa	Kraj	Instytucje niemonetarne	Inne waluty razem
9A	Depozyty — kraj	Instytucje niemonetarne	USD		7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj		USD
					12	Pozostałe pasywa	Kraj	Instytucje niemonetarne	USD
9A	Depozyty — kraj	Instytucje niemonetarne	JPY		7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj		JPY
					12	Pozostałe pasywa	Kraj	Instytucje niemonetarne	JPY
9A	Depozyty — kraj	Instytucje niemonetarne	CHF		7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj		CHF

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4					Wzór bilansu księgowego				
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny		
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Waluta / Termin pierwotny
					12	Pozostałe pasywa	Kraj	Instytucje niemonetarne	CHF
9A	Depozyty — kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe waluty razem		7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj		Pozostałe waluty razem
					12	Pozostałe pasywa	Kraj	Instytucje niemonetarne	Pozostałe waluty razem
9B	Depozyty — Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich	MIF	Waluty pozostałych Państw Członkowskich razem		7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie		Waluty pozostałych Państw Członkowskich razem
					12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	MIF	Waluty pozostałych Państw Członkowskich razem
9B	Depozyty — Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich	MIF	DKK		7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie		DKK
					12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	MIF	DKK
9B	Depozyty — Instytucje pozostałych	MIF	SEK		7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie		SEK

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4					Wzór bilansu księgowego				
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny		
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Waluta / Termin pierwotny
	uczestniczących Państw Członkowskich					i Walutowej wyrażone w walutach obcych			
					12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	MIF	SEK
9B	Depozyty — Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich	MIF	GBP		7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie		GBP
					12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	MIF	GBP
9B	Depozyty — Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich	MIF	Inne waluty razem		7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie		Inne waluty razem
					12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	MIF	Inne waluty razem
9B	Depozyty — Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich	MIF	USD		7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie		USD
					12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	MIF	USD
9B	Depozyty — Instytucje	MIF	JPY		7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej			JPY

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4					Wzór bilansu księgowego				
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny		
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Waluta	Termin pierwotny
	pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich					i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie			
					12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	MIF	JPY	
9B	Depozyty — Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich	MIF	CHF		7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie		CHF	
					12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	MIF	CHF	
9B	Depozyty — Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich	MIF	Pozostałe waluty razem		7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie		Pozostałe waluty razem	
					12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	MIF	Pozostałe waluty razem	
9B	Depozyty — Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich	Instytucje niemonetarne	Euro		5.1	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro — instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie			
					12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Euro	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4						Wzór bilansu księgowego				
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny			
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Waluta	Termin pierwotny
9B	Depozyty — Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich	Instytucje niemonetarne	Waluty pozostałych Państw Członkowskich razem		7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie		Waluty pozostałych Państw Członkowskich razem	
					12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Waluty pozostałych Państw Członkowskich razem	
9B	Depozyty — Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich	Instytucje niemonetarne	DKK		7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie		DKK	
					12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	DKK	
9B	Depozyty — Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich	Instytucje niemonetarne	SEK		7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie		SEK	
					12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	SEK	
9B	Depozyty — Instytucje pozostałych uczestniczących Państw	Instytucje niemonetarne	GBP		7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie		GBP	
					12	Pozostałe pasywa			GBP	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4					Wzór bilansu księgowego				
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny		
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Waluta / Termin pierwotny
	Członkowskich						Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	
9B	Depozyty — Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich	Instytucje niemonetarne	Inne waluty razem		7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie		Inne waluty razem
					12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Inne waluty razem
9B	Depozyty — Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich	Instytucje niemonetarne	USD		7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie		USD
					12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	USD
9B	Depozyty — Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich	Instytucje niemonetarne	JPY		7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie		JPY
					12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	JPY
9B	Depozyty — Instytucje pozostałych uczestniczących Państw	Instytucje niemonetarne	CHF		7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie		CHF

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4					Wzór bilansu księgowego					
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny			
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Waluta	Termin pierwotny
	Członkowskich				12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	CHF	
9B	Depozyty — Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich	Instytucje niemonetarne	Pozostałe waluty razem		7	Zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie		Pozostałe waluty razem	
					12	Pozostałe pasywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Pozostałe waluty razem	
9C	Depozyty — instytucje krajów reszty świata		Euro	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)	6	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w euro				Według terminów pierwotnych (2 przedziały)
					12	Pozostałe pasywa			Euro	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)
9C	Depozyty — instytucje krajów reszty świata		Waluty pozostałych Państw Członkowskich razem	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)	8.1	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — depozyty, rozliczenia i inne zobowiązania			Waluty pozostałych Państw Członkowskich razem	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)
					8.2	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone			Waluty pozostałych	Według terminów

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4					Wzór bilansu księgowego					
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny			
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Waluta	Termin pierwotny
						w walutach obcych — zobowiązania wynikające z kredytów w ramach Europejskiego Mechanizmu Kursowego ERM II			Państw Członkowskich razem	pierwotnych (2 przedziały)
					12	Pozostałe pasywa			Waluty pozostałych Państw Członkowskich razem	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)
9C	Depozyty — instytucje krajów reszty świata		DKK	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)	8.1	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — depozyty, rozliczenia i inne zobowiązania			DKK	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)
					8.2	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — zobowiązania wynikające z kredytów w ramach Europejskiego Mechanizmu Kursowego ERM II			DKK	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)
					12	Pozostałe pasywa			DKK	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)
9C	Depozyty — instytucje		SEK	Według terminów	8.1	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone			SEK	Według terminów

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4					Wzór bilansu księgowego					
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny			
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Waluta	Termin pierwotny
	krajów reszty świata			pierwotnych (2 przedziały)		w walutach obcych — depozyty, rozliczenia i inne zobowiązania				pierwotnych (2 przedziały)
					8.2	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — zobowiązania wynikające z kredytów w ramach Europejskiego Mechanizmu Kursowego ERM II			SEK	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)
					12	Pozostałe pasywa			SEK	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)
9C	Depozyty — instytucje krajów reszty świata		GBP	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)	8.1	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — depozyty, rozliczenia i inne zobowiązania			GBP	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)
					8.2	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — zobowiązania wynikające z kredytów w ramach Europejskiego Mechanizmu Kursowego ERM II			GBP	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)
					12	Pozostałe pasywa			GBP	Według terminów

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4					Wzór bilansu księgowego					
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny			
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Waluta	Termin pierwotny
										pierwotnych (2 przedziały)
9C	Depozyty — instytucje krajów reszty świata		Inne waluty razem	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)	8.1	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — depozyty, rozliczenia i inne zobowiązania			Inne waluty razem	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)
					8.2	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — zobowiązania wynikające z kredytów w ramach Europejskiego Mechanizmu Kursowego ERM II			Inne waluty razem	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)
					12	Pozostałe pasywa			Inne waluty razem	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)
9C	Depozyty — instytucje krajów reszty świata		USD	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)	8.1	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — depozyty, rozliczenia i inne zobowiązania			USD	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)
					8.2	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone			USD	Według terminów

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4					Wzór bilansu księgowego					
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny			
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Waluta	Termin pierwotny
						w walutach obcych — zobowiązania wynikające z kredytów w ramach Europejskiego Mechanizmu Kursowego ERM II				pierwotnych (2 przedziały)
					12	Pozostałe pasywa			USD	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)
9C	Depozyty — instytucje krajów reszty świata		JPY	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)	8.1	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — depozyty, rozliczenia i inne zobowiązania			JPY	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)
					8.2	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — zobowiązania wynikające z kredytów w ramach Europejskiego Mechanizmu Kursowego ERM II			JPY	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)
					12	Pozostałe pasywa			JPY	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)
9C	Depozyty — instytucje		CHF	Według terminów	8.1	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone			CHF	Według terminów

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4					Wzór bilansu księgowego					
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny			
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Waluta	Termin pierwotny
	krajów reszty świata			pierwotnych (2 przedziały)		w walutach obcych — depozyty, rozliczenia i inne zobowiązania				pierwotnych (2 przedziały)
					8.2	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — zobowiązania wynikające z kredytów w ramach Europejskiego Mechanizmu Kursowego ERM II			CHF	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)
					12	Pozostałe pasywa			CHF	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)
9C	Depozyty — instytucje krajów reszty świata		Pozostałe waluty razem	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)	8.1	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — depozyty, rozliczenia i inne zobowiązania			Pozostałe waluty razem	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)
					8.2	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — zobowiązania wynikające z kredytów w ramach Europejskiego Mechanizmu Kursowego ERM II			Pozostałe waluty razem	Według terminów pierwotnych (2 przedziały)
					12	Pozostałe pasywa				Według terminów

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4					Wzór bilansu księgowego					
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny			
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Waluta	Termin pierwotny
									Pozostałe waluty razem	pierwotnych (2 przedziały)
9C	Depozyty — instytucje krajów reszty świata	Banki	Wszystkie waluty razem		6	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w euro		Banki		
					8.1	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — depozyty, rozliczenia i inne zobowiązania		Banki		
					8.2	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — zobowiązania wynikające z kredytów w ramach Europejskiego Mechanizmu Kursowego ERM II				
					12	Pozostałe pasywa		Banki		
9C	Depozyty — instytucje krajów reszty świata	Banki	Euro		6	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w euro		Banki		
					12	Pozostałe pasywa		Banki	Euro	
9C	Depozyty — instytucje krajów reszty świata	Banki	Waluty pozostałych Państw Członkowskich razem		8.1	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — depozyty, rozliczenia i inne zobowiązania		Banki	Waluty pozostałych Państw Członkowskich razem	
					8.2	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone			Waluty pozostałych	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4					Wzór bilansu księgowego				
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny		
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Waluta	Termin pierwotny
						w walutach obcych — zobowiązania wynikające z kredytów w ramach Europejskiego Mechanizmu Kursowego ERM II			Państw Członkowskich razem	
					12	Pozostałe pasywa		Banki	Waluty pozostałych Państw Członkowskich razem	
9C	Depozyty — instytucje krajów reszty świata	Banki	DKK		8.1	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — depozyty, rozliczenia i inne zobowiązania		Banki	DKK	
					8.2	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — zobowiązania wynikające z kredytów w ramach Europejskiego Mechanizmu Kursowego ERM II			DKK	
					12	Pozostałe pasywa		Banki	DKK	
9C	Depozyty — instytucje krajów reszty świata	Banki	SEK		8.1	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — depozyty, rozliczenia i inne zobowiązania		Banki	SEK	
					8.2	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — zobowiązania wynikające z kredytów w ramach Europejskiego Mechanizmu Kursowego ERM II			SEK	
					12	Pozostałe pasywa		Banki	SEK	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4					Wzór bilansu księgowego				
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny			
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Waluta	Termin pierwotny
9C	Depozyty — instytucje krajów reszty świata	Banki	GBP		8.1	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — depozyty, rozliczenia i inne zobowiązania		Banki	GBP	
					8.2	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — zobowiązania wynikające z kredytów w ramach Europejskiego Mechanizmu Kursowego ERM II			GBP	
					12	Pozostałe pasywa		Banki	GBP	
9C	Depozyty — instytucje krajów reszty świata	Banki	Inne waluty razem		8.1	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — depozyty, rozliczenia i inne zobowiązania		Banki	Inne waluty razem	
					12	Pozostałe pasywa		Banki	Inne waluty razem	
9C	Depozyty — instytucje krajów reszty świata	Banki	USD		8.1	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — depozyty, rozliczenia i inne zobowiązania		Banki	USD	
					12	Pozostałe pasywa		Banki	USD	
9C	Depozyty — instytucje krajów reszty świata	Banki	JPY		8.1	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — depozyty, rozliczenia i inne zobowiązania		Banki	JPY	
					12	Pozostałe pasywa		Banki	JPY	
9C		Banki	CHF		8.1			Banki	CHF	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4					Wzór bilansu księgowego				
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny		
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Waluta / Termin pierwotny
	Depozyty — instytucje krajów reszty świata					Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — depozyty, rozliczenia i inne zobowiązania			
					12	Pozostałe pasywa		Banki	CHF
9C	Depozyty — instytucje krajów reszty świata	Banki	Pozostałe waluty razem		8.1	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — depozyty, rozliczenia i inne zobowiązania		Banki	Pozostałe waluty razem
					12	Pozostałe pasywa		Banki	Pozostałe waluty razem
9C	Depozyty — instytucje krajów reszty świata	Instytucje niebankowe	Wszystkie waluty razem		8	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w euro		Instytucje niebankowe	
					8.1	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — depozyty, rozliczenia i inne zobowiązania		Instytucje niebankowe	
					12	Pozostałe pasywa		Instytucje niebankowe	
9C	Depozyty — instytucje krajów reszty świata	Instytucje niebankowe	Euro		8	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w euro		Instytucje niebankowe	
					12	Pozostałe pasywa		Instytucje niebankowe	Euro
9C	Depozyty — instytucje	Instytucje niebankowe	Waluty pozosta-		8.1	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone		Instytucje niebankowe	Waluty pozostałych

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4					Wzór bilansu księgowego				
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny		
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Waluta / Termin pierwotny
	krajów reszty świata		łych Państw Członkowskich razem		w walutach obcych — depozyty, rozliczenia i inne zobowiązania				Państw Członkowskich razem
					12 Pozostałe pasywa			Instytucje niebankowe	Waluty pozostałych Państw Członkowskich razem
9C	Depozyty — instytucje krajów reszty świata	Instytucje niebankowe	DKK		8.1 Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — depozyty, rozliczenia i inne zobowiązania			Instytucje niebankowe	DKK
					12 Pozostałe pasywa			Instytucje niebankowe	DKK
9C	Depozyty — instytucje krajów reszty świata	Instytucje niebankowe	SEK		8.1 Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — depozyty, rozliczenia i inne zobowiązania			Instytucje niebankowe	SEK
					12 Pozostałe pasywa			Instytucje niebankowe	SEK
9C	Depozyty — instytucje krajów reszty świata	Instytucje niebankowe	GBP		8.1 Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — depozyty, rozliczenia i inne zobowiązania			Instytucje niebankowe	GBP
					12 Pozostałe pasywa			Instytucje niebankowe	GBP
9C	Depozyty — instytucje	Instytucje niebankowe			8.1 Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone			Instytucje niebankowe	Inne waluty razem

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4						Wzór bilansu księgowego			
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny		
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Waluta / Termin pierwotny
	krajów reszty świata		Inne waluty razem			w walutach obcych — depozyty, rozliczenia i inne zobowiązania			
					12	Pozostałe pasywa		Instytucje niebankowe	Inne waluty razem
9C	Depozyty — instytucje krajów reszty świata	Instytucje niebankowe	USD		8.1	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — depozyty, rozliczenia i inne zobowiązania		Instytucje niebankowe	USD
					12	Pozostałe pasywa		Instytucje niebankowe	USD
9C	Depozyty — instytucje krajów reszty świata	Instytucje niebankowe	JPY		8.1	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — depozyty, rozliczenia i inne zobowiązania		Instytucje niebankowe	JPY
					12	Pozostałe pasywa		Instytucje niebankowe	JPY
9C	Depozyty — instytucje krajów reszty świata	Instytucje niebankowe	CHF		8.1	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — depozyty, rozliczenia i inne zobowiązania		Instytucje niebankowe	CHF
					12	Pozostałe pasywa		Instytucje niebankowe	CHF
9C	Depozyty — instytucje krajów reszty świata	Instytucje niebankowe	Pozostałe waluty razem		8.1	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — depozyty, rozliczenia i inne zobowiązania		Instytucje niebankowe	Pozostałe waluty razem
					12	Pozostałe pasywa		Instytucje niebankowe	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4					Wzór bilansu księgowego					
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny			
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Waluta	Termin pierwotny
									Pozostałe waluty razem	
11	Emisja dłużnych papierów wartościowych		Waluty pozostałych Państw Członkowskich razem		nd.	nd.				
11	Emisja dłużnych papierów wartościowych		DKK		nd.	nd.				
11	Emisja dłużnych papierów wartościowych		SEK		nd.	nd.				
11	Emisja dłużnych papierów wartościowych		GBP		nd.	nd.				
11	Emisja dłużnych papierów wartościowych		Inne waluty razem		nd.	nd.				

▼B

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

PASYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4					Wzór bilansu księgowego				
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny		
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Waluta	Termin pierwotny
11	Emisja dłużnych papierów wartościowych		USD		nd.	nd.				
11	Emisja dłużnych papierów wartościowych		JPY		nd.	nd.				
11	Emisja dłużnych papierów wartościowych		CHF		nd.	nd.				
11	Emisja dłużnych papierów wartościowych		Pozostałe waluty razem		nd.	nd.				

TABLICE PRZEJŚCIA DLA STATYSTYKI PIENIĘŻNEJ I BANKOWEJ

Przekrój analityczny według walut (dane kwartalne)

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4							Wzór bilansu księgowego				
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Rodzaj	Waluta	Termin pierwotny
2A	Kredyty, pożyczki i inne należności — krajowe	Instytucje niemonetarne	Waluty pozostałych Państw Członkowskich		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj		Kredyty, pożyczki i inne należności	Waluty pozostałych Państw Członkowskich	
					11	Pozostałe aktywa	Kraj	Instytucje niemonetarne	Kredyty, pożyczki i inne należności	Waluty pozostałych Państw Członkowskich	
2A	Kredyty, pożyczki i inne należności — krajowe	Instytucje niemonetarne	DKK		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj		Kredyty, pożyczki i inne należności	DKK	
					11	Pozostałe aktywa	Kraj	Instytucje niemonetarne	Kredyty, pożyczki i inne należności	DKK	
2A	Kredyty, pożyczki i inne należności — krajowe	Instytucje niemonetarne	SEK		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj		Kredyty, pożyczki i inne należności	SEK	
					11	Pozostałe aktywa	Kraj	Instytucje niemonetarne	Kredyty, pożyczki i inne należności	SEK	
2A	Kredyty, pożyczki	Instytucje	GBP		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej	Kraj			GBP	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4					Wzór bilansu księgowego					
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny			
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Rodzaj	Waluta	Termin pierwotny
	i inne należności — krajowe	niemonetarne				i Walutowej wyrażone w walutach obcych			Kredyty, pożyczki i inne należności		
					11	Pozostałe aktywa	Kraj	Instytucje niemonetarne	Kredyty, pożyczki i inne należności	GBP	
2A	Kredyty, pożyczki i inne należności — krajowe	Instytucje niemonetarne	Inne waluty razem		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj		Kredyty, pożyczki i inne należności	Inne waluty razem	
					11	Pozostałe aktywa	Kraj	Instytucje niemonetarne	Kredyty, pożyczki i inne należności	Inne waluty razem	
2A	Kredyty, pożyczki i inne należności — krajowe	Instytucje niemonetarne	USD		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj		Kredyty, pożyczki i inne należności	USD	
					11	Pozostałe aktywa	Kraj	Instytucje niemonetarne	Kredyty, pożyczki i inne należności	USD	
2A	Kredyty, pożyczki i inne należności — krajowe	Instytucje niemonetarne	JPY		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj		Kredyty, pożyczki i inne należności	JPY	
					11	Pozostałe aktywa	Kraj	Instytucje niemonetarne	Kredyty, pożyczki i inne należności	JPY	
2A			CHF		3		Kraj			CHF	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4						Wzór bilansu księgowego				
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny			
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Rodzaj	Waluta	Termin pierwotny
	Kredyty, pożyczki i inne należności - krajowe	Instytucje niemonetarne				Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych			Kredyty, pożyczki i inne należności		
					11	Pozostałe aktywa	Kraj	Instytucje niemonetarne	Kredyty, pożyczki i inne należności	CHF	
2A	Kredyty, pożyczki i inne należności — krajowe	Instytucje niemonetarne	Pozostałe waluty razem		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj		Kredyty, pożyczki i inne należności	Pozostałe waluty razem	
					11	Pozostałe aktywa	Kraj	Instytucje niemonetarne	Kredyty, pożyczki i inne należności	Pozostałe waluty razem	
2B	Kredyty, pożyczki i inne należności — Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich	Instytucje niemonetarne	Waluty pozostałych Państw Członkowskich		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie		Kredyty, pożyczki i inne należności	Waluty pozostałych Państw Członkowskich	
					11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Kredyty, pożyczki i inne należności	Waluty pozostałych Państw Członkowskich	
2B	Kredyty, pożyczki i inne należności —	Instytucje niemonetarne	DKK		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa		Kredyty, pożyczki i inne należności	DKK	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4						Wzór bilansu księgowego				
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny			
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Rodzaj	Waluta	Termin pierwotny
	Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich				11	Pozostałe aktywa	Członkowskie Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Kredyty, pożyczki i inne należności	DKK	
2B	Kredyty, pożyczki i inne należności — Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich	Instytucje niemonetarne	SEK		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie		Kredyty, pożyczki i inne należności	SEK	
					11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Kredyty, pożyczki i inne należności	SEK	
2B	Kredyty, pożyczki i inne należności — Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich	Instytucje niemonetarne	GBP		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie		Kredyty, pożyczki i inne należności	GBP	
					11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Kredyty, pożyczki i inne należności	GBP	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4					Wzór bilansu księgowego					
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny			
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Rodzaj	Waluta	Termin pierwotny
2B	Kredyty, pożyczki i inne należności — Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich	Instytucje niemonetarne	Inne waluty razem		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie		Kredyty, pożyczki i inne należności	Inne waluty razem	
					11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Kredyty, pożyczki i inne należności	Inne waluty razem	
2B	Kredyty, pożyczki i inne należności — Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich	Instytucje niemonetarne	USD		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie		Kredyty, pożyczki i inne należności	USD	
					11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Kredyty, pożyczki i inne należności	USD	
2B	Kredyty, pożyczki i inne należności — Instytucje pozostałych uczestniczą-	Instytucje niemonetarne	JPY		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie		Kredyty, pożyczki i inne należności	JPY	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4					Wzór bilansu księgowego						
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Rodzaj	Waluta	Termin pierwotny
	cych Państw Członkowskich				11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Kredyty, pożyczki i inne należności	JPY	
2B	Kredyty, pożyczki i inne należności — Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich	Instytucje niemonetarne	CHF		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie		Kredyty, pożyczki i inne należności	CHF	
					11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Kredyty, pożyczki i inne należności	CHF	
2B	Kredyty, pożyczki i inne należności — Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich	Instytucje niemonetarne	Pozostałe waluty razem		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie		Kredyty, pożyczki i inne należności	Pozostałe waluty razem	
					11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Kredyty, pożyczki i inne należności	Pozostałe waluty razem	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4						Wzór bilansu księgowego					
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Rodzaj	Waluta	Termin pierwotny
2C	Kredyty, pożyczki i inne należności — instytucje reszty świata		Euro	Do 1 roku	4.1	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w euro — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe oraz kredytów i pożyczek			Kredyty, pożyczki i inne należności		Do 1 roku
					4.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w euro — należności wynikające z kredytów w ramach Europejskiego Mechanizmu Kursowego ERM II					
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata		Kredyty, pożyczki i inne należności	Euro	Do 1 roku
2C	Kredyty, pożyczki i inne należności — instytucje reszty świata		Waluty pozostałych Państw Członkowskich	Do 1 roku	2.1	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od MFW			Kredyty, pożyczki i inne należności	Waluty pozostałych Państw Członkowskich	
					2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych			Kredyty, pożyczki i inne należności	Waluty pozostałych Państw Członkowskich	Do 1 roku

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4					Wzór bilansu księgowego						
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Rodzaj	Waluta	Termin pierwotny
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata		Kredyty, pożyczki i inne należności	Waluty pozostałych Państw Członkowskich	Do 1 roku
2C	Kredyty, pożyczki i inne należności — instytucje reszty świata		DKK	Do 1 roku	2.1	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od MFW			Kredyty, pożyczki i inne należności	Waluty pozostałych Państw Członkowskich	
					2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych			Kredyty, pożyczki i inne należności	Waluty pozostałych Państw Członkowskich	Do 1 roku
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata		Kredyty, pożyczki i inne należności	Waluty pozostałych Państw Członkowskich	Do 1 roku
2C	Kredyty, pożyczki i inne należności — instytucje reszty świata		SEK	Do 1 roku	2.1	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od MFW			Kredyty, pożyczki i inne należności	Waluty pozostałych Państw Członkowskich	
					2.2						Do 1 roku

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4					Wzór bilansu księgowego					
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny			
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Rodzaj	Waluta	Termin pierwotny
						Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych			Kredyty, pożyczki i inne należności	Waluty pozostałych Państw Członkowskich	
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata		Kredyty, pożyczki i inne należności	Waluty pozostałych Państw Członkowskich	Do 1 roku
2C	Kredyty, pożyczki i inne należności — instytucje reszty świata		GBP	Do 1 roku	2.1	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od MFW			Kredyty, pożyczki i inne należności	Waluty pozostałych Państw Członkowskich	
					2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych			Kredyty, pożyczki i inne należności	Waluty pozostałych Państw Członkowskich	Do 1 roku
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata		Kredyty, pożyczki i inne należności	Waluty pozostałych Państw Członkowskich	Do 1 roku

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4						Wzór bilansu księgowego					
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Rodzaj	Waluta	Termin pierwotny
2C	Kredyty, pożyczki i inne należności — instytucje reszty świata		Inne waluty razem	Do 1 roku	2.1	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od MFW			Kredyty, pożyczki i inne należności	Waluty pozostałych Państw Członkowskich	
					2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych			Kredyty, pożyczki i inne należności	Waluty pozostałych Państw Członkowskich	Do 1 roku
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata		Kredyty, pożyczki i inne należności	Waluty pozostałych Państw Członkowskich	Do 1 roku
2C	Kredyty, pożyczki i inne należności — instytucje reszty świata		USD	Do 1 roku	2.1	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od MFW			Kredyty, pożyczki i inne należności	Waluty pozostałych Państw Członkowskich	
					2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagra-			Kredyty, pożyczki i inne należności	Waluty pozostałych Państw Członkowskich	Do 1 roku

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4						Wzór bilansu księgowego				
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny			
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Rodzaj	Waluta	Termin pierwotny
						nicznych oraz innych aktywów zagranicznych					
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata		Kredyty, pożyczki i inne należności	Waluty pozostałych Państw Członkowskich	Do 1 roku
2C	Kredyty, pożyczki i inne należności — instytucje reszty świata		JPY	Do 1 roku	2.1	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od MFW			Kredyty, pożyczki i inne należności	Waluty pozostałych Państw Członkowskich	
					2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych			Kredyty, pożyczki i inne należności	Waluty pozostałych Państw Członkowskich	Do 1 roku
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata		Kredyty, pożyczki i inne należności	Waluty pozostałych Państw Członkowskich	Do 1 roku
2C	Kredyty, pożyczki i inne należności —		CHF	Do 1 roku	2.1	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od MFW			Kredyty, pożyczki i inne należności	Waluty pozostałych Państw	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4						Wzór bilansu księgowego					
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Rodzaj	Waluta	Termin pierwotny
	instytucje reszty świata									Członkowskich	
					2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych			Kredyty, pożyczki i inne należności	Waluty pozostałych Państw Członkowskich	Do 1 roku
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata		Kredyty, pożyczki i inne należności	Waluty pozostałych Państw Członkowskich	Do 1 roku
2C	Kredyty, pożyczki i inne należności — instytucje reszty świata		Pozostałe waluty razem	Do 1 roku	2.1	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od MFW			Kredyty, pożyczki i inne należności	Waluty pozostałych Państw Członkowskich	
					2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych			Kredyty, pożyczki i inne należności	Waluty pozostałych Państw Członkowskich	Do 1 roku

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4					Wzór bilansu księgowego						
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Rodzaj	Waluta	Termin pierwotny
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata		Kredyty, pożyczki i inne należności	Waluty pozostałych Państw Członkowskich	Do 1 roku
2C	Kredyty, pożyczki i inne należności — instytucje reszty świata		Euro	Powyżej 1 roku	4.1	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w euro — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe oraz kredytów i pożyczek			Kredyty, pożyczki i inne należności		Powyżej 1 roku
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata		Kredyty, pożyczki i inne należności	Euro	Powyżej 1 roku
2C	Kredyty, pożyczki i inne należności — instytucje reszty świata		Waluty pozostałych Państw Członkowskich	Powyżej 1 roku	2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych			Kredyty, pożyczki i inne należności	Waluty pozostałych Państw Członkowskich	Powyżej 1 roku
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata		Kredyty, pożyczki i inne należności	Waluty pozostałych Państw Członkowskich	Powyżej 1 roku
2C	Kredyty, pożyczki		DKK	Powyżej 1 roku	2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyra-				DKK	Powyżej 1 roku

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4						Wzór bilansu księgowego				
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny			
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Rodzaj	Waluta	Termin pierwotny
	i inne należności — instytucje reszty świata					żone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych			Kredyty, pożyczki i inne należności		
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata		Kredyty, pożyczki i inne należności	DKK	Powyżej 1 roku
2C	Kredyty, pożyczki i inne należności — instytucje reszty świata		SEK	Powyżej 1 roku	2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych			Kredyty, pożyczki i inne należności	SEK	Powyżej 1 roku
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata		Kredyty, pożyczki i inne należności	SEK	Powyżej 1 roku
2C	Kredyty, pożyczki i inne należności — instytucje reszty świata		GBP	Powyżej 1 roku	2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych			Kredyty, pożyczki i inne należności	GBP	Powyżej 1 roku

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4					Wzór bilansu księgowego						
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Rodzaj	Waluta	Termin pierwotny
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata		Kredyty, pożyczki i inne należności	GBP	Powyżej 1 roku
2C	Kredyty, pożyczki i inne należności — instytucje reszty świata		Inne waluty razem	Powyżej 1 roku	2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych			Kredyty, pożyczki i inne należności	Inne waluty razem	Powyżej 1 roku
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata		Kredyty, pożyczki i inne należności	Inne waluty razem	Powyżej 1 roku
2C	Kredyty, pożyczki i inne należności — instytucje reszty świata		USD	Powyżej 1 roku	2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych			Kredyty, pożyczki i inne należności	USD	Powyżej 1 roku
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata		Kredyty, pożyczki i inne należności	USD	Powyżej 1 roku
2C	Kredyty, pożyczki i inne należ-		JPY	Powyżej 1 roku	2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych			Kredyty, pożyczki i inne należności	JPY	Powyżej 1 roku

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4						Wzór bilansu księgowego				
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny			
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Rodzaj	Waluta	Termin pierwotny
	ności — instytucje reszty świata					— należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych					
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata		Kredyty, pożyczki i inne należności	JPY	Powyżej 1 roku
2C	Kredyty, pożyczki i inne należności — instytucje reszty świata		CHF	Powyżej 1 roku	2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych			Kredyty, pożyczki i inne należności	CHF	Powyżej 1 roku
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata		Kredyty, pożyczki i inne należności	CHF	Powyżej 1 roku
2C	Kredyty, pożyczki i inne należności — instytucje reszty świata		Pozostałe waluty razem	Powyżej 1 roku	2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych			Kredyty, pożyczki i inne należności	Pozostałe waluty razem	Powyżej 1 roku

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4					Wzór bilansu księgowego						
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Rodzaj	Waluta	Termin pierwotny
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata		Kredyty, pożyczki i inne należności	Pozostałe waluty razem	Powyżej 1 roku
2C	Kredyty, pożyczki i inne należności — instytucje reszty świata	Banki	Wszystkie waluty razem		2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych		Banki	Kredyty, pożyczki i inne należności		
					4.1	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w euro — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe oraz kredytów i pożyczek		Banki	Kredyty, pożyczki i inne należności		
					4.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w euro — należności wynikające z kredytów w ramach Europejskiego Mechanizmu Kursowego ERM II		Banki			
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata	Banki	Kredyty, pożyczki i inne należności		
2C	Kredyty, pożyczki	Banki	Euro		4.1	Należności od instytucji krajów reszty świata wyra-		Banki			

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4						Wzór bilansu księgowego				
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny			
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Rodzaj	Waluta	Termin pierwotny
	i inne należności — instytucje reszty świata					żone w euro — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe oraz kredytów i pożyczek			Kredyty, pożyczki i inne należności		
					4.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w euro — należności wynikające z kredytów w ramach Europejskiego Mechanizmu Kursowego ERM II		Banki			
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata	Banki	Kredyty, pożyczki i inne należności	Euro	
2C	Kredyty, pożyczki i inne należności — instytucje reszty świata	Banki	Waluty pozostałych Państw Członkowskich		2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych		Banki	Kredyty, pożyczki i inne należności	Waluty pozostałych Państw Członkowskich	
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata	Banki	Kredyty, pożyczki i inne należności	Waluty pozostałych Państw Członkowskich	
2C	Kredyty, pożyczki	Banki	DKK		2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyra-		Banki		DKK	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4						Wzór bilansu księgowego				
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny			
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Rodzaj	Waluta	Termin pierwotny
	i inne należności — instytucje reszty świata					żone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych			Kredyty, pożyczki i inne należności		
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata	Banki	Kredyty, pożyczki i inne należności	DKK	
2C	Kredyty, pożyczki i inne należności — instytucje reszty świata	Banki	SEK		2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych		Banki	Kredyty, pożyczki i inne należności	SEK	
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata	Banki	Kredyty, pożyczki i inne należności	SEK	
2C	Kredyty, pożyczki i inne należności — instytucje reszty świata	Banki	GBP		2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych		Banki	Kredyty, pożyczki i inne należności	GBP	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4						Wzór bilansu księgowego				
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny			
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Rodzaj	Waluta	Termin pierwotny
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata	Banki	Kredyty, pożyczki i inne należności	GBP	
2C	Kredyty, pożyczki i inne należności — instytucje reszty świata	Banki	Inne waluty razem		2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych		Banki	Kredyty, pożyczki i inne należności	Inne waluty razem	
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata	Banki	Kredyty, pożyczki i inne należności	Inne waluty razem	
2C	Kredyty, pożyczki i inne należności — instytucje reszty świata	Banki	USD		2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych		Banki	Kredyty, pożyczki i inne należności	USD	
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata	Banki	Kredyty, pożyczki i inne należności	USD	
2C	Kredyty, pożyczki i inne należ-	Banki	JPY		2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych		Banki	Kredyty, pożyczki i inne należności	JPY	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4						Wzór bilansu księgowego				
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny			
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Rodzaj	Waluta	Termin pierwotny
	ności — instytucje reszty świata					— należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych					
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata	Banki	Kredyty, pożyczki i inne należności	JPY	
2C	Kredyty, pożyczki i inne należności — instytucje reszty świata	Banki	CHF		2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych		Banki	Kredyty, pożyczki i inne należności	CHF	
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata	Banki	Kredyty, pożyczki i inne należności	CHF	
2C	Kredyty, pożyczki i inne należności — instytucje reszty świata	Banki	Pozostałe waluty razem		2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych		Banki	Kredyty, pożyczki i inne należności	Pozostałe waluty razem	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4					Wzór bilansu księgowego					
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny			
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Rodzaj	Waluta	Termin pierwotny
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata	Banki	Kredyty, pożyczki i inne należności	Pozostałe waluty razem	
2C	Kredyty, pożyczki i inne należności — instytucje reszty świata	Instytucje niebankowe	Wszystkie waluty razem		2.1	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od MFW		Instytucje niebankowe	Kredyty, pożyczki i inne należności		
					2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych		Instytucje niebankowe	Kredyty, pożyczki i inne należności		
					4.1	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w euro — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe oraz kredytów i pożyczek		Instytucje niebankowe	Kredyty, pożyczki i inne należności		
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata	Instytucje niebankowe	Kredyty, pożyczki i inne należności		
2C	Kredyty, pożyczki i inne należności —	Instytucje niebankowe	Euro		4.1	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w euro — należności od banków i z tytułu inwes-		Instytucje niebankowe	Kredyty, pożyczki i inne należności		

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4						Wzór bilansu księgowego				
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny			
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Rodzaj	Waluta	Termin pierwotny
	instytucje reszty świata					tycji w papiery wartościowe oraz kredytów i pożyczek					
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata	Instytucje niebankowe	Kredyty, pożyczki i inne należności	Euro	
2C	Kredyty, pożyczki i inne należności — instytucje reszty świata	Instytucje niebankowe	Waluty pozostałych Państw Członkowskich		2.1	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od MFW		Instytucje niebankowe	Kredyty, pożyczki i inne należności	Waluty pozostałych Państw Członkowskich	
					2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych		Instytucje niebankowe	Kredyty, pożyczki i inne należności	Waluty pozostałych Państw Członkowskich	
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata	Instytucje niebankowe	Kredyty, pożyczki i inne należności	Waluty pozostałych Państw Członkowskich	
2C	Kredyty, pożyczki i inne należności — instytucje reszty świata	Instytucje niebankowe	DKK		2.1	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od MFW		Instytucje niebankowe	Kredyty, pożyczki i inne należności	DKK	
					2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyra-		Instytucje niebankowe		DKK	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4						Wzór bilansu księgowego				
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny			
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Rodzaj	Waluta	Termin pierwotny
						żone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych			Kredyty, pożyczki i inne należności		
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata	Instytucje niebankowe	Kredyty, pożyczki i inne należności	DKK	
2C	Kredyty, pożyczki i inne należności — instytucje reszty świata	Instytucje niebankowe	SEK		2.1	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od MFW		Instytucje niebankowe	Kredyty, pożyczki i inne należności	SEK	
					2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych		Instytucje niebankowe	Kredyty, pożyczki i inne należności	SEK	
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata	Instytucje niebankowe	Kredyty, pożyczki i inne należności	SEK	
2C	Kredyty, pożyczki i inne należności —	Instytucje niebankowe	GBP		2.1	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od MFW		Instytucje niebankowe	Kredyty, pożyczki i inne należności	GBP	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4					Wzór bilansu księgowego						
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Rodzaj	Waluta	Termin pierwotny
	instytucje reszty świata				2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych		Instytucje niebankowe	Kredyty, pożyczki i inne należności	GBP	
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata	Instytucje niebankowe	Kredyty, pożyczki i inne należności	GBP	
2C	Kredyty, pożyczki i inne należności — instytucje reszty świata	Instytucje niebankowe	Inne waluty razem		2.1	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od MFW		Instytucje niebankowe	Kredyty, pożyczki i inne należności	Inne waluty razem	
					2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych		Instytucje niebankowe	Kredyty, pożyczki i inne należności	Inne waluty razem	
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata	Instytucje niebankowe	Kredyty, pożyczki i inne należności	Inne waluty razem	
2C	Kredyty, pożyczki	Instytucje	USD		2.1	Należności od instytucji krajów reszty świata wyra-		Instytucje niebankowe		USD	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4						Wzór bilansu księgowego					
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Rodzaj	Waluta	Termin pierwotny
	i inne należności — instytucje reszty świata	niebankowe				żone w walutach obcych — należności od MFW			Kredyty, pożyczki i inne należności		
					2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych		Instytucje niebankowe	Kredyty, pożyczki i inne należności	USD	
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata	Instytucje niebankowe	Kredyty, pożyczki i inne należności	USD	
2C	Kredyty, pożyczki i inne należności — instytucje reszty świata	Instytucje niebankowe	JPY		2.1	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od MFW		Instytucje niebankowe	Kredyty, pożyczki i inne należności	JPY	
					2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych		Instytucje niebankowe	Kredyty, pożyczki i inne należności	JPY	
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata	Instytucje niebankowe		JPY	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4					Wzór bilansu księgowego					
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny			
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Rodzaj	Waluta	Termin pierwotny
									Kredyty, pożyczki i inne należności		
2C	Kredyty, pożyczki i inne należności — instytucje reszty świata	Instytucje niebankowe	CHF		2.1	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od MFW		Instytucje niebankowe	Kredyty, pożyczki i inne należności	CHF	
					2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych		Instytucje niebankowe	Kredyty, pożyczki i inne należności	CHF	
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata	Instytucje niebankowe	Kredyty, pożyczki i inne należności	CHF	
2C	Kredyty, pożyczki i inne należności — instytucje reszty świata	Instytucje niebankowe	Pozostałe waluty razem		2.1	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od MFW		Instytucje niebankowe	Kredyty, pożyczki i inne należności	Pozostałe waluty razem	
					2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagra-		Instytucje niebankowe	Kredyty, pożyczki i inne należności	Pozostałe waluty razem	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4						Wzór bilansu księgowego				
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny			
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Rodzaj	Waluta	Termin pierwotny
						nicznych oraz innych aktywów zagranicznych					
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata	Instytucje niebankowe	Kredyty, pożyczki i inne należności	Pozostałe waluty razem	
3A	Dłużne papiery wartościowe — instytucje krajowe	MIF	Waluty pozostałych Państw Członkowskich		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj		Dłużne papiery wartościowe	Waluty pozostałych Państw Członkowskich	
					11	Pozostałe aktywa	Kraj	MIF	Dłużne papiery wartościowe	Waluty pozostałych Państw Członkowskich	
3A	Dłużne papiery wartościowe — instytucje krajowe	MIF	DKK		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj		Dłużne papiery wartościowe	DKK	
					11	Pozostałe aktywa	Kraj	MIF	Dłużne papiery wartościowe	DKK	
3A	Dłużne papiery wartościowe — instytucje krajowe	MIF	SEK		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj		Dłużne papiery wartościowe	SEK	
					11	Pozostałe aktywa	Kraj	MIF	Dłużne papiery wartościowe	SEK	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4						Wzór bilansu księgowego				
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny			
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Rodzaj	Waluta	Termin pierwotny
3A	Dłużne papiery wartościowe — instytucje krajowe	MIF	GBP		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj		Dłużne papiery wartościowe	GBP	
					11	Pozostałe aktywa	Kraj	MIF	Dłużne papiery wartościowe	GBP	
3A	Dłużne papiery wartościowe — instytucje krajowe	MIF	Inne waluty razem		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj		Dłużne papiery wartościowe	Inne waluty razem	
					11	Pozostałe aktywa	Kraj	MIF	Dłużne papiery wartościowe	Inne waluty razem	
3A	Dłużne papiery wartościowe — instytucje krajowe	MIF	USD		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj		Dłużne papiery wartościowe	USD	
					11	Pozostałe aktywa	Kraj	MIF	Dłużne papiery wartościowe	USD	
3A	Dłużne papiery wartościowe — instytucje krajowe	MIF	JPY		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj		Dłużne papiery wartościowe	JPY	
					11	Pozostałe aktywa	Kraj	MIF	Dłużne papiery wartościowe	JPY	
3A	Dłużne papiery wartościowe	MIF	CHF		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj		Dłużne papiery wartościowe	CHF	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4						Wzór bilansu księgowego				
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny			
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Rodzaj	Waluta	Termin pierwotny
	— instytucje krajowe				11	Pozostałe aktywa	Kraj	MIF	Dłużne papiery wartościowe	CHF	
3A	Dłużne papiery wartościowe — instytucje krajowe	MIF	Pozostałe waluty razem		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj		Dłużne papiery wartościowe	Pozostałe waluty razem	
					11	Pozostałe aktywa	Kraj	MIF	Dłużne papiery wartościowe	Pozostałe waluty razem	
3A	Dłużne papiery wartościowe — instytucje krajowe	Instytucje niemonetarne	Waluty pozostałych Państw Członkowskich		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj		Dłużne papiery wartościowe	Waluty pozostałych Państw Członkowskich	
					11	Pozostałe aktywa	Kraj	Instytucje niemonetarne	Dłużne papiery wartościowe	Waluty pozostałych Państw Członkowskich	
3A	Dłużne papiery wartościowe — instytucje krajowe	Instytucje niemonetarne	DKK		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj		Dłużne papiery wartościowe	DKK	
					11	Pozostałe aktywa	Kraj	Instytucje niemonetarne	Dłużne papiery wartościowe	DKK	
3A	Dłużne papiery wartościowe	Instytucje niemonetarne	SEK		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj		Dłużne papiery wartościowe	SEK	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4						Wzór bilansu księgowego					
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Rodzaj	Waluta	Termin pierwotny
	— instytucje krajowe				11	Pozostałe aktywa	Kraj	Instytucje niemonetarne	Dłużne papiery wartościowe	SEK	
3A	Dłużne papiery wartościowe — instytucje krajowe	Instytucje niemonetarne	GBP		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj		Dłużne papiery wartościowe	GBP	
					11	Pozostałe aktywa	Kraj	Instytucje niemonetarne	Dłużne papiery wartościowe	GBP	
3A	Dłużne papiery wartościowe — instytucje krajowe	Instytucje niemonetarne	Inne waluty razem		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj		Dłużne papiery wartościowe	Inne waluty razem	
					11	Pozostałe aktywa	Kraj	Instytucje niemonetarne	Dłużne papiery wartościowe	Inne waluty razem	
3A	Dłużne papiery wartościowe — instytucje krajowe	Instytucje niemonetarne	USD		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj		Dłużne papiery wartościowe	USD	
					11	Pozostałe aktywa	Kraj	Instytucje niemonetarne	Dłużne papiery wartościowe	USD	
3A	Dłużne papiery wartościowe — instytucje krajowe	Instytucje niemonetarne	JPY		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj		Dłużne papiery wartościowe	JPY	
					11	Pozostałe aktywa	Kraj	Instytucje niemonetarne	Dłużne papiery wartościowe	JPY	
3A	Dłużne papiery	Instytucje	CHF		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej	Kraj		Dłużne papiery wartościowe	CHF	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4						Wzór bilansu księgowego					
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Rodzaj	Waluta	Termin pierwotny
	wartościowe — instytucje krajowe	niemonetarne				i Walutowej wyrażone w walutach obcych					
					11	Pozostałe aktywa	Kraj	Instytucje niemonetarne	Dłużne papiery wartościowe	CHF	
3A	Dłużne papiery wartościowe — instytucje krajowe	Instytucje niemonetarne	Pozostałe waluty razem		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Kraj		Dłużne papiery wartościowe	Pozostałe waluty razem	
					11	Pozostałe aktywa	Kraj	Instytucje niemonetarne	Dłużne papiery wartościowe	Pozostałe waluty razem	
3B	Dłużne papiery wartościowe — instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich	MIF	Waluty pozostałych Państw Członkowskich		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie		Dłużne papiery wartościowe	Waluty pozostałych Państw Członkowskich	
					11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	MIF	Dłużne papiery wartościowe	Waluty pozostałych Państw Członkowskich	
3B	Dłużne papiery wartościowe — instytucje pozostałych uczestniczących Państw	MIF	DKK		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie		Dłużne papiery wartościowe	DKK	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4						Wzór bilansu księgowego				
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny			
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Rodzaj	Waluta	Termin pierwotny
	Członkowskich				11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	MIF	Dłużne papiery wartościowe	DKK	
3B	Dłużne papiery wartościowe — instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich	MIF	SEK		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie		Dłużne papiery wartościowe	SEK	
					11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	MIF	Dłużne papiery wartościowe	SEK	
3B	Dłużne papiery wartościowe — instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich	MIF	GBP		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie		Dłużne papiery wartościowe	GBP	
					11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	MIF	Dłużne papiery wartościowe	GBP	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4						Wzór bilansu księgowego					
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Rodzaj	Waluta	Termin pierwotny
3B	Dłużne papiery wartościowe — instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich	MIF	Inne waluty razem		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie		Dłużne papiery wartościowe	Inne waluty razem	
					11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	MIF	Dłużne papiery wartościowe	Inne waluty razem	
3B	Dłużne papiery wartościowe — instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich	MIF	USD		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie		Dłużne papiery wartościowe	USD	
					11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	MIF	Dłużne papiery wartościowe	USD	
3B	Dłużne papiery wartościowe — instytucje pozostałych uczestniczących Państw	MIF	JPY		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie		Dłużne papiery wartościowe	JPY	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4					Wzór bilansu księgowego					
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny			
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Rodzaj	Waluta	Termin pierwotny
	Członkowskich				11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	MIF	Dłużne papiery wartościowe	JPY	
3B	Dłużne papiery wartościowe — instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich	MIF	CHF		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie		Dłużne papiery wartościowe	CHF	
					11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	MIF	Dłużne papiery wartościowe	CHF	
3B	Dłużne papiery wartościowe — instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich	MIF	Pozostałe waluty razem		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie		Dłużne papiery wartościowe	Pozostałe waluty razem	
					11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	MIF	Dłużne papiery wartościowe	Pozostałe waluty razem	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4					Wzór bilansu księgowego						
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Rodzaj	Waluta	Termin pierwotny
3B	Dłużne papiery wartościowe — instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich	Instytucje niemonetarne	Waluty pozostałych Państw Członkowskich		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie		Dłużne papiery wartościowe	Waluty pozostałych Państw Członkowskich	
					11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Dłużne papiery wartościowe	Waluty pozostałych Państw Członkowskich	
3B	Dłużne papiery wartościowe — instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich	Instytucje niemonetarne	DKK		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie		Dłużne papiery wartościowe	DKK	
					11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Dłużne papiery wartościowe	DKK	
3B	Dłużne papiery wartościowe — instytucje pozostałych uczestniczących Państw	Instytucje niemonetarne	SEK		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie		Dłużne papiery wartościowe	SEK	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4					Wzór bilansu księgowego						
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Rodzaj	Waluta	Termin pierwotny
	Członkowskich				11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Dłużne papiery wartościowe	SEK	
3B	Dłużne papiery wartościowe — instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich	Instytucje niemonetarne	GBP		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie		Dłużne papiery wartościowe	GBP	
					11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Dłużne papiery wartościowe	GBP	
3B	Dłużne papiery wartościowe — instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich	Instytucje niemonetarne	Inne waluty razem		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie		Dłużne papiery wartościowe	Inne waluty razem	
					11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Dłużne papiery wartościowe	Inne waluty razem	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4						Wzór bilansu księgowego					
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Rodzaj	Waluta	Termin pierwotny
3B	Dłużne papiery wartościowe — instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich	Instytucje niemonetarne	USD		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie		Dłużne papiery wartościowe	USD	
					11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Dłużne papiery wartościowe	USD	
3B	Dłużne papiery wartościowe — instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich	Instytucje niemonetarne	JPY		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie		Dłużne papiery wartościowe	JPY	
					11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Dłużne papiery wartościowe	JPY	
3B	Dłużne papiery wartościowe — instytucje pozostałych uczestniczących Państw	Instytucje niemonetarne	CHF		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie		Dłużne papiery wartościowe	CHF	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4						Wzór bilansu księgowego				
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny			
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Rodzaj	Waluta	Termin pierwotny
	Członkowskich				11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Dłużne papiery wartościowe	CHF	
3B	Dłużne papiery wartościowe — instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich	Instytucje niemonetarne	Pozostałe waluty razem		3	Należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie		Dłużne papiery wartościowe	Pozostałe waluty razem	
					11	Pozostałe aktywa	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Instytucje niemonetarne	Dłużne papiery wartościowe	Pozostałe waluty razem	
3C	Dłużne papiery wartościowe — instytucje krajów reszty świata	Banki	Wszystkie waluty razem		2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych		Banki	Dłużne papiery wartościowe		
					4.1	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w euro — należności od banków i z tytułu inwes-		Banki	Dłużne papiery wartościowe		

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4						Wzór bilansu księgowego				
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny			
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Rodzaj	Waluta	Termin pierwotny
						tycji w papiery wartościowe oraz kredytów i pożyczek					
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata	Banki	Dłużne papiery wartościowe		
3C	Dłużne papiery wartościowe — instytucje krajów reszty świata	Banki	Euro		4.1	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w euro — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe oraz kredytów i pożyczek		Banki	Dłużne papiery wartościowe		
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata	Banki	Dłużne papiery wartościowe	Euro	
3C	Dłużne papiery wartościowe — instytucje krajów reszty świata	Banki	Waluty pozostałych Państw Członkowskich		2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych		Banki	Dłużne papiery wartościowe	Waluty pozostałych Państw Członkowskich	
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata	Banki	Dłużne papiery wartościowe	Waluty pozostałych Państw Członkowskich	
3C	Dłużne papiery wartościowe — instytucje	Banki	DKK		2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków		Banki	Dłużne papiery wartościowe	DKK	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4						Wzór bilansu księgowego				
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny			
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Rodzaj	Waluta	Termin pierwotny
	krajów reszty świata					i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych					
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata	Banki	Dłużne papiery wartościowe	DKK	
3C	Dłużne papiery wartościowe — instytucje krajów reszty świata	Banki	SEK		2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych		Banki	Dłużne papiery wartościowe	SEK	
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata	Banki	Dłużne papiery wartościowe	SEK	
3C	Dłużne papiery wartościowe — instytucje krajów reszty świata	Banki	GBP		2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych		Banki	Dłużne papiery wartościowe	GBP	
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata	Banki	Dłużne papiery wartościowe	GBP	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4						Wzór bilansu księgowego					
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Rodzaj	Waluta	Termin pierwotny
3C	Dłużne papiery wartościowe — instytucje krajów reszty świata	Banki	Inne waluty razem		2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych		Banki	Dłużne papiery wartościowe	Inne waluty razem	
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata	Banki	Dłużne papiery wartościowe	Inne waluty razem	
3C	Dłużne papiery wartościowe — instytucje krajów reszty świata	Banki	USD		2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych		Banki	Dłużne papiery wartościowe	USD	
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata	Banki	Dłużne papiery wartościowe	USD	
3C	Dłużne papiery wartościowe — instytucje krajów reszty świata	Banki	JPY		2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych		Banki	Dłużne papiery wartościowe	JPY	
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata	Banki	Dłużne papiery wartościowe	JPY	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4						Wzór bilansu księgowego					
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Rodzaj	Waluta	Termin pierwotny
3C	Dłużne papiery wartościowe — instytucje krajów reszty świata	Banki	CHF		2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych		Banki	Dłużne papiery wartościowe	CHF	
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata	Banki	Dłużne papiery wartościowe	CHF	
3C	Dłużne papiery wartościowe — instytucje krajów reszty świata	Banki	Pozostałe waluty razem		2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych		Banki	Dłużne papiery wartościowe	Pozostałe waluty razem	
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata	Banki	Dłużne papiery wartościowe	Pozostałe waluty razem	
3C	Dłużne papiery wartościowe — instytucje krajów reszty świata	Instytucje niebankowe	Wszystkie waluty razem		2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagra-		Instytucje niebankowe	Dłużne papiery wartościowe		

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4						Wzór bilansu księgowego				
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny			
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Rodzaj	Waluta	Termin pierwotny
						nicznych oraz innych aktywów zagranicznych					
					4.1	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w euro — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe oraz kredytów i pożyczek		Instytucje niebankowe	Dłużne papiery wartościowe		
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata	Instytucje niebankowe	Dłużne papiery wartościowe		
3C	Dłużne papiery wartościowe — instytucje krajów reszty świata	Instytucje niebankowe	Euro		4.1	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w euro — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe oraz kredytów i pożyczek		Instytucje niebankowe	Dłużne papiery wartościowe		
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata	Instytucje niebankowe	Dłużne papiery wartościowe	Euro	
3C	Dłużne papiery wartościowe — instytucje krajów reszty świata	Instytucje niebankowe	Waluty pozostałych Państw Członkowskich		2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych		Instytucje niebankowe	Dłużne papiery wartościowe	Waluty pozostałych Państw Członkowskich	
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata	Instytucje niebankowe	Dłużne papiery wartościowe	Waluty pozostałych Państw Członkowskich	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4						Wzór bilansu księgowego					
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny				
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Rodzaj	Waluta	Termin pierwotny
3C	Dłużne papiery wartościowe — instytucje krajów reszty świata	Instytucje niebankowe	DKK		2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych		Instytucje niebankowe	Dłużne papiery wartościowe	DKK	
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata	Instytucje niebankowe	Dłużne papiery wartościowe	DKK	
3C	Dłużne papiery wartościowe — instytucje krajów reszty świata	Instytucje niebankowe	SEK		2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych		Instytucje niebankowe	Dłużne papiery wartościowe	SEK	
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata	Instytucje niebankowe	Dłużne papiery wartościowe	SEK	
3C	Dłużne papiery wartościowe — instytucje krajów reszty świata	Instytucje niebankowe	GBP		2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych		Instytucje niebankowe	Dłużne papiery wartościowe	GBP	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4						Wzór bilansu księgowego				
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny			
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Rodzaj	Waluta	Termin pierwotny
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata	Instytucje niebankowe	Dłużne papiery wartościowe	GBP	
3C	Dłużne papiery wartościowe — instytucje krajów reszty świata	Instytucje niebankowe	Inne waluty razem		2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych		Instytucje niebankowe	Dłużne papiery wartościowe	Inne waluty razem	
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata	Instytucje niebankowe	Dłużne papiery wartościowe	Inne waluty razem	
3C	Dłużne papiery wartościowe — instytucje krajów reszty świata	Instytucje niebankowe	USD		2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych		Instytucje niebankowe	Dłużne papiery wartościowe	USD	
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata	Instytucje niebankowe	Dłużne papiery wartościowe	USD	
3C	Dłużne papiery wartościowe — instytucje krajów reszty świata	Instytucje niebankowe	JPY		2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe,		Instytucje niebankowe	Dłużne papiery wartościowe	JPY	

Tablica przejścia do sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej. Odpowiedniki poszczególnych pozycji

AKTYWA
Stany

Rozporządzenie EBC/2001/13 — Załącznik 1 — Tablica 4						Wzór bilansu księgowego				
Pozycja	Opis	Przekrój analityczny			Pozycja	Opis	Szczegółowy przekrój analityczny			
		Sektor	Waluta	Termin pierwotny			Siedziba	Sektor	Rodzaj	Waluta	Termin pierwotny
						kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych					
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata	Instytucje niebankowe	Dłużne papiery wartościowe	JPY	
3C	Dłużne papiery wartościowe — instytucje krajów reszty świata	Instytucje niebankowe	CHF		2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych		Instytucje niebankowe	Dłużne papiery wartościowe	CHF	
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata	Instytucje niebankowe	Dłużne papiery wartościowe	CHF	
3C	Dłużne papiery wartościowe — instytucje krajów reszty świata	Instytucje niebankowe	Pozostałe waluty razem		2.2	Należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych — należności od banków i z tytułu inwestycji w papiery wartościowe, kredytów i pożyczek zagranicznych oraz innych aktywów zagranicznych		Instytucje niebankowe	Dłużne papiery wartościowe	Pozostałe waluty razem	
					11	Pozostałe aktywa	Reszta świata	Instytucje niebankowe	Dłużne papiery wartościowe	Pozostałe waluty razem	

▼B

ZAŁĄCZNIK I, TABLICE POMOCNICZE

TABLICA 1

(Stany)

Dane miesięczne

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe									B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich									C. Reszta świata (s)	D. Niesklasyfikowane sektorowo (t)
	MIF		Instytucje niemonetarne							MIF		Instytucje niemonetarne								
			Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe							Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajów Unii Gospodarczej i Walutowej						
	(a)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej ([1]), EBC i KBC (b)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (c)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (d)	Razem (e)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124) (f)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (g)	Przedsiębiorstwa (S.11) (h)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (i)	(j)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej ([1]), EBC i KBC (k)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (l)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (m)	Razem (n)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124) (o)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (p)	Przedsiębiorstwa (S.11) (q)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (r)		
PASYWA																				
8. **Gotówka w obiegu**																				1
9. **Depozyty**	2.1 2.2		5.1 7							2.1 2.2		5.1 7							6 8.1	

▼B

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe									B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich									C. Reszta świata (s)	D. Niesklasyfikowane sektorowo (t)
	MIF		Instytucje niemonetarne							MIF		Instytucje niemonetarne								
	(a)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej ([1]), EBC i KBC (b)	Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe					(j)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej ([1]), EBC i KBC (k)	Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajów Unii Gospodarczej i Walutowej						
			Instytucje rządowe szczebla centralnego (c)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (d)	Razem (e)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124) (f)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (g)	Przedsiębiorstwa (S.11) (h)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (i)			Instytucje rządowe szczebla centralnego (l)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (m)	Razem (n)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124) (o)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (p)	Przedsiębiorstwa (S.11) (q)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (r)		
	2.3		12							2.3		12							8.2	
	2.4									2.4									12	
	2.5									2.5										
	3									3										
	5.2									5.2										
	7									7										
	10.1									10.1										
	10.2									10.2										

▼B

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe									B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich									C. Reszta świata (s)	D. Nieskla-syfiko-wane sekto-rowo (t)
	MIF		Instytucje niemonetarne							MIF		Instytucje niemonetarne								
			Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe							Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajów Unii Gospodarczej i Walutowej						
	(a)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej ([1]), EBC i KBC (b)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (c)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (d)	Razem (e)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124) (f)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (g)	Przedsiębiorstwa (S.11) (h)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (i)	(j)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej ([1]), EBC i KBC (k)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (l)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (m)	Razem (n)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124) (o)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (p)	Przedsiębiorstwa (S.11) (q)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (r)		
	10.4									10.4										
	12									12										
do 1 roku																			*6*	
																			8.1	
																			8.2	
																			12	
powyżej 1 roku																			*6*	

▼B

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe									B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich									C. Reszta świata (s)	D. Niesklasyfikowane sektorowo (t)
	MIF		Instytucje niemonetarne							MIF		Instytucje niemonetarne								
	(a)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej ([1]), EBC i KBC (b)	Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe					(j)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej ([1]), EBC i KBC (k)	Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajów Unii Gospodarczej i Walutowej						
			Instytucje rządowe szczebla centralnego (c)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (d)	Razem (e)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124) (f)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (g)	Przedsiębiorstwa (S.11) (h)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (i)			Instytucje rządowe szczebla centralnego (l)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (m)	Razem (n)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124) (o)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (p)	Przedsiębiorstwa (S.11) (q)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (r)		
																			8.1	
																			8.2	
																			12	
9e. **W euro**	2.1									2.1										
	2.2									2.2										
	2.3									2.3										
	2.4									2.4										
	2.5									2.5										

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe									B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich									C. Reszta świata (s)	D. Niesklasyfikowane sektorowo (t)
	MIF		Instytucje niemonetarne							MIF		Instytucje niemonetarne								
			Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe							Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajów Unii Gospodarczej i Walutowej						
	(a)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej ([1]), EBC i KBC (b)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (c)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (d)	Razem (e)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124) (f)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (g)	Przedsiębiorstwa (S.11) (h)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (i)	(j)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej ([1]), EBC i KBC (k)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (l)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (m)	Razem (n)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124) (o)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (p)	Przedsiębiorstwa (S.11) (q)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (r)		
	3									3										
	5.2									5.2										
	10.1									10.1										
	10.2									10.2										
	10.4									10.4										
	12									12										
9.1e. **Bieżące**				5.1 12	5.2 12	*5.2* *12*	*5.2* *12*	*5.2* *12*	*5.2* *12*				5.1 12	5.2 12	*5.2* *12*	*5.2* *12*	*5.2* *12*	*5.2* *12*		

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe									B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich									C. Reszta świata (s)	D. Niesklasyfikowane sektorowo (t)
	MIF		Instytucje niemonetarne							MIF		Instytucje niemonetarne								
			Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe							Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajów Unii Gospodarczej i Walutowej						
	(a)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej ([1]), EBC i KBC (b)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (c)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (d)	Razem (e)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124) (f)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (g)	Przedsiębiorstwa (S.11) (h)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (i)	(j)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej ([1]), EBC i KBC (k)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (l)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (m)	Razem (n)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124) (o)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (p)	Przedsiębiorstwa (S.11) (q)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (r)		
9.2e. **Terminowe**																				
do 1 roku			5.1 12	5.2 12	*5.2* *12*	*5.2* *12*	*5.2* *12*	*5.2* *12*				5.1 12	5.2 12	*5.2* *12*	*5.2* *12*	*5.2* *12*	*5.2* *12*		
od 1 roku do 2 lat			5.1 12	5.2 12	*5.2* *12*	*5.2* *12*	*5.2* *12*	*5.2* *12*				5.1 12	5.2 12	*5.2* *12*	*5.2* *12*	*5.2* *12*	*5.2* *12*		
powyżej 2 lat			5.1 12	5.2 12	*5.2* *12*	*5.2* *12*	*5.2* *12*	*5.2* *12*				5.1 12	5.2 12	*5.2* *12*	*5.2* *12*	*5.2* *12*	*5.2* *12*		

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe									B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich									C. Reszta świata (s)	D. Niesklasyfikowane sektorowo (t)
	MIF		Instytucje niemonetarne							MIF		Instytucje niemonetarne								
			Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe							Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajów Unii Gospodarczej i Walutowej						
	(a)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej ([1]), EBC i KBC (b)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (c)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (d)	Razem (e)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124) (f)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (g)	Przedsiębiorstwa (S.11) (h)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (i)	(j)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej ([1]), EBC i KBC (k)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (l)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (m)	Razem (n)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124) (o)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (p)	Przedsiębiorstwa (S.11) (q)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (r)		
9.3e. **Z terminem wypowiedzenia**																				
do 3 miesięcy				nd.	nd.	*nd.*	*nd.*	*nd.*	*nd.*				nd.	nd.	*nd.*	*nd.*	*nd.*	*nd.*		
powyżej 3 miesięcy				nd.	nd.	*nd.*	*nd.*	*nd.*	*nd.*				nd.	nd.	*nd.*	*nd.*	*nd.*	*nd.*		
z tego powyżej 2 lat																				
9.4e. **Operacje z przyrzeczeniem odkupu**				5.1 12	5.2 12	*5.2* *12*	*5.2* *12*	*5.2* *12*	*5.2* *12*				5.1 12	5.2 12	*5.2* *12*	*5.2* *12*	*5.2* *12*	*5.2* *12*		

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe									B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich									C. Reszta świata (s)	D. Niesklasyfikowane sektorowo (t)
	MIF		Instytucje niemonetarne							MIF		Instytucje niemonetarne								
	(a)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej ([1]), EBC i KBC (b)	Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe					(j)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej ([1]), EBC i KBC (k)	Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajów Unii Gospodarczej i Walutowej						
			Instytucje rządowe szczebla centralnego (c)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (d)	Razem (e)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124) (f)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (g)	Przedsiębiorstwa (S.11) (h)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (i)			Instytucje rządowe szczebla centralnego (l)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (m)	Razem (n)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124) (o)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (p)	Przedsiębiorstwa (S.11) (q)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (r)		
9x. **W walutach obcych**																				
9.1x. **Bieżące**			7 12		7 12	*7* *12*	*7* *12*	*7* *12*	*7* *12*			7 12		7 12	*7* *12*	*7* *12*	*7* *12*	*7* *12*		
9.2x. **Terminowe**																				
do 1 roku			7 12		7 12	*7* *12*	*7* *12*	*7* *12*	*7* *12*			7 12		7 12	*7* *12*	*7* *12*	*7* *12*	*7* *12*		
od 1 roku do 2 lat			7 12		7 12	*7* *12*	*7* *12*	*7* *12*	*7* *12*			7 12		7 12	*7* *12*	*7* *12*	*7* *12*	*7* *12*		

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe									B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich									C. Reszta świata (s)	D. Niesklasyfikowane sektorowo (t)
	MIF		Instytucje niemonetarne							MIF		Instytucje niemonetarne								
	(a)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej ([1]), EBC i KBC (b)	Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe					(j)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej ([1]), EBC i KBC (k)	Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajów Unii Gospodarczej i Walutowej							
			Instytucje rządowe szczebla centralnego (c)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (d)	Razem (e)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124) (f)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (g)	Przedsiębiorstwa (S.11) (h)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (i)			Instytucje rządowe szczebla centralnego (l)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (m)	Razem (n)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124) (o)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (p)	Przedsiębiorstwa (S.11) (q)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (r)		
powyżej 2 lat				7 12	7 12	*7* *12*	*7* *12*	*7* *12*	*7* *12*				7 12	7 12	*7* *12*	*7* *12*	*7* *12*	*7* *12*		
9.3x. **Z terminem wypowiedzenia**																				
do 3 miesięcy				nd.	nd.	*nd.*	*nd.*	*nd.*	*nd.*				nd.	nd.	*nd.*	*nd.*	*nd.*	*nd.*		
powyżej 3 miesięcy				nd.	nd.	*nd.*	*nd.*	*nd.*	*nd.*				nd.	nd.	*nd.*	*nd.*	*nd.*	*nd.*		
z tego powyżej 2 lat																				
9.4x. **Operacje**				7	7	*7*	*7*	*7*	*7*				7	7	*7*	*7*	*7*	*7*		

▼B

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe									B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich									C. Reszta świata (s)	D. Niesklasyfikowane sektorowo (t)
	MIF		Instytucje niemonetarne							MIF		Instytucje niemonetarne								
	(a)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej ([1]), EBC i KBC (b)	Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe					(j)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej ([1]), EBC i KBC (k)	Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajów Unii Gospodarczej i Walutowej						
			Instytucje rządowe szczebla centralnego (c)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (d)	Razem (e)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124) (f)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (g)	Przedsiębiorstwa (S.11) (h)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (i)			Instytucje rządowe szczebla centralnego (l)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (m)	Razem (n)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124) (o)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (p)	Przedsiębiorstwa (S.11) (q)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (r)		
z przyrzeczeniem odkupu				12	12	*12*	*12*	*12*	*12*				12	12	*12*	*12*	*12*	*12*		
10. **Jednostki uczestnictwa w FRP**																				nd.
11. **Emisja dłużnych papierów wartościowych**																				

▼B

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe									B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich									C. Reszta świata (s)	D. Niesklasyfikowane sektorowo (t)
	MIF		Instytucje niemonetarne							MIF		Instytucje niemonetarne								
			Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe							Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajów Unii Gospodarczej i Walutowej						
	(a)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej ([1]), EBC i KBC (b)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (c)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (d)	Razem (e)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124) (f)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (g)	Przedsiębiorstwa (S.11) (h)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (i)	(j)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej ([1]), EBC i KBC (k)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (l)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (m)	Razem (n)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124) (o)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (p)	Przedsiębiorstwa (S.11) (q)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (r)		
11e. **W euro**																				
do 1 roku																				4
od 1 roku do 2 lat																				nd.
powyżej 2 lat																				nd.
11x. **W walutach obcych**																				
do 1 roku																				nd.
																				nd.

▼B

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe									B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich									C. Reszta świata (s)	D. Niesklasyfikowane sektorowo (t)
	MIF		Instytucje niemonetarne							MIF		Instytucje niemonetarne								
			Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe							Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajów Unii Gospodarczej i Walutowej						
	(a)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej ([1]), EBC i KBC (b)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (c)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (d)	Razem (e)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124) (f)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (g)	Przedsiębiorstwa (S.11) (h)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (i)	(j)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej ([1]), EBC i KBC (k)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (l)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (m)	Razem (n)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124) (o)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (p)	Przedsiębiorstwa (S.11) (q)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (r)		
od 1 roku do 2 lat																				
powyżej 2 lat																				nd.
12. **Kapitał i rezerwy**																				(11) 12 13 14 15

▼B

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe									B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich									C. Reszta świata (s)	D. Nieskla-syfiko-wane sekto-rowo (t)
	MIF		Instytucje niemonetarne							MIF		Instytucje niemonetarne								
			Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe							Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajów Unii Gospodarczej i Walutowej						
	(a)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej ([1]), EBC i KBC (b)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (c)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (d)	Razem (e)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124) (f)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (g)	Przedsiębiorstwa (S.11) (h)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (i)	(j)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej ([1]), EBC i KBC (k)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (l)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (m)	Razem (n)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124) (o)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (p)	Przedsiębiorstwa (S.11) (q)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (r)		
13. **Pozostałe pasywa**																				10.3 12 13
CB3 **Kontrpozycja dla SDR** ([2])																				9

Liczby w polach tablicy dotyczą pozycji księgowych określonych w wytycznych EBC/2002/10 z dnia 5 grudnia 2002 r. w sprawie ram prawnych rachunkowości i sprawozdawczości finansowej w Europejskim Systemie Banków Centralnych.

Nowy wymóg sprawozdawczości miesięcznej.

([1]) Wymogi dotyczące rezerwy obowiązkowej.

([2]) Specjalne prawa ciągnienia.

▼B

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe									B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich									C. Reszta świata	D. Nieskla-syfiko-wane sekto-rowo
	MIF	Instytucje niemonetarne								MIF	Instytucje niemonetarne									
		Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe sektory krajowe								Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe sektory krajów Unii Gospodarczej i Walutowej								
			Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych(S.14 +S.15)					Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje nie-komercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15)				
							Kredyty i pożyczki na cele konsumpcyjne	Kredyty i pożyczki mieszkaniowe	Inne (wartość rezydualna)							Kredyty i pożyczki na cele konsumpcyjne	Kredyty i pożyczki mieszkaniowe	Inne (wartość rezydualna)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
AKTYWA																				
1. **Gotówka**																				2.2
																				11
1e. z tego w euro																				11
2. *Kredyty, pożyczki i inne należności*	3	3	3							3	3	3							2.1	
	5.1	8	11							5.1	8	11							2.2	
	5.2	11								5.2	11								4.1	
	5.3									5.3									4.2	
	5.4									5.4									11	

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe									B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich									C. Reszta świata	D. Nieskla-syfiko-wane sekto-rowo
	MIF	Instytucje niemonetarne								MIF	Instytucje niemonetarne									
		Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe sektory krajowe				Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych(S.14 +S.15)				Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe sektory krajów Unii Gospodarczej i Walutowej					Gospodarstwa domowe i instytucje nie-komercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15)				
			Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Kredyty i pożyczki na cele konsumpcyjne	Kredyty i pożyczki mieszkaniowe	Inne (wartość rezydualna)			Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Kredyty i pożyczki na cele konsumpcyjne	Kredyty i pożyczki mieszkaniowe	Inne (wartość rezydualna)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
	5.5									5.5										
	5.6									5.6										
	6									6										
	9.2									9.2										
	9.3									9.3										
	9.5									9.5										
	11									11										

▼B

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe									B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich									C. Reszta świata	D. Nieskla-syfiko-wane sekto-rowo
	MIF	Instytucje niemonetarne								MIF	Instytucje niemonetarne									
		Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe sektory krajowe								Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe sektory krajów Unii Gospodarczej i Walutowej								
			Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych(S.14 +S.15)					Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje nie-komercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15)				
							Kredyty i pożyczki na cele konsumpcyjne	Kredyty i pożyczki mieszkaniowe	Inne (wartość rezydualna)							Kredyty i pożyczki na cele konsumpcyjne	Kredyty i pożyczki mieszkaniowe	Inne (wartość rezydualna)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
do 1 roku				*3*	*3*	*3*	*3*	*3*	*3*				*3*	*3*	*3*	*3*	*3*	*3*	*2.1*	
				11	*11*	*11*	*11*	*11*	*11*				*11*	*11*	*11*	*11*	*11*	*11*	*2.2*	
																			4.1	
																			4.2	
																			11	
od 1 roku do 5 lat				*3*	*3*	*3*	*3*	*3*	*3*				*3*	*3*	*3*	*3*	*3*	*3*	*2.2*	
				11	*11*	*11*	*11*	*11*	*11*				*11*	*11*	*11*	*11*	*11*	*11*	*4.1*	
powyżej 5 lat				*3*	*3*	*3*	*3*	*3*	*3*				*3*	*3*	*3*	*3*	*3*	*3*	*11*	
				11	*11*	*11*	*11*	*11*	*11*				*11*	*11*	*11*	*11*	*11*	*11*		

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe									B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich									C. Reszta świata	D. Niesklasyfikowane sektorowo
	MIF	Instytucje niemonetarne								MIF	Instytucje niemonetarne									
		Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe sektory krajowe								Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe sektory krajów Unii Gospodarczej i Walutowej								
			Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych(S.14 +S.15)					Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje nie-komercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15)				
							Kredyty i pożyczki na cele konsumpcyjne	Kredyty i pożyczki mieszkaniowe	Inne (wartość rezydualna)							Kredyty i pożyczki na cele konsumpcyjne	Kredyty i pożyczki mieszkaniowe	Inne (wartość rezydualna)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
2e. z tego w euro		8 11	11	*11*	*11*	*11*	*11*				8 11	11	*11*	*11*	*11*	*11*				
3. *Dłużne papiery wartościowe*																			2.2 4.1 11	
3e. *W euro*		7 8 11	7 11								7 8 11	7 11								

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe									B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich									C. Reszta świata	D. Niesklasyfikowane sektorowo
	MIF	Instytucje niemonetarne								MIF	Instytucje niemonetarne									
		Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe sektory krajowe								Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe sektory krajów Unii Gospodarczej i Walutowej								
			Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych(S.14 +S.15)					Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje nie-komercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15)				
							Kredyty i pożyczki na cele konsumpcyjne	Kredyty i pożyczki mieszkaniowe	Inne (wartość rezydualna)							Kredyty i pożyczki na cele konsumpcyjne	Kredyty i pożyczki mieszkaniowe	Inne (wartość rezydualna)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
do 1 roku	6									6										
	7									7										
	11									11										
od 1 roku do 2 lat	6									6										
	7									7										
	11									11										
powyżej 2 lat	6									6										
	7									7										
	11									11										
3x. *W walutach obcych*	brak kom.	3	3								3	3								
		11	11								11	11								

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe									B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich									C. Reszta świata	D. Nieskla-syfiko-wane sekto-rowo
	MIF	Instytucje niemonetarne								MIF	Instytucje niemonetarne									
		Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe sektory krajowe				Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych(S.14 +S.15)				Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe sektory krajów Unii Gospodarczej i Walutowej					Gospodarstwa domowe i instytucje nie-komercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15)				
			Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Kredyty i pożyczki na cele konsumpcyjne	Kredyty i pożyczki mieszkaniowe	Inne (wartość rezydualna)			Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Kredyty i pożyczki na cele konsumpcyjne	Kredyty i pożyczki mieszkaniowe	Inne (wartość rezydualna)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
do 1 roku	3									3										
	11									11										
od 1 roku do 2 lat	3									3										
	11									11										
powyżej 2 lat	3									3										
	11									11										
4. *Jednostki uczestnictwa w FRP*	11									11									11	

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe									B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich									C. Reszta świata	D. Nieskla-syfiko-wane sekto-rowo
	MIF	Instytucje niemonetarne								MIF	Instytucje niemonetarne									
		Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe sektory krajowe								Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe sektory krajów Unii Gospodarczej i Walutowej								
			Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych(S.14 +S.15)					Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje nie-komercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15)				
							Kredyty i pożyczki na cele konsumpcyjne	Kredyty i pożyczki mieszkaniowe	Inne (wartość rezydualna)							Kredyty i pożyczki na cele konsumpcyjne	Kredyty i pożyczki mieszkaniowe	Inne (wartość rezydualna)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
5. *Papiery wartościowe z prawem do kapitału*	6 9.1 11		11							6 9.1 11		11							11	
6. *Aktywa trwałe*																				11
7. *Pozostałe aktywa*																				9.4 10 11

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe									B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich									C. Reszta świata	D. Nieskla-syfiko-wane sekto-rowo
	MIF	Instytucje niemonetarne								MIF	Instytucje niemonetarne									
		Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe sektory krajowe								Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe sektory krajów Unii Gospodarczej i Walutowej								
			Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych(S.14 +S.15)					Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje nie-komercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15)				
							Kredyty i pożyczki na cele konsumpcyjne	Kredyty i pożyczki mieszkaniowe	Inne (wartość rezydualna)							Kredyty i pożyczki na cele konsumpcyjne	Kredyty i pożyczki mieszkaniowe	Inne (wartość rezydualna)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
CB1. *Złoto i nal. w złocie (tylko złoto monetarne)*																				1
CB2. *Należności od MFW — prawa ciągnienia, SDR, inne należności*																				*2.1*

Liczby w polach tablicy dotyczą pozycji księgowych określonych w wytycznych EBC/2002/10 z dnia 5 grudnia 2002 r. w sprawie ram prawnych rachunkowości i sprawozdawczości finansowej w Europejskim Systemie Banków Centralnych.

Nowy wymóg sprawozdawczości miesięcznej.

TABLICA 2

Przekrój analityczny według sektorów

Dane kwartalne

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajow										B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich											C. Reszta świata			
	Instytucje niemonetarne										Instytucje niemonetarne											Razem			
	Instytucje rządowe i samorządowe (S.13)					Pozostałe sektory krajowe					Instytucje rządowe i samorządowe (S.13)					Pozostałe sektory krajów Unii Gospodarczej i Walutowej					(w)	Banki (x)	Instytucje niebankowe	
	Razem (a)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-11) (b)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe			Razem (g)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instucje finansowe (S.12-3 + S.12-4) (h)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5) (i)	Przedsiębiorstwa (S.11) (j)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (k)	Razem (l)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-11) (m)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem (r)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instucje finansowe (S.12-3 + S.12-4) (s)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5) (t)	Przedsiębiorstwa (S.11) (u)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 +S.1-5) (v)			Instytucje rządowe i samorządowe (y)	Pozostałe sektory reszty świata (z)
			Razem (c)	Instytucje stanowe (S.13-12) (d)	Instytucje samorządowe (S.13-13) (e)	Fundusze ubezpieczeń społecznych (S.13-14) (f)							Razem (n)	Instytucje stanowe (S.13-12) (o)	Instytucje samorządowe (S.13-13) (p)	Fundusze ubezpieczeń społecznych (S.13-14) (q)									
ZOBOWIĄZANIA																									
8. *Gotówka w obiegu*																									

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajow										B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich										C. Reszta świata			
	Instytucje niemonetarne										Instytucje niemonetarne										Razem			
	Instytucje rządowe i samorządowe (S.13)					Pozostałe sektory krajowe					Instytucje rządowe i samorządowe (S.13)					Pozostałe sektory krajów Unii Gospodarczej i Walutowej								
	Razem (a)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-11) (b)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem (g)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instucje finansowe (S.12-3 + S.12-4) (h)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5) (i)	Przedsiębiorstwa (S.11) (j)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (k)	Razem (l)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-11) (m)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem (r)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instucje finansowe (S.12-3 + S.12-4) (s)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5) (t)	Przedsiębiorstwa (S.11) (u)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 +S.1-5) (v)	(w)	Banki (x)	Instytucje niebankowe	
			Razem (c)	Instytucje stanowe (S.13-12) (d)	Instytucje samorządowe (S.13-13) (e)	Fundusze ubezpieczeń społecznych (S.13-14) (f)								Razem (n)	Instytucje stanowe (S.13-12) (o)	Instytucje samorządowe (S.13-13) (p)	Fundusze ubezpieczeń społecznych (S.13-14) (q)									Instytucje rządowe i samorządowe (y)	Pozostałe sektory reszty świata (z)
9. *Depozyty*		*M*											*M*										*M*	6 8.1 8.2 12	6 8.1 12	6 8.1 12
9.1. *Bieżące*			*M*	5.1 7 12	5.1 7 12	5.1 7 12	*M*	*M*	*M*	*M*	*M*			*M*	5.1 7 12	5.1 7 12	5.1 7 12	*M*	*M*	*M*	*M*	*M*			

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajow										B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich										C. Reszta świata			
	Instytucje niemonetarne										Instytucje niemonetarne										Razem			
	Instytucje rządowe i samorządowe (S.13)					Pozostałe sektory krajowe					Instytucje rządowe i samorządowe (S.13)					Pozostałe sektory krajów Unii Gospodarczej i Walutowej					(w)	Banki (x)	Instytucje niebankowe	
	Razem (a)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-11) (b)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem (g)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instucje finansowe (S.12-3 + S.12-4) (h)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5) (i)	Przedsiębiorstwa (S.11) (j)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (k)	Razem (l)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-11) (m)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem (r)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instucje finansowe (S.12-3 + S.12-4) (s)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5) (t)	Przedsiębiorstwa (S.11) (u)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 +S.1-5) (v)			Instytucje rządowe i samorządowe (y)	Pozostałe sektory reszty świata (z)
			Razem (c)	Instytucje stanowe (S.13-12) (d)	Instytucje samorządowe (S.13-13) (e)	Fundusze ubezpieczeń społecznych (S.13-14) (f)								Razem (n)	Instytucje stanowe (S.13-12) (o)	Instytucje samorządowe (S.13-13) (p)	Fundusze ubezpieczeń społecznych (S.13-14) (q)									
9.2. *Terminowe*			*M*	5.17 12	5.17 12	5.17 12	*M*	*M*	*M*	*M*	*M*			*M*	5.17 12	5.17 12	5.17 12	*M*	*M*	*M*	*M*	*M*				
9.3. *Z terminem wypowiedzenia*			*M*	nd.	nd.	nd.	*M*	*M*	*M*	*M*	*M*			*M*	nd.	nd.	nd.	*M*	*M*	*M*	*M*	*M*				

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajow										B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich										C. Reszta świata			
	Instytucje niemonetarne										Instytucje niemonetarne												Razem	
	Instytucje rządowe i samorządowe (S.13)					Pozostałe sektory krajowe					Instytucje rządowe i samorządowe (S.13)					Pozostałe sektory krajów Unii Gospodarczej i Walutowej							Instytucje niebankowe	
	Razem (a)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-11) (b)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem (g)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instucje finansowe (S.12-3 + S.12-4) (h)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5) (i)	Przedsiębiorstwa (S.11) (j)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (k)	Razem (l)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-11) (m)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem (r)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instucje finansowe (S.12-3 + S.12-4) (s)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5) (t)	Przedsiębiorstwa (S.11) (u)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 +S.1-5) (v)	(w)	Banki (x)	Instytucje rządowe i samorządowe (y)	Pozostałe sektory reszty świata (z)
			Razem (c)	Instytucje stanowe (S.13-12) (d)	Instytucje samorządowe (S.13-13) (e)	Fundusze ubezpieczeń społecznych (S.13-14) (f)								Razem (n)	Instytucje stanowe (S.13-12) (o)	Instytucje samorządowe (S.13-13) (p)	Fundusze ubezpieczeń społecznych (S.13-14) (q)									
9.4. *Operacje z przyrzeczeniem odkupu*			*M*	5.1 7 12	5.1 7 12	5.1 7 12	*M*	*M*	*M*	*M*	*M*			*M*	7 12	5.1 7 12	5.1 7 12	*M*	*M*	*M*	*M*	*M*				
10. *Jednostki uczestnictwa w FRP*																									

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajow										B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich											C. Reszta świata			
	Instytucje niemonetarne										Instytucje niemonetarne											Razem			
	Instytucje rządowe i samorządowe (S.13)					Pozostałe sektory krajowe					Instytucje rządowe i samorządowe (S.13)						Pozostałe sektory krajów Unii Gospodarczej i Walutowej							Instytucje niebankowe	
	Razem (a)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-11) (b)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem (g)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instucje finansowe (S.12-3 + S.12-4) (h)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5) (i)	Przedsiębiorstwa (S.11) (j)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (k)	Razem (l)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-11) (m)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem (r)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instucje finansowe (S.12-3 + S.12-4) (s)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5) (t)	Przedsiębiorstwa (S.11) (u)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 +S.1-5) (v)	(w)	Banki (x)	Instytucje rządowe i samorządowe (y)	Pozostałe sektory reszty świata (z)
			Razem (c)	Instytucje stanowe (S.13-12) (d)	Instytucje samorządowe (S.13-13) (e)	Fundusze ubezpieczeń społecznych (S.13-14) (f)								Razem (n)	Instytucje stanowe (S.13-12) (o)	Instytucje samorządowe (S.13-13) (p)	Fundusze ubezpieczeń społecznych (S.13-14) (q)									
11. *Emisja dłużnych pap. wart.*																									
12. *Kapitał i rezerwy*																									
13. *Pozostałe pasywa*																									
AKTYWA																									
1. *Gotówka*																									

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajow										B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich										C. Reszta świata			
	Instytucje niemonetarne										Instytucje niemonetarne										Razem			
	Instytucje rządowe i samorządowe (S.13)					Pozostałe sektory krajowe					Instytucje rządowe i samorządowe (S.13)					Pozostałe sektory krajów Unii Gospodarczej i Walutowej					(w)	Banki (x)	Instytucje niebankowe	
	Razem (a)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-11) (b)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem (g)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instucje finansowe (S.12-3 + S.12-4) (h)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5) (i)	Przedsiębiorstwa (S.11) (j)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (k)	Razem (l)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-11) (m)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem (r)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instucje finansowe (S.12-3 + S.12-4) (s)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5) (t)	Przedsiębiorstwa (S.11) (u)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 +S.1-5) (v)			Instytucje rządowe i samorządowe (y)	Pozostałe sektory reszty świata (z)
			Razem (c)	Instytucje stanowe (S.13-12) (d)	Instytucje samorządowe (S.13-13) (e)	Fundusze ubezpieczeń społecznych (S.13-14) (f)								Razem (n)	Instytucje stanowe (S.13-12) (o)	Instytucje samorządowe (S.13-13) (p)	Fundusze ubezpieczeń społecznych (S.13-14) (q)									
2. *Kredyty, pożyczki i inne należności*	*M*	3 8 11					*M*					*M*	3 8 11					*M*					*M*	2.2 4.1 4.2 11	2.1 2.2 4.1 11	2.2 4.1 11
do 1 roku				3 8 11	3 8 11	3 8 11		*M*	*M*	*M*	*M*				3 8 11	3 8 11	3 8 11		*M*	*M*	*M*	*M*				

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajow										B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich										C. Reszta świata			
	Instytucje niemonetarne										Instytucje niemonetarne										Razem			
	Instytucje rządowe i samorządowe (S.13)					Pozostałe sektory krajowe					Instytucje rządowe i samorządowe (S.13)					Pozostałe sektory krajów Unii Gospodarczej i Walutowej					(w)	Banki (x)	Instytucje niebankowe	
	Razem (a)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-11) (b)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem (g)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instucje finansowe (S.12-3 + S.12-4) (h)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5) (i)	Przedsiębiorstwa (S.11) (j)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (k)	Razem (l)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-11) (m)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem (r)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instucje finansowe (S.12-3 + S.12-4) (s)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5) (t)	Przedsiębiorstwa (S.11) (u)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 +S.1-5) (v)			Instytucje rządowe i samorządowe (y)	Pozostałe sektory reszty świata (z)
			Razem (c)	Instytucje stanowe (S.13-12) (d)	Instytucje samorządowe (S.13-13) (e)	Fundusze ubezpieczeń społecznych (S.13-14) (f)								Razem (n)	Instytucje stanowe (S.13-12) (o)	Instytucje samorządowe (S.13-13) (p)	Fundusze ubezpieczeń społecznych (S.13-14) (q)									
od 1 roku do 5 lat				3 8 11	3 8 11	3 8 11		*M*	*M*	*M*	*M*				3 8 11	3 8 11	3 8 11		*M*	*M*	*M*	*M*				
powyżej 5 lat				3 8 11	3 8 11	3 8 11		*M*	*M*	*M*	*M*				3 8 11	3 8 11	3 8 11		*M*	*M*	*M*	*M*				

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajow									B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich										C. Reszta świata			
	Instytucje niemonetarne									Instytucje niemonetarne										Razem			
	Instytucje rządowe i samorządowe (S.13)					Pozostałe sektory krajowe				Instytucje rządowe i samorządowe (S.13)					Pozostałe sektory krajów Unii Gospodarczej i Walutowej							Instytucje niebankowe	
	Razem (a)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-11) (b)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem (g)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instucje finansowe (S.12-3 + S.12-4) (h)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5) (i)	Przedsiębiorstwa (S.11) (j)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (k)	Razem (l)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-11) (m)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem (r)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instucje finansowe (S.12-3 + S.12-4) (s)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5) (t)	Przedsiębiorstwa (S.11) (u)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 +S.1-5) (v)	(w)	Banki (x)	Instytucje rządowe i samorządowe (y)	Pozostałe sektory reszty świata (z)
			Razem (c)	Instytucje stanowe (S.13-12) (d)	Instytucje samorządowe (S.13-13) (e)	Fundusze ubezpieczeń społecznych (S.13-14) (f)								Razem (n)	Instytucje stanowe (S.13-12) (o)	Instytucje samorządowe (S.13-13) (p)	Fundusze ubezpieczeń społecznych (S.13-14) (q)								
3. *Dłużne pap. wartościowe*	*M*	3 7 8 11					*M*					*M*	3 7 8 11					*M*					*M*	2.2 4.1 11	2.2 4.1 11	2.2 4.1 11

▼B

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajow										B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich											C. Reszta świata			
	Instytucje niemonetarne										Instytucje niemonetarne													Razem	
	Instytucje rządowe i samorządowe (S.13)					Pozostałe sektory krajowe					Instytucje rządowe i samorządowe (S.13)					Pozostałe sektory krajów Unii Gospodarczej i Walutowej								Instytucje niebankowe	
	Razem (a)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-11) (b)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem (g)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instucje finansowe (S.12-3 + S.12-4) (h)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5) (i)	Przedsiębiorstwa (S.11) (j)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (k)	Razem (l)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-11) (m)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem (r)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instucje finansowe (S.12-3 + S.12-4) (s)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5) (t)	Przedsiębiorstwa (S.11) (u)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 +S.1-5) (v)	(w)	Banki (x)	Instytucje rządowe i samorządowe (y)	Pozostałe sektory reszty świata (z)
			Razem (c)	Instytucje stanowe (S.13-12) (d)	Instytucje samorządowe (S.13-13) (e)	Fundusze ubezpieczeń społecznych (S.13-14) (f)								Razem (n)	Instytucje stanowe (S.13-12) (o)	Instytucje samorządowe (S.13-13) (p)	Fundusze ubezpieczeń społecznych (S.13-14) (q)									
do 1 roku				3 7 8 11	3 7 8 11	3 7 8 11		*3* *7* *11*	*3* *7* *11*	*3* *7* *11*	*nd.*				3 7 8 11	3 7 8 11	3 7 8 11		*3* *7* *11*	*3* *7* *11*	*3* *7* *11*	*nd.*				

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajow										B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich										C. Reszta świata			
	Instytucje niemonetarne										Instytucje niemonetarne										Razem			
	Instytucje rządowe i samorządowe (S.13)					Pozostałe sektory krajowe					Instytucje rządowe i samorządowe (S.13)					Pozostałe sektory krajów Unii Gospodarczej i Walutowej							Instytucje niebankowe	
	Razem (a)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-11) (b)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem (g)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instucje finansowe (S.12-3 + S.12-4) (h)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5) (i)	Przedsiębiorstwa (S.11) (j)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (k)	Razem (l)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-11) (m)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem (r)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instucje finansowe (S.12-3 + S.12-4) (s)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5) (t)	Przedsiębiorstwa (S.11) (u)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 +S.1-5) (v)	(w)	Banki (x)	Instytucje rządowe i samorządowe (y)	Pozostałe sektory reszty świata (z)
			Razem (c)	Instytucje stanowe (S.13-12) (d)	Instytucje samorządowe (S.13-13) (e)	Fundusze ubezpieczeń społecznych (S.13-14) (f)								Razem (n)	Instytucje stanowe (S.13-12) (o)	Instytucje samorządowe (S.13-13) (p)	Fundusze ubezpieczeń społecznych (S.13-14) (q)									
powyżej 1 roku				3 7 8 11	3 7 8 11	3 7 8 11		*3* *7* *11*	*3* *7* *11*	*3* *7* *11*	*nd.*				3 7 8 11	3 7 8 11	3 7 8 11		*3* *7* *11*	*3* *7* *11*	*3* *7* *11*	*nd.*				
4. *Jednostki uczestnictwa w FRP*																								
5. *Pap. wart. z prawem do kapitału*							*M*	*11*	*11*	*11*									*M*	*11*	*11*	*11*		*M*		

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajow										B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich											C. Reszta świata			
	Instytucje niemonetarne										Instytucje niemonetarne											Razem			
	Instytucje rządowe i samorządowe (S.13)						Pozostałe sektory krajowe					Instytucje rządowe i samorządowe (S.13)					Pozostałe sektory krajów Unii Gospodarczej i Walutowej							Instytucje niebankowe	
	Razem (a)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-11) (b)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem (g)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instucje finansowe (S.12-3 + S.12-4) (h)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5) (i)	Przedsiębiorstwa (S.11) (j)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (k)	Razem (l)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-11) (m)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem (r)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instucje finansowe (S.12-3 + S.12-4) (s)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5) (t)	Przedsiębiorstwa (S.11) (u)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 +S.1-5) (v)	(w)	Banki (x)	Instytucje rządowe i samorządowe (y)	Pozostałe sektory reszty świata (z)
			Razem (c)	Instytucje stanowe (S.13-12) (d)	Instytucje samorządowe (S.13-13) (e)	Fundusze ubezpieczeń społecznych (S.13-14) (f)								Razem (n)	Instytucje stanowe (S.13-12) (o)	Instytucje samorządowe (S.13-13) (p)	Fundusze ubezpieczeń społecznych (S.13-14) (q)									
6. *Aktywa trwałe*																									
7. *Pozostałe aktywa*																									

Liczby w polach tablicy dotyczą pozycji księgowych określonych w wytycznych EBC/2002/10 z dnia 5 grudnia 2002 r. w sprawie ram prawnych rachunkowości i sprawozdawczości finansowej w Europejskim Systemie Banków Centralnych.

M	Wymóg sprawozdawczości miesięcznej (patrz: tablica 1).
	Nowy wymóg sprawozdawczości kwartalnej.
	Wycofane pozycje.

▼B

TABLICA 3

Przekrój analityczny według krajów

Dane kwartalne

Pozycje bilansowe	B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich (tzn. z wyłączeniem krajowych) + część C. Reszta świata (Państwa Członkowskie)															Część C. Reszta świata (poza Państwami Członkowskimi)
	BE	DK	DE	GR	ES	FR	IE	IT	LU	NL	AT	PT	FI	SE	GB	Razem
PASYWA																
8. *Gotówka w obiegu*																
9. *Depozyty*																
a. MIF	2.1	6	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	6	6	6
	2.2	8.1	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	8.1	8.1	8.1
	2.3	8.2	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	2.3	8.2	8.2	8.2
	2.4	12	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	2.4	12	12	
	2.5		2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5	2.5			
	3		3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3			
	7		7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7			
	10.1		10.1	10.1	10.1	10.1	10.1	10.1	10.1	10.1	10.1	10.1	10.1			
	10.4		10.2	10.4	10.4	10.4	10.4	10.4	10.4	10.4	10.4	10.4	10.4			
	12		10.4	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12			
			12													
b. Instytucje niemonetarne	5.1	6	5.1	5.1	5.1	5.1	5.1	5.1	5.1	5.1	5.1	5.1	5.1	6	6	6
	5.2	8.1	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2	8.1	8.1	8.1
	7	12	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	12	12	12
	12		12	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12			

Pozycje bilansowe	B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich (tzn. z wyłączeniem krajowych) + część C. Reszta świata (Państwa Członkowskie)															Część C. Reszta świata (poza Państwami Członkowskimi)
	BE	DK	DE	GR	ES	FR	IE	IT	LU	NL	AT	PT	FI	SE	GB	Razem
10. *Jednostki uczestnictwa w FRP*																
11. *Emisja dłużnych papierów wartościowych*																
12. *Kapitał i rezerwy*																
13. *Pozostałe pasywa*																
AKTYWA																
1. *Gotówka*																
2. *Kredyty, pożyczki i inne należności*																
a. MIF	3	2.2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	2.2	2.2	2.2
	5.1	4.1	5.1	5.1	5.1	5.1	5.1	5.1	5.1	5.1	5.1	5.1	5.1	4.1	4.1	4.1
	5.2	4.2	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2	4.2	4.2	11
	5.3	11	5.3	5.3	5.3	5.3	5.3	5.3	5.3	5.3	5.3	5.3	5.3	11	11	
	5.4		5.4	5.4	5.4	5.4	5.4	5.4	5.4	5.4	5.4	5.4	5.4			
	5.5		5.5	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5	5.5			
	5.6		5.6	5.6	5.6	5.6	5.6	5.6	5.6	5.6	5.6	5.6	5.6			
	6		6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6			
	9.3		9.2	9.3	9.3	9.3	9.3	9.3	9.3	9.3	9.3	9.3	9.3			
	9.5		9.3	9.5	9.5	9.5	9.5	9.5	9.5	9.5	9.5	9.5	9.5			
	11		9.5	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11			
			11													

▼B

Pozycje bilansowe	B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich (tzn. z wyłączeniem krajowych) + część C. Reszta świata (Państwa Członkowskie)															Część C. Reszta świata (poza Państwami Członkowskimi)
	BE	DK	DE	GR	ES	FR	IE	IT	LU	NL	AT	PT	FI	SE	GB	Razem
b. Instytucje niemonetarne	3 8 11	2.2 4.1 11	3 8 11	3 8 11	3 8 11	3 8 11	3 8 11	3 8 11	3 8 11	3 8 11	3 8 11	3 8 11	3 8 11	2.2 4.1 11	2.2 4.1 11	2.1 2.2 4.1 11
3. *Dłużne pap. wartościowe*																
a. wyemitowane przez MIF	3 6 7 11	2.2 4.1 11	3 6 7 11	3 6 7 11	3 6 7 11	3 6 7 11	3 6 7 11	3 6 7 11	3 6 7 11	3 6 7 11	3 6 7 11	3 6 7 11	3 6 7 11	2.2 4.1 11	2.2 4.1 11	2.2 4.1 11
do 1 roku	*3* *6* *7* *11*	*2.2* *4.1* *11*	*3* *6* *7* *11*	*3* *6* *7* *11*	*3* *6* *7* *11*	*3* *6* *7* *11*	*3* *6* *7* *11*	*3* *6* *7* *11*	*3* *6* *7* *11*	*3* *6* *7* *11*	*3* *6* *7* *11*	*3* *6* *7* *11*	*3* *6* *7* *11*	*2.2* *4.1* *11*	*2.2* *4.1* *11*	
od 1 roku do 2 lat	*3* *6* *7* *11*	*2.2* *4.1* *11*	*3* *6* *7* *11*	*3* *6* *7* *11*	*3* *6* *7* *11*	*3* *6* *7* *11*	*3* *6* *7* *11*	*3* *6* *7* *11*	*3* *6* *7* *11*	*3* *6* *7* *11*	*3* *6* *7* *11*	*3* *6* *7* *11*	*3* *6* *7* *11*	*2.2* *4.1* *11*	*2.2* *4.1* *11*	
powyżej 2 lat	*3* *6* *7* *11*	*2.2* *4.1* *11*	*3* *6* *7* *11*	*3* *6* *7* *11*	*3* *6* *7* *11*	*3* *6* *7* *11*	*3* *6* *7* *11*	*3* *6* *7* *11*	*3* *6* *7* *11*	*3* *6* *7* *11*	*3* *6* *7* *11*	*3* *6* *7* *11*	*3* *6* *7* *11*	*2.2* *4.1* *11*	*2.2* *4.1* *11*	

▼B

Pozycje bilansowe	B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich (tzn. z wyłączeniem krajowych) + część C. Reszta świata (Państwa Członkowskie)															Część C. Reszta świata (poza Państwami Członkowskimi)
	BE	DK	DE	GR	ES	FR	IE	IT	LU	NL	AT	PT	FI	SE	GB	Razem
b. Wyemitowane przez instytucje niemonetarne	3 7 8 11	2.2 4.1 11	3 7 8 11	3 7 8 11	3 7 8 11	3 7 8 11	3 7 8 11	3 7 8 11	3 7 8 11	3 7 8 11	3 7 8 11	3 7 8 11	3 7 8 11	2.2 4.1 11	2.2 4.1 11	2.2 4.1 11
4. *Jednostki uczestnictwa w FRP*	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	*11*
5. *Pap. wart. z prawem do kapitału*	6 11	11	6 9.1 11	6 11	6 11	6 11	6 11	6 11	6 11	6 11	6 11	6 11	6 11	11	11	11
6. *Aktywa trwałe*																
7. *Pozostałe aktywa*																

Liczby w polach tablicy dotyczą pozycji księgowych określonych w wytycznych EBC/2002/10 z dnia 5 grudnia 2002 r. w sprawie ram prawnych rachunkowości i sprawozdawczości finansowej w Europejskim Systemie Banków. Centralnych

Nowy wymóg sprawozdawczości kwartalnej.

TABLICA 4

Przekrój analityczny według walut

Dane kwartalne

Pozycje bilansowe	Wszystkie waluty razem	Euro	Waluty pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich				Pozostałe waluty				
			Razem	DKK	SEK	GBP	Razem	USD	JPY	CHF	Pozostałe waluty razem
ZOBOWIĄZANIA											
9. *Depozyty*											
A. *Instytucje krajowe*											
a. MIF	M	M	7	7	7	7	7	7	7	7	7
			12	12	12	12	12	12	12	12	12
b. Instytucje niemonetarne	M	5.1	7	7	7	7	7	7	7	7	7
		12	12	12	12	12	12	12	12	12	12
B. *Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich*											
a. MIF	M	M	7	7	7	7	7	7	7	7	7
			12	12	12	12	12	12	12	12	12
b. Instytucje niemonetarne	M	5.1	7	7	7	7	7	7	7	7	7
		12	12	12	12	12	12	12	12	12	12
C. *Reszta świata*											
i. do 1 roku	M	6	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1
		12	8.2	8.2	8.2	8.2	8.2	8.2	8.2	8.2	8.2
			12	12	12	12	12	12	12	12	12

Pozycje bilansowe	Wszystkie waluty razem	Euro	Waluty pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich				Pozostałe waluty				
			Razem	DKK	SEK	GBP	Razem	USD	JPY	CHF	Pozostałe waluty razem
ii. powyżej 1 roku	M	6	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1
		12	8.2	8.2	8.2	8.2	8.2	8.2	8.2	8.2	8.2
			12	12	12	12	12	12	12	12	12
a. Banki	6	6	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1
	8.1	12	8.2	8.2	8.2	8.2	12	12	12	12	12
	8.2		12	12	12	12					
	12										
b. Instytucje niebankowe	6	6	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1	8.1
	8.1	12	12	12	12	12	12	12	12	12	12
	12										
10. *Jednostki uczestnictwa w FRP*	M										
11. *Emisja dłużnych papierów wartościowych*	M	M	n.p.	n.p.	n.p.	n.p.	n.p.	n.p.	n.p.	n.p.	n.p.
12. + 13. *Pozostałe pasywa*	M										
AKTYWA											
2. *Kredyty, pożyczki i inne należności*											
A. *Instytucje krajowe*											
a. MIF	M										
b. Instytucje niemonetarne	M	M	3	3	3	3	3	3	3	3	3
			11	11	11	11	11	11	11	11	11
B. *Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich*											

Pozycje bilansowe	Wszystkie waluty razem	Euro	Waluty pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich				Pozostałe waluty				
			Razem	DKK	SEK	GBP	Razem	USD	JPY	CHF	Pozostałe waluty razem
a. MIF	M										
b. Instytucje niemonetarne	M	M	3 11	3 11	3 11	3 11	3 11	3 11	3 11	3 11	3 11
C. *Reszta świata*											
i. do 1 roku	M	4.1 4.2 11	2.1 2.2 11	2.1 2.2 11	2.1 2.2 11	2.1 2.2 11	2.1 2.2 11	2.1 2.2 11	2.1 2.2 11	2.1 2.2 11	2.1 2.2 11
ii. powyżej 1 roku	M	4.1 11	2.2 11	2.2 11	2.2 11	2.2 11	2.2 11	2.2 11	2.2 11	2.2 11	2.2 11
a. Banki	2.2 4.1 4.2 11	4.1 4.2 11	2.2 11	2.2 11	2.2 11	2.2 11	2.2 11	2.2 11	2.2 11	2.2 11	2.2 11
b. Instytucje niebankowe	2.1 2.2 4.1 11	4.1 11	2.1 2.2 11	2.1 2.2 11	2.1 2.2 11	2.1 2.2 11	2.1 2.2 11	2.1 2.2 11	2.1 2.2 11	2.1 2.2 11	2.1 2.2 11
3. *Dłużne papiery wartościowe*											
A. *Instytucje krajowe*											
a. Wyemitowane przez MIF	M	M	3 11	3 11	3 11	3 11	3 11	3 11	3 11	3 11	3 11

Pozycje bilansowe	Wszystkie waluty razem	Euro	Waluty pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich				Pozostałe waluty				
			Razem	DKK	SEK	GBP	Razem	USD	JPY	CHF	Pozostałe waluty razem
b. Wyemitowane przez instytucje niemonetarne	M	M	3 11	3 11	3 11	3 11	3 11	3 11	3 11	3 11	3 11
B. *Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich*											
a. Wyemitowane przez MIF	M	M	3 11	3 11	3 11	3 11	3 11	3 11	3 11	3 11	3 11
b. Wyemitowane przez instytucje niemonetarne	M	M	3 11	3 11	3 11	3 11	3 11	3 11	3 11	3 11	3 11
C. *Reszta świata*											
a. Wyemitowane przez banki	2.2 4.1 11	4.1 11	2.2 11	2.2 11	2.2 11	2.2 11	2.2 11	2.2 11	2.2 11	2.2 11	2.2 11
b. Wyemitowane przez instytucje niebankowe	2.2 4.1 11	4.1 11	2.2 11	2.2 11	2.2 11	2.2 11	2.2 11	2.2 11	2.2 11	2.2 11	2.2 11
4. *Jednostki uczestnictwa w FRP*											
A. *Instytucje krajowe*	M										
B. *Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich*	M										
C. *Reszta świata*	M										
5. + 6. + 7. *Pozostałe aktywa*	M										

Liczby w polach tablicy dotyczą pozycji księgowych określonych w wytycznych EBC/2002/10 z dnia 5 grudnia 2002 r. w sprawie ram prawnych rachunkowości i sprawozdawczości finansowej w Europejskim Systemie Banków Centralnych.

M	Wymóg sprawozdawczości miesięcznej (patrz: tablica 1).
	Nowy wymóg sprawozdawczości kwartalnej.

▼B

ZAŁĄCZNIK II

PORÓWNANIE KSIĘGOWYCH I STATYSTYCZNYCH DANYCH BILANSOWYCH EUROSYSTEMU

PORADNIK KONTROLI ZGODNOŚCI DANYCH KSIĘGOWYCH I STATYSTYCZNYCH DLA OSÓB SPORZĄDZAJĄCYCH BILANSE

▼M2

1. Niniejszy załącznik przedstawia tryb postępowania, jaki powinny przyjąć osoby sporządzające bilanse Europejskiego Banku Centralnego (EBC)/krajowych banków centralnych (KBC) w celu monitorowania zgodności pomiędzy bilansem zagregowanym Eurosystemu sporządzanym na koniec miesiąca dla celów statystycznych a tygodniowymi sprawozdaniami finansowymi (TSF). Porównuje się dane księgowe oraz odpowiadające im pozycje statystyczne.

2. Sporządzono listę kontroli zgodności danych (patrz: dodatek 1). Wszelkie rozbieżności między tymi dwoma zestawami danych powinny zostać wyjaśnione. Dodatek 2 przedstawia informacje objaśniające do powyższych kontroli. Agregaty statystyczne wykorzystywane do porównań są wyszczególnione w dodatku 3, który przedstawia powiązania między tymi agregatami a źródłowymi danymi bilansowymi ([1]). W kwestii opisu danych księgowych wytyczne EBC/2002/10 z dnia 5 grudnia 2002 r. w sprawie ram prawnych dla sprawozdawczości księgowej i statystycznej Europejskiego Systemu Banków Centralnych ([2]) podają pełne informacje źródłowe dotyczące struktury, stosowanych zasad rachunkowości i treści TSF.

3. Sporządzający sprawozdania finansowe są zobowiązani do przeprowadzania powyższych kontroli comiesięcznie, dla zapewnienia zgodności między danymi źródłowymi KBC, w przekroju według krajów, a bilansem EBC. Jest zrozumiałe, że precyzyjne powiązanie tych dwóch zestawów danych jest możliwe tylko wówczas, gdy data zamknięcia księgowych TSF pokrywa się z datą sprawozdań statystycznych (np. na koniec miesiąca). W pozostałych okresach sprawozdawczych kontrole te zapewniają wysoką, ale nie doskonałą zgodność danych księgowych i statystycznych. W okresach sprawozdawczych, w których obie daty się nie pokrywają, KBC mogą porównywać dane statystyczne z £bilansem dziennym□ sporządzanym na ostatni roboczy dzień miesiąca.

4. Sporządzający sprawozdania finansowe powinni zawiadamiać EBC (Wydział Statystyki Pieniężnej oraz Instytucji i Rynków Finansowych — MFMD) o wynikach powyższych kontroli. Zawiadomienia powinny być przesyłane najpóźniej razem z danymi statystycznymi, tzn. do piętnastego dnia roboczego po dacie sprawozdawczej. Jeśli kontrole ujawnią rozbieżności, sporządzający sprawozdania finansowe powinni przesłać do MFMD informację objaśniającą, zawierającą co najmniej opis odnośnych kontroli, charakter rozbieżności, możliwy wpływ na szeregi historyczne oraz na oczekiwane w przyszłości tendencje co do rozbieżności danych, jeśli wystąpią one w kolejnych sprawozdaniach.

5. W celu zminimalizowania obciążeń sprawozdawczych KBC zaleca się sporządzanie pełnej informacji objaśniającej, w sposób kompletny i szczegółowy, zazwyczaj nie częściej niż raz do roku. W miesiącach śródrocznych KBC powinny sporządzać uproszczoną wersję informacji objaśniającej, zaznaczając tylko różnice strukturalne między TSF a sprawozdaniem statystycznym. Dla przykładu w załączeniu przedstawione zostały wzory informacji objaśniających. Pierwszy wzór (dodatek 4) pokazuje pełne wyniki kontroli zgodności. Drugi

([1]) Pełny opis podstawowych danych bilansowych można znaleźć w części III załącznika I do rozporządzenia EBC/2001/13.

([2]) Dz.U. L 58 z 3.3.2003, str. 1.

▼M2

wzór (dodatek 5) pokazuje w uproszczony sposób wyniki tych kontroli.

6. Ważne jest, aby wszystkie KBC (oraz Dyrektoriat Finansów Wewnętrznych EBC) przedstawiły pełną informację objaśniającą w tym samym okresie roku. Pozwoli to MFMD sporządzić raz do roku szczegółowy raport opisujący ustalone rozbieżności. Poniższy harmonogram na rok 2005 przedstawia rodzaje wzorów zalecane w poszczególnych okresach. W szczególności kolejny pełny wzór sprawozdania należy przesłać w październiku 2005 r. z danymi za koniec września 2005 r.

Okres sprawozdawczy	Ostatnie tsf miesiąca	Daty TSF i sprawozdań statystycznych są zbieżne	Rodzaj wzoru
Styczeń 2005	28 styczeń 2005	Nie	Uproszczony
Luty 2005	25 luty 2005	Nie	Uproszczony
Marzec 2005	25 marzec 2005	Nie	Uproszczony
Kwiecień 2005	29 kwiecień 2005	Tak	Uproszczony
Maj 2005	27 maj 2005	Nie	Uproszczony
Czerwiec 2005	24 czerwiec 2005	Nie	Uproszczony
Lipiec 2005	29 lipiec 2005	Tak	Uproszczony
Sierpień 2005	26 sierpień 2005	Nie	Uproszczony
Wrzesień 2005	30 wrzesień 2005	Tak	Pełny
Październik 2005	28 październik 2005	Nie	Uproszczony
Listopad 2005	25 listopad 2005	Nie	Uproszczony
Grudzień 2005	30 grudzień 2005	Tak	Uproszczony

▼M2

Dodatek 1

Opis kontroli

	Kontrola nr	►M2 Pozycja statystyczna ◄	Powiązanie	►M2 Pozycja księgowa ◄
Pasywa	1	Gotówka w obiegu (1)	>=	Banknoty w obiegu (1)
	2	Depozyty instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej (2)	>=<	Zobowiązania wobec instytucji kredytowych krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro (2) + pozostałe zobowiązania wobec instytucji kredytowych krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro (8) + zobowiązania wobec pozostałych instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro (10) + zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych (12)
	3	Depozyty instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej, w tym monetarnych instytucji finansowych (MIF) (3)	>=<	Zobowiązania wobec instytucji kredytowych krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro (2) + pozostałe zobowiązania wobec instytucji kredytowych krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro (8)
	4	Depozyty instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej, w tym instytucji rządowych szczebla centralnego (4) + pozostałych instytucji rządowych i samorządowych/pozostałych instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej (5)	=<	Zobowiązania wobec pozostałych instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro (10) + zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych (12)
	5	Emisja dłużnych papierów wartościowych (6)	=	Emisja certyfikatów depozytowych (9)
	6	Kapitał i rezerwy (7)	>=	Kapitał i rezerwy (17) + rachunki rewaluacyjne (16)
	7	Pasywa zagraniczne (8)	≈	Zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w euro (11) + zobowiązania wobec instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych (13) + kontrpozycja dla specjalnych praw ciągnienia przyznanych przez Międzynarodowy Fundusz Walutowy (14)
	8	Pozostałe pasywa (9)	≈	Pozostałe pasywa (15)
Aktywa	9	Kredyty i pożyczki udzielone instytucjom krajów Unii Gospodarczej i Walutowej (1)	>=	Kredyty i pożyczki udzielone instytucjom kredytowym krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro (5) + inne należności od instytucji kredytowych krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro (12) + zadłużenie instytucji rządowych i samorządowych wyrażone w euro (14)
	10	Kredyty i pożyczki udzielone instytucjom krajów Unii Gospodarczej i Walutowej, w tym MIF (2)	>=	Kredyty i pożyczki udzielone instytucjom kredytowym krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro (5) + inne należności od instytucji kredytowych krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro (12)
	11	Kredyty i pożyczki udzielone instytucjom krajów Unii Gospodarczej i Walutowej, w tym instytucjom rządowym i samorządowym (3)	>=	Zadłużenie instytucji rządowych i samorządowych wyrażone w euro (14)

▼M2

Opis kontroli

	Kontrola nr	►M2 Pozycja statystyczna ◄	Powiązanie	►M2 Pozycja księgowa ◄
	12	Dłużne papiery wartościowe wyemitowane przez instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej (5)	>=	Papiery wartościowe instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro (13)
	13	Kredyty i pożyczki udzielone instytucjom krajów Unii Gospodarczej i Walutowej, w tym pozostałym instytucjom krajów Unii Gospodarczej i Walutowej (4) + papiery wartościowe z prawem do kapitału wyemitowane przez instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej (9) + aktywa trwałe (13) + pozostałe aktywa (14)	≈	Pozostałe aktywa (15) + należności od instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych (3)
	14	Aktywa zagraniczne (12)	>=	Złoto i należności w złocie (1) + należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych (2) + należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w euro (4)

▼M2

Dodatek 2

KONTROLE

INFORMACJA OBJAŚNIAJĄCA

Pasywa

Kontrola nr 1

Gotówka w obiegu: Kategoria statystyczna „gotówka w obiegu" powinna być nieznacznie szersza niż kategoria księgowa „banknoty w obiegu", z uwagi na ujęcie w pierwszej z tych dwóch kategorii monet wyemitowanych przez instytucje rządowe szczebla centralnego.

Kontrola nr 2

Depozyty instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej: Kategoria statystyczna „depozyty instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej" powinna być szersza niż suma pozycji księgowych „zobowiązania wobec instytucji kredytowych krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro", „zobowiązania wobec pozostałych instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro" i „zobowiązania wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w walutach obcych". Jest to skutkiem włączenia do tej kategorii statystycznej zagregowanych wzajemnych rozliczeń systemu (wykazywanych w kwotach brutto), które nie zostały włączone do pozycji księgowych ([1]). Jednak pozycje księgowe obejmują wzajemne rozliczenia Eurosystemu przedstawiające kontrpozycje korekt z tytułu emisji banknotów euro wykazywanych w „pozostałych aktywach/pasywach" dla celów statystycznych. Stąd kategoria statystyczna może być mniejsza od sumy wymienionych wyżej pozycji księgowych. Różnice mogą również powstawać, jeśli stany w walutach obcych są przeszacowywane z różną częstotliwością (kwartalnie w odniesieniu do danych księgowych i miesięcznie w odniesieniu do danych statystycznych).

Kontrola nr 3

Depozyty instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej, w tym monetarnych instytucji finansowych (MIF): Ta kontrola powinna odrębnie określać wpływ ujęcia wzajemnych rozliczeń systemu w wartościach brutto w kategorii statystycznej i wyłączenia ich z kategorii księgowych ([2]). W zasadzie, jak opisaliśmy powyżej, dane statystyczne powinny być wyższe od danych księgowych. Jednak, zgodnie z opisem powyżej, różne klasyfikacje kontrpozycji korekt z tytułu emisji banknotów euro mogą odwrócić tę zależność. Ponadto tylko agregat statystyczny obejmuje zobowiązania wobec instytucji finansowych wyrażone w walutach obcych.

Kontrola nr 4

Depozyty pozostałych instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej: Suma kategorii statystycznych reprezentująca depozyty złożone przez instytucje rządowe i samorządowe oraz pozostałych rezydentów powinna być mniejsza niż suma kategorii księgowych dotyczących zobowiązań wobec pozostałych instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej (poza instytucjami kredytowymi) wyrażonych w euro oraz zobowiązań wobec instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażonych w walutach obcych, z uwagi na uwzględnienie

([1]) Jednak na szczeblu kraju ten efekt nie powinien wystąpić, jako że oba zestawy danych wykazywane są brutto, podczas gdy tylko dane księgowe są konsolidowane przez Europejski Bank Centralny (i tu kompensuje się wzajemne rozliczenia systemu) przy sporządzaniu tygodniowych sprawozdań finansowych.

([2]) Jednak na szczeblu kraju ten efekt nie powinien wystąpić, jako że oba zestawy danych wykazywane są brutto, podczas gdy tylko dane księgowe są konsolidowane przez Europejski Bank Centralny (i tu kompensuje się wzajemne rozliczenia systemu) przy sporządzaniu tygodniowych sprawozdań finansowych.

▼M2

zobowiązań wobec instytucji kredytowych wyrażonych w walutach obcych tylko w danych księgowych.

Kontrola nr 5

Emisja dłużnych papierów wartościowych: Wartość kategorii statystycznej „emisja dłużnych papierów wartościowych" powinna być równa wartości kategorii księgowej „emisja certyfikatów dłużnych".

Kontrola nr 6

Kapitał i rezerwy: Kategoria statystyczna „Kapitał i rezerwy" może się nieznacznie różnić od kategorii księgowej, a różnicę można wyjaśnić skutkami aktualizacji wartości, której dokonuje się kwartalnie w niektórych KBC. Ponadto różnica wynika z tego, że pozycje bilansu księgowego „zysk niepodzielony" i części pozycji „rezerwy celowe" wykazywane są jako podzbiór wartości rezydualnych w danych księgowych, podczas gdy w rozumieniu statystycznym zaliczane są do „kapitału i rezerw".

Kontrola nr 7

Pasywa zagraniczne: Kategoria statystyczna „pasywa zagraniczne" powinna mniej więcej równać się sumie zobowiązań wobec instytucji krajów reszty świata wyrażonych w euro i w walutach obcych oraz kontrpozycji dla specjalnych praw ciągnienia przyznanych przez Międzynarodowy Fundusz Walutowy. Te dwie wartości mogą się różnić tylko z uwagi na różną częstotliwość wyceny.

Kontrola nr 8

Wartość rezydualna: Wszelkie różnice między kategorią statystyczną „pozostałe pasywa" i kategorią księgową „inne pasywa" można wyjaśnić różnicami występującymi w innych miejscach bilansu.

Aktywa

Kontrola nr 9

Kredyty i pożyczki udzielone instytucjom krajów Unii Gospodarczej i Walutowej: Patrz: informacja objaśniająca do kontroli nr 10 i 11.

Kontrola nr 10

Kredyty i pożyczki udzielone MIF krajów Unii Gospodarczej i Walutowej: Wartość kategorii statystycznej „kredyty i pożyczki udzielone instytucjom krajów Unii Gospodarczej i Walutowej, w tym MIF" powinna przewyższać sumę pozycji księgowych „kredyty i pożyczki udzielone instytucjom kredytowym krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro" oraz „pozostałe należności od instytucji kredytowych krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro". Wszelkie różnice muszą wynikać głównie ze wzajemnych rozliczeń systemu wykazywanych w wartościach brutto w danych statystycznych, ale saldem w sprawozdaniu księgowym (patrz też: pasywa) ([1]). Ponadto dane księgowe nie obejmują stanów w walutach obcych.

Kontrola nr 11

Kredyty i pożyczki udzielone instytucjom rządowym i samorządowym krajów Unii Gospodarczej i Walutowej: Kategorie księgowe i statystyczne powinny być prawie identyczne, choć kategoria statystyczna dotyczy wszystkich walut i może mieć wyższą wartość niż kategoria księgowa, która dotyczy wyłącznie kredytów wyrażonych w euro.

([1]) Jednak na szczeblu kraju ten efekt nie powinien wystąpić, jako że oba zestawy danych wykazywane są brutto, podczas gdy tylko dane księgowe są konsolidowane przez Europejski Bank Centralny (i tu kompensuje się wzajemne rozliczenia systemu) przy sporządzaniu tygodniowych sprawozdań finansowych.

▼M2

Kontrola nr 12

Portfele dłużnych papierów wartościowych wyemitowanych przez instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej: Teoretycznie kategoria statystyczna „dłużne papiery wartościowe wyemitowane przez instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej" powinna być szersza od kategorii księgowej „papiery wartościowe instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wyrażone w euro", gdyż kategoria księgowa nie obejmuje papierów wartościowych wyrażonych w walutach obcych, a niektóre inne papiery wartościowe są klasyfikowane w pozycji „pozostałe aktywa" (dotyczy to pracowniczych funduszy emerytalnych, inwestowania własnego kapitału itp.).

Kontrola nr 13

Wartość rezydualna: Patrz: informacja objaśniająca do kontroli nr 8.

Kontrola nr 14

Aktywa zagraniczne: Wartość kategorii statystycznej „aktywa zagraniczne" powinna być nieznacznie wyższa niż suma kategorii księgowych „złoto i należności w złocie" oraz „należności od instytucji krajów reszty świata wyrażone w walutach obcych i w euro", ponieważ niektóre papiery wartościowe z prawem do kapitału i gotówka (banknoty) wyrażone w walutach obcych są ujmowane jedynie w tej pierwszej kategorii. Obie wartości mogą się również różnić z uwagi na różną częstotliwość wyceny.

▼M2

Dodatek 3

Powiązanie między pozycjami tablicy 2.1 w Biuletynie EBC i pozycjami w tablicy 1 w miesięcznych sprawozdaniach statystycznych

►M2 Pozycje statystyczne — bilans zagregowany Eurosystemu ◄		Rozporządzenie EBC/2001/13 — Pozycje tablicy 1	
AKTYWA		AKTYWA	
1	Kredyty i pożyczki udzielone instytucjom krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	2	Kredyty, pożyczki I inne należności — instytucje krajowe i pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich
2	w tym: monetarnym instytucjom finansowym (MIF)	2	Kredyty, pożyczki I inne należności — MIF — instytucje krajowe i pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich
3	w tym: instytucjom rządowym i samorządowym	2	Kredyty, pożyczki I inne należności — instytucje rządowe i samorządowe — instytucje krajowe i pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich
4	w tym: pozostałym instytucjom krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	2	Kredyty, pożyczki I inne należności — pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej — instytucje krajowe i pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich
5	Dłużne papiery wartościowe	3	Dłużne papiery wartościowe — instytucje krajowe i pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich
6	w tym: MIF	3	Dłużne papiery wartościowe — MIF — instytucje krajowe i pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich
7	w tym: instytucji rządowych i samorządowych	3	Dłużne papiery wartościowe — instytucje rządowe i samorządowe — instytucje krajowe i pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich
8	w tym: pozostałych instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	3	Dłużne papiery wartościowe — pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej — instytucje krajowe i pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich
9	Papiery wartościowe z prawem do kapitału	5	Papiery wartościowe z prawem do kapitału — instytucje krajowe i pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich
10	w tym: MIF	5	Papiery wartościowe z prawem do kapitału — MIF — instytucje krajowe i pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich
11	w tym: pozostałych instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	5	Papiery wartościowe z prawem do kapitału — pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej — instytucje krajowe i pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich

▼M2

►M2 Pozycje statystyczne — bilans zagregowany Eurosystemu ◄		Rozporządzenie EBC/2001/13 — Pozycje tablicy 1	
12	Aktywa zagraniczne	1-1e	„Gotówka (wszystkie waluty)” minus „gotówka — w tym euro”
		2	Kredyty, pożyczki I inne należności — instytucje krajów reszty świata
		3	Dłużne papiery wartościowe — instytucje krajów reszty świata
		5	Papiery wartościowe z prawem do kapitału — reszta świata
		CB1	Złoto i należności w złocie
		CB2	Należności od Międzynarodowego Funduszu Walutowego
13	Aktywa trwałe	6	Aktywa trwałe
14	Pozostałe aktywa	7	Pozostałe aktywa
		1e	Gotówka — w tym euro
PASYWA		PASYWA	
1	Gotówka w obiegu	8	Banknoty w obiegu
2	Depozyty instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	9	Depozyty (wszystkie waluty) — instytucje krajowe i pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich
3	w tym: MIF	9	Depozyty (wszystkie waluty) — MIF — instytucje krajowe i pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich
4	w tym: inst. rząd. szczebla centralnego	9	Depozyty (wszystkie waluty) — inst. rząd. szczebla centralnego — instytucje krajowe i pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich
5	w tym: innych instytucji rząd. i samorząd./innych instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	9	Depozyty (wszystkie waluty) — pozostałe instytucje rządowe i samorządowe oraz pozostałe instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej — instytucje krajowe i pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich
6	Emisja dłużnych papierów wartościowych	11	Emisja dłużnych papierów wartościowych
7	Kapitał i rezerwy	12	Kapitał i rezerwy
8	Pasywa zagraniczne	2	Depozyty (wszystkie waluty) — reszta świata
		CB3	Kontrpozycja dla specjalnych praw ciągnienia
9	Pozostałe pasywa	13	Pozostałe pasywa

▼M2

Dodatek 4

Wzór rocznej kompleksowej informacji objaśniającej dotyczącej kontroli zgodności

Nazwa krajowego banku centralnego: …

Kontrole zgodności na koniec miesiąca: …

Wynik kontroli zgodności: Wszystkie kontrole potwierdzają/nie potwierdzają liniowych powiązań określonych w załączniku II (proszę wyjaśnić wszelkie przypadki niezachodzenia liniowych powiązań). Wykryte rozbieżności między danymi statystycznymi a księgowymi można wyjaśnić następującymi czynnikami (jeden lub więcej czynników może się okazać nieistotnych):

Rozbieżności spowodowane korektami

Rozbieżność/rozbieżności wykryte podczas kontroli nr … zostały spowodowane następującymi korektami danych statystycznych wprowadzonymi po opublikowaniu danych księgowych tygodniowego sprawozdania finansowego: …

Jeśli dotyczy, wpływ na historyczne szeregi danych: …

Jednorazowa korekta czy okresowo wprowadzane korekty?

Jeśli korekty wprowadzane okresowo, proszę podać rząd wielkości: …

Rozbieżności spowodowane różnicami w zasadach prezentacji i klasyfikacji

1. Rozbieżność/rozbieżności wykryte w kontroli nr … są wywołane różnymi zasadami prezentacji: sprawozdania księgowe są prezentowane w formie skonsolidowanej, podczas gdy raporty statystyczne są prezentowane w formie bilansów zagregowanych. Ta różnica w zastosowanych zasadach prezentacji ma wpływ na wyniki kontroli obejmującej wzajemne rozliczenia systemu (kontrole nr 2, 3, 9 i 10). W tych wypadkach dane statystyczne opiewają na dużo wyższe kwoty niż dane księgowe.

   Przykład: Ujmowanie poszczególnych pozycji w odniesieniu do innych krajowych banków centralnych Eurosystemu wyjaśnia różnicę w wysokości … mln EUR w kontroli nr …

   Jeśli ma to zastosowanie, wpływ na historyczne szeregi danych: …

   Jednorazowa korekta czy okresowo wprowadzane korekty?

   Jeśli korekty wprowadzane okresowo, proszę podać rząd wielkości: …

2. Rozbieżność/rozbieżności wykryte w kontroli nr … są spowodowane różnymi kryteriami klasyfikacji.

   Przykład: W kontroli nr 6 „Kapitał i rezerwy” niepodzielony wynik finansowy i niektóre rezerwy celowe są wykazane w pozycji rezydualnej w danych księgowych, ale stanowią część definicji statystycznej „kapitału i rezerw”.

   Przykład: W kontroli nr 1 „gotówka w obiegu” monety wyemitowane przez instytucje rządowe szczebla centralnego są ujęte w danych statystycznych, ale nie w odpowiadającej im pozycji księgowej.

   Jeśli ma to zastosowanie, wpływ na historyczne szeregi danych: …

   Jednorazowa korekta czy okresowo wprowadzane korekty?

   Jeśli korekty wprowadzane okresowo, proszę podać rząd wielkości: …

▼M2

Wszelkie inne rozbieżności, w tym błędy sprawozdawcze

Rozbieżność/rozbieżności wykryte w kontroli nr … są wywołane błędami sprawozdawczymi, tzn. danymi źle wykazanymi z powodu błędu ludzkiego i/albo z innych powodów. Jeśli ma to zastosowanie, wpływ na historyczne szeregi danych: …

▼M2

Dodatek 5

Wzór miesięcznej uproszczonej informacji objaśniającej do kontroli zgodności

Nazwa KBC: …

Kontrola zgodności na koniec miesiąca: …

		Wartość statystyczna A	Wartość księgowa B	Różnica C	Wynik kontroli D (*)	Krótkie wyjaśnienie E
1.	Gotówka w obiegu					
2.	Depozyty instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej					
3.	Depozyty instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej, w tym monetarnych instytucji finansowych (MIF)					
4.	Depozyty instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej, w tym instytucji pozostałych krajów					
5.	Emisja dłużnych papierów wartościowych					
6.	Kapitał i rezerwy					
7.	Pasywa zagraniczne					
8.	Pozostałe zobowiązania					
9.	Kredyty i pożyczki udzielone instytucjom krajów Unii Gospodarczej i Walutowej					
10.	Kredyty i pożyczki udzielone instytucjom krajów Unii Gospodarczej i Walutowej, w tym MIF					
11.	Kredyty i pożyczki udzielone instytucjom krajów Unii Gospodarczej i Walutowej, w tym instytucjom rządowym i samorządowym					
12.	Dłużne papiery wartościowe wyemitowane przez instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej					
13.	Aktywa rezydualne					
14.	Aktywa zagraniczne					

(*) Wpisz „TAK”, jeśli kontrola zgodności potwierdza liniowe powiązanie. W innym wypadku wpisz „NIE”.

▼M2

ZAŁĄCZNIK IV

DANE MIESIĘCZNE DOTYCZĄCE PIENIĄDZA ELEKTRONICZNEGO, PRZEKAZYWANE Z CZĘSTOTLIWOŚCIĄ PÓŁROCZNĄ

System sprawozdawczości

TABLICA A

Pozostałe monetarne instytucje finansowe (pozostałe MIF) (stany)

	A. Instytucje krajowe				B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich				C. Reszta świata	D. Niesklasyfikowane sektorowo
	MIF	Instytucje niemonetarne			MIF	Instytucje niemonetarne				
		Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe		Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajów UGW		
		Inst. rząd. szczebla centr.	Pozostałe inst. rząd. i samorz.			Inst. rząd. szczebla centr.	Pozostałe inst. rząd. i samorz.			
PASYWA										
9. *Depozyty (wszystkie waluty)*										
9e. *Euro*										
9.1e. *Depozyty bieżące*										
W tym pieniądz elektroniczny										
9.1.1e. *Pieniądz elektroniczny przechowywany w urządzeniu elektronicznym*										E1
9.1.2e. *Pieniądz elektroniczny przechowywany w pamięci komputera*										E2
9x. *Waluty obce*										
9.1x. *Depozyty bieżące*										
W tym pieniądz elektroniczny										

2003O0002 — PL — 17.02.2005 — 001.001 — 300

▼B

	A. Instytucje krajowe				B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich				C. Reszta świata	D. Niesklasyfikowane sektorowo
	MIF	Instytucje niemonetarne			MIF	Instytucje niemonetarne				
		Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe		Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajów UGW		
		Inst. rząd. szczebla centr.	Pozostałe inst. rząd. i samorz.			Inst. rząd. szczebla centr.	Pozostałe inst. rząd. i samorz.			
9.1.1x. *Pieniądz elektroniczny przechowywany w urządzeniu elektronicznym*										E3
9.1.2x. *Pieniądz elektroniczny przechowywany w pamięci komputera*										E4
Pieniądz elektroniczny razem										

TABLICA B

Instytucje niemonetarne — (stany)

	A. Instytucje krajowe				B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich				C. Reszta świata	D. Niesklasyfikowane sektorowo
	MIF	Instytucje niemonetarne			MIF	Instytucje niemonetarne				
		Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowei		Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajów UGW		
		Inst. rząd. szczebla centr.	Pozostałe inst. rząd. I samorz.			Inst. rząd. szczebla centr.	Pozostałe inst. rząd. I samorz.			
PASYWA										
9. *Depozyty (wszystkie waluty)*										
9e. *Euro*										
9.1e. *Depozyty bieżące* W tym pieniądz elektroniczny										
9.1.1e. *Pieniądz elektroniczny przechowywany w urządzeniu elektronicznym*										
9.1.2e. *Pieniądz elektroniczny przechowywany w pamięci komputera*										
9x. *Waluty obce*										
9.1x. *Depozyty bieżące* W tym pieniądz elektroniczny										
9.1.1x. *Pieniądz elektroniczny przechowywany w urządzeniu elektronicznym*										
9.1.2x. *Pieniądz elektroniczny przechowywany w pamięci komputera*										
Pieniądz elektroniczny razem										E5

E1 do E5: szeregi, które należy uwzględnić w systemie sprawozdawczości pieniądza elektronicznego.

Komórki zacienione: szeregi, które mogą być uwzględniane w przyszłości, ale które na razie są nieistotne.

2003O0002 — PL — 17.02.2005 — 001.001 — 302

▼B

TABLICA C

Definicja pieniądza elektronicznego dla potrzeb statystycznych

Pieniądz elektroniczny. Dla potrzeb statystycznych pieniądz elektroniczny stanowi elektroniczny „magazyn" wpłaconych z góry wartości pieniężnych przechowywanych w urządzeniu elektronicznym, takim jak karta przedpłacona, która może być szeroko wykorzystywana do dokonywania płatności na rzecz jednostek innych niż emitent, bez konieczności wykorzystania rachunków bankowych. Urządzenie działa jak opłacony z góry instrument na okaziciela. Za pieniądz elektroniczny uznawane są jedynie urządzenia funkcjonujące jako instrumenty płatnicze ogólnego przeznaczenia ([1]). W zależności od urządzenia, w którym pieniądz elektroniczny jest przechowywany, wyróżnia się dwa rodzaje pieniądza elektronicznego ([2]):

Pieniądz elektroniczny przechowywany w urządzeniu elektronicznym (np. karty przedpłacone). Elektroniczne instrumenty płatnicze dające klientowi możliwość realizacji płatności za pomocą przenośnego urządzenia elektronicznego, zazwyczaj będącego kartą z wbudowanym mikroprocesorem.

Pieniądz elektroniczny przechowywany w pamięci komputera. Elektroniczne instrumenty płatnicze, które wykorzystują specjalistyczne oprogramowanie na komputerach osobistych i które mogą służyć do przelewu elektronicznych wartości za pośrednictwem sieci telekomunikacyjnych, takich jak Internet.

Ta definicja jest zgodna z artykułem 1 ustęp 6 Rozporządzenia Rady (WE) nr 2533/98 z dnia 23 listopada 1998 r. w sprawie zbierania informacji statystycznych przez Europejski Bank Centralny ([3]).

([1]) Konieczne może być zdefiniowanie terminu „ogólnego przeznaczenia" (należy się wówczas skonsultować z Komitetem ds. Systemów Płatniczych i Rozliczeniowych).

([2]) Definicje przedstawione przez Europejski Bank Centralny (EBC). Produkty te zostały zdefiniowane w „Raporcie w sprawie pieniądza elektronicznego" wydanym przez EBC w sierpniu 1998 r. Oba systemy dopuszczają przelewanie wartości elektronicznych. Jedyną istotną różnicą między produktami przechowywanymi w urządzeniu elektronicznym a produktami przechowywanymi w pamięci komputera jest rodzaj podejmowanych środków ostrożności. Należy również wyjaśnić, że przedpłacone karty nie są same w sobie pieniądzem; jedynie pieniądz elektroniczny przechowywany na karcie z mikroprocesorem można uznać za pieniądz, co pozwala przenosić go na strony trzecie.

([3]) Dz.U. L 318 z 27.11.1998, str. 8.

▼B

Dodatek

TRYB PRZEKAZYWANIA WYMAGANYCH DANYCH NA TEMAT PIENIĄDZA ELEKTRONICZNEGO

1. Wymagane dane

Dane przekazywane do EBC obejmują następujące szeregi:

— pieniądz elektroniczny emitowany przez sektor „pozostałych monetarnych instytucji finansowych" w formie pieniądza przechowywanego w urządzeniu elektronicznym (na przedpłaconych kartach), bez podziału na sektory posiadaczy tego pieniądza,

— pieniądz elektroniczny emitowany przez sektor „pozostałych monetarnych instytucji finansowych" w formie pieniądza przechowywanego w pamięci komputera, bez podziału na sektory posiadaczy tego pieniądza.

Te dodatkowe szeregi są przedstawiane EBC jako pozycje uzupełniające.

Dane dotyczące pieniądza elektronicznego emitowanego przez instytucje niemonetarne początkowo będą przekazywane na innych zasadach ([1]).

2. System sprawozdawczości i struktura kodowania

Do definiowania kluczy szeregów danych dotyczących pieniądza elektronicznego, sporządzanych dla EBC przez krajowe banki centralne (KBC), wykorzystuje się rodzinę kluczy BSI. Standardy sprawozdawczości dla rodziny kluczy BSI są ujęte w załączniku XIII. Główne cechy charakterystyczne systemu sprawozdawczości pieniądza elektronicznego oraz różnice w stosunku do systemu sprawozdawczości bilansowej są przedstawione poniżej.

Częstotliwość

W różnych uczestniczących Państwach Członkowskich dane dotyczące stanów pieniądza elektronicznego przedstawiane są z różną częstotliwością. W większości KBC dostępne są dane miesięczne, tylko niektóre KBC przedstawiają te dane rzadziej (kwartalnie lub półrocznie). W związku z tym pozycje dotyczące pieniądza elektronicznego mogą być przekazywane EBC co najmniej raz na pół roku, z wykorzystaniem kodu częstotliwości „M" z listy kodów CL_FREQ, aby dopuścić możliwość częstszego przekazywania sprawozdawczości dla tych państw, które są w stanie ją zagwarantować. Wartość przyjęta do oznaczenia miesiąca sprawozdawczego odzwierciedla ostatni miesiąc okresu sprawozdawczego ([2]).

Sprawozdawczość bilansowa w przekroju sektorowym

W systemie sprawozdawczym ujmuje się wyłącznie emisje pieniądza elektronicznego dokonywane przez sektor „pozostałych MIF". W tym celu korzysta się z wartości kodu „A" z listy kodów CL_BS_REP_SECT.

Pozycje bilansowe

Pieniądz elektroniczny klasyfikuje się w systemie sprawozdawczości bilansowej MIF do „depozytów bieżących" ([3]). Kolejne dwie pozycje

([1]) Chwilowo dane dotyczące emisji pieniądza elektronicznego przez instytucje niemonetarne są przekazywane do EBC w arkuszu kalkulacyjnym Excel. W niniejszym systemie sprawozdawczości dla tej pozycji nie zdefiniowano żadnego klucza szeregu. Państwa Członkowskie, których to dotyczy, mają obowiązek przedstawić te szeregi EBC zgodnie z harmonogramem przedstawionym w ustępie 3.

([2]) Ostatni miesiąc kwartału lub ostatni miesiąc semestru, którego pozycja dotyczy.

([3]) Zgodnie z tablicą 1 rozporządzenia EBC/2001/13 z dnia 22 listopada 2001 r. dotyczącego bilansu skonsolidowanego sektora monetarnych instytucji finansowych, Dz.U. L 333 z 17.12.2001, str. 1, zmienionego rozporządzeniem EBC/2002/8, Dz.U. L 330 z 6.12.2002, str. 29.

▼B

bilansowe po stronie pasywów są wykorzystywane dla potrzeb sprawozdawczości statystycznej:

— depozyty bieżące — w tym pieniądz elektroniczny: pieniądz elektroniczny przechowywany w urządzeniu elektronicznym,

— depozyty bieżące — w tym pieniądz elektroniczny: pieniądz elektroniczny przechowywany w pamięci komputera.

Tu stosuje się wartości kodów „LE1” dla „pieniądza elektronicznego przechowywanego w urządzeniu elektronicznym” i „LE2” dla „pieniądza elektronicznego przechowywanego w pamięci komputera” z listy kodów CL_BS_ITEM.

Obszar partnera operacji

System sprawozdawczości przewiduje wykazywanie pozycji pieniądza elektronicznego bez podziału na obszary partnera operacji. Pozycje wykazuje się w kategorii pozycji „niesklasyfikowanych sektorowo”, a dla obszaru partnera operacji przyjmuje się wartość kodu „Z5” z listy kodów CL_COUNT_AREA.

Sektor partnera operacji

Podobnie jak w przypadku obszaru partnera operacji, w niniejszym systemie sprawozdawczości nie ustala się sektora partnera operacji, a pozycje pieniądza elektronicznego są obecnie definiowane bez podziału na sektory posiadaczy tego pieniądza. Sektor partnera operacji nie jest ustalony i przyjmuje się dla niego wartość kodu „0000” z listy kodów CL_COUNT_SECTOR.

Waluta transakcji

Pieniądz elektroniczny wykazywany jest w przekroju walutowym, a emisje w euro („EUR”) i w pozostałych walutach („Z06”) są wykazywane oddzielnie.

3. Przekazywanie danych

Szeregi pieniądza elektronicznego określone w niniejszym systemie sprawozdawczości są przekazywane EBC przez KBC co najmniej dwa razy w roku, a ściśle mówiąc, do ostatniego dnia roboczego marca i września. Przewiduje się możliwość częstszej sprawozdawczości KBC, jeśli dostępne są odnośne dane; w takim wypadku sprawozdania należy przekazywać do ostatniego roboczego dnia miesiąca następującego po końcu okresu sprawozdawczego ([1]).

([1]) KBC, w których informacje na temat stanów pieniądza elektronicznego dostępne są w późniejszych terminach, mogą wykazywać ostatnie dostępne dane do ostatniego roboczego dnia miesiąca.

▼B

ZAŁĄCZNIK V

STATYSTYKA DLA ANALIZY MAKROOSTROŻNOŚCIOWEJ

SYSTEM SPRAWOZDAWCZOŚCI DLA INSTYTUCJI KREDYTOWYCH

System sprawozdawczości

▼M2

1. Dane z bilansów Europejskiego Banku Centralnego (EBC)/krajowych banków centralnych (KBC) i innych monetarnych instytucji finansowych (MIF) są obecnie przedstawiane zgodnie z tablicami od 1 do 4 rozporządzenia EBC/2001/13. Dane te są jednak niewystarczające dla przeprowadzenia analizy makroostrożnościowej w krajach, gdzie populacja sprawozdawcza pozostałych MIF składa się zarówno z instytucji kredytowych, jak i funduszów rynku pieniężnego, a wpływ tych ostatnich jest istotny ([1]). W takich wypadkach konieczny jest odrębny system sprawozdawczości wyłącznie dla instytucji kredytowych, pozwalający na prowadzenie analizy makroostrożnościowej systemu bankowego Unii Europejskiej oraz wyliczanie wskaźników makroostrożnościowych (WMO) dla podzbioru instytucji kredytowych.

System sprawozdawczości

2. W celu wyliczenia WMO te KBC, które spełniają właściwe kryteria, przedstawiają odrębne dane dotyczące instytucji kredytowych jedynie w odniesieniu do tablic 1, 2 i 4 rozporządzenia EBC/2001/13. Dane wymagane zgodnie z tablicą 4 przekazywane są począwszy od danych za koniec marca 2005 r. Nie są wymagane żadne dane z tablicy 3 (stąd nie wymaga się dodatkowych danych statystycznych dotyczących instytucji kredytowych). Dane dotyczące instytucji kredytowych są przedstawiane kwartalnie, zarówno w odniesieniu do stanów, jak i — tam gdzie jest to wymagane — korekt transakcji.

3. Dane przedstawiane są kwartalnie, w terminie 28 dni roboczych po zakończeniu okresu sprawozdawczego.

4. Na wniosek użytkowników danych KBC również przedstawiają w ramach informacji uzupełniających zobowiązania z tytułu depozytów. Ta sprawozdawczość przedstawiana jest w podziale na instytucje kredytowe (poza bankami centralnymi)/pozostałe MIF/instytucje niemonetarne). Jeśli informacje te nie są dostępne, użytkownicy zgodzili się utrzymać koncepcję „depozytów od MIF", które można uzyskać z tablicy 1 (tzn. bez dalszego podziału w ramach sektora MIF).

5. Analiza makroostrożnościowa wymaga danych o stanach i transakcjach, te ostatnie wykazuje się jako wartości transakcji. Powoduje to konieczność wykazywania tzw. danych dotyczących korekt. Obecnie te dane dostępne są dla stanów z tablicy 1 i 2, lecz nie dla tablicy 4. W związku z tym konieczność przedstawiania danych dotyczących korekt dla tablicy 4 jest wciąż analizowana. Tymczasem użytkownicy mogą korzystać wyłącznie z różnic w stanach skorygowanych o zmiany kursowe (wyliczane przez EBC).

Zakres

6. W zasadzie dodatkowe dane dotyczące bilansów instytucji kredytowych powinny obejmować 100 % instytucji zaklasyfikowanych do tego sektora. Jeśli rzeczywista populacja sprawozdawcza nie obejmuje 100 % populacji — z uwagi na zasadę nieujmowania małych instytucji — od KBC wymaga się uzupełniania przekazywanych danych dla zapewnienia 100 % pokrycia. Pozwala to poprawić

([1]) Znaczenie wpływu funduszy rynku pieniężnego na inne dane MIF opisano poniżej. Ponadto w niektórych krajach do kategorii MIF zaliczono niewielką liczbę innych instytucji, jednak instytucje te nie mają istotnego znaczenia ilościowego.

▼M2

porównywalność wskaźników między Państwami Członkowskimi i zapewnić spójność z danymi bilansowymi sektora MIF, które również należy uzupełnić do 100 % populacji.

Wymogi sprawozdawcze

7. Zgodnie z systemami sprawozdawczości przedstawionymi w dodatkach 1 i 2 KBC przedstawiają odrębne dane bilansowe dla instytucji kredytowych w krajach, w których na populację sprawozdawczą pozostałych MIF składają się zarówno instytucje kredytowe, jak i fundusze rynku pieniężnego, i gdzie wpływ tych funduszów uznawany jest za statystycznie istotny. Wpływ funduszów rynku pieniężnego uznawany jest statystycznie istotny, gdy spełnione są jednocześnie oba następujące kryteria:

   — *Kryterium 1*: Różnica między sumą bilansową sektora MIF a sumą bilansową podzbioru instytucji kredytowych zawsze przekracza 5 mld EUR,

   oraz

   — *Kryterium 2*: MIF inne niż instytucje kredytowe (tzn. fundusze rynku pieniężnego) mają wpływ na więcej niż jedną pozycję po obu stronach bilansu sektora MIF ([1])

([1]) Na przykład kryterium to uznaje się za spełnione, kiedy bilans sektora funduszów rynku pieniężnego ma wpływ na jedną pozycję pasywną („Jednostki uczestnictwa w funduszach rynku pieniężnego”) oraz dwie lub więcej pozycji aktywnych (np. „Dłużne papiery wartościowe nominowane w euro wyemitowane przez krajowe instytucji rządowe i samorządowe” oraz „Dłużne papiery wartościowe nominowane w euro wyemitowane przez krajowe MIF”). Uznaje się je również za spełnione, kiedy bilans sektora funduszów rynku pieniężnego ma wpływ na dwie pozycje pasywne (np. „Jednostki uczestnictwa w funduszach rynku pieniężnego” i „Depozyty w euro krajowych MIF”) i jedną pozycję aktywną (np. „Dłużne papiery wartościowe nominowane w euro wyemitowane przez krajowe instytucji rządowe i samorządowe”). Natomiast kryterium to nie zostaje spełnione, kiedy bilans funduszów rynku pieniężnego wpływa tylko na jedną pozycję pasywną i jedną pozycję aktywną.

▼B

Dodatek 1

▼M2

PROCEDURY PRZEKAZYWANIA DANYCH PRZEZ KBC DO EBC

System sprawozdawczości dla instytucji kredytowych

1. System sprawozdawczości opisany w dodatku 2 ma zastosowanie tylko do instytucji kredytowych, zgodnie z definicją zawartą w prawie wspólnotowym, podczas gdy tablice 1 do 4 rozporządzenia EBC/2001/13 dotyczą bilansu całego sektora pozostałych MIF.

2. Kody stosowane dla poszczególnych pozycji w systemie sprawozdawczości składają się na rodzinę kluczy pozycji bilansowych, której wymiary i atrybuty są przedstawione w załączniku XIII. Prosimy zauważyć, że:

   — ponieważ dane bilansowe instytucji kredytowych muszą być przekazywane co kwartał, wymiar nr 1 (częstotliwość) zawsze ma wartość „Q” (kwartalna),

   — wymiar nr 4 (przekrój według sektora sprawozdawczego w bilansie) ma wartość „R” (instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej) dla wszystkich pozycji.

3. System sprawozdawczości składa się z siedmiu tablic: tablica 1_Instytucje kredytowe (stany), tablica 2_Instytucje kredytowe (stany), tablica 4_Instytucje kredytowe (stany), tablica 1_Instytucje kredytowe — reklasyfikacja, tablica 1_Instytucje kredytowe — zmiana wyceny, tablica 2_Instytucje kredytowe — reklasyfikacje oraz tablica 2_Instytucje kredytowe — zmiana wyceny.

4. Tablica 1_Instytucje kredytowe (stany) jest odzwierciedleniem odpowiedniej miesięcznej tablicy 1 z rozporządzenia EBC/2001/13, z wyjątkiem pozycji pasywnej bilansu „jednostki uczestnictwa w FRP”.

5. Tablica 2_Instytucje kredytowe (stany) jest odzwierciedleniem odpowiedniej kwartalnej tablicy 2 z rozporządzenia EBC/2001/13.

6. Tablica 4_Instytucje kredytowe (stany) jest odzwierciedleniem odpowiedniej kwartalnej tablicy 4 z rozporządzenia EBC/2001/13.

7. Pozostałe cztery tablice zawierające dane dotyczące korekt przekazywane są zgodnie z metodologią określoną w załączniku IX.

Dodatek 2

STANY

TABLICA 1

Instytucje kredytowe (stany)

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe									B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich									C. Reszta świata (s)	D. Niesklasyfikowane sektorowo (t)
			Instytucje niemonetarne									Instytucje niemonetarne								
	MIF (a)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej (1), EBC i KBC (b)	Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe					MIF (j)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej (1), EBC i KBC (k)	Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajów UGW						
			Instytucje rządowe szczebla centralnego (c)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (d)	Razem (e)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego (S.123) + pomocnicze instytucje finanasowe (S.124) (f)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (g)	Przedsiębiorstwa (S.11) (h)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15) (i)			Instytucje rządowe szczebla centralnego (l)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (m)	Razem (n)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego (S.123) + pomocnicze instytucje finanasowe (S.124) (o)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (p)	Przedsiębiorstwa (S.11) (q)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15) (r)		
PASYWA																				
Gotówka w obiegu																				
Depozyty																				
do 1 roku																				
powyżej 1 roku																				
W euro																				

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe									B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich									C. Reszta świata (s)	D. Niesklasyfikowane sektorowo (t)
			Instytucje niemonetarne									Instytucje niemonetarne								
	MIF (a)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej ([1]), EBC i KBC (b)	Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe					MIF (j)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej ([1]), EBC i KBC (k)	Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajów UGW						
			Instytucje rządowe szczebla centralnego (c)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (d)	Razem (e)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego (S.123) + pomocnicze instytucje finanasowe (S.124) (f)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (g)	Przedsiębiorstwa (S.11) (h)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15) (i)			Instytucje rządowe szczebla centralnego (l)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (m)	Razem (n)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego (S.123) + pomocnicze instytucje finanasowe (S.124) (o)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (p)	Przedsiębiorstwa (S.11) (q)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15) (r)		
Bieżące																				
Terminowe																				
do 1 roku																				
od 1 roku do 2 lat																				
powyżej 2 lat																				
Z terminem wypowiedzenia																				
do 3 miesięcy																				
powyżej 3 miesięcy																				

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe									B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich									C. Reszta świata (s)	D. Niesklasyfikowane sektorowo (t)
			Instytucje niemonetarne									Instytucje niemonetarne								
	MIF (a)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej ([1]), EBC i KBC (b)	Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe					MIF (j)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej ([1]), EBC i KBC (k)	Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajów UGW						
			Instytucje rządowe szczebla centralnego (c)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (d)	Razem (e)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego (S.123) + pomocnicze instytucje finanasowe (S.124) (f)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (g)	Przedsiębiorstwa (S.11) (h)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15) (i)			Instytucje rządowe szczebla centralnego (l)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (m)	Razem (n)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego (S.123) + pomocnicze instytucje finanasowe (S.124) (o)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (p)	Przedsiębiorstwa (S.11) (q)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15) (r)		
z tego powyżej 2 lat																				
Operacje z przyrzeczeniem odkupu																				
Waluty obce																				
Bieżące																				
Terminowe																				
do 1 roku																				
od 1 roku do 2 lat																				

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe									B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich									C. Reszta świata (s)	D. Niesklasyfikowane sektorowo (t)
			Instytucje niemonetarne									Instytucje niemonetarne								
	MIF (a)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej ([1]), EBC i KBC (b)	Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe					MIF (j)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej ([1]), EBC i KBC (k)	Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajów UGW						
			Instytucje rządowe szczebla centralnego (c)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (d)	Razem (e)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego (S.123) + pomocnicze instytucje finanasowe (S.124) (f)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (g)	Przedsiębiorstwa (S.11) (h)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15) (i)			Instytucje rządowe szczebla centralnego (l)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (m)	Razem (n)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego (S.123) + pomocnicze instytucje finanasowe (S.124) (o)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (p)	Przedsiębiorstwa (S.11) (q)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15) (r)		
powyżej 2 lat																				
Z terminem wypowiedzenia																				
do 3 miesięcy																				
powyżej 3 miesięcy																				
z tego powyżej 2 lat																				

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe									B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich									C. Reszta świata (s)	D. Niesklasyfikowane sektorowo (t)
			Instytucje niemonetarne									Instytucje niemonetarne								
	MIF (a)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej ([1]), EBC i KBC (b)	Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe					MIF (j)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej ([1]), EBC i KBC (k)	Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajów UGW						
			Instytucje rządowe szczebla centralnego (c)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (d)	Razem (e)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego (S.123) + pomocnicze instytucje finanasowe (S.124) (f)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (g)	Przedsiębiorstwa (S.11) (h)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15) (i)			Instytucje rządowe szczebla centralnego (l)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (m)	Razem (n)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego (S.123) + pomocnicze instytucje finanasowe (S.124) (o)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (p)	Przedsiębiorstwa (S.11) (q)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15) (r)		
Operacje z przyrzeczeniem odkupu																				
Emisja dłużnych papierów wartościowych																				
11e w euro																				
do 1 roku																				
od 1 roku do 2 lat																				
powyżej 2 lat																				

▼B

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe									B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich									C. Reszta świata (s)	D. Niesklasyfikowane sektorowo (t)
			Instytucje niemonetarne									Instytucje niemonetarne								
	MIF (a)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej (1), EBC i KBC (b)	Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe					MIF (j)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej (1), EBC i KBC (k)	Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajów UGW						
			Instytucje rządowe szczebla centralnego (c)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (d)	Razem (e)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego (S.123) + pomocnicze instytucje finanasowe (S.124) (f)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (g)	Przedsiębiorstwa (S.11) (h)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15) (i)			Instytucje rządowe szczebla centralnego (l)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (m)	Razem (n)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego (S.123) + pomocnicze instytucje finanasowe (S.124) (o)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (p)	Przedsiębiorstwa (S.11) (q)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15) (r)		
11x W walutach obcych																				
do 1 roku																				
od 1 roku do 2 lat																				
powyżej 2 lat																				
Kapitał i rezerwy																				
Pozostałe pasywa																				

(1) Wymóg odprowadzania rezerwy obowiązkowej.

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe									B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich									C. Reszta świata (s)	D. Niesklasyfikowane sektorowo (t)
	MIF (a)	Instytucje niemonetarne								MIF (j)	Instytucje niemonetarne									
		Instytucje rządowe i samorządowe (b)	Pozostałe sektory krajowe				Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15)				Instytucje rządowe i samorządowe (k)	Pozostałe sektory krajów UGW				Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15)				
			Razem (c)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego (S.123) + pomocnicze instytucje finanasowe (S.124) (d)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (e)	Przedsiębiorstwa (S.11) (f)	Kredyty i pożyczki na cele konsumpcyjne (g)	Kredyty i pożyczki mieszkaniowe (h)	Pozostałe (wartości rezydualne) (i)			Razem (l)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego (S.123) + pomocnicze instytucje finanasowe (S.124) (m)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (n)	Przedsiębiorstwa (S.11) (o)	Kredyty i pożyczki na cele konsumpcyjne (p)	Kredyty i pożyczki mieszkaniowe (q)	Pozostałe (wartości rezydualne) (r)		
AKTYWA																				
Gotówka																				
1e w tym euro																				
Kredyty, pożyczki i inne należności																				
do 1 roku																				
od 1 roku do 5 lat																				
powyżej 5 lat																				

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe									B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich									C. Reszta świata (s)	D. Niesklasyfikowane sektorowo (t)
	MIF (a)	Instytucje niemonetarne								MIF (j)	Instytucje niemonetarne									
		Instytucje rządowe i samorządowe (b)	Pozostałe sektory krajowe				Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15)				Instytucje rządowe i samorządowe (k)	Pozostałe sektory krajów UGW				Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15)				
			Razem (c)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego (S.123) + pomocnicze instytucje finanasowe (S.124) (d)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (e)	Przedsiębiorstwa (S.11) (f)	Kredyty i pożyczki na cele konsumpcyjne (g)	Kredyty i pożyczki mieszkaniowe (h)	Pozostałe (wartości rezydualne) (i)			Razem (l)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego (S.123) + pomocnicze instytucje finanasowe (S.124) (m)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (n)	Przedsiębiorstwa (S.11) (o)	Kredyty i pożyczki na cele konsumpcyjne (p)	Kredyty i pożyczki mieszkaniowe (q)	Pozostałe (wartości rezydualne) (r)		
w tym euro																				
Dłużne papiery wartościowe																				
W euro																				
do 1 roku																				
od 1 roku do 2 lat																				
powyżej 2 lat																				
W walutach obcych																				

▼B

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe									B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich									C. Reszta świata (s)	D. Niesklasyfikowane sektorowo (t)
	MIF (a)	Instytucje niemonetarne								MIF (j)	Instytucje niemonetarne									
		Instytucje rządowe i samorządowe (b)	Pozostałe sektory krajowe				Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15)				Instytucje rządowe i samorządowe (k)	Pozostałe sektory krajów UGW				Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15)				
			Razem (c)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego (S.123) + pomocnicze instytucje finanasowe (S.124) (d)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (e)	Przedsiębiorstwa (S.11) (f)	Kredyty i pożyczki na cele konsumpcyjne (g)	Kredyty i pożyczki mieszkaniowe (h)	Pozostałe (wartości rezydualne) (i)			Razem (l)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego (S.123) + pomocnicze instytucje finanasowe (S.124) (m)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (n)	Przedsiębiorstwa (S.11) (o)	Kredyty i pożyczki na cele konsumpcyjne (p)	Kredyty i pożyczki mieszkaniowe (q)	Pozostałe (wartości rezydualne) (r)		
do 1 roku																				
od 1 roku do 2 lat																				
powyżej 2 lat																				
Jednostki uczestnictwa w FRP																				
Papiery wartościowe z prawem do kapitału																				

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe									B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich									C. Reszta świata (s)	D. Niesklasyfikowane sektorowo (t)
	MIF (a)	Instytucje niemonetarne								MIF (j)	Instytucje niemonetarne									
		Instytucje rządowe i samorządowe (b)	Pozostałe sektory krajowe				Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15)				Instytucje rządowe i samorządowe (k)	Pozostałe sektory krajów UGW				Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15)				
			Razem (c)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego (S.123) + pomocnicze instytucje finanasowe (S.124) (d)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (e)	Przedsiębiorstwa (S.11) (f)	Kredyty i pożyczki na cele konsumpcyjne (g)	Kredyty i pożyczki mieszkaniowe (h)	Pozostałe (wartości rezydualne) (i)			Razem (l)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego (S.123) + pomocnicze instytucje finanasowe (S.124) (m)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (n)	Przedsiębiorstwa (S.11) (o)	Kredyty i pożyczki na cele konsumpcyjne (p)	Kredyty i pożyczki mieszkaniowe (q)	Pozostałe (wartości rezydualne) (r)		
Aktywa trwałe																				
Pozostałe aktywa																				

TABLICA 2

Instytucje kredytowe (stany)

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe										B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich										C. Reszta świata			
	Instytucje niemonetarne										Instytucje niemonetarne													
	Instytucje rządowe i samorządowe (S.13)						Pozostałe sektory krajowe				Instytucje rządowe i samorządowe (S.13)						Pozostałe sektory krajowe						Instytucje niebankowe	
	Razem (a)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-11) (b)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem (g)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego (S.12-3) + pomocnicze instytucje finanasowe (S.12-4) (h)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5) (i)	Przedsiębiorstwa (S.11) (j)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15) (k)	Razem (l)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-11) (m)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem (r)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego (S.12-3) + pomocnicze instytucje finanasowe (S.12-4) (s)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5) (t)	Przedsiębiorstwa (S.11) (u)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15) (v)	Razem (w)	Banki (x)	Instytucje rządowe i samorządowe (y)	Pozostałe sektory krajowe (z)
			Razem (c)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-12) (d)	Instytucje samorządowe (S.13-13) (e)	Fundusze ubezpieczeń społecznych (S.13-14) (f)								Razem (n)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-12) (o)	Instytucje samorządowe (S.13-13) (p)	Fundusze ubezpieczeń społecznych (S.13-14) (q)									
PASYWA																								
Gotówka w obiegu																								
Depozyty		Tablica 1											Tablica 1									Tablica 1				

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe										B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich										C. Reszta świata			
	Instytucje niemonetarne										Instytucje niemonetarne													
	Instytucje rządowe i samorządowe (S.13)					Pozostałe sektory krajowe					Instytucje rządowe i samorządowe (S.13)					Pozostałe sektory krajowe							Instytucje niebankowe	
	Razem (a)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-11) (b)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem (g)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego (S.12-3) + pomocnicze instytucje finansowe (S.12-4) (h)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5) (i)	Przedsiębiorstwa (S.11) (j)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15) (k)	Razem (l)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-11) (m)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem (r)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego (S.12-3) + pomocnicze instytucje finansowe (S.12-4) (s)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5) (t)	Przedsiębiorstwa (S.11) (u)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15) (v)	Razem (w)	Banki (x)	Instytucje rządowe i samorządowe (y)	Pozostałe sektory krajowe (z)
			Razem (c)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-12) (d)	Instytucje samorządowe (S.13-13) (e)	Fundusze ubezpieczeń społecznych (S.13-14) (f)								Razem (n)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-12) (o)	Instytucje samorządowe (S.13-13) (p)	Fundusze ubezpieczeń społecznych (S.13-14) (q)									
Bieżące			Tablica 1				Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1			Tablica 1				Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1				
Terminowe			Tablica 1				Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1			Tablica 1				Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1				

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe										B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich										C. Reszta świata			
	Instytucje niemonetarne										Instytucje niemonetarne													
	Instytucje rządowe i samorządowe (S.13)					Pozostałe sektory krajowe					Instytucje rządowe i samorządowe (S.13)					Pozostałe sektory krajowe							Instytucje niebankowe	
	Razem (a)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-11) (b)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem (g)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego (S.12-3) + pomocnicze instytucje finansowe (S.12-4) (h)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5) (i)	Przedsiębiorstwa (S.11) (j)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15) (k)	Razem (l)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-11) (m)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem (r)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego (S.12-3) + pomocnicze instytucje finansowe (S.12-4) (s)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5) (t)	Przedsiębiorstwa (S.11) (u)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15) (v)	Razem (w)	Banki (x)	Instytucje rządowe i samorządowe (y)	Pozostałe sektory krajowe (z)
			Razem (c)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-12) (d)	Instytucje samorządowe (S.13-13) (e)	Fundusze ubezpieczeń społecznych (S.13-14) (f)								Razem (n)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-12) (o)	Instytucje samorządowe (S.13-13) (p)	Fundusze ubezpieczeń społecznych (S.13-14) (q)									
Z terminem wypowiedzenia			Tablica 1				Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1			Tablica 1				Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1				
Operacje z przyrzeczeniem odkupu			Tablica 1				Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1			Tablica 1				Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1				

▼B

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe											B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich											C. Reszta świata			
	Instytucje niemonetarne											Instytucje niemonetarne														
	Instytucje rządowe i samorządowe (S.13)					Pozostałe sektory krajowe						Instytucje rządowe i samorządowe (S.13)					Pozostałe sektory krajowe								Instytucje niebankowe	
	Razem (a)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-11) (b)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem (g)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego (S.12-3) + pomocnicze instytucje finansowe (S.12-4) (h)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5) (i)	Przedsiębiorstwa (S.11) (j)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15) (k)	Razem (l)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-11) (m)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem (r)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego (S.12-3) + pomocnicze instytucje finansowe (S.12-4) (s)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5) (t)	Przedsiębiorstwa (S.11) (u)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15) (v)	Razem (w)	Banki (x)	Instytucje rządowe i samorządowe (y)	Pozostałe sektory krajowe (z)
			Razem (c)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-12) (d)	Instytucje samorządowe (S.13-13) (e)	Fundusze ubezpieczeń społecznych (S.13-14) (f)								Razem (n)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-12) (o)	Instytucje samorządowe (S.13-13) (p)	Fundusze ubezpieczeń społecznych (S.13-14) (q)									
Emisja dłużnych papierów wartościowych																										
Kapitał i rezerwy																										
Pozostałe pasywa																										
AKTYWA																										
Gotówka w obiegu																										

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe										B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich										C. Reszta świata			
	Instytucje niemonetarne										Instytucje niemonetarne													
	Instytucje rządowe i samorządowe (S.13)						Pozostałe sektory krajowe				Instytucje rządowe i samorządowe (S.13)						Pozostałe sektory krajowe							Instytucje niebankowe	
	Razem (a)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-11) (b)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem (g)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego (S.12-3) + pomocnicze instytucje finansowe (S.12-4) (h)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5) (i)	Przedsiębiorstwa (S.11) (j)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15) (k)	Razem (l)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-11) (m)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem (r)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego (S.12-3) + pomocnicze instytucje finansowe (S.12-4) (s)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5) (t)	Przedsiębiorstwa (S.11) (u)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15) (v)	Razem (w)	Banki (x)	Instytucje rządowe i samorządowe (y)	Pozostałe sektory krajowe (z)
			Razem (c)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-12) (d)	Instytucje samorządowe (S.13-13) (e)	Fundusze ubezpieczeń społecznych (S.13-14) (f)								Razem (n)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-12) (o)	Instytucje samorządowe (S.13-13) (p)	Fundusze ubezpieczeń społecznych (S.13-14) (q)									
Kredyty, pożyczki i inne należności do 1 roku	Tablica 1						Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1							Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1			

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe										B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich										C. Reszta świata			
	Instytucje niemonetarne										Instytucje niemonetarne													
	Instytucje rządowe i samorządowe (S.13)						Pozostałe sektory krajowe				Instytucje rządowe i samorządowe (S.13)						Pozostałe sektory krajowe						Instytucje niebankowe	
			Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe										Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe											
	Razem (a)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-11) (b)	Razem (c)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-12) (d)	Instytucje samorządowe (S.13-13) (e)	Fundusze ubezpieczeń społecznych (S.13-14) (f)	Razem (g)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego (S.12-3) + pomocnicze instytucje finansowe (S.12-4) (h)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5) (i)	Przedsiębiorstwa (S.11) (j)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15) (k)	Razem (l)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-11) (m)	Razem (n)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-12) (o)	Instytucje samorządowe (S.13-13) (p)	Fundusze ubezpieczeń społecznych (S.13-14) (q)	Razem (r)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego (S.12-3) + pomocnicze instytucje finansowe (S.12-4) (s)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5) (t)	Przedsiębiorstwa (S.11) (u)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15) (v)	Razem (w)	Banki (x)	Instytucje rządowe i samorządowe (y)	Pozostałe sektory krajowe (z)
od 1 roku do 5 lat								Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1									Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1				
powyżej 5 lat								Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1									Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1				

▼B

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe											B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich											C. Reszta świata			
	Instytucje niemonetarne											Instytucje niemonetarne														
	Instytucje rządowe i samorządowe (S.13)						Pozostałe sektory krajowe					Instytucje rządowe i samorządowe (S.13)						Pozostałe sektory krajowe							Instytucje niebankowe	
	Razem (a)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-11) (b)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem (g)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego (S.12-3) + pomocnicze instytucje finansowe (S.12-4) (h)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5) (i)	Przedsiębiorstwa (S.11) (j)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15) (k)	Razem (l)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-11) (m)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem (r)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego (S.12-3) + pomocnicze instytucje finansowe (S.12-4) (s)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5) (t)	Przedsiębiorstwa (S.11) (u)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15) (v)	Razem (w)	Banki (x)	Instytucje rządowe i samorządowe (y)	Pozostałe sektory krajowe (z)
			Razem (c)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-12) (d)	Instytucje samorządowe (S.13-13) (e)	Fundusze ubezpieczeń społecznych (S.13-14) (f)								Razem (n)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-12) (o)	Instytucje samorządowe (S.13-13) (p)	Fundusze ubezpieczeń społecznych (S.13-14) (q)									
Dłużne papiery wartościowe do 1 roku powyżej 1 roku Jednostki uczestnictwa w FRP	Tablica 1						Tablica 1					Tablica 1						Tablica 1					Tablica 1			

▼B

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe											B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich											C. Reszta świata			
	Instytucje niemonetarne											Instytucje niemonetarne														
	Instytucje rządowe i samorządowe (S.13)					Pozostałe sektory krajowe						Instytucje rządowe i samorządowe (S.13)					Pozostałe sektory krajowe									
	Razem (a)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-11) (b)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem (g)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego (S.12-3) + pomocnicze instytucje finansowe (S.12-4) (h)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5) (i)	Przedsiębiorstwa (S.11) (j)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15) (k)	Razem (l)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-11) (m)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem (r)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego (S.12-3) + pomocnicze instytucje finansowe (S.12-4) (s)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5) (t)	Przedsiębiorstwa (S.11) (u)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15) (v)	Razem (w)	Banki (x)	Instytucje niebankowe	
			Razem (c)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-12) (d)	Instytucje samorządowe (S.13-13) (e)	Fundusze ubezpieczeń społecznych (S.13-14) (f)								Razem (n)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-12) (o)	Instytucje samorządowe (S.13-13) (p)	Fundusze ubezpieczeń społecznych (S.13-14) (q)									Instytucje rządowe i samorządowe (y)	Pozostałe sektory krajowe (z)
Pap. wart. z prawem do kapitału							Tablica 1											Tablica 1					Tablica 1			
Aktywa trwałe																										
Pozostałe aktywa																										

Pogrubione ramki przedstawiają pozycje obowiązkowe.

▼B

TABLICA 4

instytucje kredytowe (stany)

Pozycje bilansowe	Wszystkie waluty łącznie	Euro	Waluty pozostałych Państw Członkowskich UE												Pozostałe waluty (obejmują waluty pozostałych Państw Członkowskich UE z wyjątkiem DKK, SEK, GBP)				
			CZK	DKK	EEK	CYP	LVL	LTL	HUF	MTL	PLN	SIT	SKK	SEK	GBP	Razem (46)	USD	JPY	CHF	Pozostałe waluty łącznie (46)
PASYWA																				
Depozyty																				
A. **Instytucje krajowe**																				
MIF	Tablica 1	Tablica 1																		
Instytucje niemonetarne	Tablica 1																			
B. **Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich**																				
MIF	Tablica 1	Tablica 1																		
Instytucje niemonetarne	Tablica 1																			
C. **Instytucje krajów reszty świata**																				
do 1 roku	Tablica 1																			
powyżej 1 roku	Tablica 1																			
banki	Tablica 2																			
instytucje niebankowe																				
Emisja dłużnych papierów wartościowych	Tablica 1	Tablica 1																		
Kapitał i rezerwy	Tablica 1																			
Pozostałe pasywa	Tablica 1																			

▼B

Pozycje bilansowe	Wszystkie waluty łącznie	Euro	Waluty pozostałych Państw Członkowskich UE													Pozostałe waluty (obejmują waluty pozostałych Państw Członkowskich UE z wyjątkiem DKK, SEK, GBP)				
			CZK	DKK	EEK	CYP	LVL	LTL	HUF	MTL	PLN	SIT	SKK	SEK	GBP	Razem [46]	USD	JPY	CHF	Pozostałe waluty łącznie [46]
AKTYWA																				
Kredyty i pożyczki																				
A. **Instytucje krajowe**																				
MIF	Tablica 1																			
Instytucje niemonetarne	Tablica 1	Tablica 1																		
B. **Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich**																				
MIF	Tablica 1																			
Instytucje niemonetarne	Tablica 1	Tablica 1																		
C. **Instytucje krajów reszty świata**																				
do 1 roku	Tablica 1																			
powyżej 1 roku	Tablica 1																			
banki	Tablica 2																			
instytucje niebankowe																				
Dłużne papiery wartościowe																				
A. **Instytucje krajowe**																				
Wyemitowane przez MIF	Tablica 1	Tablica 1																		
Wyemitowane przez instytucje niemonetarne	Tablica 1	Tablica 1																		

▼B

Pozycje bilansowe	Wszystkie waluty łącznie	Euro	Waluty pozostałych Państw Członkowskich UE													Pozostałe waluty (obejmują waluty pozostałych Państw Członkowskich UE z wyjątkiem DKK, SEK, GBP)				
			CZK	DKK	EEK	CYP	LVL	LTL	HUF	MTL	PLN	SIT	SKK	SEK	GBP	Razem [46]	USD	JPY	CHF	Pozostałe waluty łącznie [46]
B. **Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich**																				
Wyemitowane przez MIF	Tablica 1	Tablica 1																		
Wyemitowane przez instytucje niemonetarne	Tablica 1	Tablica 1																		
C. **Instytucje krajów reszty świata**																				
Wyemitowane przez MIF	Tablica 2																			
Wyemitowane przez instytucje niemonetarne																				
Jednostki uczestnictwa w funduszach rynku pieniężnego																				
A. **Instytucje krajowe**	Tablica 1																			
B. **Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich**	Tablica 1																			
C. **Instytucje krajów reszty świata**	Tablica 1																			
Pozostałe aktywa	Tablica 1																			

[46] Waluty pozostałych Państw Członkowskich UE (z wyjątkiem DKK, SEK, GBP) wykazywane są w tej kolumnie.

▼B

Transakcje

TABLICA 1

Instytucje kredytowe — reklasyfikacja

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe										B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich										C. Reszta świata	D. Niesklasyfikowane sektorowo
	MIF	Instytucje niemonetarne									MIF	Instytucje niemonetarne										
		Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe								Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajow UGW								
		Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 +S.12-4)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15)				Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 +S.12-4)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15)					
								Kredyty ipożyczki na cele konsumpcyjne	Kredyty ipożyczki mieszkaniowe	Pozostałe (wartości rezydualne)								Kredyty ipożyczki na cele konsumpcyjne	Kredyty ipożyczki mieszkaniowe	Pozostałe (wartości rezydualne)		
PASYWA																						
Gotówka w obiegu																						
Depozyty																						
do 1 roku																						
powyżej 1 roku																						
Depozyty — euro																						
Bieżące																						
Terminowe																						

▼B

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe										B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich										C. Reszta świata	D. Niesklasyfikowane sektorowo
	MIF	Instytucje niemonetarne									MIF	Instytucje niemonetarne										
		Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe								Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajow UGW								
		Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 +S.12-4)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15)				Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 +S.12-4)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15)					
								Kredyty ipożyczki na cele konsumpcyjne	Kredyty ipożyczki mieszkaniowe	Pozostałe (wartości rezydualne)								Kredyty ipożyczki na cele konsumpcyjne	Kredyty ipożyczki mieszkaniowe	Pozostałe (wartości rezydualne)		
do 1 roku																						
od 1 roku do 2 lat																						
powyżej 2 lat																						
Z terminem wypowiedzenia																						
do 3 miesięcy																						
powyżej 3 miesięcy																						
Operacje z przyrzeczeniem odkupu																						
Depozyty — waluty obce																						
Bieżące																						

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe										B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich										C. Reszta świata	D. Niesklasyfikowane sektorowo
	MIF	Instytucje niemonetarne									MIF	Instytucje niemonetarne										
		Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe								Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajow UGW								
		Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 +S.12-4)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15)				Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 +S.12-4)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15)					
								Kredyty ipożyczki na cele konsumpcyjne	Kredyty ipożyczki mieszkaniowe	Pozostałe (wartości rezydualne)								Kredyty ipożyczki na cele konsumpcyjne	Kredyty ipożyczki mieszkaniowe	Pozostałe (wartości rezydualne)		
Terminowe																						
do 1 roku																						
od 1 roku do 2 lat																						
powyżej 2 lat																						
Z terminem wypowiedzenia																						
do 3 miesięcy																						
powyżej 3 miesięcy																						
Operacje z przyrzeczeniem odkupu																						

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe										B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich										C. Reszta świata	D. Niesklasyfikowane sektorowo
	MIF	Instytucje niemonetarne									MIF	Instytucje niemonetarne										
		Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe								Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajow UGW								
		Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 +S.12-4)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15)				Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 +S.12-4)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15)				
								Kredyty ipożyczki na cele konsumpcyjne	Kredyty ipożyczki mieszkaniowe	Pozostałe (wartości rezydualne)								Kredyty ipożyczki na cele konsumpcyjne	Kredyty ipożyczki mieszkaniowe	Pozostałe (wartości rezydualne)		
Emisja dłużnych papierów wartościowych																						
W euro																						
do 1 roku																						
od 1 roku do 2 lat																						
powyżej 2 lat																						
W walutach obcych																						
do 1 roku																						
od 1 roku do 2 lat																						
powyżej 2 lat																						
Kapitał i rezerwy																						

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe										B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich										C. Reszta świata	D. Nieskl-asyfi-kowan-e sekto-rowo
	MIF	Instytucje niemonetarne									MIF	Instytucje niemonetarne										
		Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe								Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajow UGW								
		Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 +S.12-4)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15)				Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 +S.12-4)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15)				
								Kredyty ipożyczki na cele konsumpcyjne	Kredyty ipożyczki mieszkaniowe	Pozostałe (wartości rezydualne)								Kredyty ipożyczki na cele konsumpcyjne	Kredyty ipożyczki mieszkaniowe	Pozostałe (wartości rezydualne)		
Pozostałe pasywa																						
AKTYWA																						
Gotówka (wszystkie waluty)																						
w tym euro																						
Kredyty, pożyczki i inne należności																						
do 1 roku																						
od 1 roku do 5 lat																						
powyżej 5 lati																						
w tym euro																						

▼B

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe										B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich										C. Reszta świata	D. Niesklasyfikowane sektorowo
	MIF	Instytucje niemonetarne									MIF	Instytucje niemonetarne										
		Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe								Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajow UGW								
		Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 +S.12-4)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15)				Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 +S.12-4)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15)					
								Kredyty ipożyczki na cele konsumpcyjne	Kredyty ipożyczki mieszkaniowe	Pozostałe (wartości rezydualne)								Kredyty ipożyczki na cele konsumpcyjne	Kredyty ipożyczki mieszkaniowe	Pozostałe (wartości rezydualne)		
Dłużne papiery wartościowe																						
W euro																						
do 1 roku																						
od 1 roku do 2 lat																						
powyżej 2 lat																						
W walutach obcych																						
do 1 roku																						
od 1 roku do 2 lat																						
powyżej 2 lat																						
Jednostki uczestnictwa w FRP																						

▼B

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe										B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich										C. Reszta świata	D. Niesklasyfikowane sektorowo
	MIF	Instytucje niemonetarne									MIF	Instytucje niemonetarne										
		Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe								Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajow UGW								
		Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 +S.12-4)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15)				Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 +S.12-4)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15)					
								Kredyty ipożyczki na cele konsumpcyjne	Kredyty ipożyczki mieszkaniowe	Pozostałe (wartości rezydualne)								Kredyty ipożyczki na cele konsumpcyjne	Kredyty ipożyczki mieszkaniowe	Pozostałe (wartości rezydualne)		
Papiery wartościowe z prawem do kapitału																						
Aktywa trwałe																						
Pozostałe aktywa																						

Pogrubione ramki przedstawiają pozycje obowiązkowe.

TABLICA 1

Instytucje kredytowe — zmiana wyceny

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe										B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich										C. Reszta świata	D. Nieskl-asyfi-kowan-e sekto-rowo
	MIF	Instytucje niemonetarne									MIF	Instytucje niemonetarne										
		Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe								Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajow UGW								
		Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15)				Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15)					
								Kredyty ipożyczki na cele konsumpcyjne	Kredyty ipożyczki mieszkaniowe	Pozostałe (wartości rezydualne)								Kredyty ipożyczki na cele konsumpcyjne	Kredyty ipożyczki mieszkaniowe	Pozostałe (wartości rezydualne)		
PASYWA																						
Emisja dłużnych papierów wartościowych																						
W euro																						
do 1 roku																						
od 1 roku do 2 lat																						
powyżej 2 lat																						

▼B

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe										B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich										C. Reszta świata	D. Niesklasyfikowane sektorowo
	MIF	Instytucje niemonetarne									MIF	Instytucje niemonetarne										
		Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe								Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajow UGW								
		Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15)				Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15)				
								Kredyty ipożyczki na cele konsumpcyjne	Kredyty ipożyczki mieszkaniowe	Pozostałe (wartości rezydualne)								Kredyty ipożyczki na cele konsumpcyjne	Kredyty ipożyczki mieszkaniowe	Pozostałe (wartości rezydualne)		
W walutach obcych																						
do 1 roku																						
od 1 roku do 2 lat																						
powyżej 2 lat																						
Kapitał i rezerwy																						
Pozostałe pasywa																						
AKTYWA																						
Gotówka (wszystkie waluty)																						
w tym euro																						

▼B

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe										B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich										C. Reszta świata	D. Niesklasyfikowane sektorowo
	MIF	Instytucje niemonetarne									MIF	Instytucje niemonetarne										
		Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe								Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajow UGW								
		Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15)				Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15)					
								Kredyty ipożyczki na cele konsumpcyjne	Kredyty ipożyczki mieszkaniowe	Pozostałe (wartości rezydualne)								Kredyty ipożyczki na cele konsumpcyjne	Kredyty ipożyczki mieszkaniowe	Pozostałe (wartości rezydualne)		
Kredyty, pożyczki i inne należności																						
do 1 roku																						
od 1 roku do 5 lat																						
powyżej 5 lat																						
w tym euro																						
Dłużne papiery wartościowe																						
w tym powyżej 2 lat																						
W euro																						
do 1 roku																						

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe										B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich										C. Reszta świata	D. Niesklasyfikowane sektorowo
	MIF	Instytucje niemonetarne									MIF	Instytucje niemonetarne										
		Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe								Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajow UGW								
		Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15)				Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15)					
								Kredyty ipożyczki na cele konsumpcyjne	Kredyty ipożyczki mieszkaniowe	Pozostałe (wartości rezydualne)								Kredyty ipożyczki na cele konsumpcyjne	Kredyty ipożyczki mieszkaniowe	Pozostałe (wartości rezydualne)		
od 1 roku do 2 lat																						
powyżej 2 lat																						
W walutach obcych																						
do 1 roku																						
od 1 roku do 2 lat																						
powyżej 2 lat																						
Jednostki uczestnictwa w FRP																						

▼B

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe										B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich										C. Reszta świata	D. Nieskl-asyfi-kowan-e sekto-rowo
	MIF	Instytucje niemonetarne									MIF	Instytucje niemonetarne										
		Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe								Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajow UGW								
		Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15)				Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (S.14 + S.15)				
								Kredyty ipożyczki na cele konsumpcyjne	Kredyty ipożyczki mieszkaniowe	Pozostałe (wartości rezydualne)								Kredyty ipożyczki na cele konsumpcyjne	Kredyty ipożyczki mieszkaniowe	Pozostałe (wartości rezydualne)		
Papiery wartościowe z prawem do kapitału																						
Aktywa trwałe																						
Pozostałe aktywa																						

Pogrubione ramki przedstawiają pozycje obowiązkowe.

▼B

TABLICA 2

Instytucje kredytowe — reklasyfikacja

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe										B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich										C. Reszta świata			
	Instytucje niemonetarne										Instytucje niemonetarne										Razem			
	Instytucje rządowe i samorządowe						Instytucje pozostałych sektorów krajowych					Instytucje rządowe i samorządowe					Pozostałe sektory krajów UGW						Instytucje niebankowe	
	Razem	Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.12-3 + S.12-4)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne [1]	Razem	Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe			Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.12-3 + S.12-4)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne [1]		Banki	Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe sektory reszty świata
			Razem	Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Fundusze ubezpieczeń społecznych						Razem		Razem	Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Fundusze ubezpieczeń społecznych									
PASYWA																								
Gotówka w obiegu																								
Depozyty		Tablica 1										Tablica 1									Tablica 1			

▼B

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe											B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich										C. Reszta świata			
	Instytucje niemonetarne											Instytucje niemonetarne										Razem			
	Instytucje rządowe i samorządowe						Instytucje pozostałych sektorów krajowych					Instytucje rządowe i samorządowe					Pozostałe sektory krajów UGW							Instytucje niebankowe	
	Razem	Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.12-3 + S.12-4)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (1)	Razem	Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe										Banki	Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe sektory reszty świata
			Razem	Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Fundusze ubezpieczeń społecznych								Razem	Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Fundusze ubezpieczeń społecznych	Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.12-3 + S.12-4)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (1)				
Bieżące			Tablica 1				Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1			Tablica 1				Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1				
Terminowe			Tablica 1				Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1			Tablica 1				Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1				
Z terminem wypowiedzenia			Tablica 1				Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1			Tablica 1				Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1				

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe										B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich										C. Reszta świata			
	Instytucje niemonetarne										Instytucje niemonetarne										Razem			
	Instytucje rządowe i samorządowe						Instytucje pozostałych sektorów krajowych				Instytucje rządowe i samorządowe						Pozostałe sektory krajów UGW						Instytucje niebankowe	
	Razem	Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.12-3 + S.12-4)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne ([1])	Razem	Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.12-3 + S.12-4)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne ([1])		Banki	Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe sektory reszty świata
			Razem	Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Fundusze ubezpieczeń społecznych								Razem	Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Fundusze ubezpieczeń społecznych									
Operacje zprzyrzeczeniem odkupu			Tablica 1				Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1			Tablica 1				Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1				
Emisja dłużnych papierów wartościowych																										
Kapitał i rezerwy																										
Pozostałe pasywa																										

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe										B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich										C. Reszta świata			
	Instytucje niemonetarne										Instytucje niemonetarne										Razem			
	Instytucje rządowe i samorządowe						Instytucje pozostałych sektorów krajowych				Instytucje rządowe i samorządowe						Pozostałe sektory krajów UGW						Instytucje niebankowe	
	Razem	Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.12-3 + S.12-4)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne [1]	Razem	Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.12-3 + S.12-4)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne [1]		Banki	Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe sektory reszty świata
			Razem	Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Fundusze ubezpieczeń społecznych								Razem	Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Fundusze ubezpieczeń społecznych									
AKTYWA																								
Gotówka																								
Kredyty, pożyczki i inne należności	Tablica 1						Tablica 1					Tablica 1						Tablica 1					Tablica 1			
do 1 roku								Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1								Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1				

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe											B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich										C. Reszta świata			
	Instytucje niemonetarne											Instytucje niemonetarne										Razem			
	Instytucje rządowe i samorządowe						Instytucje pozostałych sektorów krajowych					Instytucje rządowe i samorządowe						Pozostałe sektory krajów UGW								Instytucje niebankowe	
	Razem	Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.12-3 + S.12-4)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (1)	Razem	Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.12-3 + S.12-4)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (1)		Banki	Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe sektory reszty świata
			Razem	Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Fundusze ubezpieczeń społecznych								Razem	Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Fundusze ubezpieczeń społecznych									
od 1 roku do 5 lat								Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1								Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1				
powyżej 5 lat								Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1								Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1				
Dłużne papiery wartościowe	Tablica 1						Tablica 1					Tablica 1						Tablica 1					Tablica 1			

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe										B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich										C. Reszta świata			
	Instytucje niemonetarne										Instytucje niemonetarne										Razem			
	Instytucje rządowe i samorządowe						Instytucje pozostałych sektorów krajowych				Instytucje rządowe i samorządowe						Pozostałe sektory krajów UGW						Instytucje niebankowe	
	Razem	Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.12-3 + S.12-4)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (1)	Razem	Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.12-3 + S.12-4)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (1)		Banki	Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe sektory reszty świata
			Razem	Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Fundusze ubezpieczeń społecznych								Razem	Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Fundusze ubezpieczeń społecznych										
do 1 roku																								
powyżej 1 roku																								
Jednostki uczestnictwa w FRP							Tablica 1										Tablica 1							
Papiery wartościowe z prawem do kapitału																								
Aktywa trwałe																								
Pozostałe aktywa																								

Pogrubione ramki przedstawiają pozycje obowiązkowe.

(1) Obejmuje gospodarstwa domowe (S.14) i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.15).

▼B

TABLICA 2

Instytucje kredytowe — zmiana wyceny

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe											B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich											C. Reszta świata			
	Instytucje niemonetarne											Instytucje niemonetarne											Razem			
	Instytucje rządowe i samorządowe						Pozostałe sektory krajowe					Instytucje rządowe i samorządowe					Pozostałe sektory krajow UGW								Instytucje niebankowe	
	Razem	Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.12-3 + S.12-4)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne [1]	Razem	Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.12-3 + S.12-4)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne [1]		Banki	Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe sektory reszty świata
			Razem	Instytucje rządowe	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Fundusze ubezpieczeń społecznych								Razem	Instytucje rządowe	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Fundusze ubezpieczeń społecznych									
PASYWA																										
Gotówka w obiegu																										
Depozyty																										
Emisja dłużnych papierów wartościowych																										
Kapitał i rezerwy																										

▼B

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe											B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich											C. Reszta świata			
	Instytucje niemonetarne											Instytucje niemonetarne											Razem			
	Instytucje rządowe i samorządowe						Pozostałe sektory krajowe					Instytucje rządowe i samorządowe						Pozostałe sektory krajow UGW							Instytucje niebankowe	
	Razem	Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (1)	Razem	Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (1)		Banki	Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe sektory reszty świata
			Razem	Instytucje rządowe	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Fundusze ubezpieczeń społecznych								Razem	Instytucje rządowe	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Fundusze ubezpieczeń społecznych									
Pozostałe pasywa																										
AKTYWA																										
Gotówka																										
Kredyty, pożyczki i inne należności	Tablica 1						Tablica 1					Tablica 1						Tablica 1					Tablica 1			

▼B

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe										B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich										C. Reszta świata			
	Instytucje niemonetarne										Instytucje niemonetarne										Razem			
	Instytucje rządowe i samorządowe						Pozostałe sektory krajowe				Instytucje rządowe i samorządowe						Pozostałe sektory krajow UGW						Instytucje niebankowe	
	Razem	Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne ([1])	Razem	Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne ([1])		Banki	Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe sektory reszty świata
			Razem	Instytucje rządowe	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Fundusze ubezpieczeń społecznych							Razem	Instytucje rządowe	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Fundusze ubezpieczeń społecznych								
do 1 roku								Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1							Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1				
od 1 roku do 5 lat								Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1							Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1				
powyżej 5 lat								Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1							Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1	Tablica 1				

▼B

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe											B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich												C. Reszta świata			
	Instytucje niemonetarne											Instytucje niemonetarne												Razem			
	Instytucje rządowe i samorządowe						Pozostałe sektory krajowe					Instytucje rządowe i samorządowe						Pozostałe sektory krajow UGW								Instytucje niebankowe	
	Razem	Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (1)	Razem	Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (1)		Banki	Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe sektory reszty świata
			Razem	Instytucje rządowe	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Fundusze ubezpieczeń społecznych								Razem	Instytucje rządowe	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Fundusze ubezpieczeń społecznych										
Dłużne papiery wartościowe	Tablica 1						Tablica 1					Tablica 1						Tablica 1						Tablica 1			
do 1 roku																											
powyżej 1 roku																											
Jednostki uczestnictwa w FRP																											

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe											B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich											C. Reszta świata			
	Instytucje niemonetarne											Instytucje niemonetarne											Razem			
	Instytucje rządowe i samorządowe						Pozostałe sektory krajowe					Instytucje rządowe i samorządowe					Pozostałe sektory krajow UGW								Instytucje niebankowe	
	Razem	Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (1)	Razem	Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pozostałe instytucje finansowe (S.123 + S.124)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125)	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne (1)		Banki	Instytucje rządowe i samorządowe	Pozostałe sektory reszty świata
			Razem	Instytucje rządowe	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Fundusze ubezpieczeń społecznych								Razem	Instytucje rządowe	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	Fundusze ubezpieczeń społecznych									
Papiery wartościowe z prawem do kapitału							Tablica 1											Tablica 1								
Aktywa trwałe																										
Pozostałe aktywa																										

Pogrubione ramki przedstawiają pozycje obowiązkowe.

(1) Obejmuje gospodarstwa domowe (S.14) i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.15).

▼B

ZAŁĄCZNIK VI

STRUKTURALNE WSKAŹNIKI FINANSOWE

SYSTEM SPRAWOZDAWCZOŚCI I INSTRUKCJA WYLICZANIA WSKAŹNIKÓW

Wstęp

1. W celu prowadzenia regularnej analizy struktur bankowych w Unii Europejskiej (UE) Komisja Nadzoru Bankowego potrzebuje danych pozwalających na wyliczanie szeregu wskaźników strukturalnych. Lista wskaźników strukturalnych obejmuje 29 szeregów. Dwanaście z nich można wyliczyć na podstawie danych już posiadanych przez Europejski Bank Centralny (EBC). Aby wyliczyć dalszych 14 wskaźników, niezbędne są dodatkowe dane dostarczane przez krajowe banki centralne (KBC), natomiast pozostałe trzy wskaźniki wyliczane są przez Grupę Roboczą ds. Rozwoju Sektora Bankowego na podstawie innych, niezharmonizowanych źródeł.

2. Niniejszy załącznik przedstawia system sprawozdawczości i instrukcję wyliczania 14 wskaźników na podstawie danych dostarczanych przez KBC. Dane te będą zbierane w oparciu o informacje dostępne obecnie w Europejskim Systemie Banków Centralnych (ESBC).

3. Poniżej znajduje się pełna lista wskaźników. Wskaźniki, do których wyliczenia potrzebne są dodatkowe dane dostarczane przez KBC, zaznaczone są pogrubioną czcionką.

TABLICA 1

Wskaźniki strukturalne — według kategorii źródła danych

Nr	Źródło danych	Liczba wskaź-ników	Opis
1	EBC i SDC Platinum™ (oznaczone *)	12	1. Liczba instytucji kredytowych 4. Liczba fuzji i przejęć jednostek krajowych z udziałem instytucji kredytowych * 7. Aktywa instytucji kredytowych ogółem 8. Kredyty i pożyczki udzielone przez instytucje kredytowe instytucjom niekredytowym ogółem 9. Depozyty instytucji niekredytowych w instytucjach kredytowych ogółem 11. Wartość brutto emisji długoterminowych dłużnych papierów wartościowych przedsiębiorstw niefinansowych 12. Wartość brutto emisji krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych przedsiębiorstw niefinansowych 13. Wartość rynkowa akcji znajdujących się w obrocie publicznym 14. Aktywa domów maklerskich ogółem 16. Aktywa zarządzane przez fundusze inwestycyjne ogółem 22. Liczba fuzji i przejęć pomiędzy instytucjami kredytowymi w Europejskim Obszarze Gospodarczym 27. Liczba fuzji i przejęć pomiędzy instytucjami kredytowymi w krajach trzecich*
2	**KBC: Statystyka pieniężna i bankowa oraz rachunki krajowe Eurostatu/Unii Walutowej (oznaczone **)**	**14**	**2. Liczba jednostek lokalnych („oddziałów”) instytucji kredytowych ** 3. Liczba pracowników instytucji kredytowych ** 5. Udział 5 największych instytucji kredytowych w łącznej wartości aktywów (CR5) 6. Wskaźnik Herfindahla dla aktywów ogółem instytucji kredytowych 15. Inwestycje instytucji ubezpieczeniowych ogółem** 17. Aktywa zarządzane przez fundusze emerytalne ogółem** 18. Liczba oddziałów instytucji kredytowych z krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego 19. Aktywa oddziałów instytucji kredytowych z krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego ogółem 20. Liczba podmiotów zależnych instytucji kredytowych z krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego**

▼B

Nr	Źródło danych	Liczba wskaź-ników	Opis
			21. Aktywa podmiotów zależnych instytucji kredytowych z krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego ogółem **23. Liczba oddziałów instytucji kredytowych z krajów trzecich** **24. Aktywa oddziałów instytucji kredytowych z krajów trzecich ogółem** **25. Liczba podmiotów zależnych instytucji kredytowych z krajów trzecich** **26. Aktywa oddziałów instytucji kredytowych z krajów trzecich ogółem**
3	Użytkownicy/Komitet Systemów Płatniczych i Rozliczeniowych (dane niezharmonizowane)	3	28. Liczba banków „wirtualnych” 29. Aktywa banków „wirtualnych” ogółem 30. Łączna liczba bankomatów

Sekcja 1. System sprawozdawczości

4. System sprawozdawczości, który należy stosować do transmisji niniejszych danych, przedstawiony jest w dodatku 1. Dane potrzebne do obliczenia wskaźników strukturalnych dla instytucji kredytowych należy przekazywać z częstotliwością roczną. Dane za poprzedni rok sprawozdawczy należy przekazywać do końca marca kolejnego roku. Termin ten wydaje się możliwy do dotrzymania w stosunku do wszystkich wskaźników z wyjątkiem wskaźnika nr 3 „Liczba pracowników instytucji kredytowych”, dla którego dane należy w miarę możliwości przekazywać do końca maja każdego roku za rok poprzedni.

5. Wymagane informacje statystyczne obejmują, zgodnie ze wskazaniem, stany, liczby bezwzględne lub wskaźniki. Oprócz danych dotyczących stanów wymagane jest podanie danych dotyczących korekt dla transakcji, o ile są one dostępne. W przypadku danych bilansowych korekty dla transakcji dotyczą korekt z tytułu zmian cen i kursów, pomniejszenia wartości/spisania kredytów w ciężar rezerw i reklasyfikacji. W celu uproszczenia sprawozdawczości korekty dla transakcji należy podawać jako jedną kwotę, bez rozbicia na poszczególne rodzaje korekt. W przypadku braku danych dotyczących korekt dla transakcji użytkownicy posługują się wyłącznie różnicami stanów skorygowanymi o różnice kursowe (obliczanymi przez EBC). Korekty dla transakcji nie dotyczą liczb bezwzględnych ani wskaźników.

6. W zasadzie zebrane dane powinny obejmować 100 % instytucji zdefiniowanych jako instytucje kredytowe (patrz: załącznik I część 1 sekcja I.2 rozporządzenia EBC/2001/13). Jeżeli faktyczny zakres sprawozdawczości nie obejmuje 100 % instytucji (ze względu na złagodzenie obowiązków sprawozdawczych wobec małych instytucji kredytowych), KBC powinny uzupełnić dostarczone dane do 100 % populacji. W ten sposób zapewniona zostanie porównywalność danych pomiędzy państwami członkowskimi oraz ich spójność z danymi bilansowymi MIF uzupełnionymi do 100 % zgodnie z załącznikiem XIV.

7. Po otrzymaniu danych, EBC przeprowadza proste kontrole sprawdzające ich spójność. Na przykład jeżeli wskaźnik nr 18 wynosi zero, wskaźnik nr 19 musi także wynosić zero. To samo dotyczy wskaźników nr 20–21, 23–24 i 25–26. Ponadto można dokonać kontroli zależności między wskaźnikami nr 18 i 23 a listą MIF. Instrukcja przekazywania danych znajduje się w dodatku 2.

Sekcja 2. Instrukcja wyliczania wskaźników

8. KBC dostarczają dane dotyczące 14 wskaźników (druga grupa w tablicy 1) zgodnie z zasadami logicznymi i metodologicznymi przedstawionymi poniżej. Ogólnym celem jest zapewnienie możliwie największej zgodności z zasadami przyjętymi przy wyliczaniu danych statystyki pieniężnej i bankowej (na podstawie

▼B

których oblicza się większość wskaźników z pierwszej grupy tablicy 1). Na przykład dane powinny być agregowane, a nie konsolidowane; za kraj siedziby (kraj, którego instytucja jest rezydentem) należy przyjąć kraj goszczący; dane bilansowe należy wykazywać w ujęciu brutto itp.

9. Poniżej przedstawiamy dane przekazywane przez KBC. KBC powinny informować EBC o wszelkich odstępstwach od poniższych definicji i zasad, aby umożliwić monitorowanie praktyk stosowanych w danym kraju. Informacje o możliwych odstępstwach należy podawać w ostatniej kolumnie sprawozdania.

10. *Wskaźnik nr 2: Liczba jednostek lokalnych („oddziałów") instytucji kredytowych*. Wskaźnik ten dotyczy liczby oddziałów na koniec okresu sprawozdawczego. Definicja oddziałów podana jest w rozporządzeniu EBC/2001/13: „Oddziały są jednostkami nieposiadającymi odrębnej osobowości prawnej, stanowiącymi w całości własność podmiotu dominującego." [1]. Wskaźnik ten powinien obejmować wyłącznie oddziały należące do instytucji kredytowych. Biura jednostek instytucjonalnych, które nie są instytucjami kredytowymi, należy wykluczyć, nawet jeżeli należą do tej samej grupy, co instytucje kredytowe. Jest to konieczne w celu uniknięcia rozbieżności przy porównywaniu tego wskaźnika np. ze wskaźnikiem nr 7 — aktywa instytucji kredytowych razem.

11. W celu zapewnienia spójności, wszystkie KBC powinny stosować definicję oddziału przyjętą przez EBC.

12. *Wskaźnik nr 3: Liczba pracowników instytucji kredytowych*. Wskaźnik ten dotyczy średniej liczby pracowników zatrudnionych podczas roku sprawozdawczego. Definicja stosowana dla potrzeb tego wskaźnika jest podobna do definicji stosowanej przez Euro-

[1] Eurostat również zbiera te dane, jednak z dużym opóźnieniem. Eurostat stosuje następującą definicję jednostki lokalnej: „Przedsiębiorstwo lub jego część (np. warsztat, fabryka, biuro, kopalnia lub magazyn) znajdujące się w miejscu określonym pod względem geograficznym. W tym miejscu lub z tego miejsca prowadzona jest działalność gospodarcza, w ramach której, poza pewnymi wyjątkami, przynajmniej jedna osoba pracuje (może to być praca w niepełnym wymiarze czasu) na rzecz jednego i tego samego przedsiębiorstwa". Por. Eurostat, Instrukcja metodologiczna do prowadzenia statystyki instytucji kredytowych, wersja 1.8, grudzień 2001 r., str. 11 i 23. Instrukcję tę Eurostat udostępnia na żądanie (wyłącznie w języku angielskim).

▼B

stat ([1]). Dane uwzględniane przy obliczaniu tego wskaźnika powinny jednak dotyczyć wyłącznie osób zatrudnionych przez instytucje kredytowe. Nie należy uwzględniać w wyliczeniach pracowników instytucji finansowych niebędących instytucjami kredytowymi, nawet jeśli instytucje te należą do tej samej grupy.

13. *Wskaźnik nr 5: Udział pięciu największych instytucji kredytowych w aktywach ogółem (CR5*). Wskaźnik ten dotyczy koncentracji działalności bankowej. Użytkownicy opowiedzieli się za stosowaniem skonsolidowanej „metody grupowej" obliczania tego wskaźnika. Metoda ta polega na tym, że dwie lub kilka instytucji należących do tej samej grupy liczy się jako jedną instytucję. Obecnie zastosowanie tej metody przy użyciu danych z zakresu statystyki pieniężnej i bankowej jest niemożliwe z dwóch powodów. Po pierwsze, dane z zakresu statystyki pieniężnej i bankowej nie są skonsolidowane ([2]), więc włączenie bilansów innych instytucji należących do grupy lub wykazywanie saldem aktywów i pasywów wewnątrzgrupowych nie jest możliwe. Po drugie, informacje dotyczące struktury własności mogą być niedostępne i należałoby je wówczas uzyskać od organów nadzoru.

14. Z tych powodów przy obliczaniu wskaźnika nr 5 zamiast konsolidacji KBC powinny stosować metodę „agregacji", czyli: 1) uporządkować sumy bilansowe sprawozdających instytucji kredytowych według ich wartości; 2) dodać do siebie pięć największych sum bilansowych oraz dodać do siebie wszystkie sumy bilansowe; oraz 3) podzielić przez siebie te dwie wielkości. Dane należy przekazywać EBC w formie procentów (np. wartość 72,4296 % należy podać jako 72,4296 a nie jako 0,7243). Chociaż lista pięciu największych banków może się z czasem zmieniać, KBC powinny podawać udział tych pięciu IK, które są największe w danym momencie (koniec grudnia roku sprawozdawczego).

15. *Wskaźnik nr 6: Wskaźnik Herfindahla dla aktywów ogółem instytucji kredytowych*. Tak jak poprzedni wskaźnik, ten również dotyczy koncentracji działalności bankowej. KBC w miarę możli-

([1]) Eurostat, który również zbiera te dane, stosuje następującą definicję: „Liczba zatrudnionych rozumiana jest jako łączna liczba osób pracujących w obserwowanej jednostce (obejmująca pracujących właścicieli, wspólników pracujących regularnie w jednostce oraz członków rodziny pracujących nieodpłatnie) oraz osób pracujących poza jednostką dla tej jednostki i przez nią opłacanych (np. przedstawiciele handlowi, pracownicy realizujący dostawy, zespoły wykonujące prace konserwacyjno-naprawcze). Do tej liczby zalicza się także osoby nieobecne w pracy przez krótki czas (np. przebywające na zwolnieniu lekarskim, płatnym urlopie lub urlopie specjalnym), a także osoby strajkujące, nie zalicza się się natomiast osób nieobecnych przez czas nieokreślony. Za zatrudnionych uważa się również osoby zatrudnione w niepełnym wymiarze czasu pracy (w rozumieniu przepisów danego kraju), które są ujęte na liście płac, oraz pracowników sezonowych, uczniów i osoby pracujące w domu, jeżeli znajdują się na liście płac. Do liczby zatrudnionych nie zalicza się pracowników udostępnionych jednostce przez inne przedsiębiorstwa, osób wykonujących prace konserwacyjne i naprawy w jednostce w imieniu innych przedsiębiorstw, a także osób odbywających obowiązkową służbę wojskową. Za członków rodziny pracujących nieodpłatnie uważa się osoby mieszkające z właścicielem jednostki w jednym gospodarstwie domowym i pracujące regularnie dla tej jednostki, ale nie posiadające umowy o pracę i nie otrzymujące stałego wynagrodzenia za swoją pracę. Równocześnie osoby te nie mogą znajdować się na liście płac innej jednostki, która jest ich głównym pracodawcą. Uwaga: w celu sprawdzenia porównywalności danych konieczne jest zaznaczenie, czy wolontariusze zostali zaliczeni do tej kategorii. [Rozporządzenie Komisji (WE) nr 2700/98 w sprawie definicji cech charakterystycznych strukturalnych gospodarczych danych statystycznych, Kod 16110]. Uwagi: w przypadku grup przedsiębiorstw przyporządkowanie na poziomie przedsiębiorstw odbywa się za pomocą klucza dystrybucji (dyrektorzy zarządzający są uwzględniani, niezatrudnieni agenci nie są uwzględniani). Liczbę zatrudnionych oblicza się jako średnią roczną." Por. Eurostat, Instrukcja metodologiczna statystyki instytucji kredytowych, wersja 1.8 z grudnia 2001, str. 34.

([2]) Rozporządzenie EBC/2001/13 dopuszcza jeden wyjątek: przekazywanie skonsolidowanych danych bilansowych dla grup instytucji kredytowych (np. w przypadku Rabobank w Niderlandach).

▼B

wości powinny stosować metodę „agregacji". Wskaźnik ten można obliczyć z całkowitą dokładnością tylko wtedy, gdy dostępny jest indywidualny bilans każdej instytucji kredytowej. Ponieważ jednak w ramach statystyki pieniężnej i bankowej grupy instytucji kredytowych mogą wyjątkowo przedstawiać raporty skonsolidowane, niektóre niezbędne informacje statystyczne mogą być niedostępne (może to dotyczyć banku Rabobank w Niderlandach). W takiej sytuacji przy obliczaniu wskaźnika Herfindahla należy uwzględnić zagregowany bilans każdej instytucji kredytowej należącej do grupy. Potrzebne mogą być dane księgowe zawarte w rocznych sprawozdaniach finansowych tych instytucji. Ponadto może się zdarzyć, że nie wszystkie małe instytucje kredytowe (tzn. instytucje kredytowe, których nie obowiązuje pełna sprawozdawczość) przekazują dane na koniec roku. W takiej sytuacji dane powinny zostać uzupełnione do 100 % populacji.

16. Wskaźnik Herfindhala uzyskuje się poprzez wyliczenie sumy kwadratów udziałów wszystkich instytucji kredytowych w rynku bankowym. Powinien on być przekazany do EBC według następującego wzoru:

$$HI = \Sigma i = 1^{n}(Xi/X)^{2}$$

gdzie:

n = liczba wszystkich instytucji kredytowych w kraju;

X_i = aktywa ogółem instytucji kredytowych; i

$X = \Sigma i = 1^{n}Xi$ = aktywa ogółem wszystkich instytucji kredytowych w kraju.

17. *Wskaźnik nr 15: Inwestycje instytucji ubezpieczeniowych ogółem*. Dla potrzeb tego wskaźnika ([1]) instytucja ubezpieczeniowa oznacza przedsiębiorstwo, które otrzymało oficjalne zezwolenie zgodnie z art. 6 pierwszej dyrektywy Rady 73/239/EWG z dnia 24 lipca 1973 r. w sprawie koordynacji przepisów ustawowych, wykonawczych i administracyjnych odnoszących się do podejmowania i prowadzenia działalności w dziedzinie ubezpieczeń bezpośrednich innych niż ubezpieczenia na życie ([2]) lub zgodnie z art. 6 pierwszej dyrektywy Rady 79/267/EWG w sprawie koordynacji przepisów ustawowych, wykonawczych i administracyjnych odnoszących się do podejmowania i prowadzenia działalności w dziedzinie bezpośrednich ubezpieczeń na życie ([3]). Działalność reasekuracyjna jest z zakresu wskaźnika wyłączona. Dane dotyczą łącznej wartości aktywów finansowych instytucji ubezpieczeniowych, uzyskanej poprzez odjęcie aktywów niefinansowych (np. środków trwałych) od zagregowanej sumy bilansowej. W razie potrzeby wartości należy uzupełnić, aby uzyskać 100 % zakres danych. Jeżeli osobne informacje dotyczące instytucji ubezpieczeniowych nie są dostępne, wskaźnik ten można połączyć ze wskaźnikiem nr 17 „Aktywa zarządzane przez fundusze emerytalne ogółem", otrzymując jeden wskaźnik. Jeżeli przyjęty został „łączny" sposób prezentacji, KBC powinien odpowiednio oznaczyć szereg.

18. *Wskaźnik nr 17: Aktywa zarządzane przez fundusze emerytalne ogółem*. Dane te dotyczą zagregowanych sum bilansowych tzw. autonomicznych funduszy emerytalnych, czyli samodzielnych

([1]) Sektor ESA 95 odpowiadający temu wskaźnikowi to S. 125a. „ESA 95" to Europejski System Rachunków 1995, przedstawiony w załączniku A do rozporządzenia Rady (WE) nr 2223/96 z dnia 25 czerwca 1996 r. w sprawie europejskiego systemu krajowych i regionalnych rachunków we Wspólnocie (Dz.U. L 310 z 30.11.1996, str. 1).

([2]) Dz.U. L 228 z 16.8.1973, str. 3. Dyrektywa ostatnio zmieniona Aktem Przystąpienia z 2003 r.

([3]) Dz.U. L 63 z 13.3.1979, str. 1. Dyrektywa ostatnio zmieniona Aktem Przystąpienia z 2003 r.

▼B

jednostek instytucjonalnych, których podstawową działalnością jest prowadzenie funduszu emerytalnego; nie są one instytucjami ubezpieczeniowymi ([1]). Jeżeli odrębne dane dotyczące funduszy emerytalnych nie są dostępne, wskaźnik ten można połączyć ze wskaźnikiem nr 15, otrzymując jeden wskaźnik. Wskaźnik nr 17 ma wówczas wartość zerową.

19. *Wskaźnik nr 18: Liczba oddziałów instytucji kredytowych z krajów Europejskiego Obszaru Ekonomicznego*. Wskaźnik ten dotyczy liczby oddziałów instytucji kredytowych mających siedzibę w pozostałych krajach Europejskiego Obszaru Ekonomicznego, czyli z wyjątkiem oddziałów krajowych. Jeżeli instytucja kredytowa ma w danym kraju więcej niż jeden oddział, oddziały te liczone są jako jeden. Ponieważ dane zebrane dla celów sporządzenia listy MIF zostały udostępnione EBC po raz pierwszy w styczniu 1999 r., KBC muszą dostarczyć brakujące dane na koniec 1997 r. i 1998 r. KBC powinny zapewnić spójność danych za okresy od końca 1999 r. z danymi dostarczonymi w ramach listy MIF.

20. *Wskaźnik nr 19: Aktywa oddziałów instytucji kredytowych z krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego ogółem*. Wskaźnik ten dotyczy zagregowanej sumy bilansowej oddziałów wchodzących w zakres wskaźnika nr 18.

21. *Wskaźnik nr 20: Liczba podmiotów zależnych instytucji kredytowych z krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego*. Wskaźnik ten dotyczy liczby podmiotów zależnych kontrolowanych przez instytucje kredytowe mające siedzibę w pozostałych krajach Europejskiego Obszaru Gospodarczego. Krajowe podmioty zależne nie są więc uwzględniane. Przyjęta przez EBC definicja podmiotu zależnego podana jest w rozporządzeniu EBC/2001/13: „Podmiot zależny jest odrębnym przedsiębiorstwem, w którym inne przedsiębiorstwo posiada większość lub wszystkie udziały…". Uwzględnia się wyłącznie te podmioty zależne, które same są instytucjami kredytowymi.

22. *Wskaźnik nr 21: Aktywa podmiotów zależnych instytucji kredytowych z krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego ogółem*. Wskaźnik ten dotyczy zagregowanej sumy bilansowej podmiotów zależnych objętych wskaźnikiem nr 20.

23. *Wskaźnik nr 23. Liczba oddziałów instytucji kredytowych z krajów trzecich*. Wskaźnik ten dotyczy liczby zarejestrowanych w danym kraju oddziałów instytucji kredytowych mających siedziby w krajach trzecich. Kraje trzecie to kraje nie należące do Europejskiego Obszaru Gospodarczego. Jeżeli bank ma w danym kraju więcej niż jeden oddział, liczy się je jako jeden oddział. Również w tym przypadku KBC powinny zapewnić spójność danych z danymi przekazanymi w ramach listy MIF.

24. *Wskaźnik nr 24: Aktywa oddziałów instytucji kredytowych z krajów trzecich ogółem*. Wskaźnik ten dotyczy zagregowanej sumy bilansowej oddziałów objętych wskaźnikiem nr 23.

25. *Wskaźnik nr 25: Liczba podmiotów zależnych instytucji kredytowych z krajów trzecich*. Wskaźnik ten dotyczy liczby podmiotów zależnych mających siedziby w danym kraju kontrolowanych przez instytucje kredytowe mające siedziby w krajach trzecich.

26. *Wskaźnik nr 26: Aktywa podmiotów zależnych instytucji kredytowych z krajów trzecich ogółem*. Wskaźnik ten dotyczy zagregowanej sumy bilansowej podmiotów zależnych objętych wskaźnikiem nr 25.

([1]) Sektor ESA 95 odpowiadający temu wskaźnikowi to S. 125b.

▼B

Dodatek 1

System sprawozdawczości dotyczący 14 strukturalnych wskaźników finansowych wyliczanych na podstawie danych przekazywanych przez KBC

Kraj: …

Rok sprawozdawczy: …

Wskaźnik	Stan	Korekty transakcji	Odchylenia od definicji
2. Liczba lokalnych jednostek („oddziałów”) instytucji kredytowych		nd.	
3. Liczba pracowników instytucji kredytowych		nd.	
5. Udział 5 największych instytucji kredytowych w aktywach ogółem (CR5)		nd.	
6. Wskaźnik Herfindahla dla aktywów ogółem instytucji kredytowych		nd.	
15. Inwestycje instytucji ubezpieczeniowych ogółem			
17. Aktywa zarządzane przez fundusze emerytalne ogółem			
18. Liczba oddziałów instytucji kredytowych krajów z Europejskiego Obszaru Gospodarczego		nd.	
19. Aktywa oddziałów instytucji kredytowych krajów z Europejskiego Obszaru Gospodarczego ogółem			
20. Liczba podmiotów zależnych instytucji kredytowych z krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego		nd.	
21. Aktywa podmiotów zależnych instytucji kredytowych z krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego ogółem			
23. Liczba oddziałów instytucji kredytowych z krajów trzecich		nd.	
24. Aktywa oddziałów instytucji kredytowych z krajów trzecich ogółem			
25. Liczba podmiotów zależnych instytucji kredytowych z krajów trzecich		nd.	
26. Aktywa podmiotów zależnych instytucji kredytowych z krajów trzecich ogółem			

▼B

Dodatek 2

przesyłanie bankowych strukturalnych wskaźników finansowych drogą elektroniczną — identyfikator rodziny kluczy: ECB_SSI1

Rodzina kluczy strukturalnych wskaźników finansowych obejmuje strukturalne wskaźniki odnoszące się do instytucji kredytowych (IK) oraz instytucji ubezpieczeniowych i funduszy emerytalnych w Państwach Członkowskich Unii Europejskiej (UE). Została ona opracowana w ten sposób, aby w możliwie największym stopniu wykorzystać listy kodów i wartości rodziny kluczy uprzednio zdefiniowane dla potrzeb statystyki pozycji bilansowych (BSI).

Sekcja 1. Wymiary

Poniższa tablica przedstawia wymiary stosowane w rodzinie kluczy ECB_SSI1. Dla potrzeb niniejszej statystyki określono osiem wymiarów mających decydujące znaczenie dla identyfikacji szeregu czasowego.

TABLICA 1

Wymiary stosowane w rodzinie kluczy ECB_SSI1

Pozycja w kluczu	Pojęcie (symbol)	Pojęcie statystyczne	Format wartości format	Lista kodów	Nazwa listy kodów
1	FREQ	Częstotliwość	AN1	CL_FREQ	Lista kodów częstotliwości (BIS, EBC)
2	REF_AREA	Obszar sprawozdawczy	AN2	CL_AREA_EE	Lista kodów obszarów (bilans płatniczy Eurostatu, EBC)
3	REF_SECTOR	Sektor instytucji sprawozdającej wg ESA 95	AN4	CL_ESA95_SECTOR	Lista kodów sektorów instytucji sprawozdających wg ESA 95 (EBC)
4	SSI_INDICATOR	„Nazwa” strukturalnego wskaźnika finansowego	AN3	CL_SSI_INDICATOR	Lista kodów strukturalnych wskaźników finansowych (EBC)
5	DATA_TYPE	Rodzaj danych	AN1	CL_DATA_TYPE	Rodzaj danych statystyki pieniężnej i bankowej, transakcje i stany (EBC, BIS)
6	COUNT_AREA	Obszar partnera operacji	AN2	CL_AREA_EE	Lista kodów obszarów (bilans płatniczy Eurostatu, EBC)
7	CURRENCY_TRANS	Waluta transakcji	AN3	CL_CURRENCY	Lista kodów walut (EBC, BIS, bilans płatniczy Eurostatu)
8	SERIES_DENOM	Waluta szeregu lub metoda wyliczenia	AN1	CL_SERIES_DENOM	Lista kodów walut szeregów lub metod wyliczania (EBC)

Każdy z ośmiu wymiarów statystycznych przyjmuje wartości z odpowiadającej mu listy kodów. Na przykład, według powyższej tablicy, wymiar REF_AREA (obszar sprawozdawczy) przyjmuje wartości z listy kodów CL_AREA_EE. Opis wymiarów rodziny kluczy ECB_SSI1 przedstawiony jest poniżej, w kolejności zgodnej z kluczem.

Wymiar nr 1: Częstotliwość (FREQ; długość: jeden znak)

Wymiar ten określa częstotliwość przekazywania szeregu czasowego. W rodzinie kluczy ECB_SSI1 stosuje się wartość „A” oznaczającą dane za okres roczny, pochodzącą z listy kodów CL_FREQ.

▼B

Wymiar nr 2: Obszar sprawozdawczy (REF_AREA; długość: dwa znaki)

Wymiar ten określa kraj, którego rezydentem jest instytucja sporządzająca sprawozdanie. Lista kodów dla tego wymiaru CL_AREA_EE obejmuje standardową listę krajów ISO oraz dodatkowe wartości opisane w punkcie 6 (wymiar nr 6: Obszar partnera operacji). Podgrupa wartości stosowana dla rodziny kluczy ECB_SSI1 odpowiada państwom członkowskim UE..

Wymiar nr 3: Sektor instytucji sprawozdającej według ESA 95 (REF_SECTOR; długość: cztery znaki)

Wymiar ten określa sektor, którego dotyczą wskaźniki strukturalne, i jest powiązany z listą kodów CL_ESA95_SECTOR. Obecnie stosowana podgrupa obejmuje cztery wartości: instytucje kredytowe (zdefiniowane w prawie wspólnotowym) („122C”), instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne („1250”), oraz osobno instytucje ubezpieczeniowe („1251”) i fundusze emerytalne („1252”).

Wymiar nr 4: „Nazwa” strukturalnego wskaźnika finansowego (SSI_INDICATOR; długość: trzy znaki)

Wymiar ten dotyczy listy wskaźników strukturalnych i jest powiązany z listą kodów CL_SSI_INDICATOR. Wartości przypisane do poszczególnych wskaźników identyfikowane są na podstawie prefiksu. Wartość „H” oznacza wskaźnik Herfindhala, wartość „N” — wszystkie wskaźniki wyrażane w liczbach bezwzględnych, wartość „S” — wskaźniki wyrażane jako stosunek, a wartość „T” — aktywa ogółem.

Wymiar nr 5: Rodzaj danych (DATA_TYPE; długość: jeden znak)

Wymiarowi temu odpowiada lista kodów CL_DATA_TYPE. Określa on rodzaj danych, które należy podać w sprawozdaniu: stany brutto („1”), reklasyfikacje i inne korekty („5”), pozostałe korekty z tytułu zmiany wyceny („7”) oraz nieklasyfikowane („X”). Wartość „X”, nieklasyfikowane, stosuje się do szeregów współczynników i wskaźników, natomiast wartość „1”, stany, stosuje się do szeregów liczb bezwzględnych i stanów (np. liczba pracowników, aktywa ogółem).

Dane dotyczące korekt odnoszą się wyłącznie do szeregów pozycji bilansowych (BSI). Nie podaje się ich dla liczb bezwzględnych, współczynników i wskaźników.

Reklasyfikacje i inne korekty obejmują zmiany w aktywach i pasywach bilansu sektora sprawozdawczego wynikające z: 1) zmian w populacji instytucji sprawozdających; 2) restrukturyzacji przedsiębiorstw; 3) reklasyfikacji aktywów i pasywów oraz 4) korekt błędów sprawozdawczych, które z przyczyn technicznych nie mogą być usunięte z danych o stanach za pełny okres. Reklasyfikacje za rok 2001 dotyczą głównie zmian wynikających z przystąpienia Grecji do obszaru euro.

Pozostałe korekty z tytułu zmiany wyceny obejmują zmiany cen wyemitowanych, sprzedanych i posiadanych papierów wartościowych oraz zmiany wynikające z usunięcia z bilansu należności spisanych w ciężar rezerw i odpisów z tytułu utraty wartości należności.

Wymiar nr 6: Obszar partnera operacji (COUNT_AREA; długość: dwa znaki)

Wymiar ten odpowiada siedzibie partnera operacji dla danego wskaźnika strukturalnego. Jest on powiązany z listą kodów CL_AREA_EE, obejmującą standardową listę krajów ISO oraz dodatkowe wartości (np. „U6” — „Instytucja krajowa: kraj sprawozdającej instytucji kredytowej”). Dla potrzeb rodziny kluczy ECB_SSI1 stosuje się następującą podgrupę wartości: kraj (obszar sprawozdawczy) („U6”), pozostałe kraje Europejskiego Obszaru Gospodarczego (wszystkie kraje poza obszarem, którego dotyczą dane) („A0”), oraz kraje spoza Europejskiego Obszaru Gospodarczego („A7”), w przypadku gdy sprawozdanie sporządzają podmioty zarówno z obszaru euro, jak i spoza tego obszaru.

▼B

Wymiar nr 7: Waluta transakcji (CURRENCY_TRANS; długość: trzy znaki)

Wymiar ten określa walutę, w której wyrażone są wskaźniki strukturalne, i jest powiązany z listą kodów CL_CURRENCY. W rodzinie kluczy ECB_SSI1 stosowane są wyłącznie wartości „Z01" — wszystkie waluty łącznie i „Z0Z" — nie dotyczy.

Wymiar nr 8: Waluta szeregu lub metoda wyliczania (SERIES_DENOM; długość: jeden znak)

Wymiar ten określa, czy dany szereg wyrażony jest w walucie krajowej czy wspólnej (euro). Dotyczy on jedynie szeregów pozycji bilansowych (BSI) (np. aktywów ogółem). W rodzinie kluczy ECB_SSI1 stosowane są tylko trzy wartości z listy kodów CL_SERIES_DENOM — „N" waluta krajowa, „E" euro i „Z" nie dotyczy). Nieuczestniczące Państwa Członkowskie oraz Grecja (w okresie do końca roku 2000) stosują kod „N", natomiast Państwa Członkowskie obszaru euro (oraz Grecja od 2001 r.) stosują kod „E".

Pełna lista kluczy szeregów przekazywanych do EBC podana jest w dodatku 3.

Sekcja 2. Atrybuty

Oprócz ośmiu wymiarów definiujących klucz zdefiniowany został również zestaw atrybutów ([1]). Atrybuty nadaje się na różnych poziomach wymiany informacji:

TABLICA 2

Rodzina kluczy strukturalnych wskaźników finansowych (ECB_SSI1): Atrybuty kodowane i niekodowane

Poziom przyporządkowania	Pojęcie statystyczne		Format wartości	Lista kodów	
	Atrybuty na poziomie danych pokrewnych (przesyłane za pomocą grupy FNS)				
Pokrewne	TITLE_COMPL	Nazwa długa	AN..1050	Niekodowany	
Pokrewne	UNIT	Jednostka miary	AN..12	CL_UNIT	Lista kodów jednostek (BIS, EBC, bilans płatniczy Eurostatu)
Pokrewne	UNIT_MULT	Mnożnik	AN..2	CL_UNIT_MULT	Lista kodów mnożników (BIS, EBC, bilans płatniczy Eurostatu)
Pokrewne	DECIMALS	Miejsca dziesiętne	N1	CL_DECIMALS	Lista kodów miejsc dziesiętnych (BIS, EBC)
Pokrewne	TITLE	Nazwa	AN..70	Niekodowany	
Pokrewne	NAT_TITLE	Nazwa w języku krajowym	AN..350	Niekodowany	
Pokrewne	COMPILATION	Komentarz metodologiczny	AN..1050	Niekodowany	

([1]) Atrybuty to pojęcia statystyczne dostarczające dodatkowych kodowanych (np. jednostka miary) i niekodowanych (np. metoda wyliczania) informacji o przesyłanych danych. „Obowiązkowe" atrybuty to te, których wartości znane są przez wszystkich partnerów. „Warunkowe" atrybuty to te, które są zdefiniowane tylko wtedy, gdy są znane instytucji sprawozdającej (np. identyfikatory szeregu krajowego) lub gdy są istotne (np. wyliczanie, załamanie szeregów). Wartości atrybutów przesyłane są tylko wtedy, gdy zostały po raz pierwszy ustalone, oraz przy każdej zmianie. Tylko status obserwacji jest podawany przy każdej wysyłce, dla każdej obserwacji.

▼B

Poziom przyporządkowania	Pojęcie statystyczne		Format wartości	Lista kodów	
Pokrewne	COVERAGE	Zakres	AN..350	Niekodowany	
	Atrybuty na poziomie szeregu czasowego (przesyłane za pomocą grupy FNS)				
Szereg	COLLECTION	Sposób zbierania	AN1	CL_COLLECTION	Lista kodów sposobów zbierania (BIS, EBC)
Szereg	AVAILABILITY	Dostępność	AN1	CL_AVAILABILITY	Lista kodów dostępności organizacji (BIS, EBC)
Szereg	DOM_SER_IDS	Identyfikatory szeregów krajowych	AN..70	Niekodowany	
Szereg	BREAKS	Załamanie szeregów	AN..350	Niekodowany	
	Atrybuty na poziomie obserwacji (przesyłane razem z danymi w głównym segmencie ARR)				
Obserwacja	OBS_STATUS	Status obserwacji	AN1	CL_OBS_STATUS	Lista kodów statusu obserwacji (BIS, EBC, bilans płatniczy Eurostatu)
Obserwacja	OBS_CONF	Stopień jawności obserwacji	AN1	CL_OBS_CONF	Lista kodów stopnia jawności obserwacji (bilans płatniczy Eurostatu, EBC)
Obserwacja	OBS_PRE_BREAK	Wartość obserwacji przed załamaniem szeregu	AN..15	Niekodowany	
Obserwacja	OBS_COM	Uwagi	AN..350	Niekodowany	

Ponadto każdy z powyższych atrybutów charakteryzuje się pewnymi cechami technicznymi wymienionymi w poniższej tablicy.

TABLICA 3

KBC przekazujące sprawozdania do EBC. Wspólne właściwości atrybutów dla rodziny kluczy ECB_SSI1

	Status	Wartość po raz pierwszy określona przez… ([1])	Możliwość zmiany przez KBC
TITLE_COMPL	M	EBC	Nie
UNIT	M	EBC	Nie
UNIT_MULT	M	EBC	Nie
DECIMALS	M	EBC	Nie
TITLE	C	EBC	Nie
NAT_TITLE	C	KBC	Tak
COMPILATION	C	KBC	Tak (*)
COVERAGE	C	KBC	Tak (*)
COLLECTION	M	EBC	Nie
AVAILABILITY	M	EBC/KBC	Tak
DOM_SER_IDS	C	KBC	Tak
BREAKS	C	KBC	Tak
OBS_STATUS	M	KBC	Tak
OBS_CONF	C	KBC	Tak

▼B

	Status	Wartość po raz pierwszy określona przez… ([1])	Możliwość zmiany przez KBC
OBS_PRE_BREAK	C	KBC	Tak
OBS_COM	C	KBC/EBC	Tak
	M: Obowiązkowy, C: Warunkowy		

(*) Zmiany należy zgłaszać do właściwej jednostki EBC faksem/pocztą elektroniczną.
([1]) EBC oznacza Dyrekcję Generalną ds. Statystyki EBC.

Poniżej znajduje się opis każdego atrybutu, zawierający listę kodów (oznaczoną wielkimi literami CL_****), gdy ma ona zastosowanie.

Sekcja 2.1. Atrybuty na poziomie danych pokrewnych

Obowiązkowe:

— TITLE_COMPL (niekodowany): Atrybut ten jest ustalany, przechowywany i udostępniany przez EBC (jest to tekst w języku angielskim o długości do 1 050 znaków). Jeżeli KBC chce wprowadzić modyfikację, wymagana jest konsultacja z EBC, jednakże wszelkie zmiany wprowadzane są przez EBC.

— UNIT (lista kodów: CL_UNIT): Atrybut ten określa jednostkę miary, w której podawane są dane. Uczestniczące Państwa Członkowskie podają dane w euro, tam gdzie ma to zastosowanie, a EBC nadaje temu atrybutowi wartość „EUR” (DENOM = „EUR”). W przypadku nieuczestniczących Państw Członkowskich wartość tego atrybutu odpowiada walucie danego kraju. Dla szeregów podawanych w wartościach bezwzględnych oraz dla wskaźników EBC nadaje temu atrybutowi wartość „UNITS”, natomiast dla szeregów podawanych w procentach — „PC”.

— UNIT_MULT (lista kodów: CL_UNIT_MULT): Atrybut ten informuje, czy dany szereg podawany jest w milionach (UNIT_MULT = „6”), miliardach (UNIT_MULT = „9”) itp. KBC podają dane dotyczące szeregu pozycji bilansowych instytucji kredytowych w milionach, a EBC nadaje temu atrybutowi wartość 6 (UNIT_MULT = „6”). Dla szeregów podawanych w wartościach bezwzględnych, procentach lub w formie wskaźników, EBC nadaje temu atrybutowi wartość 0 (UNIT_MULT = „0”).

— DECIMALS (lista kodów: CL_DECIMALS): Atrybut ten określa liczbę miejsc dziesiętnych dla wartości obserwacji. KBC podają szeregi pozycji bilansowych oraz szeregi liczb bezwzględnych bez miejsc dziesiętnych (0 miejsc dziesiętnych), a EBC nadaje tym szeregom wartość atrybutu równą 0 (dlatego DECIMALS = „0”). Szeregi wskaźników i szeregi odpowiadające procentom podawane są z czterema miejscami dziesiętnymi, a EBC nadaje tym szeregom wartość atrybutu 4 (stąd DECIMALS = „4”).

Warunkowe:

— TITLE (niekodowany): Szereg ten może się składać maksymalnie z 70 znaków. W związku z ograniczoną ilością miejsca stosuje się w tym miejscu obowiązkowy atrybut TITLE COMPLEMENT. Atrybut TITLE może być w przyszłości stosowany do tworzenia nazw krótkich.

— NAT_TITLE (niekodowany): KBC mogą używać tego atrybutu w celu wprowadzenia dokładnego opisu oraz innych informacji uzupełniających lub wyróżniających w językach narodowych. Chociaż stosowanie małych i wielkich liter nie sprawia problemów, jednak znaki diakrytyczne oraz dłuższe symbole alfanumeryczne należy przetestować przed rozpoczęciem ich regularnego stosowania.

▼B

— COMPILATION (niekodowany): Atrybut ten stosuje się dla potrzeb szczegółowych tekstów wyjaśniających metody wyliczania, ważenia, procedury statystyczne, rodzaj wskaźnika itp.:

  — źródła danych/system zbierania danych,

  — procedury wyliczania (w tym opis przyjętych szacunków/ założeń),

  — odchylenia od instrukcji sprawozdawczych EBC (struktura geograficzna/sektorowa/metody wyceny),

  — informacje dotyczące krajowych przepisów prawnych (oraz ich powiązań z ustawodawstwem UE) dotyczących pośredników niebędących instytucjami kredytowymi.

— COVERAGE (niekodowany): Atrybut ten dotyczy populacji podmiotów sprawozdających oraz zakresu statystyki dla poszczególnych kategorii pośredników. Powinien on określać rodzaj pośrednika dla różnych wskaźników. Jeżeli wiadomo, że zakres nie jest pełny, podawane są szacunkowe udziały w rynku. Atrybut ten powinien również wskazywać, czy konieczne było uzupełnienie danych do 100 % populacji.

Sekcja 2.2. Atrybuty na poziomie szeregu czasowego

Obowiązkowe:

— COLLECTION (lista kodów: CL_COLLECTION): Atrybut ten określa czas, kiedy zbierane są obserwacje (np. początek, środek lub koniec okresu) lub wskazuje, czy podane liczby to wartości średnie, najwyższe czy najniższe w danym okresie, itp. EBC nadaje szeregowi SSI wartość „koniec okresu" (COLLECTION = „E").

— AVAILABILITY (lista kodów: CL_AVAILABILITY): Atrybut ten określa instytucje, którym dane mogą być udostępniane. Jeżeli dana obserwacja wymaga specjalnego traktowania, można zastosować atrybut OBSERVATION CONFIDENTIALITY (STOPIEŃ JAWNOŚCI OBSERWACJI) (patrz niżej).

Warunkowe:

— DOM_SER_IDS (niekodowany): Atrybut ten umożliwia posługiwanie się kodami stosowanymi w krajowych bazach danych w celu identyfikacji odpowiedniego szeregu (można również określić wzory oparte na krajowych kodach referencyjnych).

— BREAKS (niekodowany): Ten atrybut opisuje załamania szeregów i większe zmiany następujące wraz z upływem czasu, dotyczące zbierania danych, zakresu statystyki i metod wyliczania szeregów. W przypadku załamania szeregu, wskazane jest podanie, w jakim stopniu stare i nowe dane można uznać za porównywalne (do 350 znaków).

Sekcja 2.3. Atrybuty na poziomie obserwacji

Obowiązkowe:

— OBS_STATUS (lista kodów: CL_OBS_STATUS): KBC podają wartość statusu obserwacji przypisaną każdej przesłanej obserwacji. Atrybut ten jest obowiązkowy i musi być przekazywany przy każdej transmisji danych dla każdej obserwacji. Po zmianie wartości tego atrybutu przez KBC należy powtórnie przesłać wartość obserwacji (nawet jeżeli nie została zmieniona) oraz nowy znacznik statusu obserwacji.

  Poniższa lista przedstawia oczekiwane wartości (według uzgodnionej hierarchii) atrybutów dla potrzeb tej statystyki:

  „A"= wartość normalna,

  „B"= wartość załamania szeregu,

▼B

„*M*”= brak danych (jeżeli nie ma zastosowania) ([1]),

„*L*”= dane istnieją, ale nie są zbierane ([2]),

„*E*”= wartość szacunkowa,

„*P*”= wartość wstępna (atrybut ten można stosować w szczególności przy każdym przekazie danych dotyczących ostatniej obserwacji) ([3]).

— Jeżeli obserwację określają dwie cechy, podawana jest ważniejsza z nich. Na przykład, jeżeli dana wartość jest równocześnie wartością wstępną i wynikiem szacunku, pierwszeństwo ma cecha „szacunkowa” i stosowany jest znacznik „E”.

Warunkowe:

— OBS_CONF (lista kodów: CL_OBS_CONF): Jeżeli KBC chce zaznaczyć różnicę w stopniu jawności jednej lub kilku konkretnych obserwacji, może zastosować atrybut OBSERVATION CONFIDENTIALITY (STOPIEŃ JAWNOŚCI OBSERWACJI). Podmiot wysyłający informację może zmodyfikować wartość tego atrybutu (jeżeli takowa istnieje) podczas transmisji danych.

— OBS_PRE_BREAK (niekodowany): Atrybut ten zawiera wartość sprzed załamania szeregu, będącą polem numerycznym, jak w przypadku obserwacji. Atrybut ten stosuje się wtedy, gdy nastąpiło załamanie szeregu.

— OBS_COM (niekodowany): Atrybut ten można zastosować w celu sformułowania uwag tekstowych na poziomie obserwacji (np. opis szacunków lub założeń przyjętych dla danej obserwacji w związku z brakiem danych, wyjaśnienie powodu ewentualnej nietypowej obserwacji lub podanie szczegółów zmiany w przekazanym szeregu czasowym).

Dane dotyczące korekt transakcji należy podawać, o ile są dostępne, dla wskaźników nr 17, 19, 21, 24 i 26. Korekty transakcji dotyczą zmian cen, obniżenia wartości należności, spisania należności w ciężar rezerw oraz reklasyfikacji.

Sekcja 3. Zasady wprowadzania korekt

Może wystąpić konieczność korekty danych przekazanych przez KBC. W takich przypadkach stosuje się następujące ogólne zasady:

— podczas wszystkich regularnych transmisji danych rocznych, oprócz danych za ostatni rok można zarówno przesyłać skorygowane dane za poprzedni rok, jak i zmiany „historyczne”,

— w wyjątkowych przypadkach, zmiany historyczne znacznie poprawiające jakość danych przyjmowane są w ciągu roku,

— w przypadku znacznych zmian EBC musi otrzymać informację wyjaśniającą.

([1]) Jeżeli zgodnie z lokalną praktyką lub systemem prawnym dany szereg czasowy (lub jego część) nie ma zastosowania (nie istnieje zjawisko opisywane przez ten szereg), podaje się brak wartości („-”) ze statusem obserwacyjnym „M”.

([2]) Jeżeli zgodnie z lokalnymi procedurami statystycznymi dane dla danego szeregu czasowego nie są zbierane w określonych terminach lub przez całą długość szeregu czasowego (opisywane zjawisko gospodarcze istnieje, ale nie jest monitorowane statystycznie), w każdym okresie podaje się brak wartości („-”) ze statusem obserwacyjnym „L”.

([3]) Te obserwacje przyjmują określone wartości (status obserwacyjny „A”) w późniejszym terminie. Nowe, zmienione wartości zastępują poprzednie obserwacje wstępne.

Dodatek 3

TABLICA 1

Stany

Klucze szeregów strukturalnych wskaźników finansowych

Wskaźniki	1. Instytucje krajowe				2. Instytucje pozostałych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego	3. Instytucje krajów spoza Europejskiego Obszaru Gospodarczego
	Instytucje kredytowe	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne			Instytucje kredytowe	Instytucje kredytowe
		Razem	Instytucje ubezpieczeniowe	Fundusze emerytalne		
Liczba pracowników instytucji kredytowych	S1					
Liczba oddziałów instytucji kredytowych	S2				S3	S4
Liczba podmiotów zależnych instytucji kredytowych					S5	S6
Wskaźnik Herfindahla dla łącznej wartości aktywów instytucji kredytowych (CR5)	S7					
Udział 5 największych instytucji kredytowych w łącznej wartości aktywów	S8					
Aktywa ogółem ([1])		S9*	S10	S11		
Aktywa oddziałów ogółem					S12	S13
Aktywa podmiotów zależnych ogółem					S14	S15

([1]) W przypadku krajów nienależących do UGW i Grecji przed 2001, dla „waluty sprawozdawczej” w ostatnim wymiarze klucza szeregu stosowany jest kod N zamiast E.

TABLICA 2

Transakcje

Klucze szeregów strukturalnych wskaźników finansowych

Wskaźniki	1. Instytucje krajowe				2. Instytucje pozostałych krajów Europejskiego Obszaru Gospodarczego	3. Instytucje krajów spoza Europejskiego Obszaru Gospodarczego
	Instytucje kredytowe	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne			Instytucje kredytowe	Instytucje kredytowe
		Razem	Instytucje ubezpieczeniowe	Fundusze emerytalne		
Reklasyfikacje i inne korekty						
Aktywa ogółem		S16	S17	S18		
Aktywa oddziałów ogółem					S19	S20
Aktywa podmiotów zależnych ogółem					S21	S22
Pozostałe korekty z tytułu zmiany wyceny						
Aktywa ogółem		S23	S24	S25		
Aktywa oddziałów ogółem					S26	S27
Aktywa podmiotów zależnych ogółem					S28	S29

W przypadku krajów nienależących do UGW i Grecji przed 2001 dla „waluty sprawozdawczej” w ostatnim wymiarze klucza szeregu stosowany jest kod **N** zamiast **E**.

▼B

ZAŁĄCZNIK VII

ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DEPOZYTÓW ORAZ GOTÓWKA W KASIE I PORTFEL PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH INSTYTUCJI RZĄDOWYCH SZCZEBLA CENTRALNEGO

1. ZOBOWIĄZANIA Z TYTUŁU DEPOZYTÓW INSTYTUCJI RZĄDOWYCH SZCZEBLA CENTRALNEGO

1.1. Definicje i zakres zobowiązań z tytułu depozytów (lub ich bliskich substytutów) instytucji rządowych szczebla centralnego objętych systemem sprawozdawczości

Do celów niniejszego systemu sprawozdawczości zobowiązania z tytułu depozytów rządu podzielone są na niżej wymienione kategorie. Jeżeli dane zjawisko nie występuje lub jego zakres jest nieistotny, wówczas zgodnie z zasadą *de minimis* sprawozdanie nie jest wymagane.

Zobowiązania z tytułu depozytów. Zobowiązania z tytułu depozytów dzielą się na depozyty bieżące, depozyty terminowe i depozyty z terminem wypowiedzenia.

Depozyty bieżące. Depozyty, które mogą być wypłacane w formie gotówki lub wykorzystane do regulowania płatności za pomocą czeku, bankowego polecenia zapłaty, obciążenia rachunku lub innych podobnych metod, bez istotnego opóźnienia, ograniczeń czy opłat. Pozycja ta obejmuje opłacone z góry kwoty w formie pieniądza elektronicznego emitowanego przez instytucje rządowe szczebla centralnego, przechowywanego w urządzeniu elektronicznym (np. na przedpłaconych kartach) lub w pamięci komputera. Pozycja ta nie obejmuje depozytów nieprzenaszalnych, które teoretycznie można wypłacić na żądanie, ale pociąga to za sobą znaczne opłaty.

Depozyty terminowe. Depozyty nieprzenaszalne, które nie mogą być wypłacone w formie gotówki przed terminem umownym lub których wypłata w formie gotówki przed tym terminem pociąga za sobą opłaty karne. Produkty finansowe odnawialne należy klasyfikować według najwcześniejszego terminu pierwotnego.

Depozyty z terminem wypowiedzenia. Depozyty nieprzenaszalne bez uzgodnionego terminu pierwotnego, które można zrealizować w formie gotówki z zachowaniem odpowiedniego terminu wypowiedzenia. Przed upływem terminu wypowiedzenia wypłata gotówki jest niemożliwa lub powoduje nałożenie opłat karnych. Pozycja ta obejmuje depozyty, których wypłata na żądanie — zgodnie z praktyką stosowaną w danym kraju — pociąga za sobą opłaty i wiąże się z ograniczeniami, chociaż jest zgodna z prawem (sklasyfikowane w przedziale terminów pierwotnych „do trzech miesięcy").

ESA 95 ([1]) zawiera wskazówki dotyczące klasyfikacji instrumentów dłużnych emitowanych przez sektor instytucji rządowych i samorządowych (ESA 95, ust. 5.74-5.76). Instrumenty dłużne niezbywalne, wyemitowane przez sektor instytucji rządowych i samorządowych w ramach emisji publicznej klasyfikowane są jako depozyty, ponieważ stanowią one bliskie substytuty depozytów terminowych, depozytów oszczędnościowych, książeczek oszczędnościowych oraz niezbywalnych certyfikatów depozytowych. Wszystkie inne instrumenty, które przeważnie mają formę dokumentów przeznaczonych do obiegu, w związku z czym ich posiadanie wiąże się ze (zrealizowanymi lub niezrealizowanymi) zyskami i stratami, klasyfikowane są jako dłużne papiery wartościowe.

([1]) Europejski System Rachunków (ESA) 1995, przedstawiony w załączniku A do rozporządzenia Rady (WE) nr 2223/96 z dnia 25 czerwca 1996 r. w sprawie europejskiego systemu rachunków krajowych i regionalnych we Wspólnocie, Dz.U. L 30 z 30.11.1996, str. 1, ostatnio zmienionego rozporządzeniem (WE) nr 359/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady, Dz.U. L 58 z 28.2.2002, str. 1.

▼B

1.2. Klasyfikacja sektorowa instytucji rządowych szczebla centralnego emitujących zobowiązania z tytułu depozytów (lub ich bliskich substytutów)

ESA 95 predpisujejo sektorsko klasifikacijo državnega sektorja in njegovih podsektorjev, med katerimi je tudi centralna država. Nadaljnje usmeritve so predpisane v „Priročniku za denarno in bančno statistiko - Usmeritve za statistično razvrstitev komitentov” ([1]).

Sektor instytucji rządowych i samorządowych obejmuje podmioty będące rezydentami krajów Unii Gospodarczej i Walutowej, których główna działalność polega na wytwarzaniu nierynkowych towarów i usług przeznaczonych do konsumpcji indywidualnej i zbiorowej lub na redystrybucji dochodu i majątku narodowego (ESA 95, ust. 2.68-2.70).

Sektor instytucji rządowych i samorządowych dzieli się na dwa podsektory emitentów: instytucje rządowe szczebla centralnego oraz pozostałe instytucje rządowe i samorządowe. Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe są częścią tzw. sektora posiadającego pieniądz.

Instytucje rządowe szczebla centralnego obejmują administrację państwową i inne instytucje centralne, których władza rozciąga się na cały obszar gospodarczy, z wyjątkiem instytucji zarządzających funduszami ubezpieczeń społecznych (ESA 95, ust. 2.71).

1.3. Definicja „pozostałych sektorów krajów Unii Gospodarczej i Walutowej (UGW)”, czyli niemonetarnych instytucji finansowych mających siedziby w krajach UGW, nienależących do sektora instytucji rządowych i samorządowych

Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego i pomocnicze instytucje finansowe: Niemonetarne instytucje finansowe i jednostki typu przedsiębiorstw (z wyjątkiem instytucji ubezpieczeniowych i funduszy emerytalnych), zajmujące się zasadniczo pośrednictwem finansowym polegającym na zaciąganiu zobowiązań w formie innej niż gotówka, depozyty lub bliskie substytuty depozytów wobec jednostek instytucjonalnych innych niż monetarne instytucje finansowe (MIF) (ESA 95, ust. 2.53-2.56). Do tej kategorii należą również pomocnicze instytucje finansowe, czyli wszystkie przedsiębiorstwa finansowe prowadzące głównie finansową działalność pomocniczą (ESA 95, ust. 2.57-2.59).

Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne: Niemonetarne instytucje finansowe i jednostki typu przedsiębiorstw, zajmujące się zasadniczo pośrednictwem finansowym w wyniku przejęcia skumulowanego ryzyka (ESA 95, ust. 2.60-2.67).

Przedsiębiorstwa: Przedsiębiorstwa i jednostki typu przedsiębiorstw nieprowadzące pośrednictwa finansowego, których główna działalność polega na wytwarzaniu towarów rynkowych i świadczeniu usług niefinansowych (ESA 95, ust. 2.21-2.31).

Gospodarstwa domowe: Osoby prywatne lub grupy osób będące konsumentami lub wytwórcami dóbr i usług niefinansowych wyłącznie na własne potrzeby, a także producenci towarów rynkowych oraz usług niefinansowych i finansowych, o ile ich działalność nie jest działalnością jednostki typu przedsiębiorstwa. Do tego podsektora należą instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych, których podstawowa działalność polega na wytwarzaniu dóbr i usług nierynkowych przeznaczonych dla określonych grup gospodarstw domowych (ESA 95, ust. 2.75-2.88).

2. GOTÓWKA W KASIE I PORTFEL PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH INSTYTUCJI RZĄDOWYCH SZCZEBLA CENTRALNEGO

Definicje agregatów monetarnych obszaru euro są oparte na zharmonizowanej definicji sektora posiadającego pieniądz i sektora emitującego

([1]) Evropska centralna banka, druga izdaja, November 1999.

▼M2

pieniądz oraz zharmonizowanych kategoriach pasywów MIF. Sektor posiadający pieniądz obejmuje wszystkie krajowe instytucje niemonetarne obszaru euro, z wyjątkiem sektora instytucji rządowych szczebla centralnego. Dlatego też w celu wyliczania agregatów monetarnych pozycja „banknoty i monety euro w posiadaniu instytucji rządowych szczebla centralnego" jest wykazywana jako pozycja uzupełniająca o wysokim priorytecie. EBC zgadza się na otrzymywanie szacunków wyliczonych na podstawie dostępnych danych (np. roczne i/lub kwartalne rachunki finansowe unii walutowej). Pozycja ta powinna być przekazywana z częstotliwością miesięczną w takim samym terminie jak miesięczne obowiązkowe dane bilansowe MIF, zgodnie z rozporządzeniem EBC/2001/13.

▼B

2.1. Banknoty i monety euro w kasie instytucji rządowych szczebla centralnego

Banknoty i monety wyemitowane przez Europejski Bank Centralny, banki centralne krajów obszaru euro i instytucje rządowe szczebla centralnego, w portfelu instytucji rządowych szczebla centralnego.

▼M2

2.2. Portfel instrumentów wyemitowanych przez MIF obszaru euro w posiadaniu instytucji rządowych szczebla centralnego

Dłużne papiery wartościowe oraz jednostki uczestnictwa funduszy rynku pieniężnego wyemitowane przez MIF obszaru euro w portfelu instytucji rządowych szczebla centralnego.

▼M2

DANE DOTYCZĄCE ZOBOWIĄZAŃ Z TYTUŁU DEPOZYTÓW (I BLISKICH SUBSTYTUTÓW DEPOZYTÓW), GOTÓWKI W KASIE I PORTFELA PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH INSTYTUCJI RZĄDOWYCH SZCZEBLA CENTRALNEGO ([65])

Układ dostosowany do tablicy sprawozdawczej sektora MIF

TABLICA

Stany (Dane miesięczne, przekazywane w terminach wynikających z tablicy 1 rozporządzenia EBC/2001/13)

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajów									B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich									C. Reszta świata (s)	D. Nieskl-asyfi-kowane sekto-rowo (t)
			Instytucje niemonetarne									Instytucje niemonetarne								
	MIF (a)	w tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej (3), EBC i KBC ([3]) (b)	Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe					MIF (j)	w tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej ([3]), EBC i KBC (k)	Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajów UGW						
			Instytucje rządowe szczebla centralnego (c)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (d)	Razem (e)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego i pomocnicze instytucje finansowe (S.12 3 + S.124) (f)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (g)	Przedsiębiorstwa (S.11) (h)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gosp. dom. (S.14 + S.15) (i)			Instytucje rządowe szczebla centralnego (l)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (m)	Razem (n)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego i pomocnicze instytucje finansowe (S.123 + S.124) (o)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (p)	Przedsiębiorstwa (S.11) (q)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gosp. dom. (S.14 + S.15) (r)		
ZOBOWIĄZANIA																				
9 *Depozyty*																				
9e *Euro*																				
9.1e *Bieżące*																				
9.2e *Terminowe*																				
do 1 roku																				

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajów									B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich									C. Reszta świata (s)	D. Nieskl-asyfi-kowan-e sekto-rowo (t)
			Instytucje niemonetarne									Instytucje niemonetarne								
	MIF (a)	w tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej (3), EBC i KBC ([3]) (b)	Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe					MIF (j)	w tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej ([3]), EBC i KBC (k)	Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajów UGW						
			Instytucje rządowe szczebla centralnego (c)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (d)	Razem (e)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego i pomocnicze instytucje finansowe (S.12 3 + S.124) (f)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (g)	Przedsiębiorstwa (S.11) (h)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gosp. dom. (S.14 + S.15) (i)			Instytucje rządowe szczebla centralnego (l)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (m)	Razem (n)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego i pomocnicze instytucje finansowe (S.123 + S.124) (o)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (p)	Przedsiębiorstwa (S.11) (q)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gosp. dom. (S.14 + S.15) (r)		
powyżej 1 roku do 2 lat																				
9.3e*Z terminem wypowiedzenia*																				
do 3 miesięcy ([1])																				
9.4e*Z przyrzeczeniem odkupu*																				
9x *Waluty obce*																				
9.1x*Bieżące*																				
9.2x*Terminowe*																				
do 1 roku																				
powyżej 1 roku do 2 lat																				
9.3x*Z terminem wypowiedzenia*																				
do 3 miesięcy ([1])																				

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajów									B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich									C. Reszta świata (s)	D. Niesklasyfikowane sektorowo (t)
			Instytucje niemonetarne									Instytucje niemonetarne								
	MIF (a)	w tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej (3), EBC i KBC (3) (b)	Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe					MIF (j)	w tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej (3), EBC i KBC (k)	Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajów UGW						
			Instytucje rządowe szczebla centralnego (c)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (d)	Razem (e)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego i pomocnicze instytucje finansowe (S.12 3 + S.124) (f)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (g)	Przedsiębiorstwa (S.11) (h)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gosp. dom. (S.14 + S.15) (i)			Instytucje rządowe szczebla centralnego (l)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (m)	Razem (n)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego i pomocnicze instytucje finansowe (S.123 + S.124) (o)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (p)	Przedsiębiorstwa (S.11) (q)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gosp. dom. (S.14 + S.15) (r)		
9.4x*Z przyrzeczeniem odkupu*																				
AKTYWA																				
1 *Gotówka*																				
1e w tym euro																				
3 *Dłużne papiery wartościowe* (2)																				
do 1 roku																				
powyżej 1 roku do 2 lat																				
4 *jednostki uczestnictwa w FRP*																				

(1) W tym nieprzenaszalne depozyty oszczędnościowe na żądanie.
(2) Wyemitowane przez MIF krajów UGW.
(3) Rezerwa obowiązkowa.

▼M2

Dane statystyczne dotyczące zobowiązań z tytułu depozytów instytucji rządowych szczebla centralnego. Ocena dostępności danych

	Belgia	Francja				Irlandia		Włochy			Luksemburg	Portugalska	
Emitent	Poczta	Skarb Państwa	Skarb Państwa	Skarb Państwa	Skarb Państwa	Pocztowy Bank Oszczędnościowy (w imieniu ministra finansów)	Pocztowy Bank Oszczędnościowy (w imieniu ministra finansów)	Skarb Państwa (przez Pocztę)	Skarb Państwa (przez Cassa Depositi e Prestiti (Cassa DD.PP.))	Skarb Państwa (przez Cassa DD.PP.)	Poczta	Skarb Państwa	Skarb Państwa; Instituto de Gestao do Crédito Público (IGCP)
Sektor emitenta wg ESA	Instytucje rządowe szczebla centralnego	Instytucje rządowe szczebla centralnego	Instytucje rządowe szczebla centralnego	Instytucje rządowe szczebla centralnego	Instytucje rządowe szczebla centralnego	Instytucje rządowe szczebla centralnego	Instytucje rządowe szczebla centralnego	Instytucje rządowe szczebla centralnego	Instytucje rządowe szczebla centralnego	Instytucje rządowe szczebla centralnego	Instytucje rządowe szczebla centralnego	Instytucje rządowe szczebla centralnego	Instytucje rządowe szczebla centralnego
Nazwa instrumentu	Avoirs à vue (depozyty na żądanie)	Depozyty na żądanie w Skarbie Państwa	Konta rozwoju przemysłu w Skarbie Państwa	Rachunki młodzieżowych książeczek oszczędnościowych w Skarbie Państwa	Depozyty terminowe w Skarbie Państwa	Depozyty zwykłe	Specjalne rachunki oszczędnościowe (SRO)	Rachunki bieżące	Libretti postali liberi (depozyty oszczędnościowe)	Buoni fruttiferi ordinari (certyfikaty oszczędnościowe)	Depozyty	Depozyty na żądanie w Skarbie Państwa	Depozyty terminowe w Skarbie Państwa; Certificados especiais de dívida de curto prazo (krótkoterminowe certyfikaty dłużne) emitowane przez IGCP
Opis	—	Rachunki bieżące klientów utrzymywane przez	Depozyty oszczędnościowe regulowane administracyjnie bez	Depozyty oszczędnościowe regulowane administracyjnie, bez	Terminowe rachunki klientów utrzymywane przez krajowe	Brak możliwości realizacji płatności za pomocą czeku, ale	Niższa stawka podatku od odsetek od depozytów. Wypłata	Depozyty (rachunki bieżące)	Depozyty (rachunki oszczędnościowe)	Depozyty (rachunki oszczędnościowe)	—	—	—

▼M2

	Belgia	Francja				Irlandia		Włochy			Luksemburg	Portugalska	
		krajowe instytucje niefinansowe	terminu i okresu wypowiedzenia, nie pozwalające na wystawianie czeków, utrzymywane przez krajowe instytucje niefinansowe	terminu i okresu wypowiedzenia, nie pozwalające na wystawianie czeków, utrzymywane przez krajowe instytucje niefinansowe	instytucje niefinansowe	możliwość wypłaty na żądanie bez odsetek karnych	środków bez wcześniejszego wypowiedzenia podlega karze.						
Częstotliwość	Raz w miesiącu	Raz w miesiącu	Raz w miesiącu	Raz w miesiącu	Raz w miesiącu	Raz w miesiącu	Raz w miesiącu	Raz w miesiącu	Raz w miesiącu	Raz w miesiącu	Raz w miesiącu	Raz w miesiącu	Raz w miesiącu
Termin: od jednostki sprawozdającej/ gotowe dla EBC	11/15 dni roboczych	10/15 dni roboczych	10/15 dni roboczych	10/15 dni roboczych	10/15 dni roboczych	10/15 dni roboczych	10/15 dni roboczych	15 dni roboczych	15 dni roboczych	15 dni roboczych	15 dni roboczych	10/14 dni roboczych	10/14 dni roboczych
Źródło danych	Bezpośrednie	Bezpośrednie	Bezpośrednie	Bezpośrednie	Bezpośrednie	Bezpośrednie	Bezpośrednie	Inne	Inne (Cassa DD. PP.)	Inne (Cassa DD. PP.)	Bezpośrednie	Bezpośrednie	Bezpośrednie
Przekazywanie danych historycznych	„Najlepsze oszacowania” za okres lipiec 1997-sierpień 1998 i dane za	Szacunki wstecz do lat 80.	Szacunki wstecz do lat 80.	Szacunki wstecz do lat 80.	Szacunki wstecz do lat 80.	Rzeczywiste dane za okresy od lipca 1997; dane za wcześniejsze okresy do lat 80. należy oszacować	Rzeczywiste dane za okresy od lipca 1997; dane za wcześniejsze okresy do lat 80. należy oszacować	Dane wstecz do grudnia 1995 r. mogą być szacunkowe	Dane wstecz do grudnia 1995 r. mogą być szacunkowe	Dane wstecz do grudnia 1995 r. mogą być szacunkowe	Rzeczywiste dane za poprzednie okresy od lipca 1997 do maja	Rzeczywiste dane za poprzednie okresy od września 1999 r.	Rzeczywiste dane za poprzednie okresy od września 1999 r.

▼M2

	Belgia	Francja				Irlandia		Włochy			Luksemburg	Portugalska	
	okres przed lipcem 1997 r. jako dane historyczne										1998; szacunki wstecz do lat 1980. nie przewidziane		
Klasyfikacja w ramach systemu sprawozdawczości	Kategoria: bieżące; Waluta: krajowa; Sektory: MIF, instytucje rządowe szczebla centralnego, pozostałe instytucje rządowe i samorządowe, pozostałe sektory krajowe: przedsiębiorstwa oraz gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz	Kategoria: bieżące; Waluta: krajowa; Sektory: pozostałe instytucje rządowe i samorządowe, pozostałe sektory krajowe	Kategoria: depozyty z terminem wypowiedzenia do 3 miesięcy; Waluta: krajowa; Sektor: pozostałe sektory krajowe	Kategoria: depozyty z terminem wypowiedzenia do 3 miesięcy; Waluta: krajowa; Sektor: pozostałe sektory krajowe	Kategoria: terminowe do 1 roku/do 2 lat; Waluta: krajowa; Sektor: pozostałe sektory krajowe	Kategoria: depozyty z terminem wypowiedzenia do 3 miesięcy; Waluta: krajowa; Sektor: pozostałe sektory krajowe	Kategoria: depozyty z terminem wypowiedzenia do 3 miesięcy; Waluta: krajowa; Sektor: pozostałe sektory krajowe	Kategoria: bieżące; Waluta: krajowa; Sektory: pozostałe instytucje rządowe i samorządowe, pozostałe sektory krajowe	Kategoria: depozyty z terminem wypowiedzenia do 3 miesięcy; Waluta: krajowa; Sektor: pozostałe sektory krajowe	Kategoria: depozyty z terminem wypowiedzenia do 3 miesięcy; Waluta: krajowa; Sektor: pozostałe sektory krajowe	Kategoria: pełny przekrój, jeżeli Poczta będzie współpracować; Waluta: krajowa; Sektory: pozostałe instytucje rządowe i samorządowe, pozostałe sektory krajowe	Kategoria: bieżące; Waluta: krajowa; Sektory: pozostałe instytucje rządowe i samorządowe, pozostałe sektory krajowe	Kategoria: terminowe do 1 roku; Waluta: krajowa; Sektory: pozostałe instytucje rządowe i samorządowe, pozostałe sektory krajowe

▼M2

	Belgia	Francja				Irlandia		Włochy			Luksemburg	Portugalska	
Dane o naliczonych odsetkach	gospodarstw domowych Wyłączone	Nieistotne	Wyłączone	Wyłączone	Wyłączone	Wyłączone	Wyłączone	Wyłączone	Wyłączone	Wyłączone	Włączone	Wyłączone	Wyłączone

1

▼M2

ZAŁĄCZNIK VIII

PRZEKAZYWANIE KWARTALNYCH DANYCH STATYSTYCZNYCH W PODZIALE NA KRAJE I WALUTY

Przekazywanie danych zgodnie z rozporządzeniem EBC/2001/13

1. Rozporządzenie EBC/2001/13 z dnia 22 listopada 2001 r. dotyczące skonsolidowanego bilansu sektora monetarnych instytucji finansowych ([1]) wymaga, aby MIF zgłaszały kwartalne przekroje dla kluczowych pozycji bilansu zagregowanego określone w części 1 sekcji IV i określone dalej w tabeli 3 (Podział wg krajów) oraz tabeli 4 (Podział wg waluty) w części 2 załącznika I do wspomnianego rozporządzenia. W obu tabelach pola odpowiadające pozycjom z państwami przystępującymi do UE z dniem 1 maja 2004 r. są zaznaczone symbolem „”. MIF przesyłają dane dotyczące tych pól. Niemniej jednak KBC mogą zdecydować, że nie będą wymagać przesyłania tych danych, jeśli wielkości liczbowe zebrane na wyższym poziomie agregacji wskazują, że dane te są nieistotne.

2. Jeśli KBC zdecydują się nie wymagać przesyłania nieistotnych danych, oceniają one w regularnych odstępach czasu (co najmniej raz w roku), czy dane dotyczące pól zaznaczonych symbolem „” są istotne, czy też nie. KBC będą informować EBC i MIF o wszelkich zmianach w wymaganiach dotyczących przesyłania danych określonych w tych polach.

3. Jeśli dane dotyczące pól zaznaczonych symbolem „” są nieistotne i KBC zdecydują, że nie będą wymagać ich (pełnego) przesyłania, będą one szacować te dane, używając istniejących informacji zgodnie z metodami określonymi poniżej.

Metody oszacowania

4. Jeśli KBC szacują dane, używając istniejących informacji, przesyłają te dane do EBC jako pozycje uzupełniające. Można stosować następujące metody szacowania (dodatkowe metody można uzgodnić indywidualnie z EBC):

   — dane kwartalne są szacowane na podstawie danych zgłaszanych przez MIF z mniejszą częstotliwością. Dane te są następnie przenoszone na okresy, dla których nie ma danych, przez powtórzenie ich lub zastosowanie w razie potrzeby odpowiednich metod statystycznych dla uwzględnienia tendencji wzrostowej lub trendów sezonowych,

   — dane kwartalne są szacowane na podstawie bardziej zagregowanych danych przekazywanych przez MIF lub na podstawie określonych przekrojów, które KBC uważają za miarodajne,

   — dane kwartalne są szacowane na podstawie danych kwartalnych zbieranych od dużych MIF (odpowiedzialnych za co najmniej 80 % transakcji z państwami przystępującymi do UE w dniu 1 maja 2004 r.),

   — Dane kwartalne są szacowane na podstawie alternatywnych źródeł danych (takich jak Bank Rozrachunków Międzynarodowych lub dane bilansu płatniczego) po wszelkich niezbędnych korektach wynikających z różnic pojęć i definicji stosowanych przez te alternatywne źródła w stosunku do pojęć i definicji przyjętych w statystyce pieniężnej i bankowej.

   — Dane kwartalne są szacowane na podstawie danych dotyczących państw przystępujących do UE w dniu 1 maja 2004 r. przesyłanych co kwartał przez MIF w postaci kwoty ogółem.

([1]) Dz.U. L 333 z 17.12.2001, str. 1. Rozporządzenie ostatnio zmienione rozporządzeniem EBC/2003/10 (Dz.U. L 250 z 2.10.2003, str. 17).

▼M2

Terminy przesyłania sprawozdań

5. Dane przesyłane jako pozycje uzupełniające na mocy niniejszego Załącznika mogą być przekazywane do EBC z opóźnieniem dalszego miesiąca od końca 28 dnia roboczego następnego po końcu kwartału, którego dane te dotyczą.

▼M2

ZAŁĄCZNIK IX

POZYCJE UZUPEŁNIAJĄCE

System sprawozdawczości

1. Pozycje uzupełniające wymienione w niniejszym załączniku należą do rodziny kluczy pozycji bilansowych (BSI) opisanej w załączniku XIII. Szeregi te należy przekazywać z częstotliwością miesięczną (pozycje sekcji I i II) lub kwartalną (pozycje sekcji III) w terminach przekazywania obowiązkowej miesięcznej i kwartalnej statystyki bilansowej przez monetarne instytucje finansowe (MIF), zgodnie z rozporządzeniem EBC/2003/13.

I. Pozycje uzupełniające dla potrzeb wyliczania oraz analizy agregatów monetarnych i czynników ich kreacji

2. Dla potrzeb wyliczania agregatów monetarnych oraz rachunków finansowych unii walutowej (MUFA) krajowe banki centralne (KBC) przekazują uzupełniające przekroje statystyczne dla „gotówki w obiegu", „emisji dłużnych papierów wartościowych" i „pozostałych aktywów/pasywów". Te pozycje uzupełniające o wysokim priorytecie przedstawione są w tablicach A i B w pogrubionych ramkach, a ich definicje podano poniżej. Pozostałe pozycje uzupełniające umożliwiają przeprowadzenie bardziej szczegółowej analizy danych bilansowych MIF.

3. Gotówka w obiegu, w tym banknoty euro, banknoty w walutach krajowych, monety, monety euro i monety w walutach krajowych (pozycje M1–M5)

— Banknoty euro (M1) oznaczają wyemitowane banknoty wyrażone w euro, ujęte w pozycji „gotówka w obiegu".

— Banknoty w walutach krajowych (M2) oznaczają banknoty wyrażone w walutach poszczególnych krajów UGW wyemitowane przez KBC przed dniem 1 stycznia 2002 r., które nie zostały dotąd wycofane z obiegu przez KBC. Wykazywane za okres od stycznia 2002 r. przynajmniej do końca 2002 r.

— Monety (M3) oznaczają wartość monet wyrażonych w euro wyemitowanych przez władze krajowe (KBC/instytucje rządowe szczebla centralnego), ujętą w pozycji „gotówka w obiegu" bilansu KBC.

— Monety euro (M4) oznaczają monety wyrażone w euro wyemitowane przez władze krajowe (KBC/instytucje rządowe szczebla centralnego).

— Monety w walutach krajowych (M5) oznaczają monety wyrażone w walutach poszczególnych krajów UGW wyemitowane przez władze krajowe (KBC/instytucje rządowe szczebla centralnego) przed dniem 1 stycznia 2002 r., dotychczas niewycofane z obiegu przez KBC.

4. Posiadacze zbywalnych papierów wartościowych wyemitowanych przez Europejski Bank Centralny (EBC)/KBC (pozycje M6–M8)

Przekrój dłużnych papierów wartościowych wyemitowanych przez EBC/KBC według kraju, którego rezydentem jest ich posiadacz, w podziale na następujące trzy kategorie: instytucje krajowe/instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich/instytucje krajów reszty świata.

5. Odsetki naliczone od depozytów (pozycje M9 i M38)

Odsetki do zapłacenia od depozytów rejestrowane są w miarę ich narastania (tj. na bazie memoriałowej), a nie wtedy, gdy zostają faktycznie zapłacone (tj. na bazie kasowej).

▼M2

6. Odsetki naliczone od kredytów i pożyczek (pozycje M38 i M42)

Odsetki do otrzymania od kredytów i pożyczek rejestrowane są w miarę ich narastania (tj. na bazie memoriałowej), a nie wtedy, gdy płatność z ich tytułu zostaje faktycznie otrzymana (tj. na bazie kasowej).

TABLICA A

Dane EBC/KBC (stany) ([1])

	Instytucje krajowe	Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich	Instytucje krajów reszty świata	Niesklasyfikowane sektorowo
PASYWA				
8. **Gotówka w obiegu**				
W tym banknoty				
— **w euro**				**M1**
— **w walutach krajowych**				**M2**
W tym monety				**M3**
— **w euro** ([2])				**M4**
— **w walutach krajowych** ([3])				**M5**
11. **Emisja dłużnych papierów wartościowych**				
Do 1 roku	**M6**	**M7**	**M8**	
14. **Pozostałe pasywa**				
W tym odsetki naliczone od depozytów				**M9**
W tym pozycje przejściowe				M10
W tym pozycje rozliczeniowe				M11
W tym instrumenty pochodne				M12
W tym wzajemne zobowiązania Eurosystemu związane z alokacją banknotów euro	**M13**			
AKTYWA				
7. **Pozostałe aktywa**				
W tym odsetki naliczone od kredytów i pożyczek				**M14**
W tym pozycje przejściowe				M15
W tym pozycje rozliczeniowe				M16
W tym instrumenty pochodne				M17
W tym wzajemne należności Eurosystemu związane z alokacją banknotów euro	**M18**			

([1]) Jeżeli jest to zgodne z dwustronną umową pomiędzy EBC a KBC, KBC może przekazywać dane dotyczące transakcji.

([2]) W zależności od dostępności danych.

([3]) W zależności od dostępności danych.

Pozycje o wysokim priorytecie zaznaczone są pogrubioną ramką.

▼M2

TABLICA B

Dane pozostałych MIF (stany) ([1])

	Instytucje krajowe	Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich	Instytucje krajów reszty świata	Niesklasyfikowane sektorowo
PASYWA				
11. **Emisja dłużnych papierów wartościowych**				
Do 1 roku	**M19**	**M20**	**M21**	
W euro	**M22**↑	**M23**↑	**M24**↑	
W walutach obcych	**M25**↑	**M26**↑	**M27**↑	
Powyżej 1 roku do 2 lat	**M28**	**M29**	**M30**	
W euro	**M31**↑	**M32**↑	**M33**↑	
W walutach obcych	**M34**↑	**M35**↑	**M36**↑	
13. **Kapitał i rezerwy**				
W tym rezerwa celowa				M37
14. **Pozostałe pasywa**				
W tym odsetki naliczone od depozytów				M38
W tym pozycje przejściowe				M39
W tym pozycje rozliczeniowe				M40
W tym instrumenty pochodne				M41
AKTYWA				
7. **Pozostałe aktywa**				
W tym odsetki naliczone od kredytów i pożyczek				M42
W tym pozycje przejściowe				M43
W tym pozycje rozliczeniowe				M44
W tym instrumenty pochodne				M45

([1]) Jeżeli jest to zgodne z dwustronną umową pomiędzy EBC a KBC, KBC może przekazywać dane dotyczące transakcji.

Pozycje o wysokim priorytecie zaznaczone są pogrubioną ramką.

Na podstawie umowy pomiędzy EBC a KBC, KBC może nie przekazywać danych dotyczących pozycji zaznaczonych pogrubioną czcionką i strzałką (↑), jeżeli EBC korzysta w tym zakresie z alternatywnych źródeł danych.

7. Pozostałe aktywa/pasywa, w tym wzajemne zobowiązania Eurosystemu (pozycja M13)/wzajemne należności Eurosystemu (pozycja M18) związane z alokacją banknotów euro

Pozycje netto rozliczeń wzajemnych Eurosystemu wynikające z 1) dystrybucji banknotów euro wyemitowanych przez EBC (8 % emisji ogółem); oraz 2) zastosowania mechanizmu udziału kapitałowego. Salda kredytowe lub debetowe (netto) poszczególnych KBC i EBC wykazuje się po stronie aktywów lub pasywów bilansu w zależności od znaku, czyli jeżeli stan rozliczeń wzajemnych Eurosystemu jest dodatni, przedstawia się je po stronie aktywów, natomiast jeżeli jest ujemny — po stronie pasywów.

8. Posiadacze zbywalnych papierów wartościowych wyemitowanych przez pozostałe MIF w przekroju według terminu pierwotnego (pozycje M19–M21 i M28–M30) oraz według waluty (pozycje M22–M27 i M31–M36)

Przekrój dłużnych papierów wartościowych i papierów rynku pieniężnego wyemitowanych przez MIF według kraju, w którym posiadacz jest

▼M2

rezydentem, w podziale na następujące trzy kategorie: instytucje krajowe/instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich/instytucje krajów reszty świata. Dane dotyczące dłużnych papierów wartościowych i papierów rynku pieniężnego przekazywane są w podziale według terminów pierwotnych (do 1 roku, powyżej 1 roku do 2 lat), a następnie w bardziej szczegółowym przekroju walutowym (euro, waluty obce).

II. Pozycje uzupełniające, na podstawie których ustalane są wagi dla statystyki stóp procentowych MIF

9. Regularne wyliczanie statystyki stóp procentowych MIF ([1]) wymaga określenia odpowiednich wag pozwalających na zagregowanie danych krajowych z danymi dotyczącymi stóp procentowych MIF całego obszaru euro. Dla zmniejszenia obciążeń sprawozdawczych KBC podjęto decyzję o wykorzystaniu informacji bilansowych przekazanych przez KBC jako podstawowego źródła danych do ustalania wag do wyliczania statystyki stóp procentowych MIF dla stanów na koniec okresu, a także wybranych stóp procentowych dla nowych transakcji.

10. Biorąc pod uwagę dostępność danych wynikającą z rozporządzenia EBC/2001/13, można z łatwością uzyskać wagi dla odpowiednich kategorii depozytów w zakresie nowych transakcji i stanów na koniec okresu, na podstawie danych bilansowych MIF. Jednak w przypadku kredytów i pożyczek obowiązkowe dane bilansowe nie pozwalają na dokładne odwzorowanie stanów na koniec okresu ([2]).

11. W przypadku tych kategorii kredytów i pożyczek (obowiązkowe) szeregi danych bilansowych obejmują wszystkie waluty transakcji, podczas gdy statystyka stóp procentowych dotyczy wyłącznie kredytów i pożyczek wyrażonych w euro. Zgodnie z rozporządzeniem EBC/2001/13 szeregi danych bilansowych dotyczące euro jako waluty transakcji dostępne są w wymaganym przekroju według sektorów, jednak bez dalszego podziału na terminy pierwotne oraz na rodzaje kredytów i pożyczek (w ramach sektora gospodarstw domowych).

12. W związku z tym wyżej wymienione kategorie kredytów i pożyczek należy ważyć na podstawie szeregów danych bilansowych dotyczących kredytów i pożyczek we wszystkich walutach. Szeregi są korygowane udziałem euro we wszystkich walutach transakcji.

13. Po zawarciu umów dwustronnych niektóre KBC (dotychczas są to banki Belgii, Hiszpanii, Francji, Irlandii, Włoch, Austrii, Portugalii, Finlandii i Niderlandów w przypadku kredytów dla przedsiębiorstw niefinansowych) mogą również przekazywać wymagane przekroje kredytów i pożyczek wyrażonych w euro. W tym celu określono następujące pozycje uzupełniające:

TABLICA C

Pozostałe MIF (stany)

Kredyty i pożyczki w euro udzielone przez pozostałe MIF wymienionym podkategoriom „pozostałych rezydentów”

AKTYWA	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe itp. (S.14+S.15)		
		Kredyty na cele konsumpcyjne	Kredyty mieszkaniowe	Pozostałe kredyty (wartość rezydualna)
A. **Instytucje krajowe**				
Kredyty i pożyczki				
W tym euro				

([1]) Na podstawie rozporządzenia EBC/2001/18.
([2]) Patrz: rozporządzenie EBC/2001/18, załącznik II dodatek 1: wskaźniki 6–14.

▼M2

Kredyty i pożyczki w euro udzielone przez pozostałe MIF wymienionym podkategoriom „pozostałych rezydentów”

AKTYWA	Przedsiębiorstwa (S.11)	Gospodarstwa domowe itp. (S.14+S.15)		
		Kredyty na cele konsumpcyjne	Kredyty mieszkaniowe	Pozostałe kredyty (wartość rezydualna)
Do 1 roku	**M46**	**M47**	**M48**	**M49**
Powyżej 1 roku do 5 lat	**M50**	**M51**	**M52**	**M53**
Powyżej 5 lat	**M54**	**M55**	**M56**	**M57**
B. **Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich**				
Kredyty i pożyczki				
W tym euro				
Do 1 roku	**M58**	**M59**	**M60**	**M61**
Powyżej 1 roku do 5 lat	**M62**	**M63**	**M64**	**M65**
Powyżej 5 lat	**M66**	**M67**	**M68**	**M69**

III. Pozycje uzupełniające wymagane do sporządzania MUFA

14. Pozycje uzupełniające statystyki pieniężnej i bankowej niezbędne są do regularnego sporządzania kwartalnych rachunków finansowych unii walutowej (MUFA). Dodatkowe przekroje według instrumentów i krajów dla potrzeb rachunków finansowych powinny być przekazywane wraz z danymi przekazywanymi zgodnie z obowiązującymi wymogami sprawozdawczości bilansowej.

15. Dane dotyczące stanów i transakcji są wymagane dla potrzeb sporządzania rachunków finansowych. Aby włączyć wymogi związane z rachunkami finansowymi do systemu sprawozdawczości bilansowej (korekty), określono wymogów wyliczania korekt z tytułu reklasyfikacji, zmiany cen i kursów walutowych dla dodatkowych szeregów dla potrzeb rachunków finansowych.

16. Jeśli chodzi o zasady wyceny, to wszelkich dodatkowych danych wymaganych zgodnie z niniejszą sekcją dotyczą te same zasady wyceny i rachunkowości, jak danych przekazywanych na mocy rozporządzenia EBC/2001/13. I wreszcie, określono nowe kody w ramach statystyki bilansowej oraz odpowiednie zasady przekazywania sprawozdawczości (np. terminy przesyłania danych), jak również zdefiniowano algorytmy kontrolne w stosunku do innych istniejących danych. W tym celu określono następujące pozycje uzupełniające:

TABLICA D

Dane kwartalne: KBC/EBC/pozostałe MIF (stany)

	Instytucje krajowe		Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich		Instytucje krajów reszty świata	Nieklasyfikowane sektorowo
	Razem	W tym: instytucje rządowe szczebla centralnego	Razem	W tym: Instytucje rządowe szczebla centralnego		
14. **Pozostałe pasywa**						
Udziały netto gospodarstw domowych w funduszach emerytalnych						**M70**
AKTYWA						

▼M2

	Instytucje krajowe		Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich		Instytucje krajów reszty świata	Nieklasyfikowane sektorowo
	Razem	W tym: instytucje rządowe szczebla centralnego	Razem	W tym: Instytucje rządowe szczebla centralnego		
3. **Dłużne papiery wartościowe**						
Do 1 roku		M71		M72	M73	
W tym: euro		M74		M75	M76	
Powyżej 1 roku		M77		M78	M79	
W tym: euro		M80		M81	M82	
5. **Papiery wartościowe z prawem do kapitału i udziały**						
Dopuszczone do publicznego obrotu	M83		M84		M85	
Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych (z wyjątkiem funduszy rynku pieniężnego)	M86		M87		M88	
7. **Pozostałe aktywa**						
Przedpłaty składek ubezpieczeniowych i rezerwy na nieuregulowane wierzytelności						**M89**

17. Udziały netto gospodarstw domowych w funduszach emerytalnych (pozycja M70)

Zobowiązania MIF wobec gospodarstw domowych w formie rezerw technicznych zawiązanych na wypłatę emerytur dla pracowników. Zazwyczaj pozycja ta odnosi się do pracowników funduszów emerytalnych, którzy nie zostali przeniesieni do odrębnej instytucji.

18. Dłużne papiery wartościowe

Wymagana jest struktura sektorowa i podział na terminy zapadalności, nieokreślone w rozporządzeniu EBC/2001/13. Wymóg ten dotyczy portfela dłużnych papierów wartościowych z terminem pierwotnym do 1 roku wyemitowanych przez instytucje rządowe szczebla centralnego (Instytucje krajowe pozycje M71, M72, instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich pozycje M74, M75) oraz przez instytucje krajów reszty świata (pozycje M73, M76), jak również papierów wartościowych z prawem do kapitału i udziałów wyemitowanych przez instytucje rządowe szczebla centralnego (Instytucje krajowe pozycje M77, M80, instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich pozycje M78, M81) oraz przez instytucje krajów reszty świata (pozycje M79, M82).

19. Papiery wartościowe z prawem do kapitału i udziały

Wymagane są odrębne informacje dla papierów wartościowych z prawem do kapitału i udziałów dopuszczonych do obrotu oraz jednostek uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych (z wyjątkiem jednostek uczestnictwa w funduszach rynku pieniężnego) w podziale na kraj emitenta. Akcje i udziały dopuszczone do obrotu (pozycje M83-M85) to papiery wartościowe z prawem do kapitału, które są notowane na uznanych giełdach lub rynkach wtórnych. Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych (pozycje M86 do M88), zwane również jednostkami uczestnictwa w funduszach wspólnego inwestowania, to udziały wyemitowane w ramach zorganizowanego przedsięwzięcia finansowego skupiającego środki inwestorów w celu nabywania

▼M2

aktywów finansowych i niefinansowych, z wyjątkiem tych zaliczonych do sektora MIF.

20. Przedpłaty składek ubezpieczeniowych i rezerwy na nieuregulowane wierzytelności (pozycja M89)

Pozycja ta stanowi część składek brutto wpłaconych przez MIF, które powinny być przypisane do następnego okresu obrachunkowego oraz nierozliczone należności MIF.

▼B

ZAŁĄCZNIK X

TRYB SPORZĄDZANIA STATYSTYKI TRANSAKCJI

WSTĘP

1. Europejski Bank Centralny (EBC) zbiera dane dotyczące agregatów monetarnych i czynników ich kreacji w formie stanów pozycji bilansu skonsolidowanego sektora monetarnych instytucji finansowych (MIF) obszaru euro na koniec miesiąca. EBC analizuje również zmiany w zakresie statystyki pieniężnej. W tym celu potrzebne są dane statystyczne o transakcjach.

2. Podstawą statystyki pieniężnej są transakcje finansowe polegające na nabywaniu lub zbywaniu aktywów finansowych oraz zaciąganiu lub spłacie zobowiązań przez MIF. Aby obliczyć wartość tych transakcji, EBC wylicza różnicę pomiędzy stanami na koniec miesiąca, a następnie ustala i eliminuje wpływ operacji nietransakcyjnych.

3. Aby opracować statystykę transakcji zgodnie z tą metodą, EBC potrzebuje szerokiego zakresu informacji. Oprócz danych o stanach pochodzących ze zagregowanego bilansu MIF na koniec miesiąca, który EBC otrzymuje od krajowych banków centralnych (KBC) zgodnie z rozporządzeniem EBC/2001/13 z dnia 22 listopada 2001 r. dotyczącym bilansu skonsolidowanego sektora monetarnych instytucji finansowych ([1]), zmienionym rozporządzeniem EBC/2002/8 ([2]), potrzebne są również informacje o zmianach nie wynikających z transakcji. Korekty te uzyskiwane są z różnych źródeł, w zależności od rodzaju korekty. Wymóg przekazywania danych o korektach wynika częściowo z rozporządzenia EBC/2001/13.

4. Głównym celem niniejszej instrukcji jest przedstawienie szczegółowej specyfikacji dodatkowych informacji przesyłanych przez KBC do EBC dla potrzeb sporządzanej przez EBC statystyki transakcji w zakresie agregatów monetarnych krajów Unii Gospodarczej i Walutowej i czynników ich kreacji. W szczególności zawarte są tutaj szczegółowe instrukcje dla KBC pokazujące, jak należy przygotowywać informacje dla EBC, w tym opis sposobu zapisywania korekt i okoliczności, w jakich należy to robić.

5. Bez wpływu na treść niniejszego załącznika, EBC opracował „Wytyczne do rozporządzenia EBC/2001/13 w sprawie statystyki bilansowej MIF” ([3]), zawierające dodatkowe informacje dotyczące korekt wymaganych na podstawie tego rozporządzenia. Ponadto EBC rozprowadza wśród KBC „Instrukcję zbierania danych o transakcjach dla potrzeb statystyki pieniężnej i bankowej” ►M2 ([4]) ◄ zawierającą dalsze objaśnienia.

CZĘŚĆ 1 — KONCEPCJA SPORZĄDZANIA STATYSTYKI TRANSAKCJI

1.1. Ogólne zasady

6. EBC wylicza agregaty monetarne i czynniki ich kreacji z danych bilansu skonsolidowanego sektora MIF krajów Unii Gospodarczej i Walutowej na podstawie stanów na koniec okresu wynikających z rozporządzenia EBC/2001/13 (załącznik I część 2 tablica 1).

7. EBC sporządza również statystyki transakcji. Zmiany w zakresie agregatów monetarnych i czynników ich kreacji analizowane są dla transakcji zawartych w danym okresie. Transakcje są mierzone w pasywach i aktywach osobno. W kontekście skonsolidowanych danych bilansowych, wartość transakcji należy odróżnić od zmian

([1]) Dz.U. L 333 z 17.12.2001, str. 1.
([2]) Dz.U. L 330 z 6.12.2002, str. 29.
([3]) Listopad 2002.
([4]) Opublikowany po raz pierwszy przez EBC w grudniu 1999 r.

▼B

stanów wynikających z innych przyczyn („pozostałe zmiany”). Statystykę transakcji sporządza się dla prawie wszystkich kombinacji pozycji bilansowych. Jak widać z tablicy 1 zamieszczonej w niniejszym załączniku, uwzględnione są wszystkie miesięczne pozycje bilansowe, z uwagi na konieczność zapewnienia bilansowania się wszystkich skorygowanych przez KBC pozycji. Statystykę transakcji sporządza się również dla danych kwartalnych, przedstawionych w tablicy 2 niniejszego załącznika, a także dla pozycji uzupełniających dotyczących instrumentów zbywalnych oraz aktywów i pasywów instytucji rządowych szczebla centralnego.

8. Statystykę transakcji w zakresie bilansu skonsolidowanego sporządza się zgodnie z ESA 95 ([1]). W razie potrzeby można odstąpić od tego międzynarodowego standardu, zarówno w odniesieniu do treści danych, jak waluty pozycji statystycznych. Niniejszy załącznik należy interpretować zgodnie z ESA 95, o ile rozporządzenie EBC/2001/13, wytyczne do rozporządzenia lub niniejsze wytyczne bezpośrednio lub pośrednio nie stanowią inaczej.

1.2. Dane dotyczące transakcji

9. Dane dotyczące transakcji w statystyce pieniężnej i bankowej obejmują transakcje finansowe. Transakcje finansowe oznaczają nabycie aktywów finansowych netto lub zaciągnięcie zobowiązań netto dla każdego rodzaju instrumentów finansowych, czyli sumę wszystkich transakcji finansowych zawartych w danym okresie sprawozdawczym ([2]). Dane dotyczące transakcji, uwzględniające każdą pozycję wymienioną w rozporządzeniu EBC/2001/13, oblicza się w kwotach netto (podawanie wartości transakcji finansowych brutto lub obrotu nie jest wymagane). Każdą transakcję należy wycenić na podstawie wartości nabycia/zbycia aktywów lub powstania, likwidacji lub wymiany zobowiązań. Rozporządzenie EBC/2001/13 dopuszcza jednak odstępstwa od definicji transakcji finansowej. Z tego względu dane o transakcjach uzyskiwane dla potrzeb statystyki pieniężnej i bankowej nie stanowią transakcji finansowych zgodnie z definicją zawartą w ESA 95, lecz są dostosowaniem tego pojęcia do potrzeb statystyki pieniężnej i bankowej.

10. Wartość transakcji dotyczących depozytów/kredytów i pożyczek oraz papierów wartościowych oblicza się zgodnie z następującymi ogólnymi zasadami:

▼M2

10.1. Wartość transakcji dotyczącej depozytów/kredytów i pożyczek (rozporządzenie EBC/2001/13, załącznik I część 2 tablica A pozycje 2 i 9) stanowi kwotę otrzymaną (jako depozyt) lub udzieloną (jako kredyt lub pożyczka) przez MIF, z wyłączeniem prowizji itp. ([3]). Wartość transakcji nie obejmuje naliczonych odsetek należnych (od kredytów i pożyczek) lub płatnych (od depozytów), które nie zostały otrzymane lub zapłacone. Naliczone odsetki od kredytów i pożyczek/depozytów wykazywane są odpowiednio w „pozostałych aktywach” lub „pozostałych pasywach” ([4]).

([1]) Europejski System Rachunków (ESA) 1995, przedstawiony w załączniku A do rozporządzenia Rady (WE) nr 2223/96 z dnia 25 czerwca 1996 r. w sprawie europejskiego systemu rachunków krajowych i regionalnych we Wspólnocie, Dz.U. L 30 z 30.11.1996, str. 1, ostatnio zmienionego rozporządzeniem (WE) nr 359/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady, Dz.U. L 58 z 28.2.2002, str. 1.

([2]) Zgodnie z ESA 95 i innymi międzynarodowymi standardami statystycznymi.

([3]) Niemniej jednak uznaje się, że odpisy dotyczące transakcji nie zawsze są ujmowane w sprawozdaniach, co stanowi odstępstwo od zasady, dopuszczalne na mocy rozporządzenia EBC/2001/13 i wyjaśnień do tego rozporządzenia.

([4]) Zasady dotyczące wyceny statystycznej kredytów i depozytów znajdują się w załączniku I, część 1 sekcja III ustępy 15 i 16 (dane miesięczne) oraz w załączniku I, część 1 sekcja IV ustęp 10 (dane kwartalne) do rozporządzenia EBC/2001/13.

▼B

10.2. Wartość transakcji dotyczących portfela papierów wartościowych i wyemitowanych papierów wartościowych (rozporządzenie EBC/2001/13, załącznik I część 2 tablica A pozycje 3 i 4 oraz 10-12) ma być zgodna z zasadami ewidencjonowania i przekazywania danych o stanach według rozporządzenia EBC/2001/13.

Rozporządzenie EBC/2001/13 nie podaje żadnych zasad ewidencjonowania naliczonych odsetek od papierów wartościowych. Oznacza to, że podawane stany papierów wartościowych mogą zawierać naliczone odsetki lub mogą ich nie zawierać. W celu zharmonizowania metod stosowanych w poszczególnych krajach, biorąc pod uwagę fakt, że podstawowym problemem jest rozróżnienie pomiędzy naliczonymi odsetkami a zmianami cen oraz że zdefiniowanie stóp procentowych dla instrumentów zbywalnych mogłoby wywołać pewne problemy koncepcyjne, stosuje się następującą prostą i elastyczną zasadę:

10.2.3. Jeżeli naliczone odsetki są nieodłączną częścią wartości księgowej ujętej w bilansie statystycznym, nie są one uwzględniane w wartości transakcji, natomiast stanowią integralną część „korekt z tytułu zmiany wyceny".

10.2.4. Jeżeli naliczone odsetki nie zwiększają wartości bilansowej papierów wartościowych, wówczas są księgowane odpowiednio jako „pozostałe aktywa" lub „pozostałe pasywa" i tym samym nie są brane pod uwagę przy wyliczaniu transakcji lub korekt z tytułu zmiany wyceny ([1]).

1.3. Pozostałe zmiany

11. W odniesieniu do danych statystycznych dotyczących bilansu skonsolidowanego, „pozostałe zmiany" obejmują różnice pomiędzy bilansami na koniec kolejnych okresów, które nie wynikają z transakcji. Pozostałe zmiany dzielą się na dwie podstawowe kategorie: „reklasyfikacje i inne korekty" oraz „korekty z tytułu zmiany wyceny" ([2]).

([1]) Definicja i wycena transakcji finansowych dla potrzeb sporządzania statystyki transakcji w zakresie agregatów monetarnych obszaru euro i czynników ich kreacji różnią się w niektórych aspektach od zasad obliczania przepływów finansowych zawartych w ESA 95. Zgodnie z ESA 95 transakcje finansowe wynikające z różnic przejściowych pomiędzy transakcjami rozliczanymi w czasie lub transakcjami finansowymi zawieranymi na rynku wtórnym a odpowiadającymi im płatnościami ujmowane są w pozycji „F.79 Pozostałe należności/zobowiązania" (ust. 5 128 i 5 129). Z drugiej strony, ESA 95 mówi również, że „zaleca się, aby transakcje finansowe będące odpowiednikiem naliczenia odsetek od aktywów finansowych księgować jako reinwestycje w te aktywa finansowe". Sposób księgowania odsetek musi jednak być zgodny z praktyką stosowaną w danym kraju. Jeżeli naliczone odsetki nie są księgowane jako zwiększenie wartości aktywów finansowych, należy je księgować w pozycji „pozostałe należności/zobowiązania" (ust. 5 130). W ramach bilansu płatniczego naliczone odsetki należy traktować jako zwiększenie wartości instrumentu finansowego. W związku z tym ujmowanie naliczonych odsetek w „pozostałych aktywach" lub „pozostałych pasywach" stanowi odstępstwo od zasady. Sposób prezentacji odsetek naliczonych od instrumentów zbywalnych dla potrzeb statystyki bilansowej MIF (zarówno stanów, jak i transakcji) może być przedmiotem dalszych analiz.

([2]) Definicja i klasyfikacja „pozostałych zmian" jest w dużej mierze zgodna z ESA 95. „Reklasyfikacje i inne korekty" w przybliżeniu odpowiadają „innym zmianom ilościowym" (K.3-K.10 i K.12), natomiast „zmiany wyceny" można przenieść do „nominalnych zysków/strat z tytułu posiadanych aktywów" (K.11). Istotnym odstępstwem jest ujęcie „należności spisanych w ciężar rezerw" w „zmianach wyceny", podczas gdy w ESA 95 stanowią one część „zmian ilościowych" (ust. 5.09). W istocie jednak system sprawozdawczy stosowany do sporządzania statystyki transakcji jest zgodny z ESA 95, ponieważ „odpisy z tytułu utraty wartości kredytów i pożyczek / należności spisane w ciężar rezerw" są jedynym zapisem w kolumnie „korekty z tytułu zmiany wyceny" dotyczącym pozycji „kredyty i pożyczki". Ujęcie „należności spisanych w ciężar rezerw" w pozycji „zmiana wyceny" jest również odstępstwem od zasad międzynarodowej pozycji inwestycyjnej (m.p.i.). Zgodnie z zasadami m.p.i. należy je traktować jako „inne korekty", a nie jako „zmiany cen lub różnice kursowe".

▼B

12. Kategoria „reklasyfikacje i inne korekty” (tablica 5 w niniejszym załączniku, kolumna C) obejmuje wszystkie zmiany stanów bilansowych spowodowane zmianami w zakresie statystyki (włączenie nowych instytucji do sektora MIF lub ich wyłączenie, w następstwie przeniesienia ich działalności z/ do sektora MIF), reklasyfikacje aktywów lub pasywów (według terminów pierwotnych, sektora lub instrumentu) na skutek błędów w sprawozdaniach, które przez pewien okres były korygowane tylko w stanach, a także w związku ze skutkami zmian struktury (fuzje, przejęcia).

13. Kategoria „korekty z tytułu zmiany wyceny” składa się z dwóch części. Pierwsza część dotyczy wpływu odpisów z tytułu utraty wartości kredytów i pożyczek oraz spisania należności w ciężar rezerw, natomiast druga część dotyczy wpływu wahań wartości rynkowej handlowych papierów wartościowych znajdujących się w portfelu, sprzedanych lub wyemitowanych (tablica 5 kolumna E). Zmiany wartości spowodowane różnicami kursów walut stanowią odrębną pozycję i nie są ujmowane w „korektach z tytułu zmiany wyceny”.

14. Kategoria „różnice kursowe” obejmuje wszystkie zmiany stanów wynikające z wpływu zmian kursów walut na aktywa i pasywa wyrażone w walutach obcych (tablica 5 kolumna D).

1.4. Aktywa niefinansowe

15. Powyższe definicje pojęć „transakcje” i „pozostałe zmiany” dotyczą również aktywów niefinansowych, tak samo jak wskazówki dotyczące zbierania danych zawarte w dalszych częściach niniejszej instrukcji.

CZĘŚĆ 2 — OGÓLNY OPIS TRYBU DOKONYWANIA KOREKT

2.1. Obliczanie danych dotyczących transakcji

16. EBC oblicza dane dotyczące transakcji odejmując skutki operacji nietransakcyjnych od różnicy pomiędzy stanami na koniec kolejnych okresów sprawozdawczych (Tablica 5 w niniejszym Załączniku). Dla każdej pozycji bilansowej, stan na koniec poprzedniego okresu (Tablica 5, kolumna B) odejmowany jest od stanu na koniec bieżącego okresu (tablica 5 kolumna A). Kwoty „reklasyfikacji i innych korekt” (tablica 5 kolumna C), „różnic kursowych” (tablica 3 kolumna D) i „korekt z tytułu zmiany wyceny” (tablica 5 kolumna E) są wówczas eliminowane. Otrzymane saldo netto przedstawia „transakcje” w danym okresie (tablica 5 kolumna E).

17. Zastosowanie tej procedury nie uniemożliwia bezpośredniej lub pośredniej identyfikacji transakcji. Chociaż procedura dokonywania korekt prowadzi w kierunku pośredniej identyfikacji transakcji, KBC mogą wybrać przekazywanie dla potrzeb korekt informacji pochodzących z bezpośredniej obserwacji transakcji, zwłaszcza w zakresie portfeli papierów wartościowych. W takiej sytuacji transakcje finansowe identyfikuje się, obliczając sumę zakupów i odejmując od niej sprzedaż papierów wartościowych przez MIF po cenie transakcyjnej. Na podstawie otrzymanej kwoty dokonywane są „korekty z tytułu zmiany wyceny” dla potrzeb sprawozdawczości transakcji.

2.2. Ustalanie korekt w pozycji „pozostałe zmiany”

18. Ustalony został podział obowiązków pomiędzy EBC a KBC w zakresie dokonywania korekt w pozycji „pozostałe zmiany” (patrz: tablica 6). Równocześnie, wykorzystywane źródła danych i status prawny każdego obowiązku różnią się w zależności od rodzaju korekty.

2.2.1. Reklasyfikacje i inne korekty

19. KBC sporządzają wymagane wytycznymi dane dotyczące „reklasyfikacji i innych korekt” na podstawie informacji uzyskanych od nadzoru, z kontroli poprawności, bieżących zapytań (np. dotyczą-

▼B

cych wartości skrajnych), krajowych wymogów w zakresie statystyki, informacji o zmianach w populacji sprawozdających MIF oraz na podstawie wszelkich innych dostępnych źródeł. EBC otrzymuje od KBC dane dotyczące korekt kategorii „reklasyfikacje i inne korekty"; EBC zazwyczaj nie dokonuje korekt *ex post*, chyba że KBC zauważy znaczące zmiany w ostatecznych danych. Ponadto KBC przekazują EBC informacje objaśniające do korekt w pozycji „reklasyfikacje i inne korekty". EBC wymaga tych informacji, aby dodatkowo sprawdzić poprawność korekt, a także poprawić porównywalność, aby analizować statystykę pieniężną krajów Unii Gospodarczej i Walutowej oraz dla uzupełnienia innych danych statystycznych. Procedury, które KBC powinny stosować przy sporządzaniu tych korekt i informacji objaśniającej, przedstawione są poniżej.

2.2.2. Różnice kursowe

20. Dla potrzeb sprawozdawczości statystycznej dla EBC, KBC muszą zapewnić przeliczenie pozycji aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych na euro po kursie rynkowym na ostatni dzień okresu sprawozdawczego. Stosowany jest jeden wspólny kurs — kurs referencyjny EBC ([1]).

21. Różnice kursu euro pomiędzy datami kończącymi kolejne okresy sprawozdawcze powodują zmiany wartości aktywów/pasywów wyrażonych w walutach obcych po przeliczeniu na euro. Zmiany te stanowią zyski/straty z tytułu aktywów i nie wynikają z transakcji finansowych, więc ich wpływ należy wyeliminować z danych dotyczących transakcji.

22. Korekta jest wyliczana przez EBC zgodnie z zasadami przedstawionymi w niniejszych wytycznych i procedurami opisanymi w „Instrukcji zbierania danych o transakcjach dla potrzeb statystyki pieniężnej i bankowej" ([2]).

2.2.3. Korekty z tytułu zmiany wyceny

23. KBC wyliczają „korekty z tytułu zmiany wyceny" na podstawie danych przekazywanych przez MIF zgodnie z rozporządzeniem EBC/2001/13. Obowiązek sprawozdawczy spoczywający zgodnie z tym rozporządzeniem na faktycznej populacji instytucji sprawozdających dotyczy wyłącznie „korekt z tytułu zmiany wyceny", obejmujących zarówno odpisy z tytułu utraty wartości kredytów i pożyczek oraz należności spisane w ciężar rezerw, jak i „przeszacowanie z tytułu zmian cen" portfela papierów wartościowych w okresie sprawozdawczym.

24. Obowiązki sprawozdawcze instytucji sprawozdających ujęte są w „minimalnych wymogach informacyjnych" określonych rozporządzeniem EBC/2001/13, załącznik I część 2 tablica 1A. „Minimalne wymogi informacyjne" oznaczają minimum wymagane w celu wyliczenia i oszacowania korekt dotyczących pełnego zakresu danych wymaganych przez EBC. KBC mogą zbierać również dane wykraczające poza zakres „minimalnych wymogów". Te dodatkowe dane mogą dotyczyć przekrojów wymienionych w rozporządzeniu EBC/2001/13, załącznik I część 2, tablica 1A, nieuwzględnionych w minimalnych wymogach.

25. KBC zbierają dane o „korektach z tytułu zmiany wyceny" dostarczane przez MIF i przygotowują pełny zbiór danych do przekazania do EBC zgodnie z tablicą 5 kolumna E. Jest możliwe, że w ramach tego procesu KBC będą musiały obliczać korekty na podstawie transakcji, danych dotyczących poszczególnych papierów wartościowych lub innych danych dostarczonych przez MIF, albo szacować korekty dotyczące niektórych przekrojów nie wchodzących w zakres

([1]) Patrz: Informacja prasowa EBC z dnia 7 lipca 1998 r.
([2]) Korekty dotyczące własnego bilansu EBC przekazywane są przez Dyrekcję ds. Finansów Wewnętrznych EBC.

▼B

„minimalnych wymogów informacyjnych” i w związku z tym niedostarczonych przez MIF.

▼M2

_____

▼B

CZĘŚĆ 3 — SZCZEGÓŁOWY OPIS MIESIĘCZNYCH KOREKT DOTYCZĄCYCH TRANSAKCJI

28. Każdy KBC osobno przekazuje korekty dotyczące swojego bilansu i bilansów pozostałych MIF. Dzięki temu, że dane te przekazywane są osobno, EBC ma możliwość oddzielnej prezentacji poszczególnych pozycji Europejskiego Systemu Banków Centralnych (ESBC) (np. rezerw zagranicznych). Oddzielna sprawozdawczość jest stosunkowo prosta, ponieważ korekty wyliczane są oddzielnie. Korekty do bilansu EBC są również wyliczane wewnętrznie. Korekty do wszystkich pozycji bilansu MIF (tablica 5 w tym załączniku) przekazywane są przez KBC co miesiąc.

    Korekty z tytułu różnic kursowych obliczane są przez EBC (tablica 5 kolumna D). Dlatego korekty sald wyrażonych w walutach obcych (kolumny C i E) przekazywane przez KBC nie uwzględniają wpływu zmian kursów walut.

29. Z zasady KBC wysyłają do EBC wszystkie „reklasyfikacje i inne korekty”. Wszystkie „reklasyfikacje i inne korekty” powyżej 50 mln EUR muszą bezwzględnie być przekazywane. Próg ten został wyznaczony, aby ułatwić KBC podejmowanie decyzji o tym, czy dokonać korekty czy nie. W przypadkach gdy informacja nie jest dostępna lub jest złej jakości, należy zdecydować, czy nie robić nic, czy dokonać oszacowania. Dlatego próg ten należy traktować elastycznie, także ze względu na różnorodność istniejących procedur obliczania korekt. Na przykład w sytuacjach, gdy niezależnie od obowiązującego progu zbierane są stosunkowo dokładne informacje, próby stosowania tego progu mogą utrudniać ten proces. Trzeba pamiętać, że próg ten nie dotyczy danych przesyłanych przez MIF do KBC, czyli „korekt z tytułu zmiany wyceny” przekazywanych na podstawie rozporządzenia EBC/2001/13.

30. KBC wyliczają dane bilansowe MIF na ostatni dzień miesiąca. Z zasady bilans sporządza się na ostatni dzień kalendarzowy miesiąca, co oznacza, że święta państwowe obowiązujące w danym kraju nie są brane pod uwagę. Należy jednak przyjąć, że w wielu przypadkach okaże się to niemożliwe. Wówczas bilans sporządza się na koniec ostatniego dnia roboczego, zgodnie z zasadami działania rynku (lub zasadami rachunkowości) obowiązującymi w danym kraju.

31. Transakcje i korekty podlegają temu samemu systemowi podwójnej księgowości, co stany. Istnieje kontrpozycja do każdej korekty, w wielu przypadkach w pozycji „kapitały i rezerwy” lub „pozostałe pasywa”, w zależności od operacji i od zasad rachunkowości obowiązujących w danym kraju.

32. KBC przekazują informacje o „reklasyfikacjach i innych korektach” oraz „korektach z tytułu zmiany wyceny”, umożliwiając w ten sposób eliminację wpływu tych operacji nietransakcyjnych ze statystyki transakcji. Informacje te obejmują kwoty, o jakie poszczególne pozycje bilansowe zostały skorygowane. Najbardziej istotne korekty dotyczące reklasyfikacji wyjaśnione są w informacji dodatkowej.

3.1. Reklasyfikacje i inne korekty

33. „Reklasyfikacje i inne korekty” (tablica 5 kolumna C) obejmują wpływ zmian w składzie populacji przekazującej sprawozdania statystyczne, zmian struktury, zmian w klasyfikacji sektorowej partnerów sprawozdających MIF oraz w klasyfikacji aktywów i pasywów, a także wpływ korekty błędów sprawozdawczych.

▼B

3.1.1. Zmiany w populacji statystycznej

34. Zmiany w składzie sektora MIF mogą powodować przenoszenie działalności gospodarczej z jednego sektora gospodarki do innego. Tego typu zmiany nie są transakcjami, dlatego są przedstawiane (a ich wpływ jest uwzględniany) jako korekty w kolumnie „reklasyfikacje i inne korekty".

35. Instytucja dołączająca do sektora MIF może przenieść swoją działalność do tego sektora, natomiast instytucja opuszczająca sektor MIF może przenieść swoją działalność poza ten sektor. Równocześnie, nowa działalność rozpoczęta przez instytucję po jej włączeniu do sektora MIF jest uwzględniana w statystyce transakcji ([1]); podobnie jak działalność zakończona przez instytucję opuszczającą sektor MIF przed opuszczeniem tego sektora.

36. Wpływ przeniesienia działalności do/z sektora MIF na bilans skonsolidowany zależy m.in. od tego, czy wszystkie MIF prowadzą pełną sprawozdawczość, czy też niektóre z nich prowadzą sprawozdawczość ograniczoną. Jeżeli wszystkie MIF przedstawiają pełne sprawozdania miesięczne (czyli nie ma ograniczonej sprawozdawczości), instytucja dołączająca do sektora MIF przekazuje swój pierwszy bilans po upływie odpowiedniego czasu (zazwyczaj na koniec miesiąca, w którym przystąpiła do sektora MIF lub w najbliższej dacie końca kwartału). W przypadku odejścia instytucji z sektora MIF jej bilans zostanie wyeliminowany w momencie odejścia (zgodnie z datą przekazania ostatniego bilansu) lub później, na przykład jeżeli dane miesięczne rozliczane są w następnych okresach do końca kwartału. Jeżeli operacje wykazane w pierwszym/ostatnim bilansie zostają przeniesione do/z sektora MIF, można dokonać korekty w miesiącu, w którym przeniesienie to nastąpiło. Jeżeli instytucje dołączające do sektora MIF lub opuszczające ten sektor prowadzą ograniczoną sprawozdawczość, wpływ na bilans skonsolidowany będzie zależał od tego, czy dane w bilansie miesięcznym zostały uzupełnione do 100 % oraz — jeżeli tak — od zastosowanej procedury uzupełnienia danych.

37. Większość informacji potrzebnych do wprowadzenia korekty uwzględniającej zmiany w populacji statystycznej powinna być dostępna w systemie sprawozdawczości statystycznej. Może jednak się okazać, że KBC będą musiały dorywczo zbierać informacje od instytucji dołączających do sektora MIF, aby ustalić, czy działalność wykazana w pierwszym bilansie została przeniesiona z innych sektorów do sektora MIF, czy rozpoczęta po wejściu do tego sektora. Podobne informacje zbierane są od instytucji opuszczających sektor MIF.

38. KBC ustalają instytucje wstępujące do sektora MIF lub opuszczające ten sektor i wpływ tych zmian na bilans zagregowany MIF, zgodnie ze wskazówkami przedstawionymi w tablicy 8. Wpływ netto instytucji opuszczających sektor MIF i do niego dołączających na zagregowany bilans sektora oblicza się poprzez agregację bilansów otwarcia instytucji dołączających i bilansów zamknięcia instytucji odchodzących oraz obliczenie różnicy pomiędzy tymi dwoma bilansami zagregowanymi dla każdej pozycji. Różnica netto wykazywana jest w „reklasyfikacjach i innych korektach" (tablica 5 kolumna C). Zwiększenia netto operacji w sektorze MIF wprowadza się ze znakiem dodatnim, a zmniejszenia netto — ze znakiem ujemnym. Sporządzający statystyki są świadomi, że w pewnych sytuacjach może mieć to wpływ na sprawozdawczość partnerów, więc efekt ten należy również uwzględnić w korektach, w tym przypadku jako zmianę sektora. Na przykład, jeżeli MIF traci zezwolenie, ale nadal działa jako jedna z „pozostałych instytucji finansowych", finansowana za pośrednictwem rynku międzybankowego, następuje sztuczny wzrost kwoty kredytów i pożyczek udzielonych przez MIF

([1]) To kryterium stosuje się w przypadkach granicznych, na przykład skutki założenia nowego banku, który przejmuje działalność poprzednio prowadzoną przez przedstawicielstwo banku zagranicznego, nie będą wyeliminowane z danych o transakcjach.

▼B

„pozostałym instytucjom finansowym", co wymaga korekty (w kategorii „zmiany w klasyfikacji sektora partnera operacji"). Ponieważ tryb zmian w sektorze MIF dopuszcza wstępowanie podmiotów do tego sektora (lub opuszczanie go) w dowolnym momencie, KBC muszą mieć możliwość wprowadzania takich korekt w okresach miesięcznych (w zależności od stosowanego trybu sporządzania statystyki).

3.1.2. Zmiany struktury

39. Zmiana struktury oznacza pojawienie się lub zniknięcie pewnych aktywów i pasywów finansowych w związku z restrukturyzacją przedsiębiorstwa. Zazwyczaj dotyczy to fuzji, przejęć i podziałów. Gdy przedsiębiorstwo przestaje istnieć jako niezależna osoba prawna z powodu wchłonięcia przez inne przedsiębiorstwo lub przedsiębiorstwa, wszystkie należności i zobowiązania finansowe tego przedsiębiorstwa wobec przedsiębiorstw przejmujących (i na odwrót) przestają istnieć w systemie.

40. Źródłem informacji służącym do identyfikacji tych korekt są ostatnie bilanse starych instytucji i pierwsze bilanse nowych instytucji.

41. KBC ustalają nierozliczone salda pomiędzy instytucjami podlegającymi restrukturyzacji. Kwoty te powstają lub są kompensowane w związku z fuzją, przejęciem lub podziałem i nie stanowią rzeczywistych transakcji. W związku z tym ujmowane są jako „reklasyfikacje i inne korekty". Skutki zmiany wyceny mogą wiązać się ze zmianami struktury i należy je wyliczać osobno.

42. Pełna analiza zmian struktury, wraz z innymi zmianami wynikającymi z fuzji, przejęć i podziałów, przedstawiona jest w dodatku 2.

3.1.3. Reklasyfikacja aktywów i pasywów

43. Zmiana sektora krajowego lub zmiana klasyfikacji instrumentu u partnera operacji powoduje konieczność reklasyfikacji sald należności/zobowiązań bilansowych wobec tego partnera przez sprawozdającą MIF. Reklasyfikacja powoduje zmianę stanu wykazanego w okresie, w którym nastąpiło przeniesienie. Ponieważ zmiana taka nie jest transakcją, lecz księgowym przeniesieniem działalności pomiędzy sektorami i kategoriami instrumentów, konieczna jest korekta w celu eliminacji wpływu tej zmiany na statystykę transakcji.

44. Zmiany klasyfikacji mogą wynikać z różnych przyczyn. Zmiana sektorowej klasyfikacji partnera operacji może wynikać z przeniesienia podmiotu z sektora państwowego do sektora prywatnego lub ze zmiany podstawowej działalności przedsiębiorstwa w wyniku fuzji/podziału. Sekurytyzacja prawie zawsze obejmuje transakcje finansowe, jeżeli jednak zmiana jest wyłącznie księgowa, powinna ona zostać ujęta w tej kategorii.

45. KBC mogą mieć trudności z ustaleniem reklasyfikacji aktywów i pasywów, ponieważ zazwyczaj są one niemożliwe do odróżnienia od innych zmian w bilansie. W związku z tym KBC powinny skoncentrować się na identyfikacji zmian poprzez analizę przekazanych bilansów (kontrola poprawności) lub na podstawie informacji od nadzoru, dodatkowych informacji zbieranych na bieżąco (np. dotyczących wartości skrajnych), informacji statystycznych wymaganych w danym kraju, informacji o instytucjach sprawozdających dołączających do sektora MIF lub opuszczających ten sektor oraz na podstawie wszelkich innych dostępnych źródeł. Jeżeli zaobserwowano potencjalne zmiany wynikające z reklasyfikacji, sprawozdające MIF proszone są o bieżące informacje o dokładnym wpływie tych zmian na przekazany bilans. Ponieważ reklasyfikacje ujawniane są zazwyczaj poza standardową strukturą sprawozdawczą, przyjmuje się, że KBC mogą skoncentrować się na eliminowaniu istotnych zmian.

46. Z zasady KBC ustalają zmiany stanów wynikające z reklasyfikacji w okresach miesięcznych. Zidentyfikowana kwota netto wykazywana jest w „reklasyfikacjach i innych korektach" (tablica 5

▼B

kolumna C); zwiększenie stanu netto wynikające z reklasyfikacji sektorowej wykazywane jest ze znakiem dodatnim, a zmniejszenie stanu netto — ze znakiem ujemnym.

3.1.4. Korekty błędów sprawozdawczych

47. Funkcjonuje już polityka dokonywania zmian w miesięcznych danych bilansowych MIF. Z zasady zmiany można wprowadzać w dowolnym momencie, zmiany danych za poprzedni miesiąc przyjmowane są rutynowo (wraz ze zmianami danych za bieżący miesiąc); zmiany danych za poprzednie dwa do trzech miesięcy również powstają rutynowo, w związku z zastosowaniem procedury uzupełnienia danych do 100 %, a także w związku z wykryciem i korektą błędów w sprawozdaniach.

48. KBC poprawiają błędy w danych dotyczących stanów niezwłocznie po ich wykryciu. Jeżeli błąd pojawił się tylko raz (dotyczy tylko jednego okresu) lub ma wpływ na historyczne szeregi czasowe przez ograniczony okres, można wprowadzić zmiany całkowicie usuwające błąd z danych. W takim przypadku nie wystąpi załamanie szeregu. Jeżeli jednak błąd dotyczy danych historycznych za okresy sprzed września 1997 r., a dane te nie zostały poprawione lub poprawiono je w ograniczonym przedziale czasowym, nastąpi załamanie pomiędzy pierwszym okresem z poprawioną wartością a ostatnim okresem, w którym wartość ta była niepoprawiona.

49. Błędy sprawozdawcze identyfikowane są w ramach statystycznego systemu sprawozdawczości, więc nie ma potrzeby poszukiwania dodatkowych źródeł informacji.

50. KBC określają wielkość powstałego załamania i wprowadzają korektę w pozycji „reklasyfikacje i inne korekty” (tablica 5 kolumna C).

3.2. Korekta z tytułu różnic kursowych

51. EBC oblicza standardową korektę, korzystając z posiadanych danych uzyskanych zgodnie z rozporządzeniem EBC/2001/13. Korektę tę oblicza się, uwzględniając udziały poszczególnych walut w przekroju analitycznym aktywów i pasywów według głównych walut, dla których dostępne są odrębne dane (por. rozporządzenie EBC/2001/13, załącznik I część 2 tablica 4) ([1]). Przedstawione w tej tablicy rozbicie na poszczególne instrumenty jest jednak mniej dokładne niż w tablicy 1, a dane dostępne są wyłącznie za okresy kwartalne, z większym opóźnieniem. EBC eliminuje wpływ różnic kursowych za pomocą tzw. standardowej korekty. Korekta ta obliczana jest w kilku etapach, aby właściwie przeprowadzić oszacowanie. Na każdym z tych etapów przyjmuje się pewne założenia i dokonuje uproszczeń, aby umożliwić zastosowanie korekty.

▼M2

51.1. Pierwszy etap polega na ustaleniu sald wyrażonych w każdej z najważniejszych walut państw nienależących do Unii Europejskiej (USD, JPY i CHF) oraz w walutach nieuczestniczących Państw Członkowskich ([2]). Dane w przekroju walutowym dostępne są wyłącznie w okresach kwartalnych (na koniec kolejnych kwartałów), zatem strukturę na koniec miesiąca oblicza się

([1]) Patrz: tablica 4 w niniejszym załączniku.

([2]) Nie wprowadza się korekt sald wyrażonych w pozostałych walutach. Dane dotyczące USD, JPY i CHF były przekazywane przez KBC zgodnie z tablicą 5 rozporządzenia EBC/1998/16 z dnia 1 grudnia 1998 r. w sprawie bilansu skonsolidowanego sektora monetarnych instytucji finansowych (Dz.U. L 356 z 30.12.1998, str. 7) od grudnia 1998 r., a także fakultatywnie, na podstawie innych krajowych źródeł danych, począwszy od września 1997 r. Dane dotyczące GBP były przekazywane EBC przez KBC fakultatywnie począwszy od sierpnia 2001 r., w miarę możliwości wraz z danymi za poprzednie okresy, w podobnym układzie, jak inne waluty podane w tablicy 4 rozporządzenia EBC/2001/13, a od stycznia 2003 r. w ramach tablicy 4 rozporządzenia EBC/2001/13. EBC oblicza również korekty kursowe dla pozostałych walut nieuczestniczących Państw Członkowskich UE.

▼M2

na podstawie udziałów poszczególnych walut na koniec poprzedniego kwartału.

▼B

51.2. Dane w przekroju walutowym dostępne są tylko na koniec kolejnych kwartałów, natomiast korekty dotyczące walut należy obliczać na koniec każdego miesiąca. Ponadto, dane dla poszczególnych walut otrzymywane są z opóźnieniem 28 dni roboczych, czyli o 13 dni roboczych później niż dane o stanach i o korektach za miesiąc kończący kwartał. W związku z tym udziały poszczególnych walut w stanie walut obcych ogółem muszą być przenoszone na kolejne miesiące do końca kwartału. Po otrzymaniu nowych danych kwartalnych, przyjęte dane dotyczące udziałów poszczególnych walut za ostatni miesiąc kwartału zostają zastąpione danymi faktycznymi. Przyjmuje się, że udziały poszczególnych walut nie zmieniają się w miesiącach następujących po przekazaniu sprawozdania kwartalnego, chociaż należy pamiętać, że rozbicie na euro/pozostałe waluty jest dostępne dla większości pozycji z częstotliwością miesięczną, co minimalizuje prawdopodobieństwo błędu.

▼M2 51.3. Przyjmuje się także, że udział walut innych niż euro (USD, JPY, CHF oraz walut nieuczestniczących Państw Członkowskich UE) w bilansie MIF jest niewielki. Co więcej, szczegółowe dane dotyczące poszczególnych walut dostępne są tylko dla ograniczonej liczby pozycji wynikających z rozporządzenia EBC/2001/13, załącznik I część 2 tablica 4. Aby pokonać tę trudność, udziały poszczególnych walut obliczone dla pozycji zawartych w tej tablicy stosuje się również dla bardziej szczegółowych przekrojów zawartych w załączniku I, część 2 tablica 1.

▼B

51.4. Drugi etap polega na przeliczeniu tych pozycji na koniec bieżącego i poprzedniego miesiąca na walutę, w której były wyrażone. Zakłada się, że wszystkie pozycje wyrażone w walutach innych niż euro zostały przeliczone na euro po kursie obowiązującym na koniec miesiąca.

51.5. Trzeci etap polega na obliczeniu różnicy stanów w walucie, w której są one wyrażone. Otrzymana wartość odpowiada zmianie stanów i nie uwzględnia wpływu różnic kursowych. Zmiany cen nie są eliminowane, ponieważ są one wykazywane w odrębnej korekcie.

51.6. Czwarty etap polega na przeliczeniu otrzymanej wartości na euro po średnim kursie z danego miesiąca. Wartość ta odpowiada rzeczywistej transakcji (jeżeli nie ma innych korekt), zakładając, że średni kurs jest średnim kursem stosowanym w danym okresie w stosunku do sprzedaży i zakupów, emisji, umorzeń i wykupów. Kwota wprowadzona do kolumny D stanowi różnicę między dwoma bilansami pomniejszoną o wyżej wymienioną wartość.

52. W normalnych okolicznościach błędy powstałe w związku z zastosowaniem tablicy 4 z załącznika I część 2 rozporządzenia EBC/2001/13 są niewielkie (udział poszczególnych walut w bilansie zmienia się powoli, salda wyrażone w nieustalonych walutach powinny być niewielkie). Biorąc jednak pod uwagę fakt, że korekta standardowa może od czasu do czasu prowadzić do otrzymania niezbyt dokładnego obrazu wpływu różnic kursowych, EBC otrzymał możliwość wprowadzania bieżących korekt w porozumieniu z KBC. W takich przypadkach KBC proszone są o dodatkowe informacje na temat udziałów poszczególnych walut w bilansie.

3.3. Korekty z tytułu zmiany wyceny

53. Kategoria „korekty z tytułu zmiany wyceny” obejmuje odpisy z tytułu kredytów i pożyczek/spisanie należności w ciężar rezerw

▼B

oraz zmiany wyceny papierów wartościowych wyemitowanych lub posiadanych, uwzględnianych w sprawozdaniach zgodnie z rozporządzeniem EBC/2001/13.

3.3.1. Odpisy z tytułu kredytów i pożyczek / spisanie należności w ciężar rezerw

54. Korektę z tytułu „odpisów/spisania należności w ciężar rezerw" podaje się w sprawozdaniach w celu wyeliminowania ze statystyki transakcji wpływu zmian wartości bilansowej kredytów i pożyczek spowodowanych dokonanymi odpisami. Korekta ta powinna także odzwierciedlać zmiany poziomu rezerw na należności nieściągalne, jeżeli KBC zdecydował się wykazywać stany według wartości netto (bez uwzględnienia rezerw). Wykazuje się również należności spisane w momencie sprzedaży kredytów i pożyczek lub ich przeniesienia na inny podmiot, o ile są one możliwe do ustalenia.

▼M2

55. Instytucje sprawozdające podlegają obowiązkowi sprawozdawczemu wynikającemu z „minimalnych wymogów" określonych w rozporządzeniu EBC/2001/13, załącznik I część 2 tablica 1A, chociaż KBC mają prawo zbierać również dodatkowe dane niewchodzące w skład „minimalnych wymogów". W każdym przypadku KBC przygotowują pełny zbiór danych do przekazania do EBC, zgodnie z tablicą 5 kolumna E. Jest możliwe, że w ramach tego procesu KBC będą musiały obliczać i/lub szacować korekty dotyczące niektórych przekrojów analitycznych niewchodzących w zakres „minimalnych wymogów informacyjnych" i w związku z tym nieprzekazanych przez MIF. Kontrpozycją do korekty z tytułu pomniejszenia wartości/spisania kredytów w ciężar rezerw jest jedna z pozycji: „kapitał i rezerwy" lub „pozostałe pasywa", w zależności od krajowych praktyk rachunkowości.

▼B

56. Przyporządkowując korekty do odpowiedniego przedziału terminów pierwotnych i sektora partnera operacji, KBC powinny brać pod uwagę zasady rachunkowości dotyczące należności nieściągalnych (np. przyporządkowujące nieściągalne należności do określonego przedziału terminów pierwotnych) i relatywne ryzyko kredytowe danego sektora.

57. W przypadku braku wystarczających informacji umożliwiających przyporządkowanie korekty można ją proporcjonalnie rozbić na kategorie wymienione w rozporządzeniu EBC/2001/13, na podstawie wielkości stanów.

58. Dane zaznaczone w rozporządzeniu EBC/2001/13 jako „minimum" muszą znaleźć się w sprawozdaniach dla EBC, nawet jeżeli nie są bezpośrednio uzyskiwane, ponieważ KBC zbiera bardziej szczegółowe informacje dotyczące odpisów/należności spisanych w ciężar rezerw. W takich przypadkach dane wchodzące w minimalny zakres obliczane są jako suma poszczególnych składników.

3.3.2. Przeszacowanie papierów wartościowych z tytułu zmiany wyceny

59. Korekta z tytułu zmiany wyceny papierów wartościowych dotyczy wahań wyceny papierów wartościowych spowodowanych zmianą ich wartości księgowej lub handlowej. Korekta uwzględnia zmiany stanów bilansowych na koniec kolejnych okresów, wynikające z zysków/strat z tytułu posiadanych aktywów. Może ona również uwzględniać zmiany wyceny wynikające z transakcji papierami wartościowymi, czyli zrealizowane zyski/straty.

60. Zmiany wyceny dotyczą tylko niektórych pozycji bilansowych: pozycji „emisja dłużnych papierów wartościowych" po stronie pasywów oraz „dłużne papiery wartościowe" i „papiery wartościowe z prawem do kapitału" po stronie aktywów, a także ich kontrpozycji, głównie pozycji „kapitały i rezerwy" i „pozostałe pasywa". Depo-

▼B

zyty oraz kredyty, pożyczki i inne należności mają stałą wartość nominalną, więc zmiany cen nie mają na nie wpływu.

61. Charakter i zakres „korekt z tytułu zmiany wyceny" zależą od przyjętej metody wyceny. Wprawdzie zalecane jest księgowanie pozycji po obu stronach bilansu według wartości rynkowych, jednak w praktyce zarówno po stronie pasywów, jak po stronie aktywów można stosować wiele różnych metod wyceny. Z wyjaśnień wynika, że jest to dopuszczalne, o ile wartość księgowa nie różni się znacząco od wartości rynkowej.

▼M2

62. Po stronie pasywów bilansu korekty mogą być przedstawiane również dla emisji papierów wartościowych. Jednakże nie wprowadza się zmian w obowiązkach sprawozdawczych MIF w tym zakresie, ponieważ zmiana wyceny emisji dłużnych papierów wartościowych nie należy do wymaganego minimum informacyjnego określonego w rozporządzeniu EBC/2001/13.

▼B

63. Po stronie aktywów bilansu, portfele papierów wartościowych można księgować według wartości rynkowej, ceny zakupu, ceny zakupu nie wyższej od wartości rynkowej lub wartości wykupu, w zależności od standardowej praktyki w zakresie rachunkowości. Treść korekty zależy od zastosowanej metody wyceny (dalsze szczegóły znaleźć można w wyjaśnieniach).

64. Przepisy rozporządzenia są elastyczne w kwestii rodzaju danych potrzebnych do wyliczenia zmiany wyceny papierów wartościowych i formy, w jakiej dane te należy zbierać i opracowywać. Decyzja co do metody należy do KBC, które mogą wybrać jedną z opcji przedstawionych w niniejszej instrukcji. Dotychczas określono następujące możliwości do wyboru dla KBC:

64.1. *MIF przekazują korekty*: dla każdej pozycji MIF przekazują dane o korektach odzwierciedlających przeszacowania spowodowane zmianami cen. KBC, które wybiorą tę metodę, muszą agregować korekty przekazane przez MIF przed przekazaniem danych do EBC.

64.2. *MIF przekazują dane o transakcjach*: MIF zbierają dane o transakcjach w ciągu miesiąca i przekazują KBC dane o wartości zakupów i sprzedaży papierów wartościowych. Wyliczenie wartości transakcji netto i przekazanie tych danych do EBC jest całkowicie dopuszczalne. KBC otrzymujące dane o transakcjach muszą obliczyć „korektę z tytułu zmiany wyceny" jako wartość rezydualną z różnicy pomiędzy stanami a transakcjami i pozostałymi korektami, a następnie przekazać korektę z tytułu zmiany wyceny do EBC, zgodnie ze wytycznymi EBC.

64.3. *Przekazywanie danych o poszczególnych papierach wartościowych*: MIF przekazują KBC wszystkie istotne informacje o portfelach papierów wartościowych, takie jak wartość nominalna, wartość księgowa, wartość rynkowa, sprzedaż i zakupy, dla każdego papieru wartościowego oddzielnie. Dane te pozwalają KBC uzyskać dokładne informacje o „korekcie z tytułu zmiany wyceny", którą KBC przekazuje do EBC. Metoda ta przeznaczona jest dla tych KBC, które stosują obecnie tę metodę zbierania danych na szczeblu krajowym.

65. W zasadzie KBC muszą się ograniczyć do wyżej wymienionych metod. Można jednak również zastosować inne metody, jeżeli okaże się, że dzięki nim uzyskuje się dane porównywalnej jakości.

66. KBC mają prawo zbierać od podmiotów sprawozdających dodatkowe dane, niewchodzące w zakres „minimalnych wymogów informacyjnych". W każdym przypadku KBC przekazuje EBC pełny zbiór danych zgodny z tablicą 5 kolumna E. Może się okazać, że w tym celu KBC musi obliczyć korekty na podstawie transakcji,

▼B

danych dotyczących poszczególnych papierów wartościowych lub innych danych przekazanych przez MIF, albo oszacować korekty dla niektórych przekrojów nieprzekazanych przez MIF, ponieważ nie wchodzą one w zakres „minimalnych wymogów informacyjnych". Kontrpozycją do korekty z tytułu odpisów / spisania należności w ciężar rezerw jest pozycja „kapitały i rezerwy" lub „pozostałe pasywa".

67. Ponadto KBC przekazują do EBC dane wchodzące w zakres „minimalnych wymogów informacyjnych" zgodnie z rozporządzeniem EBC/2001/13. Jeżeli danych tych nie uzyskuje się bezpośrednio, należy je oszacować na podstawie danych przekazanych przez MIF. W tym celu, jeżeli nie są dostępne żadne inne informacje, można przyjąć, że zmiany wyceny dotyczące papierów wartościowych o terminie powyżej dwóch lat są równe całkowitej kwocie korekty z tytułu zmiany wyceny dotyczącej portfela emisji dłużnych papierów wartościowych dla każdego sektora.

CZĘŚĆ 4 — MIESIĘCZNE KOREKTY TRANSAKCJI — SPECJALNE DOSTOSOWANIA

4.1. Dane bilansowe EBC/KBC

68. W celu sporządzania statystyki transakcji w zakresie agregatów monetarnych i czynników ich kreacji EBC musi otrzymywać dane o korektach dla całego sektora MIF, w tym także dla EBC/KBC. W związku z tym pełny zakres wymogów opisany w niniejszej instrukcji dotyczy również EBC/ KBC, z następującymi zastrzeżeniami:

69. Zgodnie ze zmianami zilustrowanymi w tablicach przejścia wymagania dotyczące danych bilansowych nieco zmodyfikowano, aby odzwierciedlały szczególny charakter działalności EBC/KBC. Niektóre pozycje usunięto: nie są wymagane przekroje analityczne dotyczące operacji z przyrzeczeniem odkupu czy depozytów z okresem wypowiedzenia. Inne pozycje dodano: po stronie pasywów — „kontrpozycje dla specjalnych praw ciągnienia (SDR)", a po stronie aktywów — „złoto i należności w złocie" oraz „należności z tytułu praw ciągnienia, SDR, pozostałe", ponieważ niniejsza instrukcja wymaga podawania stanów tych pozycji. EBC/ KBC przekazują dane o korektach dla każdej z tych pozycji.

70. *Korekty*. Zasadniczo EBC/KBC przekazują EBC korekty w sposób opisany w niniejszej instrukcji. W praktyce jednak są pewne modyfikacje:

70.1. „Reklasyfikacje i inne korekty". Korekty dotyczące „zmian populacji statystycznej" są nieistotne. W EBC/KBC mogą jednak występować pozycje wymagające reklasyfikacji i zmian, a wówczas wymagane są korekty.

70.2. „Korekty z tytułu różnic kursowych". Zgodnie z rozporządzeniem EBC/2001/13, załącznik I część 2 tablica 4, przekrój walutowy przekazywany jest począwszy od końca grudnia 1998 r. W celu obliczenia korekty z tytułu różnic kursowych można przesyłać dane historyczne. W przypadku EBC korekty z tytułu różnic kursowych nie szacuje się na podstawie standardowej procedury, ale otrzymuje bezpośrednio z danych księgowych.

70.3. „Korekty z tytułu zmiany wyceny". Zgodnie z ustaloną procedurą, EBC/ KBC dostarczają dane dotyczące wysokości zmiany wyceny. Bilans EBC/KBC dla celów statystycznych sporządzany jest co miesiąc według wartości rynkowych. W związku z tym korekty z tytułu zmiany wyceny należy przekazywać co miesiąc.

71. *Próg*. Dla danych KBC dotyczących „reklasyfikacji i innych korekt" ustalony został próg 5 mln EUR. Próg ten jest potrzebny, ponieważ

▼B

bilanse KBC przekazywane są oddzielnie i mogą być publikowane oddzielnie (w ramach skonsolidowanego bilansu ESBC).

4.2. Fundusze rynku pieniężnego

72. Z zasady KBC przekazują „reklasyfikacje i inne korekty" oraz „korekty z tytułu zmiany wyceny" zgodnie z systemem sprawozdawczości dla funduszów rynku pieniężnego. W niektórych okolicznościach procedury te mogą wymagać dostosowania. Tak czy inaczej, na podstawie art. 4 ust. 6 rozporządzenia EBC/2001/13 KBC mogą udzielić niektórym lub wszystkim funduszom rynku pieniężnego zwolnienia z obowiązku przekazywania informacji na temat „korekt z tytułu zmiany wyceny".

73. Jeżeli wyżej wymienione zwolnienie nie zostało przyznane lub zostało przyznane tylko niektórym instytucjom, obowiązują następujące zasady:

73.1. Strona aktywów bilansu funduszów rynku pieniężnego nie wymaga specjalnego postępowania; wszystko zostało opisane w głównej części niniejszej instrukcji.

73.2. Strona pasywów składa się prawie wyłącznie z pozycji „jednostki uczestnictwa w funduszach rynku pieniężnego". Fundusze rynku pieniężnego są instytucjami samorządnymi, nie można ich więc uznać za jednostki przejrzyste. W związku z tym prezentacja strony aktywów bilansu funduszów rynku pieniężnego nie ma bezpośredniego wpływu na prezentację pasywów. Prezentacja ta jest podobna do prezentacji podobnych instrumentów po stronie pasywów.

73.3. Fundusze rynku pieniężnego znajdują się na liście MIF, ponieważ jednostki uczestnictwa w funduszach rynku pieniężnego stanowią bliskie substytuty depozytów. Dlatego prezentacja jednostek uczestnictwa w funduszach rynku pieniężnego jest taka sama, jak prezentacja depozytów. Transakcje finansowe w zakresie depozytów obejmują wpływy i wydatki z rachunków depozytowych będące wynikiem uznania/ obciążenia rachunku klienta oraz otrzymania odsetek. Ponieważ depozyty mają stałą wartość nominalną, nie występują zyski i straty z tytułu aktywów. W rezultacie wszystkie zmiany stanów pomiędzy dwoma kolejnymi okresami (z wyjątkiem „reklasyfikacji i innych korekt") są odzwierciedleniem transakcji finansowych.

73.4. Odpowiednikiem uznania/obciążenia rachunku depozytowego klienta w przypadku jednostek uczestnictwa w funduszach rynku pieniężnego jest zakup/sprzedaż jednostek uczestnictwa; odpowiednikiem otrzymania odsetek od depozytu jest zmiana wartości jednostek uczestnictwa. Ponieważ wartość jednostki uczestnictwa w funduszu rynku pieniężnego zazwyczaj zmienia się z dnia na dzień, instrument ten przypomina depozyty, od których odsetki otrzymywane są codziennie. Wiąże się z tym łatwość, z jaką można likwidować jednostki uczestnictwa w funduszach rynku pieniężnego. Podobnie jak w przypadku depozytów, wszystkie zmiany stanów jednostek uczestnictwa w funduszach rynku pieniężnego należy traktować jak transakcje finansowe (również tutaj wyjątkiem są „reklasyfikacje i inne korekty").

74. Reasumując, jeżeli nie zastosowano zwolnienia w stosunku do „korekt z tytułu zmiany wyceny", aktywa funduszów rynku pieniężnego przedstawiane są zgodnie z ogólnie przyjętą procedurą ([1]); aby obliczyć wartość transakcji dotyczących „jednostek uczestnictwa w funduszach rynku pieniężnego" po stronie pasywów, wystarczy

([1]) W przypadku funduszów rynku pieniężnego kontrpozycją do zmiany wyceny po stronie aktywów są „pozostałe pasywa", a nie „jednostki uczestnictwa w funduszach rynku pieniężnego".

▼B

z różnicy sald wyeliminować korekty z tytułu „reklasyfikacji". Dla tego instrumentu nie podaje się korekt z tytułu zmiany wyceny.

4.3. Pasywa (i aktywa) sektora instytucji rządowych i samorządowych

75. Dla zobowiązań z tytułu depozytów (i aktywów) instytucji rządowych i samorządowych zbierane są dane o stanach. Dla potrzeb sporządzania statystyki transakcji, dane dotyczące korekt z zasady przekazywane są zgodnie z wymogami ustanowionymi dla danych bilansowych MIF. W praktyce, zmiany nie wynikające z transakcji (spowodowane różnicami kursowymi lub zmianami cen rynkowych) są mało prawdopodobne. Dane te przekazywane są zgodnie ze wskazówkami zawartymi w tablicach 3 i 5.

4.4. Pozycje uzupełniające

76. Wartość transakcji oblicza się także dla pozycji uzupełniających, zgodnie z przekrojem według siedziby posiadaczy papierów wartościowych wyemitowanych przez MIF do celów włączenia tych danych do regularnie sporządzanych sprawozdań z zakresu statystyki pieniężnej i bankowej oraz wyliczania agregatów monetarnych. Z tego powodu dla tych pozycji uzupełniających obliczane są korekty z tytułu reklasyfikacji, korekty z tytułu różnic kursowych oraz korekty z tytułu zmiany wyceny. Dane te przekazywane są zgodnie ze wskazówkami zawartymi w tablicach 3 i 5.

▼M2

_____

▼B

CZĘŚĆ 5 — OBLICZANIE WARTOŚCI TRANSAKCJI Z DANYCH KWARTALNYCH

5.1. Wstęp

78. Analiza strukturalna kwartalnych danych o stanach przedstawiona w rozporządzeniu EBC/1998/16, załącznik I część 2 tablice 2 i 3 tylko w ograniczonym zakresie mogła dostarczyć informacji niezbędnych do oceny skutków polityki monetarnej. W związku z tym zakres sporządzanej statystyki transakcji rozszerzono o tablice kwartalne zawarte w wytycznych EBC/2002/5. Należy zauważyć, że rozporządzenie EBC/2001/13 nie przewiduje przekazywania korekt z tytułu zmiany wyceny dla danych kwartalnych.

79. Część danych poprzednio przekazywanych raz na kwartał na podstawie rozporządzenia EBC/1998/16, Załącznik I, część 2, Tablice 2 i 3 jest obecnie przekazywana z częstotliwością miesięczną, zgodnie z rozporządzeniem EBC/2001/13, załącznik I, część 2, tablica 1. W związku z tym, biorąc pod uwagę potrzebę kontynuowania prowadzenia statystyki transakcji dla tych pozycji, które nadal przekazywane są raz na kwartał, czyli pozycji wymienionych w rozporządzeniu EBC/2001/13, załącznik I część 2 tablica 2, KBC są zobowiązane do przekazywania opisanych poniżej korekt danych kwartalnych, w razie potrzeby posługując się szacunkami.

80. W celu zapewnienia kompletności wymóg ten został rozszerzony o korekty danych dotyczących KBC, w tym danych historycznych przynajmniej od stycznia 1999 r. włącznie.

5.2. Procedura sporządzania statystyki transakcji

81. Procedura obliczania statystyki transakcji dla kwartalnej tablicy 2 jest podobna do procedury stosowanej wobec miesięcznej tablicy 1 opisanej w sekcjach 2 i 3. EBC oblicza wartość transakcji finansowych na podstawie danych kwartalnych, posługując się różnicą pomiędzy stanami na koniec kolejnych kwartałów sprawozdawczych, a następnie eliminując wpływ operacji nietransakcyjnych. Operacje nietransakcyjne dzielą się na trzy rodzaje: „reklasyfikacje i inne korekty", „różnice kursowe" i „korekty z tytułu zmiany wyceny". Dla każdej z tych kategorii tworzy się szeregi korekt.

▼B

82. Podobnie jak w przypadku procedury zastosowanej wobec tablicy 1 w części 2, korekta z tytułu „różnic kursowych” jest również obliczana przez EBC dla tablicy 2. „Standardową korektę” do Tablicy 2 uzyskuje się na podstawie informacji ujętych w kwartalnej tablicy 4 oraz „korekt z tytułu różnic kursowych” obliczonych dla tablicy 1 ([1]). W razie potrzeby także dla tablicy 2 można wprowadzić „bieżącą korektę”.

83. Definicje zawarte w sekcji 3, które dotyczą tablicy 1, mają również zastosowanie do kwartalnej korekty z tytułu „reklasyfikacji” i kwartalnej „korekty z tytułu zmiany wyceny” (odpisy/należności spisane w ciężar rezerw i zmiany cen) przekazywanej przez KBC w zakresie danych z tablicy 2. Wykaz korekt, które należy przekazywać, znajduje się w tablicy 2 niniejszego załącznika.

84. Odpowiednie korekty kwartalne przekazywane są w dwóch przypadkach.

84.1. Po pierwsze, gdy złożono korektę do tablicy miesięcznej (Tablica 1). W tym przypadku korekta miesięczna może mieć wpływ na pozycje przedstawione w Tablicy 2. Innymi słowy, złożenie korekty dotyczącej Tablicy 1 pociąga za sobą złożenie korekt do pozycji z Tablicy 2. Co kwartał sprawdzana jest spójność tych dwóch zbiorów danych (oznacza to, że suma korekt miesięcznych musi się równać korekcie kwartalnej). Jeżeli ustalony został próg dla korekt kwartalnych lub jeżeli niemożliwa jest pełna identyfikacja korekt kwartalnych lub ich identyfikacja na tym samym poziomie szczegółowości, co w przypadku korekty miesięcznej, korektę oblicza się tak, aby uniknąć rozbieżności z przekazaną korektą danych miesięcznych.

84.2. Wyłączenie zmian wyceny wynikających z transakcji papierami wartościowymi (czyli zastosowanie tzw. metody bilansowej, patrz: wyjaśnienia) w „przeszacowaniu z tytułu zmiany ceny papierów wartościowych” może teoretycznie spowodować powstanie niezgodności między korektami miesięcznymi a kwartalnymi. W przypadku tej metody należy uwzględniać tylko zmiany cen papierów wartościowych, dla których na koniec bieżącego i poprzedniego okresu sprawozdawczego podawane są dane o stanach. W związku z tym zmiana częstotliwości przekazywania sprawozdań mogłaby powodować wystąpienie różnic w przekazywanych korektach. W celu uniknięcia tego niepożądanego efektu, jak również w celu zapewnienia spójności pomiędzy korektami kwartalnymi i miesięcznymi, w przypadku stosowania „metody bilansowej”„przeszacowanie z tytułu zmiany ceny papierów wartościowych” należy obliczać w okresach miesięcznych niezależnie od tego, czy dane przekazywane są co miesiąc, czy co kwartał. Innymi słowy, korektę kwartalną oblicza się jako sumę korekt miesięcznych, zapewniając spójność korekt miesięcznych i kwartalnych. Jeżeli dane źródłowe nie są dostępne dla okresów miesięcznych, można je zastąpić danymi szacunkowymi, aby zapewnić spójność korekt miesięcznych i kwartalnych. Z drugiej strony uwzględnienie zmian wyceny wynikających z transakcji papierami wartościowymi (zastosowanie tzw. metody transakcyjnej, patrz: wyjaśnienia) prowadzi do uzyskania korekt kwartalnych w pełni spójnych z danymi miesięcznymi. Przy zastosowaniu „metody transakcyjnej” przekazywane są wszystkie zmiany wyceny dotyczące papierów wartościowych, bez względu na stany na początek czy na koniec okresu. W rezultacie wartość korekt kwartalnych powinna być zgodna z sumą korekt miesięcznych.

84.3. Korekty do tablic kwartalnych mogą być potrzebne, nawet jeżeli nie zgłoszono żadnej korekty do miesięcznej tablicy 1. Chodzi tu o przypadki, gdy reklasyfikacja odbywa się na poziomie szcze-

([1]) Dalsze szczegóły podane będą w dodatku do „Instrukcji zbierania danych o transakcjach dla potrzeb statystyki pieniężnej i bankowej”.

▼B

gółowości kwartału, natomiast na poziomie miesięcznym (bardziej zagregowanym) jest eliminowana. To samo może dotyczyć „korekt z tytułu zmiany wyceny", gdy różne składniki pozycji miesięcznej zmieniają się w różnych kierunkach. W tych przypadkach również zapewniana jest spójność danych miesięcznych i kwartalnych. Jeżeli chodzi o „przeszacowanie z tytułu zmiany ceny papierów wartościowych", spójność jest zapewniana dzięki zastosowaniu „metody bilansowej" w okresach miesięcznych, nie tylko dla tablic miesięcznych, ale także dla tablic kwartalnych.

85. Zakres przekazywanych przez KBC korekt danych kwartalnych zależy od zdolności KBC do ustalenia lub oszacowania z wystarczającą dokładnością szczegółowego przekroju istniejących (miesięcznych) korekt według sektora/instrumentu. Dostępne są informacje dotyczące „reklasyfikacji i innych korekt". W szczególności KBC posiadają wystarczająco szczegółowe informacje, aby bez problemów przyporządkować duże korekty jednorazowe (np. reklasyfikacja w związku z błędem sprawozdawczym) do właściwych pozycji kwartalnych. Korekty kwartalne spowodowane zmianami w populacji sprawozdawczej również nie powinny sprawić KBC trudności. W przypadku „korekt z tytułu zmian wyceny" dane dotyczące należności spisanych w ciężar rezerw i zmian wyceny są trudniejsze do uzyskania z powodu braku odpowiednich przekrojów analitycznych w oryginalnych źródłach danych. W związku z tym należy się spodziewać, że „korekty z tytułu zmiany wyceny" będą przynajmniej częściowo oparte na szacunkach. Dane szacunkowe należy przekazywać wraz z informacją objaśniającą do zastosowanej metody (np. brakujące przekroje szacowane są proporcjonalnie, na podstawie danych o stanach).

86. W celu zapewnienia spójności pomiędzy korektami danych kwartalnych z tablicy 2 a korektami danych miesięcznych z tablicy 1, korekty do tablicy 1 dotyczą okresu jednego miesiąca, natomiast korekty do tablicy 2 — okresu jednego kwartału. Korekta danych kwartalnych równa jest sumie trzech okresów miesięcznych, np. korekta kwartalna zgłoszona w marcu powinna być równa sumie korekt miesięcznych za styczeń, luty i marzec. Ponieważ kwartalne dane dotyczące transakcji sporządzane są według tego samego wzoru, co dane miesięczne, a „metoda bilansowa" stosowana jest co miesiąc także wobec kwartalnych danych o transakcjach, spójność musi zostać zachowana.

▼M2

5.3. Pozycje uzupełniające

87. Transakcje wyliczane są również dla kwartalnych pozycji uzupełniających niezbędnych do sporządzania rachunków finansowych unii walutowej. W celu uniknięcia narastających obciążeń sprawozdawczych pozycje uzupełniające zostały włączone do obowiązującego systemu sprawozdawczego statystyki pieniężnej i bankowej. Dlatego też dla tych pozycji uzupełniających wyliczane są korekty z tytułu reklasyfikacji i zmian wyceny. Dane te wykazywane są zgodnie z tablicą 5a.

▼M2

Dodatek 1

ZASADY SPORZĄDZANIA DANYCH HISTORYCZNYCH

Zasady ogólne

1. KBC przekazały do EBC miesięczne dane bilansowe za okresy od końca czerwca 1998 r. zgodnie z rozporządzeniem EBC/1998/16 z dnia 1 grudnia 1998 r. dotyczącym bilansu skonsolidowanego sektora monetarnych instytucji finansowych ([1]), zmienionym rozporządzeniem EBC/2000/8 ([2]). KBC przekazały także możliwie najdokładniejsze dane szacunkowe za poprzednie okresy do września 1997 r. oraz dostępne dane do początku lat 1980. W celu zapewnienia spójności tych sprawozdań, KBC przekazały korekty do statystyki transakcji, począwszy od danych za lipiec 1998 r., możliwie najdokładniejsze szacunki za okresy poprzednie do października 1997 r. i dostępne dane do początku lat 1980. Ponadto KBC przekazały informacje objaśniające dotyczące „reklasyfikacji i innych korekt" dla tych samych okresów sprawozdawczych.

2. Przyjmując pewne priorytety informacyjne, KBC skoncentrowały się na przekazywaniu korekt eliminujących wpływ najistotniejszych operacji nietransakcyjnych na te pozycje bilansowe, których prawdopodobieństwo uwzględnienia w definicji agregatów monetarnych całego obszaru euro było największe. W oparciu o dostępne dane, przekazano istotne „reklasyfikacje i inne korekty" za okresy od lipca 1998 r. przynajmniej dla tych pozycji. Istotne „reklasyfikacje i inne korekty" dotyczące danych historycznych za okresy sprzed września 1997 r. zostały przekazane na podstawie dostępnych danych za okresy sięgające jak najdalej w przeszłość (do wczesnych lat 1980.), a przynajmniej za okresy od końca września 1997 r.

3. KBC przekazywały istotne korekty danych bieżących dotyczących „reklasyfikacji i innych korekt" innych pozycji bilansowych oraz wszystkich „korekt z tytułu zmiany wyceny" przynajmniej od końca czerwca 1998 r., a danych historycznych przynajmniej od września 1997 r. włącznie. Uznano, że KBC potrzebują czasu na wprowadzenie nowych systemów sprawozdawczości, więc wymóg przedstawiania pełnych korekt pozycji wchodzących w skład agregatów monetarnych i pozostałych pozycji obowiązywał danych za okresy od końca grudnia 1999 r.

4. KBC mogą również przekazywać dane dotyczące tablicy 5 z części 2 załącznika I rozporządzenia EBC/1998/16 za okres od września 1997 r. do września 1998 r.

5. Wyżej opisany harmonogram wprowadzania kolejnych wymogów stanowi minimum wymagane od KBC. Tam, gdzie było to możliwe, KBC spełniły odpowiednie wymogi wcześniej. Na przykład przedstawianie niektórych korekt (np. należących do kategorii „reklasyfikacje i inne korekty") ma sens, jeśli odbywa się w tym samym czasie dla wszystkich pozycji bilansowych (chodzi tutaj np. o korekty dotyczące populacji statystycznej).

6. Następujące pozycje uznano za priorytetowe: gotówka, depozyty od niemonetarnych instytucji finansowych krajów Unii Gospodarczej i Walutowej; dłużne papiery wartościowe; papiery rynku pieniężnego ([3]); jednostki uczestnictwa w funduszach rynku pieniężnego; utrzymywane przez MIF dłużne papiery wartościowe wyemitowane przez MIF oraz papiery rynku pieniężnego.

([1]) Dz.U. L 356 z 30.12.1998, str. 7.
([2]) Dz.U. L 229 z 9.9.2000, str. 34.
([3]) Pozycja „papiery rynku pieniężnego" od stycznia 2003 r. nie występuje; instrumenty finansowe należące poprzednio do tej kategorii wykazywane są teraz w pozycji „dłużne papiery wartościowe" zgodnie z rozporządzeniem EBC/2001/13.

▼M2

Korekty z tytułu zmiany wyceny

7. Od stycznia 2003 r. MIF mają obowiązek przekazywania informacji o należnościach spisanych w ciężar rezerw i zmianach wyceny dotyczących bilansów miesięcznych, zgodnie z rozporządzeniem EBC/2001/13 dotyczącym bilansu skonsolidowanego sektora monetarnych instytucji finansowych ([1]), zmienionym rozporządzeniem EBC/2002/8 ([2]). Poprzednio informacje te wymagane były jedynie w ramach wytycznych EBC/1998/NP27 z dnia 22 grudnia 1998 r. w sprawie niektórych obowiązków sprawozdawczych wobec Europejskiego Banku Centralnego oraz procedur przekazywania i aktualizacji przez krajowe banki centralne informacji statystycznych z dziedziny statystyki pieniężnej i bankowej, natomiast żaden obowiązek sprawozdawczy nie spoczywał bezpośrednio na MIF. W rezultacie KBC przekazywały dane do EBC korzystając z różnych dostępnych źródeł krajowych.

Należności spisane w ciężar rezerw

8. W celu identyfikacji odpisów należności dokonanych w ciężar rezerw, KBC korzystały z różnych źródeł danych, np. rachunków zysków i strat, wykazów transakcji, danych o korektach przekazywanych przez MIF oraz specjalnych ankiet. Dowody wskazywały jednak na niekompletność tych danych. W takich przypadkach luki wypełniano za pomocą danych szacunkowych. Na przykład brakujące przekroje uzupełniano, dokonując szacunków za pomocą wag wyliczonych na podstawie stanów na koniec okresu; dane udostępniane z większym opóźnieniem lub z mniejszą częstotliwością wprowadzano później jako zmiany lub dzielono, aby uzyskać wymaganą (miesięczną) częstotliwość.

Zmiany wyceny

9. „Zmiany wyceny” (poprzednio zwane „innymi zmianami wyceny”) dotyczyły ograniczonej liczby pozycji bilansowych: po stronie pasywów pozycji „emisja dłużnych papierów wartościowych” i „papiery rynku pieniężnego”, natomiast po stronie aktywów — pozycji „dłużne papiery wartościowe”, „papiery rynku pieniężnego” i „papiery wartościowe z prawem do kapitału” oraz ich kontrpozycji, głównie pozycji „kapitał i rezerwy”, zgodnie z załącznikiem I część 2 tablica 1 rozporządzenia EBC/1998/16.

10. Charakter i zakres „zmiany wyceny” zależy od zastosowanej metody wyceny. Wprawdzie wydana przez EBC instrukcja „Klasyfikacja sektorowa w statystyce pieniężnej i bankowej — wytyczne dla KBC w sprawie sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej dla EBC” ([3]) zaleca księgowanie pozycji po obu stronach bilansu według wartości rynkowej, jednak w praktyce zarówno po stronie pasywów, jak i po stronie aktywów stosowano i nadal się stosuje wiele różnych metod wyceny. Z wyżej wspomnianej instrukcji wynika, że jest to dopuszczalne, o ile wartość księgowa nie różni się znacząco od wartości rynkowej.

11. Najczęściej stosowaną praktyką po stronie pasywów bilansu jest księgowanie handlowych papierów wartościowych według stałej wartości, np. wartości nominalnej, ceny emisyjnej lub wartości wykupu. Podmioty sprawozdające rzadko stosują wycenę według wartości rynkowej. Po stronie aktywów bilansu, portfele papierów wartościowych można księgować według wartości rynkowej, ceny zakupu, według niższej z tych dwóch wartości (wartości rynkowej i ceny zakupu) lub według wartości wykupu, w zależności od przyjętej praktyki rachunkowej.

12. KBC, które wyceniły wyemitowane lub posiadane papiery wartościowe według wartości rynkowej, miały obowiązek przekazania

([1]) Dz.U. L 333 z 17.12.2001, str. 1.
([2]) Dz.U. L 330 z 6.12.2002, str. 29.
([3]) Kwiecień 1998 r.

▼M2

korekt. Jeśli zastosowały wycenę według stałej wartości, zobowiązane były do przesłania korekt, jeżeli została zawarta transakcja według innej ceny. Ogólnie rzecz biorąc, nie spodziewano się częstych i dużych zmian wartości dłużnych papierów wartościowych o krótkim terminie pierwotnym (poniżej dwóch lat) i papierów rynku pieniężnego. Z tego względu korekty do tych pozycji mogą okazać się zbędne.

13. W przypadku zastosowania wyceny rynkowej wartość papierów wartościowych wykazywanych w bilansie ulega ciągłym, być może znacznym zmianom, odzwierciedlającym wahania cen rynkowych. Inne metody wyceny (np. według niższej z dwóch wartości: ceny zakupu i ceny rynkowej, według ceny emisyjnej itp.) będą raczej wiązały się z rzadszymi i nieco mniejszymi zmianami wyceny.

14. Skutki zmiany wyceny nie są bezpośrednio widoczne w danych bilansowych, a ponieważ rozporządzenie EBC/1998/16 nie określało sposobu przekazywania danych dotyczących korekt, trzeba je było ustalać pośrednio, z zastosowaniem jednego z trzech sposobów:

14.1. Uzyskanie informacji ze specjalnych sprawozdań dotyczących portfela papierów wartościowych (np. uzupełniające sprawozdania księgowe).

14.2. Potrzebne dane można było uzyskać z informacji zawartych w rachunku zysków i strat. Sposób prezentacji zmian wartości w rachunku zysków i strat zależy od tego, w jakim celu utrzymywane są dane papiery wartościowe. Zmiany wartości portfela handlowego (zazwyczaj wykazywanego według wartości rynkowej) wykazywane są w pozycji „zysk/strata netto z operacji finansowych" ([1]). Zmiany wartości portfela inwestycyjnego/finansowych aktywów trwałych (zazwyczaj wykazywanych według wartości księgowej) wykazywane są w pozycji

„korekty (i ponowne korekty) wartości przenaszalnych papierów wartościowych utrzymywanych jako finansowe aktywa trwałe, udziały i akcje w podmiotach stowarzyszonych' ([2])

. Trudność polegała na tym, że dane pochodzące z rachunku zysków i strat nie były wystarczająco szczegółowe. Ponadto dane nie były dostępne w okresach miesięcznych, a nawet jeżeli były, zazwyczaj nie rejestrowano zmian wyceny z taką częstotliwością."

15. Dane można było oszacować na podstawie wskaźników cen poszczególnych papierów wartościowych lub rodzajów papierów wartościowych. Metoda ta zakładała jednak dostępność wystarczająco szczegółowego przekroju portfela papierów wartościowych MIF. Wskaźniki odzwierciedlające ceny rynkowe można było wykorzystać jako przybliżenia do przeprowadzenia szacunków. Tego rodzaju informacje są zazwyczaj dostępne tylko dla okresów rocznych lub półrocznych, więc luki były uzupełniane danymi szacunkowymi. Ponieważ sytuacja przedstawiała się różnie w różnych krajach, KBC miały wykorzystywać źródła danych dostępne w danym kraju.

16. Pod względem korekty z tytułu zmiany wyceny danych dotyczących funduszów rynku pieniężnego strona aktywów bilansu funduszów rynku pieniężnego nie wymagała specjalnego postępowania; wszystko zostało opisane w głównej części instrukcji zawartej w wytycznych EBC/2000/13 z dnia 13 listopada 2000 r. w sprawie niektórych obowiązków sprawozdawczych wobec Europejskiego Banku Centralnego oraz procedur przekazywania przez

([1]) Artykuł 32 ust. 1 dyrektywy Rady 86/635/EWG z dnia 8 grudnia 1986 r. w sprawie rocznych sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych banków i innych instytucji finansowych, Dz.U. L 372 z 31.12.1986, str. 1.

([2]) Artykuł 34 dyrektywy 86/635/EWG.

▼M2

krajowe banki centralne informacji statystycznych z dziedziny statystyki pieniężnej i bankowej; żadne wyłączenia nie zostały przewidziane. Strona pasywów składa się prawie wyłącznie z pozycji „jednostki uczestnictwa w funduszach rynku pieniężnego”, w stosunku do której nie zgłoszono żadnych korekt z tytułu zmiany wyceny ([1]).

▼M2

Okres przejściowy dla korekt z tytułu zmiany wyceny

16a. Rozporządzenie EBC/2001/13 stanowi, iż w przejściowym okresie 12 miesięcy dane dotyczące pomniejszenia wartości/spisania kredytów w ciężar rezerw oraz zmian wyceny papierów wartościowych mogą być przekazywane do EBC z opóźnieniem jednego miesiąca od końca piętnastego dnia roboczego po zakończeniu miesiąca, którego dane dotyczą. Niemniej jednak KBC, które skorzystały z postanowienia przejściowego, nadal przesyłają dane o miesięcznych korektach z tytułu zmiany wyceny, które określone zostały we wcześniejszych wytycznych EBC/2002/5, w tych samych terminach, co te określone dla stanów. Te KBC mogą przesyłać dane szacunkowe lub wstępne, korygowane następnie w terminie kolejnych miesięcznych wysyłek danych.

Dane kwartalne

17. Wszystkie KBC krajów Unii Gospodarczej i Walutowej miały możliwość przekazania odpowiednich kwartalnych korekt z tytułu reklasyfikacji, natomiast przekazanie danych dotyczących spisania w ciężar rezerw i „korekt z tytułu zmiany wyceny” do danych kwartalnych sprawiło więcej problemów. Biorąc pod uwagę te trudności, dane były przekazywane według następującego planu:

17.1. Wszystkie KBC krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wysyłały odpowiednie „reklasyfikacje i inne korekty” dotyczące stanów podanych w rozporządzeniu EBC/1998/16, załącznik I część 2 tablice 2 i 3, w tym dane historyczne za okresy przynajmniej od września 1997 r. włącznie.

17.2. W zależności od dostępności danych, KBC krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wysyłały odpowiednie „korekty z tytułu zmiany wyceny” zgodnie z rozporządzeniem EBC/1998/16, załącznik I część 2 tablice 2 i 3, w tym dane historyczne za okresy od września 1997 r. włącznie.

([1]) W przypadku funduszów rynku pieniężnego, odpowiednikiem zmiany wyceny po stronie aktywów jest pozycja „pozostałe pasywa”, a nie „jednostki uczestnictwa w funduszach rynku pieniężnego”.

▼B

Dodatek 2

WPŁYW FUZJI, PRZEJĘĆ I PODZIAŁÓW INSTYTUCJI NA STATYSTYKĘ TRANSAKCJI

Fuzja dwóch lub więcej monetarnych instytucji finansowych (MIF), w wyniku którego powstaje nowa MIF

W momencie fuzji mogą mieć miejsce dwa różne rodzaje operacji nietransakcyjnych. Pierwszym z nich (i prawdopodobnie najważniejszym) jest zmiana wartości aktywów i pasywów. Tego rodzaju zmiana wartości nie jest transakcją, więc jej wysokość wykazywana jest w pozycji „korekty z tytułu zmiany wyceny". Ponadto wszelkie wzajemne należności i zobowiązania łączących się instytucji zostają anulowane. Według ESA 95 ([1]) (ust. 6.30), anulowanie takich wzajemnych należności/zobowiązań nie jest transakcją finansową, a więc w pozycji „reklasyfikacje i inne korekty" wykazywana jest korekta eliminująca wpływ tej operacji na statystykę transakcji (z ujemnym znakiem) ([2]). Jeżeli wobec aktywów i pasywów stosowane są różne metody wyceny, następuje również zmiana wartości odpowiednich pozycji netto.

Źródłem informacji do ustalania tych korekt są ostatnie bilanse obu łączących się instytucji i pierwszy bilans nowo powstałej instytucji. Najlepiej, jeżeli łączące się instytucje podadzą dane bilansowe na dzień fuzji według stanu przed i po fuzji. Wówczas różnica między oboma bilansami według stanu sprzed fuzji a bilansem według stanu po fuzji w całości odpowiada operacjom nietransakcyjnym. Należy jednak pamiętać, że Europejski Bank Centralny oblicza wskaźniki wzrostu na podstawie założenia, że korekty z tytułu reklasyfikacji wprowadzane są na koniec każdego miesiąca. W związku z tym prawidłowo korekty należy wyliczyć w oparciu o ostatnie bilanse przekazane krajowemu bankowi centralnemu przez dwie instytucje oddzielnie, a następnie miesiąc później — w oparciu o pierwszy bilans przekazany przez połączoną instytucję. Wówczas wpływ fuzji oraz transakcje, które nastąpiły podczas tego miesiąca, zgłaszane są razem jako korekta.

Przejęcie MIF przez inną MIF

Operacja ta jest bardzo podobna do fuzji i może wiązać się z obydwoma wyżej wymienionymi rodzajami operacji nietransakcyjnych. Jest jednak pewna różnica: zamiast trzech bilansów trzech różnych instytucji, w tym przypadku są dwa bilanse instytucji przejmującej i jeden bilans instytucji przejmowanej. Procedura ustalania wpływu przejęcia jest taka sama, jak w przypadku fuzji. Również w tym przypadku najlepiej, jeżeli instytucja przejmująca i instytucja przejmowana podadzą dane bilansowe na dzień przejęcia według stanu przed przejęciem i po przejęciu. Procedura w pełni zgodna z metodą obliczania wskaźników wzrostu wymaga jednak dokonania korekty na podstawie ostatnich bilansów przekazanych przez dwie odrębne instytucje i pierwszego bilansu instytucji przejmującej sporządzonego po przejęciu.

Podział jednej MIF na dwie odrębne MIF

Operacja ta stanowi odwrotność fuzji, jednak wszelkie zmiany wyceny aktywów/pasywów mają takie same skutki, jak w przypadku fuzji. Także w tym przypadku kwoty wzajemnych rozliczeń między dwoma MIF mogą nie wynikać z transakcji. Kwoty te wykazywane są jako korekta w pozycji „reklasyfikacje i inne korekty" (z dodatnim znakiem).

([1]) Europejski System Rachunków (ESA) 1995, przedstawiony w załączniku A do rozporządzenia Rady (WE) nr 2223/96 z dnia 25 czerwca 1996 r. w sprawie europejskiego systemu krajowych i regionalnych rachunków we Wspólnocie, Dz.U. L 30 z 30.11.1996, str. 1, ostatnio zmienionego rozporządzeniem (WE) nr 359/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady, Dz.U. L 58 z 28.2.2002, str. 1.

([2]) Zgodnie z ESA 95 fuzja uznawana jest za zmianę struktury, patrz: „zmiany klasyfikacji sektorowej i struktury" (K.12.1).

▼B

W tej sytuacji dostępne są inne informacje. Jeżeli powstają dwie nowe instytucje, istnieje jeden bilans poprzedniej instytucji i dwa bilanse nowych instytucji. W tym przypadku można zastosować opisane powyżej procedury, zamiast dnia fuzji przyjmując dzień podziału oraz wykorzystując informacje istotne dla podziału.

Fuzje, przejęcia i podziały instytucji, z których jedna nie jest MIF

We wszystkich trzech przypadkach, jeżeli jedna z instytucji nie jest MIF, następuje również zmiana w populacji MIF ([1]). Skutki dołączenia do sektora MIF/opuszczenia sektora MIF przez jedną instytucję mogą skomplikować efekt wszelkich zmian wyceny i zmian stanów zarówno MIF, jak i pozostałych sektorów krajów UGW, utrudniając rozróżnienie poszczególnych rodzajów korekt.

Z zasady dane zbierane są od wszystkich instytucji uczestniczących w operacji, chociaż należy uwzględnić fakt, że dane bilansowe instytucji niemonetarnej mogą nie być dostępne. W przypadku braku danych dokonuje się oszacowania transakcji instytucji, która była MIF przed operacją, i pozostaje MIF po tej operacji (podstawą oszacowania mogą być trendy wykazywane przez dane za poprzednie miesiące). Pozostała część różnicy pomiędzy dwoma bilansami wykazywana jest w „reklasyfikacjach i innych korektach”.

Wpływ fuzji, przejęć i podziałów na agregaty monetarne/kredytowe

Prawdopodobieństwo wpływu tych zdarzeń na agregaty monetarne/kredytowe jest niewielkie, ale nie można go zignorować. Oto główne tego powody:

— Zmiany w populacji instytucji sprawozdających: zmiany te nie są spowodowane bezpośrednio fuzją/przejęciem/podziałem, lecz wynikają ze zmiany sektora instytucji.

— Zmiana wyceny: z fuzją/przejęciem może się wiązać zmiana wyceny dotycząca prawie wszystkich pozycji. Zmiana wyceny zazwyczaj ma większy wpływ na stronę aktywów bilansu.

— Kompensata wzajemnych rozliczeń obu instytucji: operacja ta może mieć wpływ na agregaty monetarne/kredytowe wyłącznie, jeśli wobec aktywów i pasywów stosowane są różne metody wyceny. W takim przypadku tylko zmiana wartości ma wpływ na agregaty monetarne/kredytowe, natomiast „zmiana struktury” (kompensata) nie powinna mieć żadnego wpływu na te agregaty.

([1]) Zmiana w populacji instytucji sprawozdających nie zawsze oznacza zmianę liczby instytucji sprawozdających. Chodzi o operacje gospodarcze, które poprzednio nie były uwzględniane w sprawozdaniach, a teraz są.

▼B

Dodatek 3

SPOSÓB WYKAZYWANIA OPERACJI PRZEJĘCIA DŁUGU

Definicja przejęcia długu

1. Przejęciem długu nazywamy operację, w ramach której zazwyczaj instytucja rządowa szczebla centralnego zastępuje przedsiębiorstwo państwowe (należące do sektora pozostałych instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej) w roli dłużnika z tytułu kredytów lub pożyczek pierwotnie udzielonych przez banki (należące do sektora monetarnych instytucji finansowych — MIF). Ta operacja finansowa może również mieć miejsce między innymi sektorami gospodarki. Postępowanie będzie wówczas podobne.

2. Ponieważ przejęcie długu ma wpływ na bilans MIF, ważne jest zapewnienie odpowiedniego ujęcia aspektów finansowych tej operacji w statystyce pieniężnej i bankowej. Niniejszy załącznik zawiera opis wymaganego ujęcia statystycznego operacji przejęcia długu.

Ujęcie statystyczne

3. Przejęcie długu, w którym uczestniczą trzy rodzaje instytucji: instytucja rządowa szczebla centralnego, instytucja należąca do pozostałych sektorów krajów Unii Gospodarczej i Walutowej i instytucja z sektora MIF, wykazywane jest w niżej opisany sposób ([1]). Przejęcie długu przez instytucję rządową szczebla centralnego traktowane jest jako przeniesienie kapitału z instytucji rządowej szczebla centralnego (podmiotu przejmującego dług) do pozostałych sektorów krajów Unii Gospodarczej i Walutowej (dłużnika). Finansowym odpowiednikiem otrzymania kapitału przez pozostałe sektory krajów Unii Gospodarczej i Walutowej jest zmniejszenie wysokości kredytów i pożyczek udzielonych przez sektor MIF pozostałym sektorom krajów Unii Gospodarczej i Walutowej (czyli spłata pierwotnego zadłużenia pozostałych sektorów krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wobec sektora MIF), a finansowym odpowiednikiem wpłaty kapitału przez instytucję rządową szczebla centralnego jest zwiększenie wysokości kredytów i pożyczek udzielonych przez sektor MIF instytucjom rządowym szczebla centralnego.

4. W rezultacie statystyka transakcji w związku z bilansem MIF wykazuje dwie odrębne transakcje finansowe: spłatę zadłużenia pozostałych sektorów krajów Unii Gospodarczej i Walutowej wobec sektora MIF oraz równocześnie udzielenie przez sektor MIF kredytu/pożyczki instytucji rządowej szczebla centralnego. Brak przepływów

([1]) ESA 95 (Europejski System Rachunków 1995, przedstawiony w załączniku A do rozporządzenia Rady (WE) nr 2223/96 z dnia 25 czerwca 1996 r. w sprawie europejskiego systemu krajowych i regionalnych rachunków we Wspólnocie, Dz.U. L 30 z 30.11.1996, str. 1, ostatnio zmienionego rozporządzeniem (WE) nr 359/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady, Dz.U. L 58 z 28.2.2002, str. 1), traktuje przejęcie długu jako przeniesienie kapitału, czyli „transakcja odpowiadająca transakcji przejęcia długu … klasyfikowana jest do kategorii transferu kapitału" (ust. 5.16), a odpowiednik finansowy transferu kapitału z definicji jest transakcją. Przedstawiona tutaj interpretacja ESA 95 i proponowany sposób ujęcia przeniesienia długu w danych bilansowych MIF są całkowicie zgodne ze sposobem wykazywania operacji przejęcia długu w sprawozdaniach finansowych obszaru euro, trzeba jednak zwrócić uwagę na istnienie pewnych wyjątków od zasady uznawania przejęcia długu za transfer kapitału (wymienionych w ESA 95, ust. 5.16, 6.29 i 6.30). Wyjątki te stosowane są jednak wyłącznie wtedy, gdy przejęcie długu pociąga za sobą wchłonięcie przedsiębiorstwa państwowego przez instytucję rządową szczebla centralnego, czyli włączenie tego przedsiębiorstwa do sektora instytucji rządowych szczebla centralnego. W takim przypadku operację należy traktować jako reklasyfikację pomiędzy sektorami (przeniesienie z sektora pozostałych sektorów krajów Unii Gospodarczej i Walutowej do sektora instytucji rządowych szczebla centralnego). W celu wyeliminowania z transakcji wpływu tej reklasyfikacji, krajowy bank centralny (KBC) musi przedstawić korektę dotyczącą tej reklasyfikacji.

▼B

gotówki pomiędzy stronami biorącymi udział w tej operacji nie zmienia ani jej znaczenia gospodarczego, ani ujęcia statystycznego.

5. Operacja przejęcia długu jest wykazywana w bilansie MIF i odnośnej statystyce bilansowej sporządzanej na podstawie rozporządzenia EBC/2001/13 z dnia 22 listopada 2001 r. dotyczącego bilansu skonsolidowanego sektora monetarnych instytucji finansowych ([1]), zmienionego rozporządzeniem EBC/2002/8 ([2]), w następujący sposób:

5.1. W danych bilansowych MIF operacja przejęcia długu jest automatycznie rejestrowana w bilansie miesięcznym jako zmniejszenie stanu kredytów/pożyczek udzielonych przez MIF pozostałym sektorom krajów Unii Gospodarczej i Walutowej i równocześnie zwiększenie kredytów/pożyczek udzielonych przez MIF instytucjom rządowym i samorządowym (tablica 1). W bardziej szczegółowym przekroju sektorowym operacja taka wykazywana jest jako zmniejszenie kredytów/pożyczek udzielonych przez MIF przedsiębiorstwom (tablica 1) lub, jeżeli dane przedsiębiorstwo państwowe jest instytucją finansową, pozostałym instytucjom pośrednictwa finansowego, oraz równocześnie jako zwiększenie kredytów/pożyczek udzielonych przez MIF instytucjom rządowym szczebla centralnego (tablica 2).

5.2. W wypadku korekt do danych o transakcjach stanowiących część statystyki pieniężnej i bankowej obszaru euro, transakcje (finansowe) wylicza się jako różnicę między stanami na koniec okresów pomniejszoną o korekty z tytułu operacji nietransakcyjnych. W tej sytuacji operacje zmniejszenia kredytów i pożyczek udzielonych przez MIF pozostałym sektorom krajów Unii Gospodarczej i Walutowej i równoczesnego zwiększenia kredytów i pożyczek udzielonych przez MIF instytucjom rządowym i samorządowym rejestrowane są z założenia jako transakcje finansowe. Żadne dalsze zmiany tych liczb nie są potrzebne. KBC nie mają obowiązku przekazywania żadnych korekt dotyczących tych operacji finansowych.

Przykładowe zapisy księgowe

6. W pierwszej części niniejszego przykładu w formie prostych kont teowych przedstawione są zapisy księgowe dokonywane podczas całego procesu przejmowania długu. W drugiej części, opisanej w następnym punkcie, przejęcie długu porównane jest z innymi płatnościami dokonywanymi przez instytucje rządowe szczebla centralnego na rzecz pozostałych sektorów krajów Unii Gospodarczej i Walutowej i sposobem ich księgowania.

7. Omawiana operacja rozpoczyna się udzieleniem przez bank (MIF) kredytu lub pożyczki przedsiębiorstwu państwowemu (należącemu do pozostałych sektorów krajów Unii Gospodarczej i Walutowej). Instytucja rządowa szczebla centralnego jest zwykle gwarantem tego kredytu lub pożyczki. Po udzieleniu kredytu lub pożyczki dokonywane są następujące zapisy księgowe ([3]):

([1]) Dz.U. L 333 z 17.12.2001, str. 1.
([2]) Dz.U. L 330 z 6.12.2002, str. 29.
([3]) Przyjęto następujące konwencje w zakresie znaków: + oznacza zwiększenie, — oznacza zmniejszenie, – oznacza brak zmian w danej pozycji.

▼B

MIF		Pozostałe sektory krajów Unii Gospodarczej i Walutowej		Instytucje rządowe szczebla centralnego	
A	P	A	P	A	P
- Gotówka + Kredyty i pożyczki udzielone pozostałym sektorom krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	Depozyty –	+ Gotówka	Kredyty i pożyczki udzielone przez MIF +		

8. Okazuje się, że przedsiębiorstwo nie jest w stanie spłacić kredytu/pożyczki, więc instytucja rządowa szczebla centralnego przejmuje dług. Od tej chwili sektor instytucji rządowych szczebla centralnego zostaje dłużnikiem w miejsce pozostałych sektorów krajów Unii Gospodarczej i Walutowej. Dokonywane są następujące zapisy księgowe ([1]):

MIF		Pozostałe sektory krajów Unii Gospodarczej i Walutowej		Instytucje rządowe szczebla centralnego	
A	P	A	P	A	P
+ Kredyty i pożyczki udzielone instytucjom rządowym szczebla centralnego - Kredyty i pożyczki udzielone pozostałym sektorom krajów Unii Gospodarczej i Walutowej	Depozyty –		Kredyty i pożyczki udzielone przez MIF -		Kapitały - Kredyty i pożyczki udzielone przez MIF +

9. W związku z powyższym w bilansie MIF wykazywana jest po prostu zmiana sektora partnera operacji kredytowej. Zmiana ta jest rzeczywista, ponieważ spełnia wymogi rzeczywistego transferu pomiędzy sektorem instytucji rządowych szczebla centralnego a pozostałymi sektorami krajów Unii Gospodarczej i Walutowej. Dokonywany jest więc zapis na koncie kapitałowym, ponieważ nastąpił transfer kapitału.

10. W powyższym przykładzie nie ma operacji gotówkowych, ale jeżeli operacje takie miałyby miejsce, sytuacja końcowa byłaby taka sama. Jeżeli instytucja rządowa szczebla centralnego sfinansowałaby przejęcie długu zmniejszając depozyty, zamiast zwiększając zadłużenie, nastąpiłyby przeniesienia pozycji między trzema stronami bez żadnego ostatecznego rezultatu netto, co pokazane jest poniżej.

    Etap pierwszy: instytucja rządowa szczebla centralnego pożycza pieniądze od MIF:

([1]) W zapisach księgowych stosowana jest terminologia z bilansu MIF. W związku z tym „kapitał” oznacza „rachunek zysków i strat” w przypadku pozostałych sektorów z krajów UGW, natomiast w przypadku instytucji rządowych szczebla centralnego — „kredyty i pożyczki udzielone i otrzymane netto”.

▼B

MIF		Pozostałe sektory krajów Unii Gospodarczej i Walutowej		Instytucje rządowe szczebla centralnego	
A	P	A	P	A	P
+ Kredyty i pożyczki udzielone instytucjom rządowym szczebla centralnego - Gotówka – Kredyty i pożyczki udzielone pozostałym sektorom krajów UGW			Kredyty i pożyczki udzielone przez MIF –	+ Gotówka	Kredyty i pożyczki udzielone przez MIF +

Etap drugi: instytucja rządowa szczebla centralnego dokonuje przelewu gotówki do pozostałych sektorów krajów UGW:

MIF		Pozostałe sektory krajów Unii Gospodarczej i Walutowej		Instytucje rządowe szczebla centralnego	
A	P	A	P	A	P
– Kredyty i pożyczki udzielone instytucjom rządowym szczebla centralnego – Kredyty i pożyczki udzielone pozostałym sektorom krajów UGW		+ Gotówka	Kapitał + Kredyty i pożyczki udzielone przez MIF –	- Gotówka	Kapitał - Kredyty i pożyczki udzielone przez MIF –

Etap trzeci: pozostałe sektory krajów UGW spłacają zadłużenie wobec sektora MIF za pomocą gotówki otrzymanej od sektora instytucji rządowych szczebla centralnego:

MIF		Pozostałe sektory krajów Unii Gospodarczej i Walutowej		Instytucje rządowe szczebla centralnego	
A	P	A	P	A	P
– Kredyty i pożyczki udzielone instytucjom rządowym szczebla centralnego - Kredyty i pożyczki udzielone pozostałym sektorom krajów UGW + Gotówka		- Gotówka	Kapitał – Kredyty i pożyczki udzielone przez MIF -		Kapitał – Kredyty i pożyczki udzielone przez MIF –

▼B

Jak widać powyżej, w każdym bilansie gotówka pojawia się dwa razy z przeciwnymi znakami, więc wynik netto na operacjach gotówkowych jest zerowy.

Inne płatności instytucji rządowych szczebla centralnego

11. Dla porównania z operacjami przejęcia długu, poniżej przedstawione są zapisy księgowe odpowiadające innym transferom dokonywanym przez instytucje rządowe szczebla centralnego. Transfer z instytucji rządowej szczebla centralnego do pozostałych sektorów krajów UGW ma zwykle formę wpłaty gotówkowej/depozytu. Instytucje rządowe szczebla centralnego mają depozyty w bankach lub w banku centralnym, które wykorzystują do regulowania wydatków. Dlatego gdy instytucja rządowa szczebla centralnego dokonuje płatności w związku z transferem do pozostałych sektorów krajów UGW, zapis księgowy wygląda następująco:

MIF		Pozostałe sektory krajów Unii Gospodarczej i Walutowej		Instytucje rządowe szczebla centralnego	
A	P	A	P	A	P
	Depozyty od instytucji rządowych szczebla centralnego - Depozyty od pozostałych sektorów krajów UGW +	+ Depozyty w MIF	Kapitał +	Depozyty w MIF -	Kapitał -

12. Transfer ten ma takie same cechy, co przejęcie długu, a zapisy różnią się tylko tym, że podczas operacji użyto innych instrumentów finansowych. Z punktu widzenia analizy pieniężnej, różnica polega na tym, że przejęcie długu przez instytucję rządową szczebla centralnego ma wpływ na agregaty kredytowe (zmniejszenie kredytów i pożyczek udzielonych pozostałym sektorom krajów UGW oraz równoczesne zwiększenie kredytów i pożyczek udzielonych instytucjom rządowym szczebla centralnego), natomiast transfer gotówkowy w tej samej wysokości ma wpływ na agregaty monetarne (zmniejszenie depozytów instytucji rządowych szczebla centralnego, należących do sektora neutralnego oraz równoczesne zwiększenie depozytów pozostałych sektorów krajów UGW, należących do sektora posiadającego pieniądz). W obu przypadkach mamy do czynienia z transakcją finansową, więc korekta nie jest potrzebna.

▼B

Dodatek 4

SPOSÓB WYKAZYWANIA SEKURYTYZACJI I PRZENIESIENIA WIERZYTELNOŚCI W KONTEKŚCIE SPORZĄDZANIA STATYSTYKI TRANSAKCJI

Wstęp

1. „Sekurytyzacja" oznacza „proces uzyskiwania środków finansowych od inwestorów zewnętrznych poprzez umożliwienie im inwestowania w pakiety określonych aktywów finansowych". W ramach takiej operacji monetarna instytucja finansowa (MIF) albo sprzedaje wierzytelności innemu podmiotowi, który wykorzystuje je do zabezpieczenia emisji papierów wartościowych, albo nabywa zbywalne papiery wartościowe w zamian za wierzytelności.

2. „Przeniesienie wierzytelności" jest operacją podobną do sekurytyzacji, polegającą na sprzedaży wierzytelności przez MIF w ramach procedury nie obejmującej emisji papierów wartościowych. Cel gospodarczy tej operacji i sposób jej ujęcia w statystyce są jednak pod niektórymi względami podobne do procedur stosowanych w przypadku sekurytyzacji.

3. Niniejszy dodatek przedstawia sposób ujęcia sekurytyzacji i przeniesienia wierzytelności w statystyce transakcji. Każda operacja jest opisana, jej cel gospodarczy — wyjaśniony, a sposób księgowania przedstawiony na przykładzie konta teowego. W ostatniej części dodatku poruszony jest problem emisji przez MIF papierów wartościowych zabezpieczonych aktywami i zmian wyceny w kontekście sekurytyzacji.

Sekurytyzacja

4. Operacja ta polega na sprzedaży wierzytelności przez MIF pośrednikowi, który następnie (lub równocześnie) emituje papiery wartościowe zabezpieczone tymi wierzytelnościami, albo na nabyciu przez MIF papierów wartościowych wyemitowanych przez dłużnika w zamian za wierzytelności (bez udziału pośrednika). Oba rodzaje operacji mają takie same skutki w bilansie MIF. Pierwsza z nich jest znacznie powszechniejsza, natomiast druga jest mniej skomplikowana i dlatego zostanie wyjaśniona w pierwszej kolejności.

Sekurytyzacja bez pośrednika i przeniesienie wierzytelności

5. *Opis*: Operacja ta ma miejsce, gdy „wyemitowany zostaje nowy papier wartościowy [przez pierwotnego dłużnika] w celu zastąpienia pierwotnego składnika aktywów, który zostaje faktycznie zlikwidowany" (ESA 95 ([1]), ust. 5.63). Nowy papier wartościowy zostaje równocześnie sprzedany inwestorom zewnętrznym.

6. *Znaczenie gospodarcze*: W ramach tej operacji dłużnik spłaca pierwotne zobowiązanie wobec kredytodawcy — MIF. Dłużnik finansuje spłatę zobowiązania emisją papierów wartościowych. Papiery wartościowe wyemitowane przez dłużnika mogą teoretycznie przez krótki okres pozostawać w portfelu kredytodawcy, ale zazwyczaj są sprzedawane bezpośrednio inwestorom.

7. Są pewne wątpliwości co do faktycznego rozpowszechnienia tego rodzaju operacji, ponieważ w praktyce tylko duże przedsiębiorstwa i organy państwowe są w stanie emitować papiery wartościowe.

8. Jeżeli operacja nie obejmuje zamiany wierzytelności na papiery wartościowe (czyli jeżeli instrument sprzedany inwestorom pozostaje instrumentem niezbywalnym), ma miejsce przeniesienie

([1]) Europejski System Rachunków 1995, przedstawiony w załączniku A do rozporządzenia Rady (WE) nr 2223/96 z dnia 25 czerwca 1996 r. w sprawie europejskiego systemu krajowych i regionalnych rachunków we Wspólnocie, Dz.U. L 30 z 30.11.1996, str. 1, ostatnio zmienionego rozporządzeniem (WE) nr 359/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady, Dz.U. L 58 z 28.2.2002, str. 1.

▼B

wierzytelności. Przeniesienie wierzytelności zazwyczaj wiąże się z podziałem pierwotnej wierzytelności na mniejsze części, które zostają sprzedane przez kredytodawcę innym podmiotom wraz ze związanymi z nimi korzyściami/ryzykiem.

9. *Ujęcie statystyczne*: z punktu widzenia MIF będącej kredytodawcą sekurytyzacja zazwyczaj polega na sprzedaży wierzytelności za gotówkę: MIF otrzymuje od dłużnika gotówkę jako spłatę kredytu lub pożyczki. Ujmowane jest to jako zmniejszenie „kredytów i pożyczek udzielonych instytucjom niemonetarnym" i zwiększenie pozycji „gotówka/depozyty". Dłużnik finansuje spłatę wierzytelności z wpływów z emisji papierów wartościowych ([1]). Zamiast gotówki MIF może otrzymać od dłużnika wyemitowane przez niego papiery wartościowe. W takim przypadku kontrpozycją dla zmniejszenia pozycji „kredyty i pożyczki" w księgach MIF będzie zwiększenie pozycji „dłużne papiery wartościowe". Następnie MIF zazwyczaj sprzedaje nowe papiery wartościowe inwestorom zewnętrznym. W obu tych przypadkach MIF może wyksięgować wierzytelność/papiery wartościowe ze swojego bilansu, gdy „ryzyko i korzyści" związane z ich posiadaniem zostaną całkowicie przeniesione na inne podmioty. W przypadku przeniesienia wierzytelności, zmiana w bilansie następuje po zakończeniu sprzedaży innym podmiotom.

10. Z punktu widzenia statystyki sprzedaż wierzytelności przez MIF będącą kredytodawcą jest traktowana jako transakcja finansowa. Jeżeli wierzytelności są sekurytyzowane, kredytodawca przyjmuje gotówkę lub (tymczasowo) nowe papiery wartościowe wyemitowane przez dłużnika jako spłatę wierzytelności. Jeżeli wierzytelności nie są sekurytyzowane (przeniesienie wierzytelności), MIF zazwyczaj otrzymuje od dłużnika gotówkę (pochodzącą ze sprzedaży wierzytelności inwestorom zewnętrznym). Operacje te traktowane są jako transakcje finansowe. Ponieważ operacje te są transakcjami (mają miejsce rzeczywiste przepływy), nie jest zgłaszana żadna korekta. Procedura ta jest zgodna z ESA 95 (ust. 5.62k), z którego wynika, że przekształcenie wierzytelności w papiery wartościowe „polega na zawarciu dwóch transakcji finansowych: likwidacji wierzytelności i wyemitowaniu nowych papierów wartościowych".

11. *Ilustracja*: Sekurytyzacja/przeniesienie wierzytelności polega po prostu na sprzedaży wierzytelności innemu podmiotowi. W bilansie MIF operacja ta jest przedstawiona jako sprzedaż wierzytelności z kontrpozycją „gotówka" (lub „depozyty").

MIF	
A	P
+ 100 Gotówka - 100 Kredyty, pożyczki i inne należności	

12. Alternatywą jest podzielenie tej operacji na dwa etapy:

13. Etap 1: Punktem wyjścia jest wierzytelność wykazana w bilansie MIF. W momencie sekurytyzacji MIF otrzymuje nowo powstałe instrumenty zbywalne (papiery wartościowe) wyemitowane przez dłużnika jako spłatę wierzytelności.

([1]) Instrumenty wyemitowane przez dłużnika uznawane są za papiery wartościowe wyłącznie wtedy, gdy spełniają niezbędne warunki w zakresie zbywalności i przeznaczenia do obrotu. Zgodnie z rozporządzeniem EBC/2001/13 z dnia 22 listopada 2001 r. dotyczącym bilansu skonsolidowanego sektora monetarnych instytucji finansowych, Dz.U. L 333 z 17.12.2001, str. 1, zmienionym rozporządzeniem EBC/2002/8, Dz.U. L 330 z 6.12.2002, str. 29, pozycja „dłużne papiery wartościowe" obejmuje „zbywalne wierzytelności, które zostały zamienione na dużą liczbę identycznych dokumentów i mogą być sprzedawane na rynkach wtórnych".

▼B

MIF	
A	P
- 100 Kredyty, pożyczki i inne należności + 100 Dłużne papiery wartościowe	

14. Etap 2: MIF sprzedaje otrzymane papiery wartościowe inwestorowi zewnętrznemu za gotówkę. Papiery wartościowe są wówczas usuwane z bilansu MIF.

MIF	
A	P
+ 100 Gotówka - 100 Dłużne papiery wartościowe	

Sekurytyzacja z udziałem pośrednika finansowego

15. *Opis*: Sekurytyzacja ma miejsce, gdy „pierwotny składnik aktywów [Kredyty, pożyczki i inne należności] zostaje przeniesiony [przez kredytodawcę] do innej jednostki instytucjonalnej, a nowe papiery wartościowe zastępują pierwotny składnik aktywów [kredyty, pożyczki i inne należności] w bilansie jednostki, która pierwotnie udzieliła kredytu lub pożyczki" (ESA 95, ust. 5.63). Nowe papiery wartościowe zostają równocześnie (lub następnie) sprzedane inwestorom zewnętrznym. W praktyce, operacja ta może być przeprowadzona w ten sposób, że papiery wartościowe wyemitowane przez pośrednika finansowego są sprzedawane bezpośrednio inwestorom zewnętrznym.

16. *Znaczenie gospodarcze*: Z punktu widzenia wierzyciela celem tej operacji jest uwolnienie środków finansowych poprzez przekazanie aktywów innym podmiotom. W tym przypadku pierwotny składnik aktywów (wierzytelność) zostaje sprzedany specjalnemu pośrednikowi finansowemu. Ten pośrednik finansowy, zwany „spółką specjalnego przeznaczenia" (ESA 95, ust. 2.55), jest zazwyczaj powoływany wyłącznie w celu utrzymywania sekurytyzowanych aktywów. MIF sprzedaje spółce specjalnego przeznaczenia (SSP) składnik aktywów, który ma być sekurytyzowany, w zamian za gotówkę lub za papiery wartościowe wyemitowane przez tę spółkę specjalnego przeznaczenia.

17. *Ujęcie statystyczne*: Z punktu widzenia MIF udzielającej kredytu lub pożyczki operacja ta obejmuje wymianę aktywów (jak w powyższym przykładzie). MIF otrzymuje nowe aktywa (gotówkę lub papiery wartościowe) w zamian za sprzedaną wierzytelność. W bilansie MIF wymiana ta jest więc przedstawiona jako zmniejszenie „kredytów, pożyczek i innych należności" oraz zwiększenie pozycji „gotówka/depozyty" lub „papiery wartościowe". Należy zauważyć, że taka prezentacja jest możliwa pod warunkiem, że MIF przeniosła całość ryzyka i wszystkie korzyści wynikające z własności pierwotnych wierzytelności na spółkę specjalnego przeznaczenia. Jeżeli ryzyko i korzyści związane z własnością pozostały po stronie MIF, operację należy traktować jako sekurytyzację bilansową (patrz: poniżej).

18. Do celów statystycznych, sprzedaż wierzytelności przez wierzyciela (MIF) należy traktować jako transakcję finansową (rzeczywisty przepływ) i nie jest wymagane złożenie korekty.

19. *Ilustracja*: Tego rodzaju sekurytyzacja ma zazwyczaj charakter „trójstronny". MIF jest właścicielem wierzytelności, którą sprzedaje

▼B

spółce specjalnego przeznaczenia, która z kolei finansuje nabycie tej wierzytelności poprzez emisję papierów wartościowych zabezpieczonych na tej wierzytelności. W bilansie przedstawia się to następująco:

MIF	
A	P
+ 100 Gotówka - 100 Kredyty, pożyczki i inne należności	

SSP	
A	P
+ 100 Kredyty, pożyczki i inne należności	+ 100 Emisja dłużnych papierów wartościowych

20. MIF mogłaby oczywiście zamiast gotówki otrzymać papiery wartościowe wyemitowane przez spółkę specjalnego przeznaczenia. Wówczas operacja dzieliłaby się na następujące dwa etapy:

21. Etap 1: Sprzedaż wierzytelności spółce specjalnego przeznaczenia w zamian za papiery wartościowe wyemitowane przez tę spółkę specjalnego przeznaczenia:

MIF	
A	P
- 100 Kredyty, pożyczki i inne należności + 100 Dłużne papiery wartościowe	

SSP	
A	P
+ 100 Kredyty, pożyczki i inne należności	+ 100 Emisja dłużnych papierów wartościowych

22. Etap 2: Następnie MIF sprzedaje papiery wartościowe (dla jasności wywodu przedstawiamy ten etap). Ujęcie tej operacji w księgach jest następujące (w spółce specjalnego przeznaczenia nie ma żadnej operacji):

MIF	
A	P
+ 100 Gotówka - 100 Dłużne papiery wartościowe	

SSP	
A	P

Papiery wartościowe zabezpieczone na aktywach

23. *Opis*: Z sekurytyzacją wiąże się kwestia papierów wartościowych zabezpieczonych na aktywach. Operacja ta obejmuje emisję papierów wartościowych przez wierzyciela (MIF). Papiery wartościowe są zabezpieczone na wierzytelnościach wykazanych w księgach tej instytucji. Według ESA 95 ([1]) , emisje zabezpieczone na aktywach nie są uważane za sekurytyzację.

24. *Znaczenie gospodarcze*: Celem tego rodzaju operacji z punktu widzenia wierzyciela (MIF) jest uzyskanie środków finansowych od inwestorów zewnętrznych dzięki umożliwieniu im pośredniego inwestowania w pakiety określonych aktywów poprzez zakup papierów wartościowych wyemitowanych w imieniu i na rzecz wierzyciela, których zabezpieczeniem są te wierzytelności. Tego rodzaju operacja nie wprowadza żadnej zmiany relacji między

([1]) Chociaż termin „sekurytyzacja” jest stosowany w działalności gospodarczej w odniesieniu do operacji zabezpieczonych na aktywach, w dziedzinie statystyki pieniężnej i bankowej stosuje się go wyłącznie w znaczeniu wynikającym z definicji sekurytyzacji w ESA 95.

▼B

pierwotnym kredytodawcą a dłużnikiem. Ostatecznie wierzyciel (MIF) może zostać zwolniony ze wszystkich praw i obowiązków wobec pozostałych dwóch stron. W takim przypadku operację należy traktować jako sekurytyzację.

25. *Ujęcie statystyczne*: Zasadniczo operacja ta nie różni się od emisji dłużnych papierów wartościowych z dodatkową gwarancją pozabilansową (ujęcie statystyczne operacji jest takie samo niezależnie od tego, czy występuje zabezpieczenie). W związku z tym emisja papierów wartościowych uznawana jest za transakcję. Nie ma potrzeby składania korekty. Jeżeli wierzyciel (MIF) zostanie następnie zwolniony ze wszystkich zobowiązań wobec ostatecznego inwestora, oznacza to spłatę długu za pomocą wierzytelności zapisanej po stronie aktywów. Jest to również transakcja finansowa.

26. Podsumowując, emisja i sprzedaż papierów wartościowych zabezpieczonych aktywami są transakcjami finansowymi i w związku z tym nie są składane korekty z tego tytułu.

27. *Ilustracja*: Ujęcie statystyczne w bilansie, krok po kroku, wygląda następująco:

MIF	
A	P
+ 100 Gotówka	+ 100 Dłużne papiery wartościowe

28. MIF emituje papiery wartościowe zabezpieczone na aktywach. Operacja jest w zasadzie zakończona.

29. Na koniec, MIF może zostać zwolniona ze wszelkich zobowiązań wobec wierzyciela (podmiotu, który zainwestował w papiery wartościowe) w momencie spłaty swojego zobowiązania za pomocą wierzytelności zapisanej po stronie aktywów. W takiej sytuacji operacja staje się sekurytyzacją:

MIF	
A	P
- 100 Kredyty, pożyczki i inne należności	- 100 Dłużne papiery wartościowe

Spisanie należności w ciężar rezerw a sekurytyzacja

30. Z sekurytyzacją może się wiązać spisanie należności w ciężar rezerw. Dzieje się tak, gdy sekurytyzowane są należności nieściągalne. Jeżeli na należności nieściągalne utworzono rezerwy (które znajdują się po stronie pasywów) lub nie utworzono rezerw, w momencie sekurytyzacji wierzytelności MIF otrzymuje w pozycji „dłużne papiery wartościowe” (lub gotówka) kwotę niższą od wartości sekurytyzowanych wierzytelności brutto. Różnica między wartością księgową wierzytelności a jej wartością rynkową w momencie wymiany na papiery wartościowe stanowi stratę MIF. Operacja wygląda następująco:

31. MIF sprzedaje spółce specjalnego przeznaczenia nieściągalną wierzytelność za 50 % jej wartości w zamian za dłużne papiery wartościowe wyemitowane przez spółkę specjalnego przeznaczenia. Na tę wierzytelność została uprzednio utworzona rezerwa, ale wierzytelność była zaksięgowana według wartości brutto, czyli rezerwa była ujęta w pozycji „kapitały i rezerwy” po stronie pasywów.

▼B

MIF		SSP	
A	P	A	P
- 100 Kredyty, pożyczki i inne należności + 50 Gotówka	- 50 Kapitały i rezerwy	+ 50 Kredyty, pożyczki i inne należności	+ 50 Emisja dłużnych papierów wartościowych

32. Spisanie w ciężar rezerw faktycznie ma miejsce w momencie sekurytyzacji wierzytelności. W związku z tym złożona zostaje korekta o kwotę dokonanego odpisu (50) w celu prawidłowego wyliczenia transakcji. Jeżeli spisanie w ciężar rezerw ma miejsce równocześnie z sekurytyzacją, zgłaszana jest korekta z tytułu tego odpisu (patrz także: Wytyczne do rozporządzenia EBC/2001/13 w sprawie statystyki bilansowej MIF ([1])).

([1]) Europejski Bank Centralny, listopad 2002.

▼B

Dodatek 5

PRZYKŁADOWE WARTOŚCI LICZBOWE TRANSAKCJI KWARTALNYCH

Miesięczne dane o stanach za grudzień, styczeń, luty i marzec oraz dane kwartalne za marzec

(w mln EUR)

Częstotliwość	Emisja dłużnych papierów wartościowych przez krajowe niemonetarne instytucje finansowe — pozostałe sektory krajowe	Grudzień	Styczeń	Luty	Marzec	Dane o stanach ogółem na koniec marca
1) Miesięczna	Ogółem (tablica 1)	24 500	24 500	22 500	20 500	20 500 ([15])
	Przekrój kwartalny *dla danych miesięcznych na koniec marca (emisja dłużnych papierów wartościowych przez pozostałe sektory krajowe = 20 500)*					
2) Kwartalna	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego (tablica 2)	2 500	nd.	nd.	2 000	2 000
3) Kwartalna	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (tablica 2)	1 250	nd.	nd.	1 000	1 000
4) Kwartalna	Przedsiębiorstwa (tablica 2)	4 450	nd.	nd.	4 500	4 500
5) Kwartalna	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (tablica 2)	16 200	nd.	nd.	13 000	13 000

([15]) Kwartalne dane dotyczące stanów za pierwszy kwartał (okres sprawozdawczy marzec) powinny być równe danym miesięcznym na koniec marca.

1. Stany kwartalne są zgodne ze stanami miesięcznymi przekazanymi za ostatni miesiąc odpowiedniego kwartału. W powyższym przykładzie miesięczne stany za marzec są równe sumie stanów kwartalnych za marzec, tzn. miesięczny stan pozycji „kredyty i pożyczki udzielone pozostałym sektorom krajowym" w marcu jest równy sumie przekroju kwartalnego. Należy zauważyć, że możliwe jest liniowe sprawdzenie odpowiadających sobie pozycji miesięcznych i kwartalnych w ramach jednego okresu sprawozdawczego.

Dane o korektach miesięcznych za styczeń, luty i marzec oraz dane o korektach kwartalnych za pierwszy kwartał

(w mln EUR)

Częstotliwość	Emisja dłużnych papierów wartościowych przez krajowe niemonetarne instytucje finansowe — pozostałe sektory krajowe	Styczeń	Luty	Marzec	Korekty kwartalne ogółem na koniec marca
1) Miesięczna	Razem (tablica 1)	- 500	0	- 200	- 700 ([16])
	Przekrój kwartalny dla korekty kwartalnej wyliczonej w oparciu o korektę miesięczną (emisja dłużnych papierów wartościowych przez pozostałe sektory krajowe = -700)				
2) Kwartalna	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego (tablica 2)	nd.	nd.	nd.	0
3) Kwartalna	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (tablica 2)	nd.	nd.	nd.	0

▼B

Częstotliwość	Emisja dłużnych papierów wartościowych przez krajowe niemonetarne instytucje finansowe — pozostałe sektory krajowe	Styczeń	Luty	Marzec	Korekty kwartalne ogółem na koniec marca
4) Kwartalna	Przedsiębiorstwa (tablica 2)	nd.	nd.	nd.	- 100
5) Kwartalna	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (tablica 2)	nd.	nd.	nd.	- 600

([16]) Korekta kwartalna obliczona na podstawie korekt miesięcznych równa jest zagregowanym miesięcznym transakcjom za styczeń, luty i marzec, a nie samej wartości za marzec. W tym przykładzie prawidłowa wartość to 700 mln EUR (cały kwartał), a nie 200 mln EUR (tylko marzec).

2. Korekty kwartalne są zgodne z przekazanymi korektami miesięcznymi. W powyższym przykładzie, KBC obliczają korekty kwartalne dla szeregów miesięcznych poprzez agregację korekt miesięcznych w danym kwartale. Należy zauważyć, że w ramach jednego okresu sprawozdawczego nie jest możliwe liniowe sprawdzenie odpowiadających sobie pozycji miesięcznych i kwartalnych, tzn. zasada sprawdzania danych o stanach nie może być tutaj zastosowana.

3. Aby uzyskać kwartalne stany i korekty, EBC oblicza transakcje stosując tę samą procedurę, co przy korektach miesięcznych. Innymi słowy, transakcje kwartalne oblicza się jako różnicę między stanami pomniejszoną o korekty. W tym przykładzie transakcje kwartalne dotyczące pierwszego kwartału należałoby obliczyć jako stan na koniec marca pomniejszony o stan na koniec grudnia i o korekty za pierwszy kwartał (złożone wraz z danymi za okres sprawozdawczy — marzec).

Miesięczne dane o transakcjach za styczeń, luty i marzec oraz kwartalne dane o transakcjach za pierwszy kwartał

(w mln EUR)

Częstotliwość	Emisja dłużnych papierów wartościowych przez krajowe niemonetarne instytucje finansowe — pozostałe sektory krajowe	Styczeń	Luty	Marzec	Transakcje kwartalne ogółem na koniec marca
1) Miesięczna	Razem (tablica 1)	+ 500	- 2 000	- 1 800	- 3 300 ([17])
	Przekrój kwartalny dla transakcji kwartalnych wyliczonych w oparciu o transakcje miesięczne (emisja dłużnych papierów wartościowych przez pozostałe sektory krajowe = - 5 000)				
2) Kwartalna	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego (tablica 2)	nd.	nd.	nd.	- 500
3) Kwartalna	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (tablica 2)	nd.	nd.	nd.	- 250
4) Kwartalna	Przedsiębiorstwa (tablica 2)	nd.	nd.	nd.	+ 50
5) Kwartalna	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (tablica 2)	nd.	nd.	nd.	- 2 600

([17]) Transakcje kwartalne obliczone na podstawie transakcji miesięcznych, tzn. dane o transakcjach kwartalnych przekazane za marzec są równe zagregowanej wartości transakcji miesięcznych za styczeń, luty i marzec, a nie samej wartości na koniec marca. W tym przykładzie prawidłową wartością jest 3 300 mln EUR (cały kwartał), a nie 1 800 mln EUR (tylko marzec).

TABLICA 1

Rozporządzenie EBC/2001/13, załącznik I część 2 tablica 1: pozycje wymagające korekt miesięcznych

Pozycje bilansowe	A. Kraj									B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich									C. Reszta świata (s)	D. Niesklasyfikowane sektorowo (t)
	MIF		Instytucje niemonetarne							MIF		Instytucje niemonetarne								
			Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe							Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe UGW						
	(a)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej ([1]), EBC i KBC (b)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (c)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (d)	Razem (e)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe (S.123 + S.124) (f)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (g)	Przedsiębiorstwa (S.11) (h)	Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (i)	(j)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej ([1]), EBC i KBC (k)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (l)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (m)	Razem (n)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe (S.123 + S.124) (o)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (p)	Przedsiębiorstwa (S.11) (q)	Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (r)		
PASYWA																				
8. *Gotówka w obiegu*																				1
9. *Depozyty*	2		3							4		5							*6*	
do 1 roku																			*7*	
powyżej 1 roku																			*8*	
9e. *W euro*	9									10										

Pozycje bilansowe	A. Kraj									B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich										C. Reszta świata (s)	D. Niesklasyfikowane sektorowo (t)
	MIF		Instytucje niemonetarne							MIF		Instytucje niemonetarne									
	(a)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej ([1]), EBC i KBC (b)	Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe					(j)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej ([1]), EBC i KBC (k)	Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe UGW							
			Instytucje rządowe szczebla centralnego (c)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (d)	Razem (e)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe (S.123 + S.124) (f)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (g)	Przedsiębiorstwa (S.11) (h)	Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (i)			Instytucje rządowe szczebla centralnego (l)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (m)	Razem (n)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe (S.123 + S.124) (o)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (p)	Przedsiębiorstwa (S.11) (q)	Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (r)		
9.1e. *Bieżące*				11	12	*13*	*14*	*15*	*16*				17	18	*19*	*20*	*21*	*22*		
9.2e. *Terminowe*																				
do 1 roku				23	24	*25*	*26*	*27*	*28*				29	30	*31*	*32*	*33*	*34*		
od 1 roku do 2 lat				35	36	*37*	*38*	*39*	*40*				41	42	*43*	*44*	*45*	*46*		
powyżej 2 lat				47	48	*49*	*50*	*51*	*52*				53	54	*55*	*56*	*57*	*58*		
9.3e. *Z terminem wypowiedzenia*																				
do 3 miesięcy				59	60	*61*	*62*	*63*	*64*				65	66	*67*	*68*	*69*	*70*		

Pozycje bilansowe	A. Kraj									B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich									C. Reszta świata (s)	D. Niesklasyfikowane sektorowo (t)
	MIF		Instytucje niemonetarne							MIF		Instytucje niemonetarne								
	(a)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej ([1]), EBC i KBC (b)	Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe					(j)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej ([1]), EBC i KBC (k)	Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe UGW						
			Instytucje rządowe szczebla centralnego (c)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (d)	Razem (e)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe (S.123 + S.124) (f)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (g)	Przedsiębiorstwa (S.11) (h)	Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (i)			Instytucje rządowe szczebla centralnego (l)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (m)	Razem (n)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe (S.123 + S.124) (o)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (p)	Przedsiębiorstwa (S.11) (q)	Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (r)		
powyżej 3 miesięcy				71	72	*73*	*74*	*75*	*76*				77	78	*79*	*80*	*81*	*82*		
w tym powyżej 2 lat																				
9.4e. *Operacje z przyrzeczeniem odkupu*				83	84	*85*	*86*	*87*	*88*				89	90	*91*	*92*	*93*	*94*		
9x. *W walutach obcych*																				
9.1x. *Bieżące*				95	96	*97*	*98*	*99*	*100*				101	102	*103*	*104*	*105*	*106*		

Pozycje bilansowe	A. Kraj									B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich										C. Reszta świata (s)	D. Niesklasyfikowane sektorowo (t)
	MIF		Instytucje niemonetarne							MIF		Instytucje niemonetarne									
	(a)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej ([1]), EBC i KBC (b)	Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe					(j)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej ([1]), EBC i KBC (k)	Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe UGW							
			Instytucje rządowe szczebla centralnego (c)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (d)	Razem (e)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe (S.123 + S.124) (f)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (g)	Przedsiębiorstwa (S.11) (h)	Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (i)			Instytucje rządowe szczebla centralnego (l)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (m)	Razem (n)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe (S.123 + S.124) (o)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (p)	Przedsiębiorstwa (S.11) (q)	Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (r)		
9.2x. *Terminowe*																					
do 1 roku				107	108	*109*	*110*	*111*	*112*				113	114	*115*	*116*	*117*	*118*			
powyżej 1 roku do 2 lat				119	120	*121*	*122*	*123*	*124*				125	126	*127*	*128*	*129*	*130*			
powyżej 2 lat				131	132	*133*	*134*	*135*	*136*				137	138	*139*	*140*	*141*	*142*			
9.3x. *Z terminem wypowiedzenia*																					
do 3 miesięcy				143	144	*145*	*146*	*147*	*148*				149	150	*151*	*152*	*153*	*154*			
powyżej 3 miesięcy				155	156	*157*	*158*	*159*	*160*				161	162	*163*	*164*	*165*	*166*			

Pozycje bilansowe	A. Kraj									B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich									C. Reszta świata (s)	D. Niesklasyfikowane sektorowo (t)
	MIF		Instytucje niemonetarne							MIF		Instytucje niemonetarne								
	(a)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej (1), EBC i KBC (b)	Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe					(j)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej (1), EBC i KBC (k)	Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe UGW						
			Instytucje rządowe szczebla centralnego (c)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (d)	Razem (e)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe (S.123 + S.124) (f)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (g)	Przedsiębiorstwa (S.11) (h)	Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (i)			Instytucje rządowe szczebla centralnego (l)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (m)	Razem (n)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe (S.123 + S.124) (o)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (p)	Przedsiębiorstwa (S.11) (q)	Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (r)		
w tym powyżej 2 lat																				
9.4x. *Operacje z przyrzeczeniem odkupu*				167	168	*169*	*170*	*171*	*172*				173	174	*175*	*176*	*177*	*178*		
10. *Jednostki uczestnictwa w FRP*																				179
11. *Emisja dłużnych papierów wartościowych*																				

Pozycje bilansowe	A. Kraj									B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich									C. Reszta świata (s)	D. Niesklasyfikowane sektorowo (t)
	MIF		Instytucje niemonetarne							MIF		Instytucje niemonetarne								
	(a)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej (1), EBC i KBC (b)	Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe					(j)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej (1), EBC i KBC (k)	Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe UGW						
			Instytucje rządowe szczebla centralnego (c)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (d)	Razem (e)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe (S.123 + S.124) (f)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (g)	Przedsiębiorstwa (S.11) (h)	Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (i)			Instytucje rządowe szczebla centralnego (l)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (m)	Razem (n)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe (S.123 + S.124) (o)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (p)	Przedsiębiorstwa (S.11) (q)	Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (r)		
11e. *W euro*																				
do 1 roku																				180
od 1 roku do 2 lat																				181
powyżej 2 lat																				182
11x. *W walutach obcych*																				
do 1 roku																				183
od 1 roku do 2 lat																				184
powyżej 2 lat																				185

Pozycje bilansowe	A. Kraj									B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich									C. Reszta świata (s)	D. Niesklasyfikowane sektorowo (t)
	MIF		Instytucje niemonetarne							MIF		Instytucje niemonetarne								
	(a)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej ([1]), EBC i KBC (b)	Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe					(j)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej ([1]), EBC i KBC (k)	Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe UGW						
			Instytucje rządowe szczebla centralnego (c)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (d)	Razem (e)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe (S.123 + S.124) (f)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (g)	Przedsiębiorstwa (S.11) (h)	Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (i)			Instytucje rządowe szczebla centralnego (l)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (m)	Razem (n)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe (S.123 + S.124) (o)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (p)	Przedsiębiorstwa (S.11) (q)	Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (r)		
12. *Kapitały i rezerwy*																				186
13. *Pozostałe pasywa*																				187

Pozycje odpowiadające nowym wymogom w zakresie stanów. Przekazanie EBC przez KBC danych dotyczących transakcji może być w przypadku tych pozycji opóźnione o miesiąc.

([1]) Rezerwa obowiązkowd.

Pozycje bilansowe	A. Kraj									B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich									C. Reszta świata (s)	D. Niesklasyfikowane sektorowo (t)
	MIF (a)	Instytucje niemonetarne								MIF (j)	Instytucje niemonetarne									
		Instytucje rządowe i samorządowe (b)	Pozostałe sektory krajowe								Instytucje rządowe i samorządowe (k)	Pozostałe sektory krajowe UGW								
			Razem (c)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe (S.123 + S.124) (d)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (e)	Przedsiębiorstwa (S.11) (f)	Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15)					Razem (l)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe (S.123 + S.124) (m)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (n)	Przedsiębiorstwa (S.11) (o)	Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15)				
							Kredyty i pożyczki na cele konsumpcyjne (g)	Kredyty i pożyczki mieszkaniowe (h)	Pozostałe (wartość rezydualna) (i)							Kredyty i pożyczki na cele konsumpcyjne (p)	Kredyty i pożyczki mieszkaniowe (q)	Pozostałe (wartość rezydualna) (r)		
AKTYWA																				
1. *Gotówka*																				188
1e. w tym euro																				189
2. *Kredyty, pożyczki i inne należności*	190	191	192							193	194	195							*196*	
do 1 roku				*197*	*198*	*199*	*200*	*201*	*202*				*203*	*204*	*205*	*206*	*207*	*208*	*209*	
od 1 roku do 5 lat				*210*	*211*	*212*	*213*	*214*	*215*				*216*	*217*	*218*	*219*	*220*	*221*	*222*	
powyżej 5 lat				*223*	*224*	*225*	*226*	*227*	*228*				*229*	*230*	*231*	*232*	*233*	*234*	*222*	

Pozycje bilansowe	A. Kraj									B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich									C. Reszta świata (s)	D. Niesklasyfikowane sektorowo (t)
	MIF (a)	Instytucje niemonetarne								MIF (j)	Instytucje niemonetarne									
		Instytucje rządowe i samorządowe (b)	Pozostałe sektory krajowe								Instytucje rządowe i samorządowe (k)	Pozostałe sektory krajowe UGW								
			Razem (c)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe (S.123 + S.124) (d)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (e)	Przedsiębiorstwa (S.11) (f)	Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15)					Razem (l)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe (S.123 + S.124) (m)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (n)	Przedsiębiorstwa (S.11) (o)	Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15)					
							Kredyty i pożyczki na cele konsumpcyjne (g)	Kredyty i pożyczki mieszkaniowe (h)	Pozostałe (wartość rezydualna) (i)							Kredyty i pożyczki na cele konsumpcyjne (p)	Kredyty i pożyczki mieszkaniowe (q)	Pozostałe (wartość rezydualna) (r)		
2e. w tym euro		235	236	*237*	*238*	*239*	*240*				241	242	*243*	*244*	*245*	*246*					
3. *Dłużne papiery wartościowe*																			*247*	
3e. W euro		251	252								256	257								
do 1 roku	248									253										
od 1 roku do 2 lat	249									254										
powyżej 2 lat	250									255										
3x. W walutach obcych		261	262								266	267								
do 1 roku	258									263										

Pozycje bilansowe	A. Kraj									B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich									C. Reszta świata (s)	D. Niesklasyfikowane sektorowo (t)
	MIF (a)	Instytucje niemonetarne								MIF (j)	Instytucje niemonetarne									
		Instytucje rządowe i samorządowe (b)	Pozostałe sektory krajowe				Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15)				Instytucje rządowe i samorządowe (k)	Pozostałe sektory krajowe UGW				Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15)				
			Razem (c)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe (S.123 + S.124) (d)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (e)	Przedsiębiorstwa (S.11) (f)	Kredyty i pożyczki na cele konsumpcyjne (g)	Kredyty i pożyczki mieszkaniowe (h)	Pozostałe (wartość rezydualna) (i)			Razem (l)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe (S.123 + S.124) (m)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (n)	Przedsiębiorstwa (S.11) (o)	Kredyty i pożyczki na cele konsumpcyjne (p)	Kredyty i pożyczki mieszkaniowe (q)	Pozostałe (wartość rezydualna) (r)		
od 1 roku do 2 lat	259									264										
powyżej 2 lat	260									265										
4. *Jednostki uczestnictwa w FRP*	268									269									*270*	
5. *Papiery wartościowe z prawem do kapitału*	271		272							273		274							*275*	
6. *Aktywa trwałe*																				276

Pozycje bilansowe	A. Kraj									B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich									C. Reszta świata (s)	D. Niesklasyfikowane sektorowo (t)
	MIF (a)	Instytucje niemonetarne								MIF (j)	Instytucje niemonetarne									
		Instytucje rządowe i samorządowe (b)	Pozostałe sektory krajowe								Instytucje rządowe i samorządowe (k)	Pozostałe sektory krajowe UGW								
			Razem (c)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe (S.123 + S.124) (d)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (e)	Przedsiębiorstwa (S.11) (f)	Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15)					Razem (l)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe (S.123 + S.124) (m)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (n)	Przedsiębiorstwa (S.11) (o)	Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15)				
							Kredyty i pożyczki na cele konsumpcyjne (g)	Kredyty i pożyczki mieszkaniowe (h)	Pozostałe (wartość rezydualna) (i)							Kredyty i pożyczki na cele konsumpcyjne (p)	Kredyty i pożyczki mieszkaniowe (q)	Pozostałe (wartość rezydualna) (r)		
7. *Pozostałe aktywa*																				277

Pozycje odpowiadające nowym wymaganiom w zakresie stanów, dla których korekta z tytułu zmiany wyceny może być przekazana z jednomiesięcznym opóźnieniem.

▼B

TABLICA 2

Rozporządzenie EBC/2001/13, załącznik I część 2 tablica 2: pozycje wymagające korekt kwartalnych

Pozycje bilansowe	A. Kraj											B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich											C. Reszta świata			
	Instytucje niemonetarne											Instytucje niemonetarne											Razem			
	Instytucje rządowe i samorządowe (S. 13)						Pozostałe sektory krajowe					Instytucje rządowe i samorządowe (S. 13)						Pozostałe sektory krajów UGW							Instytucje niebankowe	
	Razem (a)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-11) (b)	Pozostałe instytucje rządowei samorządowe				Razem (g)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe (S.123 + S.124) (h)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5) (i)	Przedsiębiorstwa (S.11) (j)	Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S. 14 + S. 15) (k)	Razem (l)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-11) (m)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem (r)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe (S.123 + S.124) (s)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5) (t)	Przedsiębiorstwa (S.11) (u)	Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S. 14 + S. 15) (v)	(w)	Banki (x)	Instytucje rządowe i samorządowe (y)	Pozostałe sektory reszty świata (z)
			Razem (c)	Instytucje stanowe (S.13-12) (d)	Instytucje samorządowe (S.13-13) (e)	Fundusze ubezpieczeń społecznych (S.13-14) (f)								Razem (n)	Instytucje stanowe (S.13-12) (o)	Instytucje samorządowe (S.13-13) (p)	Fundusze ubezpieczeń społecznych (S.13-14) (q)									
PASYWA																										
8. *Gotówka w obiegu*																										
9. *Depozyty*		*M*											*M*										*M*	278	279	280
9.1. *Bieżące*			*M*	281	282	283	*M*	M	M	M	M			*M*	284	285	286	*M*	*M*	*M*	*M*	*M*				
9.2. *Terminowe*			*M*	287	288	289	*M*	M	M	M	M			*M*	290	291	292	*M*	*M*	*M*	*M*	*M*				

Pozycje bilansowe	A. Kraj											B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich											C. Reszta świata			
	Instytucje niemonetarne											Instytucje niemonetarne											Razem			
	Instytucje rządowe i samorządowe (S. 13)					Pozostałe sektory krajowe						Instytucje rządowe i samorządowe (S. 13)					Pozostałe sektory krajów UGW								Instytucje niebankowe	
	Razem (a)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-11) (b)	Pozostałe instytucje rządowei samorządowe				Razem (g)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe (S.123 + S.124) (h)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5) (i)	Przedsiębiorstwa (S.11) (j)	Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S. 14 + S. 15) (k)	Razem (l)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-11) (m)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem (r)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe (S.123 + S.124) (s)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5) (t)	Przedsiębiorstwa (S.11) (u)	Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S. 14 + S. 15) (v)	(w)	Banki (x)	Instytucje rządowe i samorządowe (y)	Pozostałe sektory reszty świata (z)
			Razem (c)	Instytucje stanowe (S.13-12) (d)	Instytucje samorządowe (S.13-13) (e)	Fundusze ubezpieczeń społecznych (S.13-14) (f)								Razem (n)	Instytucje stanowe (S.13-12) (o)	Instytucje samorządowe (S.13-13) (p)	Fundusze ubezpieczeń społecznych (S.13-14) (q)									
9.3. *Z terminem wypowiedzenia*			*M*	293	294	295	*M*	M	M	M	M			*M*	296	297	298	*M*	*M*	*M*	*M*	*M*				
9.4. *Operacje z przyrzeczeniem odkupu*			*M*	299	300	301	*M*	M	M	M	M			*M*	302	303	304	*M*	*M*	*M*	*M*	*M*				
10. *Jednostki uczestnictwa w FRP*																										

▼B

Pozycje bilansowe	A. Kraj											B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich											C. Reszta świata			
	Instytucje niemonetarne											Instytucje niemonetarne											Razem			
	Instytucje rządowe i samorządowe (S. 13)					Pozostałe sektory krajowe						Instytucje rządowe i samorządowe (S. 13)					Pozostałe sektory krajów UGW								Instytucje niebankowe	
	Razem (a)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-11) (b)	Pozostałe instytucje rządowei samorządowe				Razem (g)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe (S.123 + S.124) (h)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5) (i)	Przedsiębiorstwa (S.11) (j)	Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S. 14 + S. 15) (k)	Razem (l)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-11) (m)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem (r)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe (S.123 + S.124) (s)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5) (t)	Przedsiębiorstwa (S.11) (u)	Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S. 14 + S. 15) (v)	(w)	Banki (x)	Instytucje rządowe i samorządowe (y)	Pozostałe sektory reszty świata (z)
			Razem (c)	Instytucje stanowe (S.13-12) (d)	Instytucje samorządowe (S.13-13) (e)	Fundusze ubezpieczeń społecznych (S.13-14) (f)								Razem (n)	Instytucje stanowe (S.13-12) (o)	Instytucje samorządowe (S.13-13) (p)	Fundusze ubezpieczeń społecznych (S.13-14) (q)									
11. *Emisja dłużnych papierów wartościowych*																										
12. *Kapitały i rezerwy*																										
13. *Pozostałe pasywa*																										
AKTYWA																										
1. *Gotówka*																										

Pozycje bilansowe	A. Kraj											B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich										C. Reszta świata			
	Instytucje niemonetarne											Instytucje niemonetarne										Razem			
	Instytucje rządowe i samorządowe (S. 13)						Pozostałe sektory krajowe					Instytucje rządowe i samorządowe (S. 13)						Pozostałe sektory krajów UGW							Instytucje niebankowe	
	Razem (a)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-11) (b)	Pozostałe instytucje rządowei samorządowe				Razem (g)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe (S.123 + S.124) (h)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5) (i)	Przedsiębiorstwa (S.11) (j)	Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S. 14 + S. 15) (k)	Razem (l)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-11) (m)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem (r)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe (S.123 + S.124) (s)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5) (t)	Przedsiębiorstwa (S.11) (u)	Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S. 14 + S. 15) (v)	(w)	Banki (x)	Instytucje rządowe i samorządowe (y)	Pozostałe sektory reszty świata (z)
			Razem (c)	Instytucje stanowe (S.13-12) (d)	Instytucje samorządowe (S.13-13) (e)	Fundusze ubezpieczeń społecznych (S.13-14) (f)								Razem (n)	Instytucje stanowe (S.13-12) (o)	Instytucje samorządowe (S.13-13) (p)	Fundusze ubezpieczeń społecznych (S.13-14) (q)									
2. *Kredyty, pożyczki i inne należności*	*M*	305					*M*					*M*	306					*M*					*M*	307	308	309
do 1 roku				310	311	312		M	M	M	M				313	314	315		M	M	M	M				
powyżej 1 roku do 5 lat				316	317	318		M	M	M	M				319	320	321		M	M	M	M				
powyżej 5 lat				322	323	324		M	M	M	M				325	326	327		M	M	M	M				
3. *Dłużne papiery wartościowe*	*M*	328					*M*					*M*	329					*M*					*M*	330	331	332

Pozycje bilansowe	A. Kraj											B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich											C. Reszta świata			
	Instytucje niemonetarne											Instytucje niemonetarne											Razem			
	Instytucje rządowe i samorządowe (S. 13)						Pozostałe sektory krajowe					Instytucje rządowe i samorządowe (S. 13)						Pozostałe sektory krajów UGW							Instytucje niebankowe	
	Razem (a)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-11) (b)	Pozostałe instytucje rządowei samorządowe				Razem (g)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe (S.123 + S.124) (h)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5) (i)	Przedsiębiorstwa (S.11) (j)	Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S. 14 + S. 15) (k)	Razem (l)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-11) (m)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem (r)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe (S.123 + S.124) (s)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5) (t)	Przedsiębiorstwa (S.11) (u)	Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S. 14 + S. 15) (v)	(w)	Banki (x)	Instytucje rządowe i samorządowe (y)	Pozostałe sektory reszty świata (z)
			Razem (c)	Instytucje stanowe (S.13-12) (d)	Instytucje samorządowe (S.13-13) (e)	Fundusze ubezpieczeń społecznych (S.13-14) (f)								Razem (n)	Instytucje stanowe (S.13-12) (o)	Instytucje samorządowe (S.13-13) (p)	Fundusze ubezpieczeń społecznych (S.13-14) (q)									
do 1 roku				333	334	335		336	337	338	339				340	341	342		343	344	345	346				
powyżej 1 roku				347	348	349		350	351	352	353				354	355	356		357	358	359	360				
4. *Jednostki uczestnictwa w FRP*																										
5. *Papiery wartościowe z prawem do kapitału*							*M*	361	362	363								*M*	364	365	366		*M*			

▼B

Pozycje bilansowe	A. Kraj											B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich											C. Reszta świata			
	Instytucje niemonetarne											Instytucje niemonetarne											Razem			
	Instytucje rządowe i samorządowe (S. 13)					Pozostałe sektory krajowe						Instytucje rządowe i samorządowe (S. 13)					Pozostałe sektory krajów UGW								Instytucje niebankowe	
	Razem (a)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-11) (b)	Pozostałe instytucje rządowei samorządowe				Razem (g)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe (S.123 + S.124) (h)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5) (i)	Przedsiębiorstwa (S.11) (j)	Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S. 14 + S. 15) (k)	Razem (l)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (S.13-11) (m)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe				Razem (r)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe (S.123 + S.124) (s)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.12-5) (t)	Przedsiębiorstwa (S.11) (u)	Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S. 14 + S. 15) (v)	(w)	Banki (x)	Instytucje rządowe i samorządowe (y)	Pozostałe sektory reszty świata (z)
			Razem (c)	Instytucje stanowe (S.13-12) (d)	Instytucje samorządowe (S.13-13) (e)	Fundusze ubezpieczeń społecznych (S.13-14) (f)								Razem (n)	Instytucje stanowe (S.13-12) (o)	Instytucje samorządowe (S.13-13) (p)	Fundusze ubezpieczeń społecznych (S.13-14) (q)									
6. *Aktywa trwałe*																										
7. *Pozostałe aktywa*																										

M Mesecna zahteva za porocanje, glej Tabelo 1.

TABLICA 3

Aktywa i pasywa instytucji rządowych szczebla centralnego

Pozycje bilansowe	Instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej																		
	MIF	A. Kraj									B. Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie								
		MIF		Instytucje niemonetarne							MIF		Instytucje niemonetarne						
		(a)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej (2), EBC i KBC (b)	Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe					(j)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej (2), EBC i KBC (k)	Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajów UGW				
				Instytucje rządowe szczebla centralnego (c)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (d)	Razem (e)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe (S.123 + S.124) (f)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (g)	Przedsiębiorstwa (S.11) (h)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (i)			Instytucje rządowe szczebla centralnego (l)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (m)	Razem (n)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe (S.123 + S.124) (o)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (p)	Przedsiębiorstwa (S.11) (q)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (r)
PASYWA																			
9. *Depozyty*																			
9e. *W euro*																			
9.1e. *Bieżące*				367	368	369	370	371	372				373	374	375	376	377	378	
9.2e. *Terminowe*																			
do 1 roku					379	380	381	382	383	384				385	386	387	388	389	390

Pozycje bilansowe	Instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej																		
	MIF	A. Kraj									B. Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie								
		MIF		Instytucje niemonetarne							MIF		Instytucje niemonetarne						
		(a)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej ([2]), EBC i KBC (b)	Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe					(j)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej ([2]), EBC i KBC (k)	Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajów UGW				
				Instytucje rządowe szczebla centralnego (c)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (d)	Razem (e)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe (S.123 + S.124) (f)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (g)	Przedsiębiorstwa (S.11) (h)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (i)			Instytucje rządowe szczebla centralnego (l)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (m)	Razem (n)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe (S.123 + S.124) (o)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (p)	Przedsiębiorstwa (S.11) (q)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (r)
od 1 roku do 2 lat					391	392	393	394	395	396				397	398	399	400	401	402
9.3e. *Z terminem wypowiedzenia*																			
do 3 miesięcy ([1])					403	404	405	406	407	408				409	410	411	412	413	414
9.4e. *Operacje z przyrzeczeniem odkupu*																			
9x. *W walutach obcych*																			
9.1x. *Bieżące*					415	416	417	418	419	420				421	422	423	424	425	426

Pozycje bilansowe	Instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej																		
	MIF	A. Kraj									B. Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie								
		MIF		Instytucje niemonetarne							MIF		Instytucje niemonetarne						
		(a)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej ([2]), EBC i KBC (b)	Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe					(j)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej ([2]), EBC i KBC (k)	Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajów UGW				
				Instytucje rządowe szczebla centralnego (c)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (d)	Razem (e)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe (S.123 + S.124) (f)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (g)	Przedsiębiorstwa (S.11) (h)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (i)			Instytucje rządowe szczebla centralnego (l)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (m)	Razem (n)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe (S.123 + S.124) (o)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (p)	Przedsiębiorstwa (S.11) (q)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (r)
9.2x. *Terminowe*																			
do 1 roku					427	428	429	430	431	432				433	434	435	436	437	438
od 1 roku do 2 lat					439	440	441	442	443	444				445	446	447	448	449	450
9.3x. *Z terminem wypowiedzenia*																			
do 3 miesięcy ([1])					451	452	453	454	455	456				457	458	459	460	461	462
9.4x. *Operacje z przyrzeczeniem odkupu*																			

Pozycje bilansowe	Instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej																		
	MIF	A. Kraj									B. Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie								
		MIF		Instytucje niemonetarne							MIF		Instytucje niemonetarne						
				Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe							Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajów UGW				
		(a)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej ([2]), EBC i KBC (b)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (c)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (d)	Razem (e)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe (S.123 + S.124) (f)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (g)	Przedsiębiorstwa (S.11) (h)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (i)	(j)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej ([2]), EBC i KBC (k)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (l)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (m)	Razem (n)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe (S.123 + S.124) (o)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (p)	Przedsiębiorstwa (S.11) (q)	Gospodarstwa domowe i instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (r)
AKTYWA																			
1. *Gotówka*																			
1e. w tym euro	463																		
3. *Dłużne papiery wartościowe* ([1])																			
do 1 roku		464									466								
powyżej 1 roku do 2 lat		465									467								
4. *Jednostki uczestnictwa w FRP* ([1])		468									469								

([1]) Przekazywana jest także korekta z tytułu zmiany wyceny.
([2]) Rezerwa obowiązkowa.

Pozostałe pozycje uzupełniające MIF

Pozycje bilansowe	A. Kraj									B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich									C. Reszta świata
	MIF		Instytucje niemonetarne							MIF		Instytucje niemonetarne							
			Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe							Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajów UGW					
	(a)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej, EBC i KBC (b)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (c)	Instytucje rządowe i samorządowe (d)	Razem (e)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe (S.123 + S.124) (f)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (g)	Przedsiębiorstwa (S.11) (h)	Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (i)	(j)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej, EBC i KBC (k)	Instytucje rządowe szczebla centralnego (l)	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe (m)	Razem (n)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe (S.123 + S.124) (o)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (p)	Przedsiębiorstwa (S.11) (q)	Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 +S.15) (r)	(s)
PASYWA																			
10. *Jednostki uczestnictwa w FRP*	179a									179b									179c
11. *Dłużne papiery wartościowe*																			
do 1 roku	470									471									472
od 1 roku do 2 lat	473									474									475
11e. *W euro*																			
do 1 roku	476									477									478
powyżej 1 roku	479									480									481

Pozycje bilansowe	A. Kraj									B. Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich									C. Reszta świata (s)
	MIF		Instytucje niemonetarne							MIF		Instytucje niemonetarne							
	(a)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej, EBC i KBC (b)	Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe					(j)	W tym instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej, EBC i KBC (k)	Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajów UGW					
			Instytucje rządowe szczebla centralnego (c)	Instytucje rządowe i samorządowe (d)	Razem (e)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe (S.123 + S.124) (f)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (g)	Przedsiębiorstwa (S.11) (h)	Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 + S.15) (i)			Instytucje rządowe szczebla centralnego (l)	Instytucje rządowe i samorządowe (m)	Razem (n)	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe (S.123 + S.124) (o)	Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne (S.125) (p)	Przedsiębiorstwa (S.11) (q)	Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych (S.14 +S.15) (r)	
9x. *W walutach obcych*																			
do 1 roku	482									483									484
powyżej 1 roku	485									486									487

▼B

Pozycje uzupełniające KBC

Pozycje bilansowe	Niesklasyfikowane sektorowo
PASYWA	
Gotówka w obiegu	
w tym banknoty	
Banknoty euro	488
Banknoty w walutach krajowych	489
w tym monety	490
Monety euro	491
Monety w walutach krajowych	492

TABLICA 4

Rozporządzenie EBC/2001/13, załącznik I, część 2, tablica 4: przekrój walutowy stosowany przy obliczaniu korekty kursowej

Pozycje bilansowe	Wszystkie waluty razem	Euro	Waluty pozostałych Państw Członkowskich				Pozostałe waluty				
			Razem	DKK	SEK	GBP	Razem	USD	JPY	CHF	Pozostałe waluty razem
PASYWA											
9. *Depozyty*											
A. *Kraj*											
a. MIF	*M*	*M*									
b. Instytucje niemonetarne	*M*										
B. *Pozostałe kraje UGW*											
a. MIF	*M*	*M*									
b. Instytucje niemonetarne	*M*										
C. *Reszta świata*											
i. do 1 roku	*M*										
ii. powyżej 1 roku	*M*										
a. Banki											
b. Instytucje niebankowe											
10. *Jednostki uczestnictwa w FRP*	*M*										
11. *Emisja dłużnych papierów wartościowych*	*M*	*M*									
12. +13. *Pozostałe pasywa*	*M*										
AKTYWA											
2. *Kredyty, pożyczki i inne należności*											
A. *Kraj*											

▼B

Pozycje bilansowe	Wszystkie waluty razem	Euro	Waluty pozostałych Państw Członkowskich				Pozostałe waluty				
			Razem	DKK	SEK	GBP	Razem	USD	JPY	CHF	Pozostałe waluty razem
a. MIF	*M*										
b. Instytucje niemonetarne	*M*	*M*									
B. *Pozostałe kraje UGW*											
a. MIF	*M*										
b. Instytucje niemonetarne	*M*	*M*									
C. *Reszta świata*											
i. do 1 roku	*M*										
ii. powyżej 1 roku	*M*										
a. Banki											
b. Instytucje niebankowe											
3. *Dłużne papiery wartościowe*											
A. *Kraj*											
a. wyemitowane przez MIF	*M*	*M*									
b. wyemitowane przez instytucje niemonetarne	*M*	*M*									
B. *Pozostałe kraje UGW*											
a. wyemitowane przez MIF	*M*	*M*									
b. wyemitowane przez instytucje niemonetarne	*M*	*M*									
C. *Reszta świata*											
a. wyemitowane przez banki											
b. wyemitowane przez instytucje inne niż banki											
4. *Jednostki uczestnictwa w FRP*											
A. *Kraj*	*M*										

▼B

Pozycje bilansowe	Wszystkie waluty razem	Euro	Waluty pozostałych Państw Członkowskich				Pozostałe waluty				
			Razem	DKK	SEK	GBP	Razem	USD	JPY	CHF	Pozostałe waluty razem
B. *Pozostałe kraje UGW*	*M*										
C. *Reszta świata*	*M*										
5.+6.+7. *Pozostałe aktywa*	*M*										

M Wymagane dane miesięczne, patrz: tablica 1.

▼B

TABLICA 5

Szczegółowa specyfikacja danych dotyczących transakcji miesięcznych — KBC/EBC i pozostałe monetarne instytucje finansowe

EBC R = Dane zgodne z rozporządzeniem EBC EBC W = Dane zgodne z wytycznymi EBC KBC = Dodatkowe dane dostarczane przez KBC EBC = Dane obliczane przez EBC	Kod EBC R (patrz: tablica 1)	Bilans na koniec miesiąca sprawozdawczego	Bilans na koniec poprzedniego miesiąca	Reklasyfikacje i inne korekty (+/−)	Korekta z tytułu różnic kursowych (+/−)	Korekta z tytułu zmiany wyceny (+/−)	Transakcje (+/−)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
PASYWA							
8. *Gotówka w obiegu*	1	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
9. *Depozyty (wszystkie waluty)*							
- Kraj							
– MIF	2	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
— w tym instytucje kredytowe zob. do odpr. rezerwy obowiązkowej, EBC i KBC							
– Instytucje niemonetarne							
— Instytucje rządowe i samorządowe							
—— Instytucje rządowe szczebla centralnego	3	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
- Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie							
– MIF	4	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
— w tym instytucje kredytowe zob. do odpr. rezerwy obowiązkowej, EBC i KBC							
– Instytucje niemonetarne							
— Instytucje rządowe i samorządowe							
— Instytucje rządowe szczebla centralnego	5	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
- Reszta świata	6	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
– Do 1 roku	7	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		
– Powyżej 1 roku	8	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		
9e. *W euro*							
- Kraj							
– MIF	9	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
— w tym instytucje kredytowe zob. do odpr. rezerwy obowiązkowej, EBC i KBC							
- Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie							
– MIF	10	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC

▼B

EBC R = Dane zgodne z rozporządzeniem EBC EBC W = Dane zgodne z wytycznymi EBC KBC = Dodatkowe dane dostarczane przez KBC EBC = Dane obliczane przez EBC	Kod EBC R (patrz: tablica 1)	Bilans na koniec miesiąca sprawozdawczego	Bilans na koniec poprzedniego miesiąca	Reklasyfikacje i inne korekty (+/−)	Korekta z tytułu różnic kursowych (+/−)	Korekta z tytułu zmiany wyceny (+/−)	Transakcje (+/−)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
— w tym instytucje kredytowe zob. do odpr. rezerwy obowiązkowej, EBC i KBC							
9.1e. *Bieżące*							
- Kraj							
– Instytucje niemonetarne							
— Instytucje rządowe i samorządowe							
—— Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	11	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
— Pozostałe sektory krajowe	12	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
—— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe	13	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
—— Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	14	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
—— Przedsiębiorstwa	15	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
—— Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	16	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
- Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie							
– Instytucje niemonetarne							
— Instytucje rządowe i samorządowe							
—— Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	17	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
— Pozostałe sektory krajów UGW	18	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
—— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe	19	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
—— Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	20	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
—— Przedsiębiorstwa	21	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC

▼B

EBC R = Dane zgodne z rozporządzeniem EBC EBC W = Dane zgodne z wytycznymi EBC KBC = Dodatkowe dane dostarczane przez KBC EBC = Dane obliczane przez EBC	Kod EBC R (patrz: tablica 1)	Bilans na koniec miesiąca sprawozdawczego	Bilans na koniec poprzedniego miesiąca	Reklasyfikacje i inne korekty (+/−)	Korekta z tytułu różnic kursowych (+/−)	Korekta z tytułu zmiany wyceny (+/−)	Transakcje (+/−)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
—— Gospodarstwa domowe+instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	22	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
9.2e. *Z terminem pierwotnym*							
do 1 roku							
- Kraj							
– Instytucje niemonetarne							
— Instytucje rządowe i samorządowe							
—— Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	23	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
— Pozostałe sektory krajowe	24	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
—— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe	25	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
—— Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	26	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
—— Przedsiębiorstwa	27	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
—— Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	28	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
- Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie							
– Instytucje niemonetarne							
— Instytucje rządowe i samorządowe							
—— Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	29	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
— Pozostałe sektory krajów UGW	30	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
—— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego+pomocnicze instytucje finansowe	31	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
—— Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	32	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
—— Przedsiębiorstwa	33	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC

▼B

EBC R = Dane zgodne z rozporządzeniem EBC EBC W = Dane zgodne z wytycznymi EBC KBC = Dodatkowe dane dostarczane przez KBC EBC = Dane obliczane przez EBC	Kod EBC R (patrz: tablica 1)	Bilans na koniec miesiąca sprawozdawczego	Bilans na koniec poprzedniego miesiąca	Reklasyfikacje i inne korekty (+/−)	Korekta z tytułu różnic kursowych (+/−)	Korekta z tytułu zmiany wyceny (+/−)	Transakcje (+/−)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
—— Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	34	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
od 1 roku do 2 lat							
- Kraj							
– Instytucje niemonetarne							
— Instytucje rządowe i samorządowe							
—— Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	35	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
— Pozostałe sektory krajowe	36	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
—— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe	37	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
—— Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	38	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
—— Przedsiębiorstwa	39	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
—— Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	40	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
- Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie							
– Instytucje niemonetarne							
— Instytucje rządowe i samorządowe							
—— Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	41	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
— Pozostałe sektory krajów UGW	42	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
—— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe	43	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
—— Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	44	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
—— Przedsiębiorstwa	45	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC

▼B

EBC R = Dane zgodne z rozporządzeniem EBC EBC W = Dane zgodne z wytycznymi EBC KBC = Dodatkowe dane dostarczane przez KBC EBC = Dane obliczane przez EBC	Kod EBC R (patrz: tablica 1)	Bilans na koniec miesiąca sprawozdawczego	Bilans na koniec poprzedniego miesiąca	Reklasyfikacje i inne korekty (+/−)	Korekta z tytułu różnic kursowych (+/−)	Korekta z tytułu zmiany wyceny (+/−)	Transakcje (+/−)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
—— Gospodarstwa domowe+instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	46	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
powyżej 2 lat							
- Kraj							
– Instytucje niemonetarne							
— Instytucje rządowe i samorządowe							
—— Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	47	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
— Pozostałe sektory krajowe	48	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
—— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe	49	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
—— Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	50	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
—— Przedsiębiorstwa	51	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
—— Gospodarstwa domowe+instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	52	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
- Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie							
– Instytucje niemonetarne							
— Instytucje rządowe i samorządowe							
—— Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	53	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
— Pozostałe sektory krajów UGW	54	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
—— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe	55	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
—— Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	56	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
—— Przedsiębiorstwa	57	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC

▼B

EBC R = Dane zgodne z rozporządzeniem EBC EBC W = Dane zgodne z wytycznymi EBC KBC = Dodatkowe dane dostarczane przez KBC EBC = Dane obliczane przez EBC	Kod EBC R (patrz: tablica 1)	Bilans na koniec miesiąca sprawozdawczego	Bilans na koniec poprzedniego miesiąca	Reklasyfikacje i inne korekty (+/−)	Korekta z tytułu różnic kursowych (+/−)	Korekta z tytułu zmiany wyceny (+/−)	Transakcje (+/−)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
—— Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	58	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
9.3e. *Z terminem wypowiedzenia*							
do 3 miesięcy							
- Kraj							
– Instytucje niemonetarne							
— Instytucje rządowe i samorządowe							
—— Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	59	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
— Pozostałe sektory krajowe	60	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
—— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego+pomocnicze instytucje finansowe	61	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
—— Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	62	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
—— Przedsiębiorstwa	63	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
—— Gospodarstwa domowe+instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	64	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
- Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie							
– Instytucje niemonetarne							
— Instytucje rządowe i samorządowe							
—— Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	65	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
— Pozostałe sektory krajów UGW	66	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
—— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego+pomocnicze instytucje finansowe	67	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
—— Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	68	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
—— Przedsiębiorstwa	69	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC

▼B

EBC R = Dane zgodne z rozporządzeniem EBC EBC W = Dane zgodne z wytycznymi EBC KBC = Dodatkowe dane dostarczane przez KBC EBC = Dane obliczane przez EBC	Kod EBC R (patrz: tablica 1)	Bilans na koniec miesiąca sprawozdawczego	Bilans na koniec poprzedniego miesiąca	Reklasyfikacje i inne korekty (+/−)	Korekta z tytułu różnic kursowych (+/−)	Korekta z tytułu zmiany wyceny (+/−)	Transakcje (+/−)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
—— Gospodarstwa domowe+instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	70	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
9.3e. *Z terminem wypowiedzenia*							
powyżej 3 miesięcy							
- Kraj							
– Instytucje niemonetarne							
— Instytucje rządowe i samorządowe							
—— Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	71	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
— Pozostałe sektory krajowe	72	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
—— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego+pomocnicze instytucje finansowe	73	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
—— Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	74	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
—— Przedsiębiorstwa	75	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
—— Gospodarstwa domowe+instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	76	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
- Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie							
– Instytucje niemonetarne							
— Instytucje rządowe i samorządowe							
—— Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	77	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
— Pozostałe sektory krajów UGW	78	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
—— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego+pomocnicze instytucje finansowe	79	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
—— Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	80	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
—— Przedsiębiorstwa	81	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC

▼B

EBC R = Dane zgodne z rozporządzeniem EBC EBC W = Dane zgodne z wytycznymi EBC KBC = Dodatkowe dane dostarczane przez KBC EBC = Dane obliczane przez EBC	Kod EBC R (patrz: tablica 1)	Bilans na koniec miesiąca sprawozdawczego	Bilans na koniec poprzedniego miesiąca	Reklasyfikacje i inne korekty (+/−)	Korekta z tytułu różnic kursowych (+/−)	Korekta z tytułu zmiany wyceny (+/−)	Transakcje (+/−)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
—— Gospodarstwa domowe+instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	82	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
9.4e. *Operacje z przyrzeczeniem odkupu*							
- Kraj							
– Instytucje niemonetarne							
— Instytucje rządowe i samorządowe							
—— Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	83	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
— Pozostałe sektory krajowe	84	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
—— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe	85	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
—— Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	86	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
—— Przedsiębiorstwa	87	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
—— Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	88	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
- Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie							
– Instytucje niemonetarne							
— Instytucje rządowe i samorządowe							
—— Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	89	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
— Pozostałe sektory krajów UGW	90	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
—— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe	91	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
—— Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	92	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
—— Przedsiębiorstwa	93	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC

▼B

EBC R = Dane zgodne z rozporządzeniem EBC EBC W = Dane zgodne z wytycznymi EBC KBC = Dodatkowe dane dostarczane przez KBC EBC = Dane obliczane przez EBC	Kod EBC R (patrz: tablica 1)	Bilans na koniec miesiąca sprawozdawczego	Bilans na koniec poprzedniego miesiąca	Reklasyfikacje i inne korekty (+/−)	Korekta z tytułu różnic kursowych (+/−)	Korekta z tytułu zmiany wyceny (+/−)	Transakcje (+/−)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
—— Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	94	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
9x. *W walutach obcych*							
9.1x. *Bieżące*							
- Kraj							
– Instytucje niemonetarne							
— Instytucje rządowe i samorządowe							
—— Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	95	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
— Pozostałe sektory krajowe	96	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
—— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe	97	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
—— Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	98	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
—— Przedsiębiorstwa	99	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
—— Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	100	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
- Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie							
– Instytucje niemonetarne							
— Instytucje rządowe i samorządowe							
—— Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	101	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
— Pozostałe sektory krajów UGW	102	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
—— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe	103	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
—— Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	104	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
—— Przedsiębiorstwa	105	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC

▼B

EBC R = Dane zgodne z rozporządzeniem EBC EBC W = Dane zgodne z wytycznymi EBC KBC = Dodatkowe dane dostarczane przez KBC EBC = Dane obliczane przez EBC	Kod EBC R (patrz: tablica 1)	Bilans na koniec miesiąca sprawozdawczego	Bilans na koniec poprzedniego miesiąca	Reklasyfikacje i inne korekty (+/−)	Korekta z tytułu różnic kursowych (+/−)	Korekta z tytułu zmiany wyceny (+/−)	Transakcje (+/−)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
—— Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	106	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
9.2x. *Z terminem pierwotnym*							
do 1 roku							
- Kraj							
– Instytucje niemonetarne							
— Instytucje rządowe i samorządowe							
—— Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	107	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
— Pozostałe sektory krajowe	108	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
—— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe	109	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
—— Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	110	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
—— Przedsiębiorstwa	111	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
—— Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	112	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
- Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie							
– Instytucje niemonetarne							
— Instytucje rządowe i samorządowe							
—— Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	113	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
— Pozostałe sektory krajów UGW	114	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
—— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego+pomocnicze instytucje finansowe	115	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
—— Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	116	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
—— Przedsiębiorstwa	117	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC

▼B

EBC R = Dane zgodne z rozporządzeniem EBC EBC W = Dane zgodne z wytycznymi EBC KBC = Dodatkowe dane dostarczane przez KBC EBC = Dane obliczane przez EBC	Kod EBC R (patrz: tablica 1)	Bilans na koniec miesiąca sprawozdawczego	Bilans na koniec poprzedniego miesiąca	Reklasyfikacje i inne korekty (+/−)	Korekta z tytułu różnic kursowych (+/−)	Korekta z tytułu zmiany wyceny (+/−)	Transakcje (+/−)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
—— Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	118	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
od 1 roku do 2 lat							
- Kraj							
– Instytucje niemonetarne							
— Instytucje rządowe i samorządowe							
—— Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	119	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
— Pozostałe sektory krajowe	120	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
—— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe	121	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
—— Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	122	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
—— Przedsiębiorstwa	123	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
—— Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	124	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
- Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie							
– Instytucje niemonetarne							
— Instytucje rządowe i samorządowe							
—— Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	125	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
— Pozostałe sektory krajów UGW	126	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
—— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego+pomocnicze instytucje finansowe	127	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
—— Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	128	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
—— Przedsiębiorstwa	129	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC

▼B

EBC R = Dane zgodne z rozporządzeniem EBC EBC W = Dane zgodne z wytycznymi EBC KBC = Dodatkowe dane dostarczane przez KBC EBC = Dane obliczane przez EBC	Kod EBC R (patrz: tablica 1)	Bilans na koniec miesiąca sprawozdawczego	Bilans na koniec poprzedniego miesiąca	Reklasyfikacje i inne korekty (+/−)	Korekta z tytułu różnic kursowych (+/−)	Korekta z tytułu zmiany wyceny (+/−)	Transakcje (+/−)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
—— Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	130	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
powyżej 2 lat							
- Kraj							
– Instytucje niemonetarne							
— Instytucje rządowe i samorządowe							
—— Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	131	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
— Pozostałe sektory krajowe	132	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
—— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe	133	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
—— Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	134	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
—— Przedsiębiorstwa	135	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
—— Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	136	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
- Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie							
– Instytucje niemonetarne							
— Instytucje rządowe i samorządowe							
—— Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	137	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
— Pozostałe sektory krajów UGW	138	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
—— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego+pomocnicze instytucje finansowe	139	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
—— Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	140	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
—— Przedsiębiorstwa	141	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC

▼B

EBC R = Dane zgodne z rozporządzeniem EBC EBC W = Dane zgodne z wytycznymi EBC KBC = Dodatkowe dane dostarczane przez KBC EBC = Dane obliczane przez EBC	Kod EBC R (patrz: tablica 1)	Bilans na koniec miesiąca sprawozdawczego	Bilans na koniec poprzedniego miesiąca	Reklasyfikacje i inne korekty (+/−)	Korekta z tytułu różnic kursowych (+/−)	Korekta z tytułu zmiany wyceny (+/−)	Transakcje (+/−)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
—— Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	142	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
9.3x. *Z terminem wypowiedzenia*							
do 3 miesięcy							
- Kraj							
– Instytucje niemonetarne							
— Instytucje rządowe i samorządowe							
—— Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	143	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
— Pozostałe sektory krajowe	144	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
—— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe	145	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
—— Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	146	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
—— Przedsiębiorstwa	147	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
—— Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	148	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
- Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie							
– Instytucje niemonetarne							
— Instytucje rządowe i samorządowe							
—— Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	149	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
— Pozostałe sektory krajów UGW	150	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
—— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe	151	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
—— Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	152	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
—— Przedsiębiorstwa	153	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC

▼B

EBC R = Dane zgodne z rozporządzeniem EBC EBC W = Dane zgodne z wytycznymi EBC KBC = Dodatkowe dane dostarczane przez KBC EBC = Dane obliczane przez EBC	Kod EBC R (patrz: tablica 1)	Bilans na koniec miesiąca sprawozdawczego	Bilans na koniec poprzedniego miesiąca	Reklasyfikacje i inne korekty (+/−)	Korekta z tytułu różnic kursowych (+/−)	Korekta z tytułu zmiany wyceny (+/−)	Transakcje (+/−)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
—— Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	154	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
9.3x. *Z terminem wypowiedzenia*							
powyżej 3 miesięcy							
- Kraj							
– Instytucje niemonetarne							
— Instytucje rządowe i samorządowe							
—— Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	155	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
— Pozostałe sektory krajowe	156	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
—— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe	157	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
—— Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	158	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
—— Przedsiębiorstwa	159	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
—— Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	160	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
- Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie							
– Instytucje niemonetarne							
— Instytucje rządowe i samorządowe							
—— Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	161	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
— Pozostałe sektory krajów UGW	162	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
—— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe	163	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
—— Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	164	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
—— Przedsiębiorstwa	165	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC

▼B

EBC R = Dane zgodne z rozporządzeniem EBC EBC W = Dane zgodne z wytycznymi EBC KBC = Dodatkowe dane dostarczane przez KBC EBC = Dane obliczane przez EBC	Kod EBC R (patrz: tablica 1)	Bilans na koniec miesiąca sprawozdawczego	Bilans na koniec poprzedniego miesiąca	Reklasyfikacje i inne korekty (+/−)	Korekta z tytułu różnic kursowych (+/−)	Korekta z tytułu zmiany wyceny (+/−)	Transakcje (+/−)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
—— Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	166	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
9.4x. *Operacje z przyrzeczeniem odkupu*							
- Kraj							
– Instytucje niemonetarne							
— Instytucje rządowe i samorządowe							
—— Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	167	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
— Pozostałe sektory krajowe	168	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
—— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe	169	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
—— Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	170	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
—— Przedsiębiorstwa	171	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
—— Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	172	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
- Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie							
– Instytucje niemonetarne							
— Instytucje rządowe i samorządowe							
—— Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	173	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
— Pozostałe sektory krajów UGW	174	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
—— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe	175	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
—— Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	176	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
—— Przedsiębiorstwa	177	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC

▼B

EBC R = Dane zgodne z rozporządzeniem EBC EBC W = Dane zgodne z wytycznymi EBC KBC = Dodatkowe dane dostarczane przez KBC EBC = Dane obliczane przez EBC	Kod EBC R (patrz: tablica 1)	Bilans na koniec miesiąca sprawozdawczego	Bilans na koniec poprzedniego miesiąca	Reklasyfikacje i inne korekty (+/−)	Korekta z tytułu różnic kursowych (+/−)	Korekta z tytułu zmiany wyceny (+/−)	Transakcje (+/−)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
—— Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	178	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
10. *Jednostki uczestnictwa w funduszach rynku pieniężnego* (1)	179	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
- Kraj (3)	179a	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
- Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie (3)	179b	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
- Reszta świata (3)	179c	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
11. *Emisja dłużnych papierów wartościowych*							
11e. W euro							
do 1 roku	180	EBC R	EBC R	*KBC*		*KBC*	EBC
od 1 roku do 2 lat	181	EBC R	EBC R	*KBC*		*KBC*	EBC
powyżej 2 lat	182	EBC R	EBC R	*KBC*		*KBC*	EBC
11x. W walutach obcych							
do 1 roku	183	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
od 1 roku do 2 lat	184	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
powyżej 2 lat	185	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
13. Kapitały i rezerwy	186	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
14. *Pozostałe pasywa*	187	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
Kontrpozycje dla SDR (2)	—	EBC W	EBC W	*KBC*		*KBC*	EBC

(1) Tylko dla pozostałych MIF.
(2) Kontrpozycja dla specjalnych praw ciągnienia. Tylko dla EBC/KBC.
(3) Przekazywanie danych w ramach pozycji uzupełniających (tablica 3) do czasu włączenia obowiązku przekazywania danych o stanach do rozporządzenia EBC.

EBC R = Dane zgodne z rozporządzeniem EBC EBC W = Dane zgodne z wytycznymi EBC KBC = Dodatkowe dane dostarczane przez KBC EBC = Dane obliczane przez EBC	EBC = Dane obliczane przez EBC (patrz: tablica 1)	Bilans na koniec miesiąca sprawozdawczego	Bilans na koniec poprzedniego miesiąca	Reklasyfikacje i inne korekty (+/−)	Korekta z tytułu różnic kursowych (+/−)	Korekta z tytułu zmiany wyceny (+/−)	Transakcje (+/−)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
AKTYWA							
1. *Gotówka (wszystkie waluty)*	188	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
1e. Euro	189	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
2. *Kredyty, pożyczki i inne należności*							
- Kraj							
– MIF	190	EBC R	EBC R	*KBC*		*KBC*	EBC

▼B

EBC R = Dane zgodne z rozporządzeniem EBC EBC W = Dane zgodne z wytycznymi EBC KBC = Dodatkowe dane dostarczane przez KBC EBC = Dane obliczane przez EBC	EBC = Dane obliczane przez EBC (patrz: tablica 1)	Bilans na koniec miesiąca sprawozdawczego	Bilans na koniec poprzedniego miesiąca	Reklasyfikacje i inne korekty (+/−)	Korekta z tytułu różnic kursowych (+/−)	Korekta z tytułu zmiany wyceny (+/−)	Transakcje (+/−)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
– Instytucje niemonetarne							
— Instytucje rządowe i samorządowe	191	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
— Pozostałe sektory krajowe	192	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
—— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe	—					*KBC*	
—— Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	—					*KBC*	
—— Przedsiębiorstwa	—					*KBC*	
—— Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych							
——— Kredyty i pożyczki na cele konsumpcyjne	—					*KBC*	
——— Kredyty i pożyczki mieszkaniowe	—					*KBC*	
——— Pozostałe (wart. rezydualna)	—					*KBC*	
- Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie							
– MIF	193	EBC R	EBC R	*KBC*		*KBC*	EBC
– Instytucje niemonetarne							
— Instytucje rządowe i samorządowe	194	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
— Pozostałe sektory krajów UGW	195	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
—— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego+pomocnicze instytucje finansowe	—					*KBC*	
—— Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	—					*KBC*	
—— Przedsiębiorstwa	—					*KBC*	
—— Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych							
——— Kredyty i pożyczki na cele konsumpcyjne	—					*KBC*	

▼B

EBC R = Dane zgodne z rozporządzeniem EBC EBC W = Dane zgodne z wytycznymi EBC KBC = Dodatkowe dane dostarczane przez KBC EBC = Dane obliczane przez EBC	EBC = Dane obliczane przez EBC (patrz: tablica 1)	Bilans na koniec miesiąca sprawozdawczego	Bilans na koniec poprzedniego miesiąca	Reklasyfikacje i inne korekty (+/−)	Korekta z tytułu różnic kursowych (+/−)	Korekta z tytułu zmiany wyceny (+/−)	Transakcje (+/−)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
——— Kredyty i pożyczki mieszkaniowe	—					*KBC*	
——— Pozostałe (wart. rezydualna)	—					*KBC*	
- Reszta świata	196	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
Do 1 roku							
- Kraj							
– Instytucje niemonetarne							
— Pozostałe sektory krajowe							
—— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe	197	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
—— Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	198	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
—— Przedsiębiorstwa	199	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
—— Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych							
——— Kredyty i pożyczki na cele konsumpcyjne	200	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
——— Kredyty i pożyczki mieszkaniowe	201	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
——— Pozostałe (wart. rezydualna)	202	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
- Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie							
– Instytucje niemonetarne							
— Pozostałe sektory krajów UGW							
—— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe	203	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
—— Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	204	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
—— Przedsiębiorstwa	205	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
—— Gospodarstwa domowe+instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych							

▼B

EBC R = Dane zgodne z rozporządzeniem EBC EBC W = Dane zgodne z wytycznymi EBC KBC = Dodatkowe dane dostarczane przez KBC EBC = Dane obliczane przez EBC	EBC = Dane obliczane przez EBC (patrz: tablica 1)	Bilans na koniec miesiąca sprawozdawczego	Bilans na koniec poprzedniego miesiąca	Reklasyfikacje i inne korekty (+/−)	Korekta z tytułu różnic kursowych (+/−)	Korekta z tytułu zmiany wyceny (+/−)	Transakcje (+/−)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
——— Kredyty i pożyczki na cele konsumpcyjne	206	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
——— Kredyty i pożyczki mieszkaniowe	207	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
——— Pozostałe (wart. rezydualna)	208	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
- Reszta świata	209	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
Od 1 roku do 5 lat							
- Kraj							
– Instytucje niemonetarne							
— Pozostałe sektory krajowe							
—— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe	210	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
—— Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	211	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
—— Przedsiębiorstwa	212	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
—— Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych							
——— Kredyty i pożyczki na cele konsumpcyjne	213	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
——— Kredyty i pożyczki mieszkaniowe	214	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
——— Pozostałe (wart. rezydualna)	215	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
- Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie							
– Instytucje niemonetarne							
— Pozostałe sektory krajów UGW							
—— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe	216	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
—— Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	217	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
—— Przedsiębiorstwa	218	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC

▼B

EBC R = Dane zgodne z rozporządzeniem EBC EBC W = Dane zgodne z wytycznymi EBC KBC = Dodatkowe dane dostarczane przez KBC EBC = Dane obliczane przez EBC	EBC = Dane obliczane przez EBC (patrz: tablica 1)	Bilans na koniec miesiąca sprawozdawczego	Bilans na koniec poprzedniego miesiąca	Reklasyfikacje i inne korekty (+/−)	Korekta z tytułu różnic kursowych (+/−)	Korekta z tytułu zmiany wyceny (+/−)	Transakcje (+/−)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
—— Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych							
——— Kredyty i pożyczki na cele konsumpcyjne	219	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
——— Kredyty i pożyczki mieszkaniowe	220	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
——— Pozostałe (wart. rezydualna)	221	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
Powyżej 1 roku							
- Reszta świata	222	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
Powyżej 5 lat							
- Kraj							
– Instytucje niemonetarne							
— Pozostałe sektory krajowe							
—— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe	223	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
—— Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	224	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
—— Przedsiębiorstwa	225	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
—— Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych							
——— Kredyty i pożyczki na cele konsumpcyjne	226	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
——— Kredyty i pożyczki mieszkaniowe	227	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
——— Pozostałe (wart. rezydualna)	228	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
- Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie							
– Instytucje niemonetarne							
— Pozostałe sektory krajów UGW							
—— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe	229	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC

▼B

EBC R = Dane zgodne z rozporządzeniem EBC EBC W = Dane zgodne z wytycznymi EBC KBC = Dodatkowe dane dostarczane przez KBC EBC = Dane obliczane przez EBC	EBC = Dane obliczane przez EBC (patrz: tablica 1)	Bilans na koniec miesiąca sprawozdawczego	Bilans na koniec poprzedniego miesiąca	Reklasyfikacje i inne korekty (+/−)	Korekta z tytułu różnic kursowych (+/−)	Korekta z tytułu zmiany wyceny (+/−)	Transakcje (+/−)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
—— Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	230	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
—— Przedsiębiorstwa	231	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
—— Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych							
——— Kredyty i pożyczki na cele konsumpcyjne	232	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
——— Kredyty i pożyczki mieszkaniowe	233	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
——— Pozostałe (wart. rezydualna)	234	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
1e. *W euro*							
- Kraj							
– Instytucje niemonetarne							
— Instytucje rządowe i samorządowe	235	EBC R	EBC R	*KBC*		*KBC*	EBC
— Pozostałe sektory krajowe	236	EBC R	EBC R	*KBC*		*KBC*	EBC
—— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe	237	EBC R	EBC R	*KBC*		*KBC*	EBC
—— Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	238	EBC R	EBC R	*KBC*		*KBC*	EBC
—— Przedsiębiorstwa	239	EBC R	EBC R	*KBC*		*KBC*	EBC
—— Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	240	EBC R	EBC R	*KBC*		*KBC*	EBC
——— Kredyty i pożyczki na cele konsumpcyjne							
——— Kredyty i pożyczki mieszkaniowe							
——— Pozostałe (wart. rezydualna)							
- Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie							
– Instytucje niemonetarne							
– Instytucje rządowe i samorządowe	241	EBC R	EBC R	*KBC*		*KBC*	EBC

▼B

EBC R = Dane zgodne z rozporządzeniem EBC EBC W = Dane zgodne z wytycznymi EBC KBC = Dodatkowe dane dostarczane przez KBC EBC = Dane obliczane przez EBC	EBC = Dane obliczane przez EBC (patrz: tablica 1)	Bilans na koniec miesiąca sprawozdawczego	Bilans na koniec poprzedniego miesiąca	Reklasyfikacje i inne korekty (+/−)	Korekta z tytułu różnic kursowych (+/−)	Korekta z tytułu zmiany wyceny (+/−)	Transakcje (+/−)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
— Pozostałe sektory krajów UGW	242	EBC R	EBC R	*KBC*		*KBC*	EBC
—— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe	243	EBC R	EBC R	*KBC*		*KBC*	EBC
—— Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	244	EBC R	EBC R	*KBC*		*KBC*	EBC
—— Przedsiębiorstwa	245	EBC R	EBC R	*KBC*		*KBC*	EBC
—— Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	246	EBC R	EBC R	*KBC*		*KBC*	EBC
——— Kredyty i pożyczki na cele konsumpcyjne							
——— Kredyty i pożyczki mieszkaniowe							
——— Pozostałe (wart. rezydualna)							
3. *Dłużne papiery wartościowe*							
- Reszta świata	247	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
Powyżej 2 lat							
- Kraj							
– MIF	—					*KBC*	
– Instytucje niemonetarne							
— Instytucje rządowe i samorządowe	—					*KBC*	
— Pozostałe sektory krajowe	—					*KBC*	
- Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie							
– MIF	—					*KBC*	
– Instytucje niemonetarne							
— Instytucje rządowe i samorządowe	—					*KBC*	
— Pozostałe sektory krajów UGW	—					*KBC*	
- Reszta świata	—					*KBC*	
3e. *W euro*							
- Kraj							
– MIF							
Do 1 roku	248	EBC R	EBC R	*KBC*		*KBC*	EBC

▼B

EBC R = Dane zgodne z rozporządzeniem EBC EBC W = Dane zgodne z wytycznymi EBC KBC = Dodatkowe dane dostarczane przez KBC EBC = Dane obliczane przez EBC	EBC = Dane obliczane przez EBC (patrz: tablica 1)	Bilans na koniec miesiąca sprawozdawczego	Bilans na koniec poprzedniego miesiąca	Reklasyfikacje i inne korekty (+/−)	Korekta z tytułu różnic kursowych (+/−)	Korekta z tytułu zmiany wyceny (+/−)	Transakcje (+/−)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
Od 1 roku do 2 lat	249	EBC R	EBC R	*KBC*		*KBC*	EBC
Powyżej 2 lat	250	EBC R	EBC R	*KBC*		*KBC*	EBC
– Instytucje niemonetarne							
— Instytucje rządowe i samorządowe	251	EBC R	EBC R	*KBC*		*KBC*	EBC
— Pozostałe sektory krajowe	252	EBC R	EBC R	*KBC*		*KBC*	EBC
- Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie							
– MIF							
Do 1 roku	253	EBC R	EBC R	*KBC*		*KBC*	EBC
Od 1 roku do 2 lat	254	EBC R	EBC R	*KBC*		*KBC*	EBC
Powyżej 2 lat	255	EBC R	EBC R	*KBC*		*KBC*	EBC
– Instytucje niemonetarne							
— Instytucje rządowe i samorządowe	256	EBC R	EBC R	*KBC*		*KBC*	EBC
— Pozostałe sektory krajów UGW	257	EBC R	EBC R	*KBC*		*KBC*	EBC
3x. *W walutach obcych*							
- Kraj							
– MIF							
Do 1 roku	258	EBC R	EBC R	*KBC*		*KBC*	EBC
Od 1 roku do 2 lat	259	EBC R	EBC R	*KBC*		*KBC*	EBC
Powyżej 2 lat	260	EBC R	EBC R	*KBC*		*KBC*	EBC
– Instytucje niemonetarne							
— Instytucje rządowe i samorządowe	261	EBC R	EBC R	*KBC*		*KBC*	EBC
— Pozostałe sektory krajowe	262	EBC R	EBC R	*KBC*		*KBC*	EBC
- Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie							
– MIF							
Do 1 roku	263	EBC R	EBC R	*KBC*		*KBC*	EBC
Od 1 roku do 2 lat	264	EBC R	EBC R	*KBC*		*KBC*	EBC
Powyżej 2 lat	265	EBC R	EBC R	*KBC*		*KBC*	EBC
– Instytucje niemonetarne							
— Instytucje rządowe i samorządowe	266	EBC R	EBC R	*KBC*		*KBC*	EBC
— Pozostałe sektory krajów UGW	267	EBC R	EBC R	*KBC*		*KBC*	EBC
4. *Jednostki uczestnictwa w funduszach rynku pieniężnego*							
- Kraj							

▼B

EBC R = Dane zgodne z rozporządzeniem EBC EBC W = Dane zgodne z wytycznymi EBC KBC = Dodatkowe dane dostarczane przez KBC EBC = Dane obliczane przez EBC	EBC = Dane obliczane przez EBC (patrz: tablica 1)	Bilans na koniec miesiąca sprawozdawczego	Bilans na koniec poprzedniego miesiąca	Reklasyfikacje i inne korekty (+/−)	Korekta z tytułu różnic kursowych (+/−)	Korekta z tytułu zmiany wyceny (+/−)	Transakcje (+/−)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
– MIF	268	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
– Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie							
– MIF	269	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
- Reszta świata	270	EBC R	EBC R	*KBC*			EBC
5. *Papiery wartościowe z prawem do kapitału*							
- Kraj							
– MIF	271	EBC R	EBC R	*KBC*		*KBC*	EBC
– Instytucje niemonetarne							
— Pozostałe sektory krajowe	272	EBC R	EBC R	*KBC*		*KBC*	EBC
- Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie							
– MIF	273	EBC R	EBC R	*KBC*		*KBC*	EBC
– Instytucje niemonetarne							
— Pozostałe sektory krajów UGW	274	EBC R	EBC R	*KBC*		*KBC*	EBC
Reszta świata	275	EBC R	EBC R	*KBC*		*KBC*	EBC
6. *Aktywa trwałe*	276	EBC R	EBC R	*KBC*		*KBC*	EBC
7. *Pozostałe aktywa*	277	EBC R	EBC R	*KBC*		*KBC*	EBC
Złoto i należności w złocie ([1])	—	EBC W	EBC W	*KBC*		*KBC*	EBC
Należności z tytułu praw ciągnienia w MFW, SDR, inne ([1])	—	EBC W	EBC W	*KBC*		*KBC*	EBC

([1]) Tylko dla EBC / KBC.

Szczegółowa specyfikacja miesięcznych transakcji dotyczących pasywów i aktywów instytucji rządowych szczebla centralnego

EBC R = Dane zgodne z rozporządzeniem EBC EBC W = Dane zgodne z wytycznymi EBC KBC = Dodatkowe dane dostarczane przez KBC EBC = Dane obliczane przez EBC	Kod EBC R	Bilans na koniec miesiąca sprawozdawczego	Bilans na koniec poprzedniego miesiąca	Reklasyfikacje i inne korekty (+/−)	Korekta z tytułu różnic kursowych (+/−)	Korekta z tytułu zmiany wyceny (+/−)	Transakcje (+/−)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
PASYWA							
9. *Depozyty*							
9e. *W euro*							
9.1e. *Bieżące*							
- Kraj							
– Instytucje niemonetarne							
— Instytucje rządowe i samorządowe							

▼B

EBC R = Dane zgodne z rozporządzeniem EBC EBC W = Dane zgodne z wytycznymi EBC KBC = Dodatkowe dane dostarczane przez KBC EBC = Dane obliczane przez EBC	Kod EBC R	Bilans na koniec miesiąca sprawozdawczego	Bilans na koniec poprzedniego miesiąca	Reklasyfikacje i inne korekty (+/−)	Korekta z tytułu różnic kursowych (+/−)	Korekta z tytułu zmiany wyceny (+/−)	Transakcje (+/−)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
—— Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	367	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
— Pozostałe sektory krajowe	368	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe	369	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	370	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Przedsiębiorstwa	371	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	372	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
- Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie							
– Instytucje niemonetarne							
— Instytucje rządowe i samorządowe							
—— Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	373	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
— Pozostałe sektory krajów UGW	374	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe	375	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	376	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Przedsiębiorstwa	377	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	378	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
9.2e. *Z terminem pierwotnym*							
do 1 roku							
- Kraj							
– Instytucje niemonetarne							
— Instytucje rządowe i samorządowe							

▼B

EBC R = Dane zgodne z rozporządzeniem EBC EBC W = Dane zgodne z wytycznymi EBC KBC = Dodatkowe dane dostarczane przez KBC EBC = Dane obliczane przez EBC	Kod EBC R	Bilans na koniec miesiąca sprawozdawczego	Bilans na koniec poprzedniego miesiąca	Reklasyfikacje i inne korekty (+/−)	Korekta z tytułu różnic kursowych (+/−)	Korekta z tytułu zmiany wyceny (+/−)	Transakcje (+/−)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
—— Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	379	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
— Pozostałe sektory krajowe	380	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe	381	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	382	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Przedsiębiorstwa	383	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	384	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
- Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie							
– Instytucje niemonetarne							
— Instytucje rządowe i samorządowe							
—— Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	385	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
— Pozostałe sektory krajów UGW	386	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe	387	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	388	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Przedsiębiorstwa	389	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	390	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
Od 1 roku do 2 lat							
- Kraj							
– Instytucje niemonetarne							
— Instytucje rządowe i samorządowe							
—— Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	391	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
— Pozostałe sektory krajowe	392	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC

▼B

EBC R = Dane zgodne z rozporządzeniem EBC EBC W = Dane zgodne z wytycznymi EBC KBC = Dodatkowe dane dostarczane przez KBC EBC = Dane obliczane przez EBC	Kod EBC R	Bilans na koniec miesiąca sprawozdawczego	Bilans na koniec poprzedniego miesiąca	Reklasyfikacje i inne korekty (+/−)	Korekta z tytułu różnic kursowych (+/−)	Korekta z tytułu zmiany wyceny (+/−)	Transakcje (+/−)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
—— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe	393	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	394	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Przedsiębiorstwa	395	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	396	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
- Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie							
– Instytucje niemonetarne							
— Instytucje rządowe i samorządowe							
—— Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	397	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
— Pozostałe sektory krajów UGW	398	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe	399	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	400	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Przedsiębiorstwa	401	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	402	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
9.3e. *Z terminem wypowiedzenia*							
do 3 miesięcy							
- Kraj							
– Instytucje niemonetarne							
— Instytucje rządowe i samorządowe							
—— Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	403	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
— Pozostałe sektory krajowe	404	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC

▼B

EBC R = Dane zgodne z rozporządzeniem EBC EBC W = Dane zgodne z wytycznymi EBC KBC = Dodatkowe dane dostarczane przez KBC EBC = Dane obliczane przez EBC	Kod EBC R	Bilans na koniec miesiąca sprawozdawczego	Bilans na koniec poprzedniego miesiąca	Reklasyfikacje i inne korekty (+/−)	Korekta z tytułu różnic kursowych (+/−)	Korekta z tytułu zmiany wyceny (+/−)	Transakcje (+/−)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
—— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe	405	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	406	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Przedsiębiorstwa	407	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	408	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
- Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie							
– Instytucje niemonetarne							
— Instytucje rządowe i samorządowe							
—— Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	409	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
— Pozostałe sektory krajów UGW	410	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe	411	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	412	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Przedsiębiorstwa	413	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	414	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
9x. *W walutach obcych*							
9.1x. *Bieżące*							
- Kraj							
– Instytucje niemonetarne							
— Instytucje rządowe i samorządowe							
—— Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	415	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
— Pozostałe sektory krajowe	416	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC

▼B

EBC R = Dane zgodne z rozporządzeniem EBC EBC W = Dane zgodne z wytycznymi EBC KBC = Dodatkowe dane dostarczane przez KBC EBC = Dane obliczane przez EBC	Kod EBC R	Bilans na koniec miesiąca sprawozdawczego	Bilans na koniec poprzedniego miesiąca	Reklasyfikacje i inne korekty (+/−)	Korekta z tytułu różnic kursowych (+/−)	Korekta z tytułu zmiany wyceny (+/−)	Transakcje (+/−)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
—— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe	417	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	418	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Przedsiębiorstwa	419	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	420	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
- Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie							
– Instytucje niemonetarne							
— Instytucje rządowe i samorządowe							
—— Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	421	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
— Pozostałe sektory krajów UGW	422	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe	423	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	424	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Przedsiębiorstwa	425	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	426	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
9.2x. *Z terminem pierwotnym*							
do 1 roku							
- Kraj							
– Instytucje niemonetarne							
— Instytucje rządowe i samorządowe							
—— Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	427	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
— Pozostałe sektory krajowe	428	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC

▼B

EBC R = Dane zgodne z rozporządzeniem EBC EBC W = Dane zgodne z wytycznymi EBC KBC = Dodatkowe dane dostarczane przez KBC EBC = Dane obliczane przez EBC	Kod EBC R	Bilans na koniec miesiąca sprawozdawczego	Bilans na koniec poprzedniego miesiąca	Reklasyfikacje i inne korekty (+/−)	Korekta z tytułu różnic kursowych (+/−)	Korekta z tytułu zmiany wyceny (+/−)	Transakcje (+/−)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
—— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe	429	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	430	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Przedsiębiorstwa	431	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	432	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
- Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie							
– Instytucje niemonetarne							
— Instytucje rządowe i samorządowe							
—— Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	433	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
— Pozostałe sektory krajów UGW	434	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe	435	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	436	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Przedsiębiorstwa	437	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	438	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
Od 1 roku do 2 lat							
- Kraj							
– Instytucje niemonetarne							
— Instytucje rządowe i samorządowe							
—— Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	439	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
— Pozostałe sektory krajowe	440	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe	441	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC

▼B

EBC R = Dane zgodne z rozporządzeniem EBC EBC W = Dane zgodne z wytycznymi EBC KBC = Dodatkowe dane dostarczane przez KBC EBC = Dane obliczane przez EBC	Kod EBC R	Bilans na koniec miesiąca sprawozdawczego	Bilans na koniec poprzedniego miesiąca	Reklasyfikacje i inne korekty (+/−)	Korekta z tytułu różnic kursowych (+/−)	Korekta z tytułu zmiany wyceny (+/−)	Transakcje (+/−)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
—— Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	442	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Przedsiębiorstwa	443	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	444	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
- Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie							
– Instytucje niemonetarne							
— Instytucje rządowe i samorządowe							
—— Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	445	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
— Pozostałe sektory krajów UGW	446	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe	447	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	448	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Przedsiębiorstwa	449	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	450	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
9.3x. *Z terminem wypowiedzenia*							
do 3 miesięcy							
- Kraj							
– Instytucje niemonetarne							
— Instytucje rządowe i samorządowe							
—— Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	451	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
— Pozostałe sektory krajowe	452	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe	453	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC

▼B

EBC R = Dane zgodne z rozporządzeniem EBC EBC W = Dane zgodne z wytycznymi EBC KBC = Dodatkowe dane dostarczane przez KBC EBC = Dane obliczane przez EBC	Kod EBC R	Bilans na koniec miesiąca sprawozdawczego	Bilans na koniec poprzedniego miesiąca	Reklasyfikacje i inne korekty (+/−)	Korekta z tytułu różnic kursowych (+/−)	Korekta z tytułu zmiany wyceny (+/−)	Transakcje (+/−)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
—— Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	454	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Przedsiębiorstwa	455	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	456	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
- Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie							
– Instytucje niemonetarne							
— Instytucje rządowe i samorządowe							
—— Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe	457	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
— Pozostałe sektory krajów UGW	458	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego + pomocnicze instytucje finansowe	459	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	460	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Przedsiębiorstwa	461	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
—— Gospodarstwa domowe + instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych	462	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
AKTYWA							
1. *Gotówka*							
1e. Euro	463	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
3. *Dłużne papiery wartościowe*							
- Kraj							
– MIF							
Do 1 roku	464	EBC W	EBC W	*KBC*		*KBC*	EBC
Od 1 roku do 2 lat	465	EBC W	EBC W	*KBC*		*KBC*	EBC
- Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie							
– MIF							
Do 1 roku	466	EBC W	EBC W	*KBC*		*KBC*	EBC
Od 1 roku do 2 lat	467	EBC W	EBC W	*KBC*		*KBC*	EBC

▼B

EBC R = Dane zgodne z rozporządzeniem EBC EBC W = Dane zgodne z wytycznymi EBC KBC = Dodatkowe dane dostarczane przez KBC EBC = Dane obliczane przez EBC	Kod EBC R	Bilans na koniec miesiąca sprawozdawczego	Bilans na koniec poprzedniego miesiąca	Reklasyfikacje i inne korekty (+/−)	Korekta z tytułu różnic kursowych (+/−)	Korekta z tytułu zmiany wyceny (+/−)	Transakcje (+/−)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
4. *Jednostki uczestnictwa w funduszach rynku pieniężnego*							
- Kraj							
– MIF	468	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
– Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie							
– MIF	469	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC

Szczegółowa specyfikacja danych dotyczących transakcji miesięcznych — KBC/EBC i pozostałe monetarne instytucje finansowe — pozycje uzupełniające

EBC R = Dane zgodne z rozporządzeniem EBC EBC W = Dane zgodne z wytycznymi EBC KBC = Dodatkowe dane dostarczane przez KBC EBC = Dane obliczane przez EBC	Kod EBC R	Bilans na koniec miesiąca sprawozdawczego	Bilans na koniec poprzedniego miesiąca	Reklasyfikacje i inne korekty (+/-)	Korekta z tytułu różnic kursowych (+/-)	Korekta z tytułu zmiany wyceny (+/-)	Transakcje (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
POZOSTAŁE MIF							
PASYWA							
11. *Emisja dłużnych papierów wartościowych* (*)							
do 1 roku							
— Kraj	470	EBC W	EBC W	*KBC*		*KBC*	EBC
— Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	471	EBC W	EBC W	*KBC*		*KBC*	EBC
— Reszta świata	472	EBC W	EBC W	*KBC*		*KBC*	EBC
od 1 roku do 2 lat							
— Kraj	473	EBC W	EBC W	*KBC*		*KBC*	EBC
— Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	474	EBC W	EBC W	*KBC*		*KBC*	EBC
— Reszta świata	475	EBC W	EBC W	*KBC*		*KBC*	EBC
11e. W euro							
do 1 roku							
— Kraj	476	EBC W	EBC W	*KBC*		*KBC*	EBC
— Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	477	EBC W	EBC W	*KBC*		*KBC*	EBC
— Reszta świata	478	EBC W	EBC W	*KBC*		*KBC*	EBC
powyżej 1 roku do 2 lat							
— Kraj	479	EBC W	EBC W	*KBC*		*KBC*	EBC
— Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	480	EBC W	EBC W	*KBC*		*KBC*	EBC
— Reszta świata	481	EBC W	EBC W	*KBC*		*KBC*	EBC

▼B

EBC R = Dane zgodne z rozporządzeniem EBC EBC W = Dane zgodne z wytycznymi EBC KBC = Dodatkowe dane dostarczane przez KBC EBC = Dane obliczane przez EBC	Kod EBC R	Bilans na koniec miesiąca sprawozdawczego	Bilans na koniec poprzedniego miesiąca	Reklasyfikacje i inne korekty (+/-)	Korekta z tytułu różnic kursowych (+/-)	Korekta z tytułu zmiany wyceny (+/-)	Transakcje (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
11x.W walutach obcych							
do 1 roku							
— Kraj	482	EBC W	EBC W	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
— Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	483	EBC W	EBC W	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
— Reszta świata	484	EBC W	EBC W	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
powyżej 1 roku do 2 lat							
— Kraj	485	EBC W	EBC W	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
— Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	486	EBC W	EBC W	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
— Reszta świata	487	EBC W	EBC W	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC

(*) KBC z krajów, gdzie EBC korzysta z alternatywnych źródeł danych, mogą być zwolnione z obowiązku przekazywania informacji o pozostałych MIF.

EBC R = Dane zgodne z rozporządzeniem EBC EBC W = Dane zgodne z wytycznymi EBC KBC = Dodatkowe dane dostarczane przez KBC EBC = Dane obliczane przez EBC	Kod EBC R	Bilans na koniec miesiąca sprawozdawczego	Bilans na koniec poprzedniego miesiąca	Reklasyfikacje i inne korekty (+/-)	Korekta z tytułu różnic kursowych (+/-)	Korekta z tytułu zmiany wyceny (+/-)	Transakcje (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
EBC/KBC							
PASYWA							
8. *Gotówka w obiegu*							
W tym banknoty							
Banknoty euro	488	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
Banknoty w walutach krajowych	489	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
W tym monety	490	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
Monety euro	491	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC
Monety w walutach krajowych	492	EBC W	EBC W	*KBC*			EBC

Szczegółowa specyfikacja danych dotyczących transakcji kwartalnych — KBC/EBC i pozostałe monetarne instytucje finansowe

EBC R = Dane zgodne z rozporządzeniem EBC EBC W = Dane zgodne z wytycznymi EBC KBC = Dodatkowe dane dostarczane przez KBC EBC = Dane obliczane przez EBC	Kod EBC R (zob. Tablica 2)	Bilans na koniec miesiąca sprawozdawczego	Bilans na koniec poprzedniego miesiąca	Reklasyfikacje i inne korekty (+/-)	Korekta z tytułu różnic kursowych (+/-)	Korekta z tytułu zmiany wyceny (+/-)	Transakcje (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
PASYWA							
8. *Gotówka w obiegu*							

▼B

EBC R = Dane zgodne z rozporządzeniem EBC EBC W = Dane zgodne z wytycznymi EBC KBC = Dodatkowe dane dostarczane przez KBC EBC = Dane obliczane przez EBC	Kod EBC R (zob. Tablica 2)	Bilans na koniec miesiąca sprawozdawczego	Bilans na koniec poprzedniego miesiąca	Reklasyfikacje i inne korekty (+/-)	Korekta z tytułu różnic kursowych (+/-)	Korekta z tytułu zmiany wyceny (+/-)	Transakcje (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
9. *Depozyty (wszystkie waluty)*							
C — Reszta świata							
— Banki	278	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
— Instytucje niebankowe — instytucje rządowe i samorządowe	279	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
— Instytucje niebankowe — pozostałe instytucje niebankowe z krajów reszty świata	280	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
9.1. *Bieżące*							
A — Kraj — instytucje niemonetarne							
– Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe							
— Instytucje stanowe	281	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
— Instytucje samorządowe	282	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
— Fundusze ubezpieczeń społecznych	283	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
B — Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie — instytucje niemonetarne							
– Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe							
— Instytucje stanowe	284	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
— Instytucje samorządowe	285	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
— Fundusze ubezpieczeń społecznych	286	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
9.2. *Terminowe*							
A — Kraj - Instytucje niemonetarne							
– Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe							
— Instytucje stanowe	287	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
— Instytucje samorządowe	288	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
— Fundusze ubezpieczeń społecznych	289	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
B — Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie — instytucje niemonetarne							
– Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe							
— Instytucje stanowe	290	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC

▼B

EBC R = Dane zgodne z rozporządzeniem EBC EBC W = Dane zgodne z wytycznymi EBC KBC = Dodatkowe dane dostarczane przez KBC EBC = Dane obliczane przez EBC	Kod EBC R (zob. Tablica 2)	Bilans na koniec miesiąca sprawozdawczego	Bilans na koniec poprzedniego miesiąca	Reklasyfikacje i inne korekty (+/-)	Korekta z tytułu różnic kursowych (+/-)	Korekta z tytułu zmiany wyceny (+/-)	Transakcje (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
— Instytucje samorządowe	291	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
— Fundusze ubezpieczeń społecznych	292	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
9.3 *Z terminem wypowiedzenia*							
A — Kraj — instytucje niemonetarne							
– Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe							
— Instytucje stanowe	293	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
— Instytucje samorządowe	294	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
— Fundusze ubezpieczeń społecznych	295	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
B — Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie — instytucje niemonetarne							
– Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe							
— Instytucje stanowe	296	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
— Instytucje samorządowe	297	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
— Fundusze ubezpieczeń społecznych	298	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
9.4. *Operacje z przyrzeczeniem odkupu*							
A — Kraj — instytucje niemonetarne							
– Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe							
— Instytucje stanowe	299	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
— Instytucje samorządowe	300	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
— Fundusze ubezpieczeń społecznych	301	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
B — Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie — instytucje niemonetarne							
– Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe							
— Instytucje stanowe	302	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
— Instytucje samorządowe	303	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
— Fundusze ubezpieczeń społecznych	304	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*		EBC
AKTYWA							
1. *Gotówka*							

▼B

EBC R = Dane zgodne z rozporządzeniem EBC EBC W = Dane zgodne z wytycznymi EBC KBC = Dodatkowe dane dostarczane przez KBC EBC = Dane obliczane przez EBC	Kod EBC R (zob. Tablica 2)	Bilans na koniec miesiąca sprawozdawczego	Bilans na koniec poprzedniego miesiąca	Reklasyfikacje i inne korekty (+/-)	Korekta z tytułu różnic kursowych (+/-)	Korekta z tytułu zmiany wyceny (+/-)	Transakcje (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
2. *Kredyty, pożyczki i inne należności (wszystkie waluty)*							
A — Kraj — instytucje niemonetarne							
– Instytucje rządowe szczebla centralnego	305	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
B — Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie — instytucje niemonetarne							
– Instytucje rządowe szczebla centralnego	306	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
C — Reszta świata							
— Banki	307	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
— Instytucje niebankowe — instytucje rządowe i samorządowe	308	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
— Instytucje niebankowe — pozostałe instytucje niebankowe z krajów reszty świata	309	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
do 1 roku							
A — Kraj — instytucje niemonetarne							
– Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe							
— Instytucje stanowe	310	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
— Instytucje samorządowe	311	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
— Fundusze ubezpieczeń społecznych	312	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
B — Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie — instytucje niemonetarne							
– Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe							
— Instytucje stanowe	313	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
— Instytucje samorządowe	314	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
— Fundusze ubezpieczeń społecznych	315	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
od 1 roku do 5 lat							
A — Kraj — instytucje niemonetarne							

▼B

EBC R = Dane zgodne z rozporządzeniem EBC EBC W = Dane zgodne z wytycznymi EBC KBC = Dodatkowe dane dostarczane przez KBC EBC = Dane obliczane przez EBC	Kod EBC R (zob. Tablica 2)	Bilans na koniec miesiąca sprawozdawczego	Bilans na koniec poprzedniego miesiąca	Reklasyfikacje i inne korekty (+/-)	Korekta z tytułu różnic kursowych (+/-)	Korekta z tytułu zmiany wyceny (+/-)	Transakcje (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
– Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe							
— Instytucje stanowe	316	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
— Instytucje samorządowe	317	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
— Fundusze ubezpieczeń społecznych	318	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
B — Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie — instytucje niemonetarne							
– Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe							
— Instytucje stanowe	319	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
— Instytucje samorządowe	320	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
— Fundusze ubezpieczeń społecznych	321	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
powyżej 5 lat							
A — Kraj — instytucje niemonetarne							
– Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe							
— Instytucje stanowe	322	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
— Instytucje samorządowe	323	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
— Fundusze ubezpieczeń społecznych	324	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
B — Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie — instytucje niemonetarne							
– Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe							
— Instytucje stanowe	325	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
— Instytucje samorządowe	326	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
— Fundusze ubezpieczeń społecznych	327	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
3. *Dłużne papiery wartościowe (wszystkie waluty)*							
A — Kraj — instytucje niemonetarne							
– Instytucje rządowe szczebla centralnego	328	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
B — Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie — instytucje niemonetarne							

▼B

EBC R = Dane zgodne z rozporządzeniem EBC EBC W = Dane zgodne z wytycznymi EBC KBC = Dodatkowe dane dostarczane przez KBC EBC = Dane obliczane przez EBC	Kod EBC R (zob. Tablica 2)	Bilans na koniec miesiąca sprawozdawczego	Bilans na koniec poprzedniego miesiąca	Reklasyfikacje i inne korekty (+/-)	Korekta z tytułu różnic kursowych (+/-)	Korekta z tytułu zmiany wyceny (+/-)	Transakcje (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
– Instytucje rządowe szczebla centralnego	329	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
C — Reszta świata							
— Banki	330	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
— Instytucje niebankowe — instytucje rządowe i samorządowe	331	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
— Instytucje niebankowe — pozostałe instytucje krajów reszty świata	332	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
do 1 roku							
A — Kraj — instytucje niemonetarne							
– Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe							
— Instytucje stanowe	333	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
— Instytucje samorządowe	334	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
— Fundusze ubezpieczeń społecznych	335	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
– Pozostałe sektory krajowe							
— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego (S.123)	336	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
— Inst. ubezp. i fundusze emerytalne (S.125)	337	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
— Przedsiębiorstwa (S.11)	338	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
— Gospodarstwa domowe itd. (S.14 + S. 15)	339	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
B — Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie — instytucje niemonetarne							
– Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe							
— Instytucje stanowe	340	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
— Instytucje samorządowe	341	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
— Fundusze ubezpieczeń społecznych	342	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
– Pozostałe sektory krajów UGW							
— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego (S.123)	343	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
— Inst. ubezp. i fundusze emerytalne (S.125)	344	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
— Przedsiębiorstwa (S.11)	345	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC

▼B

EBC R = Dane zgodne z rozporządzeniem EBC EBC W = Dane zgodne z wytycznymi EBC KBC = Dodatkowe dane dostarczane przez KBC EBC = Dane obliczane przez EBC	Kod EBC R (zob. Tablica 2)	Bilans na koniec miesiąca sprawozdawczego	Bilans na koniec poprzedniego miesiąca	Reklasyfikacje i inne korekty (+/-)	Korekta z tytułu różnic kursowych (+/-)	Korekta z tytułu zmiany wyceny (+/-)	Transakcje (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
— Gospodarstwa domowe itd. (S.14 + S. 15)	346	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
powyżej 1 roku							
A — Kraj — instytucje niemonetarne							
– Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe							
— Instytucje stanowe	347	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
— Instytucje samorządowe	348	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
— Fundusze ubezpieczeń społecznych	349	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
– Pozostałe sektory krajowe							
— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego (S.123)	350	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
— Inst. ubezp. i fundusze emerytalne (S.125)	351	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
— Przedsiębiorstwa (S.11)	352	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
— Gospodarstwa domowe itd. (S.14 + S.15)	353	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
B — Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie — instytucje niemonetarne							
– Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe							
— Instytucje stanowe	354	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
— Instytucje samorządowe	355	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
— Fundusze ubezpieczeń społecznych	356	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
– Pozostałe sektory krajów UGW							
— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego (S.123)	357	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
— Inst. ubezp. i fundusze emerytalne (S.125)	358	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
— Przedsiębiorstwa (S.11)	359	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
— Gospodarstwa domowe itd. (S.14 + S.15)	360	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
5. *Papiery wartościowe z prawem do kapitału*							
A — Kraj — instytucje niemonetarne							
– Pozostałe sektory krajowe							

▼B

EBC R = Dane zgodne z rozporządzeniem EBC EBC W = Dane zgodne z wytycznymi EBC KBC = Dodatkowe dane dostarczane przez KBC EBC = Dane obliczane przez EBC	Kod EBC R (zob. Tablica 2)	Bilans na koniec miesiąca sprawozdawczego	Bilans na koniec poprzedniego miesiąca	Reklasyfikacje i inne korekty (+/-)	Korekta z tytułu różnic kursowych (+/-)	Korekta z tytułu zmiany wyceny (+/-)	Transakcje (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
— Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego (S.123)	361	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
— Inst. ubezp. i fundusze emerytalne (S.125)	362	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
— Przedsiębiorstwa (S.11)	363	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
B — Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie — instytucje niemonetarne							
– Pozostałe sektory krajów UGW							
— Kwart. przepł.-MIF! (S.123)	364	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
— Inst. ubezp. i fundusze emerytalne (S.125)	365	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC
— Przedsiębiorstwa (S.11)	366	EBC R	EBC R	*KBC*	*EBC*	*KBC*	EBC

▼M2

TABLICA 5a

Szczegółowe informacje o kwartalnych transakcjach dla sporządzania MUFA — pozycje uzupełniające

EBC R = Rozporządzenie EBC EBC G = Wytyczne EBC NCB = Dodatkowe dane przekazywane przez KBC EBC = Dane wyliczane przez EBC	Kod EBC R (patrz tablica 2)	Bilans na koniec miesiąca	Bilans na koniec poprzedniego miesiąca	Reklasyfikacje i inne korekty (+/–)	Korekty kursowe (+/–)	Korekty z wyceny (+/–)	Transakcje (+/–)
		A	B	C	D	E	F = [A – B] – C – D – E
PASYWA							
14. **Pozostałe pasywa**							
Udziały netto gospodarstw domowych w funduszach emerytalnych							
D. - Nieklasyfikowane sektorowo	- -	EBC G	EBC G	**EBC G**	**EBC**	**EBC G**	EBC
AKTYWA							
3. **Dłużne papiery wartościowe (wszystkie waluty)**							
Do 1 roku							
A. - Instytucje krajowe — niemonetarne							
— Instytucje rządowe szczebla centralnego	- -	EBC G	EBC G	**EBC G**	**EBC**	**EBC G**	EBC
B. - Pozostałe uczestniczące PC — niemonetarne							

▼**M2**

EBC R = Rozporządzenie EBC EBC G = Wytyczne EBC NCB = Dodatkowe dane przekazywane przez KBC EBC = Dane wyliczane przez EBC	Kod EBC R (patrz tablica 2)	Bilans na koniec miesiąca	Bilans na koniec poprzedniego miesiąca	Reklasyfikacje i inne korekty (+/–)	Korekty kursowe (+/–)	Korekty z wyceny (+/–)	Transakcje (+/–)
		A	B	C	D	E	F = [A – B] – C – D – E
— Instytucje rządowe szczebla centralnego	- -	EBC G	EBC G	**EBC G**	**EBC**	**EBC G**	EBC
C. - Instytucje krajów reszty świata	- -	EBC G	EBC G	**EBC G**	**EBC**	**EBC G**	EBC
Powyżej 1 roku							
A. - Instytucje krajowe — niemonetarne							
— Instytucje rządowe szczebla centralnego	- -	EBC G	EBC G	**EBC G**	**EBC**	**EBC G**	EBC
B. - Pozostałe uczestniczące PC — niemonetarne							
— Instytucje rządowe szczebla centralnego	- -	EBC G	EBC G	**EBC G**	**EBC**	**EBC G**	EBC
C. - Instytucje krajów reszty świata	- -	EBC G	EBC G	**EBC G**	**EBC**	**EBC G**	EBC
3e. **Dłużne papiery wartościowe (Euro)**							
Do 1 roku							
A. - Instytucje krajowe — niemonetarne							
— Instytucje rządowe szczebla centralnego	- -	EBC G	EBC G	**EBC G**	**EBC**	**EBC G**	EBC
B. - Pozostałe uczestniczące PC — niemonetarne							
— Instytucje rządowe szczebla centralnego	- -	EBC G	EBC G	**EBC G**	**EBC**	**EBC G**	EBC
C. - Instytucje krajów reszty świata	- -	EBC G	EBC G	**EBC G**	**EBC**	**EBC G**	EBC
Powyżej 1 roku							
A. - Instytucje krajowe — niemonetarne							
— Instytucje rządowe szczebla centralnego	- -	EBC G	EBC G	**EBC G**	**EBC**	**EBC G**	EBC
B. - Pozostałe uczestniczące PC — niemonetarne							
— Instytucje rządowe szczebla centralnego	- -	EBC G	EBC G	**EBC G**	**EBC**	**EBC G**	EBC
C. - Instytucje krajów reszty świata	- -	EBC G	EBC G	**EBC G**	**EBC**	**EBC G**	EBC
5. **Akcje i udziały**							
Notowane na giełdach							
A. - Instytucje krajowe	- -	EBC G	EBC G	**EBC G**	**EBC**	**EBC G**	EBC
B. - Pozostałe uczestniczące PC	- -	EBC G	EBC G	**EBC G**	**EBC**	**EBC G**	EBC
C. - Instytucje krajów reszty świata	- -	EBC G	EBC G	**EBC G**	**EBC**	**EBC G**	EBC

▼M2

EBC R = Rozporządzenie EBC EBC G = Wytyczne EBC NCB = Dodatkowe dane przekazywane przez KBC EBC = Dane wyliczane przez EBC	Kod EBC R (patrz tablica 2)	Bilans na koniec miesiąca	Bilans na koniec poprzedniego miesiąca	Reklasyfikacje i inne korekty (+/–)	Korekty kursowe (+/–)	Korekty z wyceny (+/–)	Transakcje (+/–)
		A	B	C	D	E	F = [A – B] – C – D – E
Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych (z wyjątkiem funduszów rynku pieniężnego)							
A. - Instytucje krajowe	- -	EBC G	EBC G	**EBC G**	**EBC**	**EBC G**	EBC
B. - Pozostałe uczestniczące PC	- -	EBC G	EBC G	**EBC G**	**EBC**	**EBC G**	EBC
C. - Instytucje krajów reszty świata	- -	EBC G	EBC G	**EBC G**	**EBC**	**EBC G**	EBC
7. **Pozostałe aktywa**							
Przedpłaty składek ubezpieczeniowych i rezerwy na nieuregulowane roszczenia							
D. - Nieklasyfikowane sektorowo	- -	EBC G	EBC G	**EBC G**	**EBC**	**EBC G**	EBC

TABLICA 6

Podział obowiązków (pomiędzy EBC a KBC) oraz podstawy prawne zbierania danych

	Kolumna w tablicy 5	Podstawa prawna	Źródła danych	Instytucja zbierająca
Korekty				
Bilans	A i B	Rozporządzenie EBC/2001/13 (*)	MIF	KBC
Reklasyfikacje i inne korekty	C	Wytyczne (**)	KBC (***)	KBC
Korekty z tytułu różnic kursowych (korekty standardowe)	D	Wytyczne (**)	EBC (***)	EBC
Korekty z tytułu różnic kursowych (korekty bieżące)		Wytyczne (**)	KBC (***)	KBC
Korekty z tytułu zmiany wyceny (przeszacowanie z tytułu zmian cen i spisanie w ciężar rezerw)	E	Rozporządzenie EBC/2001/13	MIF	KBC
Transakcje finansowe	F	Wytyczne (*)	EBC (***)	EBC

(*) Z wyjątkiem pozycji dotyczących wyłącznie bilansu KBC/EBC i zobowiązań instytucji rządowych szczebla centralnego.
(**) Zasady ogólne wymienione także w rozporządzeniu EBC/2001/13.
(***)
MIF nie przekazują danych bezpośrednio na podstawie rozporządzenia EBC/2001/13; wykorzystywane są inne źródła lub dane szacunkowe.

TABLICA 7

treść reklasyfikacji i innych korekt

Reklasyfikacje i inne korekty	Kwoty	Dalsze objaśnienia

▼B

Reklasyfikacje i inne korekty	Kwoty	Dalsze objaśnienia
Zmiany populacji sprawozdawczej MIF	Podać całą kwotę korekty (netto) dla każdej pozycji	Dołączyć wyjaśnienie zmian
Zmiany struktury	Podać całą kwotę korekty (netto) dla każdej pozycji	Korekta nie powinna uwzględniać skutków zmiany wyceny. Dołączyć wyjaśnienie.
Zmiany w klasyfikacji według sektora (partnera operacji)	Podać całą kwotę korekty (netto) dla każdej pozycji; podać bardziej szczegółowy przekrój analityczny ważniejszych zapisów	Podać dodatkowe informacje. Określić, czy reklasyfikacja wynika ze zmiany statusu pojedynczej instytucji lub grupy instytucji (podać nazwy), czy ze zmiany zasad sprawozdawczości statystycznej (np. wdrożenie ESA 95)
Zmiany w klasyfikacji aktywów i pasywów	Podać całą kwotę korekty (netto) dla każdej pozycji; podać bardziej szczegółowy przekrój analityczny ważniejszych zapisów	Podać dodatkowe informacje. Określić, czy reklasyfikacja wynika ze zmiany statusu poszczególnych instrumentów, czy ze zmiany zasad sprawozdawczości statystycznej (np. wdrożenie ESA 95)
Korekty błędów sprawozdawczych	Podać całą kwotę korekty (netto) dla każdej pozycji	Dołączyć wyjaśnienie korekt

TABLICA 8

Zmiany populacji statystycznej (zakresu)

		Procedura zbierania danych		
		Pełna sprawozdawczość wszystkich MIF	Ograniczona sprawozdawczość (małe MIF)	
			Uzupełnienie danych do 100 % populacji	Bez uzupełniania danych do 100 % populacji
Instytucja dołącza do sektora MIF	*Duża*	Pierwszy bilans wprowadzony do tablicy 5, kolumna C (z dodatnim znakiem)		
	Mała		Wpływ pierwszego bilansu spowodowany zmianą współczynnika uzupełnienia danych, wprowadzony do tablicy 5, kolumna C (z dodatnim znakiem)	Nie wykonuje się żadnych czynności (bilans jest wyłączony ze zagregowanego bilansu sektora MIF)
Instytucja opuszcza sektor MIF	*Duża*	Ostatni bilans wprowadzony do tablicy 5, kolumna C (z ujemnym znakiem)		
	Mała		Wpływ ostatniego bilansu spowodowany zmianą współczynnika uzupełnienia danych, wprowadzony do tablicy 5, kolumna C (z ujemnym znakiem)	Nie wykonuje się żadnych czynności (bilans jest wyłączony ze zagregowanego bilansu sektora MIF)
Przejście MIF z ograniczonej sprawozdawczości na pełną sprawozdawczość miesięczną		*nd.*	Nie wykonuje się żadnych czynności (chyba że w pierwszym pełnym bilansie miesięcznym występują błędy w uzupełnieniu danych do 100 % populacji)	Pierwszy bilans miesięczny wprowadza się do tablicy 5, kolumna C (z dodatnim znakiem)

▼B

		Procedura zbierania danych		
		Pełna sprawozdawczość wszystkich MIF	Ograniczona sprawozdawczość (małe MIF)	
			Uzupełnienie danych do 100 % populacji	Bez uzupełniania danych do 100 % populacji
Przejście MIF z pełnej sprawozdawczości miesięcznej na ograniczoną sprawozdawczość			Nie wykonuje się żadnych czynności	Ostatni bilans miesięczny wprowadza się do tablicy 5, kolumna C (z ujemnym znakiem)

TABLICA 9

Porównanie z ESA 95

Statystyka transakcji		ESA 95	
Transakcje finansowe		Transakcje finansowe	
Pozostałe zmiany		Pozostałe transakcje	
Reklasyfikacje i inne korekty	Zmiany populacji sprawozdawczej MIF	Inne zmiany ilościowe (K.3-K.10 i K.12)	Zmiany klasyfikacji i struktury (K.12)
	Zmiany struktury		
	Zmiany klasyfikacji sektora partnera operacji		
	Zmiany klasyfikacji aktywów i pasywów		
	Korekty błędów sprawozdawczych		Pozostałe zmiany ilościowe w zakresie aktywów i pasywów finansowych niesklasyfikowane gdzie indziej (K.10)
Korekty z tytułu różnic kursowych	Korekty z tytułu różnic kursowych	Nominalne zyski/straty z tytułu aktywów (K.11)	Rzeczywiste zyski/straty z tytułu aktywów (K.11.2)
Korekty z tytułu zmiany wyceny (zmiana wyceny papierów wartościowych i spisanie nieściągalnych należności w ciężar rezerw)	Zmiany wyceny papierów wartościowych		
	Należności nieściągalne spisane w ciężar rezerw / odpisy	Pozostałe zmiany ilościowe (K.3-K.10 i K.12)	Pozostałe zmiany ilościowe w zakresie aktywów i pasywów finansowych niesklasy-

(1) Dane przekazywane obecnie MFW w Formularzu 20S obejmują wyłącznie salda pozostałych MIF wobec KBC z danego kraju. Ponieważ jest mało prawdopodobne, aby pozycje transgraniczne były znaczące, a także z uwagi na brak odrębnych danych określających te pozycje, przekazywanie danych wyszczególnionych w tych komórkach jest nieobowiązkowe.

(2) Komórki S1, S4 i S9.

▼B

Statystyka transakcji			ESA 95		
		z tytułu nieściągalnych należności			fikowane gdzie indziej (K.10)

ZAŁĄCZNIK XI

TRYB PRZESYŁANIA DANYCH WYMAGANYCH PRZEZ MIĘDZYNARODOWY FUNDUSZ WALUTOWY, OBJĘTYCH DAWNYMI FORMULARZAMI 10S I 20S

Wstęp

1. Niezależnie od ustawowych obowiązków krajowych banków centralnych (KBC) wobec Międzynarodowego Funduszu Walutowego (MFW), KBC mogą korzystać z usług Europejskiego Banku Centralnego (EBC) jako pośrednika przy przekazywaniu MFW statystyki pieniężnej i bankowej. MFW potrzebuje dodatkowych danych do uzupełnienia stron poświęconych poszczególnym krajom w swojej publikacji „Międzynarodowa statystyka finansowa”. Celem niniejszego załącznika jest określenie warunków technicznych przekazywania takich dodatkowych danych; w żadnym wypadku nie przedstawia on wymagań EBC w zakresie statystyki.

Informacje ogólne

2. Dane przekazywane EBC dzielą się na cztery zbiory danych.

2.1. Dwa zbiory danych muszą być bezpośrednio lub pośrednio przekazywane przez KBC do MFW. Obejmują one informacje uzupełniające dotyczące sald KBC wobec EBC („Formularz 10S”) oraz sald pozostałych monetarnych instytucji finansowych wobec EBC i właściwego KBC („Formularz 20S”).

2.2. Trzeci zbiór danych obejmuje dane wymagane przez MFW, dotyczące sald KBC wobec innych KBC należących do Eurosystemu.

2.3. Ostatni zbiór danych zawiera dane uzupełniające, dotyczące sald pozostałych MIF wobec innych KBC należących do Eurosystemu. Przekazywanie tych danych jest fakultatywne ([1]).

3. Wyżej wymienione dane przekazywane są do EBC razem z danymi bilansowymi (BSI) przesyłanymi regularnie, zgodnie z systemem sprawozdawczości przedstawionym w dodatku 1. System sprawozdawczości przedstawiony jest w dwóch tablicach. Tablica A zawiera dane bilansowe KBC (stany) i obejmuje dane przekazywane dotychczas w Formularzu 10S dla MFW (pierwszy zbiór danych) oraz nowy zbiór danych dla MFW (komórki oznaczone jako „nowy obowiązek”) ([2]). Tablica B zawiera dane bilansowe pozostałych MIF (stany) obejmujące dane obecnie przekazywane w Formularzu 20S dla MFW (drugi zbiór danych) oraz dodatkowe pozycje dotyczące ich sald wobec pozostałych (nie krajowych) KBC Eurosystemu, których przekazywanie jest fakultatywne (komórki oznaczone jako „nieobowiązkowe”).

Wymagane dane

4. Niniejszy system sprawozdawczości odzwierciedla wymagania MFW określone w Formularzach MFW 10S i 20S, poszerzając je o wymagania sprawozdawcze MFW w zakresie trzeciego zbioru danych ([3]) oraz o nowy szereg nieobowiązkowy. Jedyne odchylenie dotyczy wyłączenia kilku szeregów, z powodu niewystępowania zjawiska statystycznego (np. papiery wartościowe z prawem do kapitału wyemitowane przez EBC w portfelach pozostałych MIF).

5. Procedury przekazu opisane są w dodatku 2.

([1]) Dane przekazywane obecnie MFW w Formularzu 20S obejmują wyłącznie salda pozostałych MIF wobec KBC z danego kraju. Ponieważ jest mało prawdopodobne, aby pozycje transgraniczne były znaczące, a także z uwagi

▼B

Dodatek 1

System sprawozdawczości

TABLICA A

KBC (stany) ([1])

	Kraj ([2])	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Reszta świata	Niesklasyfikowane sektorowo
PASYWA				
9. Depozyty				
W tym depozyty w KBC		*S1 (nowy obowiązek)*		
W tym depozyty w EBC	*S2 (Formularz 10S — tylko Niemcy)*	*S3 (Formularz 10S)*		
AKTYWA				
2. Kredyty, pożyczki i inne należności				
W tym kredyty i pożyczki udzielone KBC		*S4 (nowy obowiązek)*		
W tym kredyty i pożyczki udzielone EBC	*S5 (Formularz 10S — tylko Niemcy)*	*S6 (Formularz 10S)*		
W tym depozyty w EBC związane z rezerwami zagranicznymi ([34])	*S7 (Formularz 10S — tylko Niemcy)*	*S8 (Formularz 10S)*		
3. Dłużne papiery wartościowe				
W tym wyemitowane przez KBC		*S9 (nowy obowiązek)*		
W tym wyemitowane przez EBC	*S10 (Formularz 10S — tylko Niemcy)*	*S11 (Formularz 10S)*		
5. Papiery wartościowe z prawem do kapitału				
W tym wyemitowane przez EBC	*S12 (Formularz 10S — tylko Niemcy)*	*S13 (Formularz 10S)*		

([1]) Na podstawie umowy dwustronnej pomiędzy EBC a KBC mogą być przekazywane dane o transakcjach.
([2]) Salda instytucji krajowych wobec EBC dotyczą wyłącznie Niemiec (jak zaznaczono).
([34]) Pozycja ta obejmuje wierzytelności KBC wyrażone w euro o wartości równej rezerwom walutowym przekazanym przez KBC do EBC.

▼B

TABLICA B

Pozostałe MIF (stany) ([1])

	Kraj ([2])	Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie	Reszta świata	Niesklasyfikowane sektorowo
PASYWA				
9. Depozyty				
W tym depozyty w EBC (*)	*S14 (Formularz 20S — tylko Niemcy)*	*S15 (Formularz 20S)*		
W tym depozyty w KBC	*S16 (Formularz 20S)*	*S17 (nieobowiązkowo)* (*)		
AKTYWA				
2. Kredyty, pożyczki i inne należności				
W tym kredyty i pożyczki udzielone EBC (*)	*S18 (Formularz 20S — tylko Niemcy)*	*S19 (Formularz 20S)*		
W tym kredyty i pożyczki udzielone KBC	*S20 (Formularz 20S)*	*S21 (nieobowiązkowo)* (*)		
3. Dłużne papiery wartościowe				
W tym wyemitowane przez EBC (*)	*S22 (Formularz 20S — tylko Niemcy)*	*S23 (Formularz 20S)*		
W tym wyemitowane przez KBC	*S24 (Formularz 20S)*	*S25 (nieobowiązkowo)* (*)		
5. Papiery wartościowe z prawem do kapitału				
W tym wyemitowane przez KBC	*S26 (Formularz 20S)*	*S27 (nieobowiązkowo)* (*)		

(*) Szeregi nieobowiązkowe.
([36]) Na podstawie umowy dwustronnej pomiędzy EBC a KBC mogą być przekazywane dane o transakcjach.
([37]) Salda instytucji krajowych wobec EBC dotyczą wyłącznie Niemiec (jak zaznaczono).

▼B

Dodatek 2

Tryb przesyłania danych wymaganych przez Międzynarodowy Fundusz Walutowy, objętych dawnymi formularzami 10S I 20S

1. System sprawozdawczości i struktura kodowania

Rodzina kluczy pozycji bilansowych (BSI) służy do zdefiniowania kluczy szeregów dla uzupełniających danych bilansowych, które mają być przekazywane przez krajowe banki centralne (KBC) do Europejskiego Banku Centralnego (EBC). Najważniejsze cechy tego systemu sprawozdawczości opisane są poniżej.

Pozycje bilansowe

W sprawozdaniach należy podawać dane dotyczące sald KBC i pozostałych monetarnych instytucji finansowych (MIF) wobec Eurosystemu w zakresie następujących pozycji bilansowych:

— depozyty,

— kredyty, pożyczki i inne należności,

— dłużne papiery wartościowe,

— papiery wartościowe z prawem do kapitału.

Podawane są także dane dotyczące następującej pozycji bilansu KBC:

— kredyty, pożyczki i inne należności — w tym odprowadzone rezerwy walutowe.

Pozycja ta odpowiada depozytom związanym z rezerwami zagranicznymi odprowadzonymi przez KBC do EBC i obejmuje wierzytelności KBC wyrażone w euro, o wartości równej rezerwom walutowym odprowadzonym przez KBC do EBC. Wartość A24 z listy kodów CL_BS_ITEM odpowiada pozycji „kredyty, pożyczki i inne należności — w tym odprowadzone rezerwy walutowe".

Obszar partnera operacji

W zakresie danych uzupełniających przekazywanych przez KBC system sprawozdawczości pozwala na klasyfikację sald KBC i pozostałych MIF wobec KBC należących do Eurosystemu i wobec EBC według kryterium siedziby. Salda wobec KBC danego kraju/EBC oraz wobec KBC pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich i EBC ujmowane są oddzielnie ([1]).

Sektor partnera operacji

W celu oddzielenia sald wobec EBC od sald wobec innych KBC należących do Eurosystemu można zastosować poniższe dwa kody z listy kodów CL_BS_COUNT_SECTOR:

— EBC: *1110,*

— KBC: *1120.*

Waluta transakcji

Dla wszystkich pozycji dotyczących KBC i sektora pozostałych MIF stosuje się kod waluty transakcji Z01 — „wszystkie waluty".

2. Wymogi dotyczące KBC i pozostałych MIF

Tablica A_NCB i tablica B_OMFIs w dodatku 1 zawierają szeregi bilansowych danych uzupełniających, które mają być przekazywane przez KBC do EBC.

Bilans KBC

Dane przesyłane do EBC obejmują dwa zbiory uzupełniających danych bilansowych KBC, obejmujące salda KBC wobec EBC, które były

([1]) Salda krajowe wobec EBC dotyczą wyłącznie danych odnoszących się do KBC lub pozostałych MIF podawanych przez Deutsche Bundesbank.

▼B

uprzednio przekazywane do Międzynarodowego Funduszu Walutowego w Formularzu 10S, a także salda KBC wobec innych KBC należących do Eurosystemu. Szeregi te są przedstawione w dodatku 1, tablica A_KBC.

Bilans pozostałych MIF

Obowiązki statystyczne sektora pozostałych MIF obejmują salda wobec EBC i wobec KBC właściwego dla siedziby danej instytucji. Informacje o tych saldach były poprzednio przekazywane do MFW w Formularzu 20S. Przekazywanie informacji o saldach pozostałych MIF wobec EBC jest nadal nieobowiązkowe.

Obowiązki sprawozdawcze obejmują także niektóre dodatkowe szeregi przedstawiające salda wobec KBC pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich. Tego rodzaju pozycje transgraniczne mogą być nieistotne w przypadku niektórych Państw Członkowskich, a odrębne dane mogą być niedostępne, więc przekazywanie tych informacji jest również nieobowiązkowe.

Szeregi nieobowiązkowe przekazywane są wyłącznie wtedy, gdy są dostępne. W dodatku 1 tablica B_Pozostałe MIF są one oznaczone gwiazdką.

3. Regularne przekazywanie danych

KBC powinny przekazywać EBC uzupełniające szeregi statystyki pieniężnej i bankowej wchodzące w zakres niniejszego systemu sprawozdawczości wraz z regularnie przesyłaną miesięczną statystyką bilansową. Częstotliwość i terminy przesyłania pozycji uzupełniających o wysokim priorytecie, określone w systemie sprawozdawczości zgodnie z rozporządzeniem EBC/2001/13 dotyczącym bilansu skonsolidowanego sektora monetarnych instytucji finansowych ([1]) zmienionym rozporządzeniem EBC/2002/8 ([2]) (por. załącznik IX), dotyczą również wyżej wymienionych szeregów.

Dane te należy przekazywać EBC wraz z regularną statystyką bilansową, czyli do piętnastego dnia roboczego po końcu miesiąca, którego dane dotyczą.

([1]) Dz.U. L 333 z 17.12.2001, str. 1.
([2]) Dz.U. L 330 z 6.12.2002, str. 29.

▼B

ZAŁĄCZNIK XII

REGULARNA SPRAWOZDAWCZOŚĆ W ZAKRESIE SEKURYTYZACJI I INNYCH OPERACJI PRZENOSZENIA KREDYTÓW I POŻYCZEK NA STRONY TRZECIE

Wstęp

1. Dla celów analizy danych dotyczących sekurytyzacji i przenoszenia kredytów i pożyczek na strony trzecie, system regularnej sprawozdawczości przekazywanej przez krajowe banki centralne (KBC) przewiduje trzy rodzaje danych obejmujące wszystkie dostępne informacje:

1.1. *Transakcje brutto*. Jest to kwota kredytów i pożyczek udzielonych przez monetarne instytucje finansowe (MIF) „pozostałym sektorom krajów UGW", które w okresie sprawozdawczym zostały poddane sekurytyzacji / zostały w inny sposób przeniesione przez MIF, czyli kwota uzyskana bezpośrednio ze sprzedaży wierzytelności stronom trzecim (instytucjom niemonetarnym lub instytucjom spoza krajów UGW) w okresie sprawozdawczym. Wyżej wymienione strony trzecie są zazwyczaj spółkami specjalnego przeznaczenia (z krajów UGW lub spoza UGW), które emitują papiery wartościowe w celu sfinansowania zakupu wierzytelności. Nie tworzy się żadnej rezerwy na umorzenie lub odkupienie wierzytelności sprzedanych w poprzednich okresach.

1.2. *Transakcje netto*. Jest to zmiana netto stanu sekurytyzowanych/przeniesionych kredytów i pożyczek pierwotnie udzielonych przez MIF pozostałym sektorom z krajów UGW, a następnie objętych sekurytyzacją / przeniesionych na strony trzecie, w związku z czym niewykazywanych już w bilansie MIF. Wyżej wymienione strony trzecie są zazwyczaj spółkami specjalnego przeznaczenia (z krajów UGW lub spoza UGW), które emitują papiery wartościowe w celu sfinansowania zakupu wierzytelności. Wartość transakcji netto jest równa wartości brutto nowych sekurytyzacji/przeniesionych wierzytelności (tj. wierzytelności MIF sprzedanych stronom trzecim) pomniejszonej o kredyty i pożyczki spłacone przez kredytobiorców lub odkupione przez MIF, która udzieliła kredytu, w okresie sprawozdawczym.

1.3. *Stany*. Jest to niespłacone saldo kredytów i pożyczek udzielonych pierwotnie przez MIF pozostałym sektorom krajów UGW, które zostały poddane sekurytyzacji/przeniesione (tj. zostały sprzedane stronom trzecim) i w związku z tym nie są wykazywane w bilansie MIF. Różnica między stanami na koniec kolejnych okresów jest równa wartości transakcji netto (dla uproszczenia operacje nietransakcyjne nie są uwzględniane).

2. Należy zaznaczyć, że nie są zbierane żadne dodatkowe informacje na temat papierów wartościowych wyemitowanych przez spółki specjalnego przeznaczenia ([1]) będących w posiadaniu MIF. MIF mogą nabywać papiery wartościowe wyemitowane przez spółki specjalnego przeznaczenia, przez co wpływ sekurytyzacji na sumę należności MIF może być nieco mniejszy, niż bezpośredni wpływ na pozycję „kredyty i pożyczki" w bilansie MIF.

Wymagane dane

Następujące dane są przekazywane do Europejskiego Banku Centralnego (EBC):

— Transakcje brutto: Kwota kredytów i pożyczek pierwotnie udzielonych przez pozostałe MIF pozostałym sektorom krajowym, a następnie sprzedanych stronom trzecim.

([1]) Europejski System Rachunków (ESA) 1995, przedstawiony w załączniku A do rozporządzenia Rady (WE) nr 2223/96 z dnia 25 czerwca 1996 r. w sprawie europejskiego systemu krajowych i regionalnych rachunków we Wspólnocie, Dz.U. L 30 z 30.11.1996, str. 1, ostatnio zmienionego rozporządzeniem (WE) nr 359/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady, Dz.U. L 58 z 28.2.2002, str. 1, Dz.U. L 310 z 30.11.1996, str. 1, ust. 2.55 lit. f).

▼B

Jeżeli dane dotyczące transakcji brutto nie są dostępne, należy przekazywać dane dotyczące transakcji netto w zakresie kredytów i pożyczek pierwotnie udzielonych przez MIF, a następnie sprzedanych innym podmiotom (o ile dane te są dostępne), w następujący sposób:

— Transakcje netto: Zmiany stanów na koniec okresu kredytów i pożyczek pierwotnie udzielonych przez pozostałe MIF pozostałym sektorom krajowym, a następnie sprzedanych stronom trzecim ([1]).

W obu przypadkach należy przekazywać dane o stanach, o ile są dostępne:

— Stany: Stan na koniec okresu kredytów i pożyczek pierwotnie udzielonych przez pozostałe MIF pozostałym sektorom krajowym, a następnie sprzedanych stronom trzecim.

Wyżej wymienione trzy rodzaje danych przekazywane są oddzielnie dla wierzytelności sprzedanych spółkom specjalnego przeznaczenia (tj. sekurytyzowanych za pośrednictwem spółek specjalnego przeznaczenia) i przeniesionych na inne podmioty (przeniesienie to może być powiązane z sekurytyzacją lub nie). Wierzytelności uważa się za sprzedane instytucjom niemonetarnym, co powoduje zmiany sprawozdawcze wyłącznie w takim zakresie, że nie są one wykazywane w bilansie MIF, która pierwotnie udzieliła kredytu lub pożyczki pozostałym sektorom krajów UGW, ani w bilansie żadnych pozostałych MIF.

Szeregi danych przekazywane są do EBC zgodnie ze standardami sprawozdawczości dotyczącymi statystyki bilansowej, przedstawionymi w załączniku XIII. Z zasady dane te przekazywane są do EBC wraz z regularnymi miesięcznymi sprawozdaniami zawierającymi dane bilansowe, czyli przekaz danych odbywa się w terminie do piętnastego dnia roboczego po końcu miesiąca, którego dane te dotyczą.

UZUPEŁNIAJĄCA MIESIĘCZNA STATYSTYKA TRANSAKCJI PRZEKAZYWANA NA PODSTAWIE DOSTĘPNYCH DANYCH

TABLICA A

Pozostałe MIF: Sekurytyzacja kredytów i pożyczek udzielonych instytucjom niemonetarnym za pośrednictwem spółek specjalnego przeznaczenia

Sekurytyzowanie wierzytelności pozostałych MIF — transakcje miesięczne brutto

	Sektor kredytobiorcy								
	Kraj				Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie				Reszta świata
	MIF	Inst. rządowe szczebla centr.	Pozost. inst. rządowe i samorządowe	Pozost. sektory krajowe	MIF	Inst. rządowe szczebla centr.	Pozost. inst. rządowe i samorządowe	Pozostałe sektory krajów UGW	
AKTYWA									
2. *Kredyty, pożyczki i inne należności*				*S1*					

([1]) Wartość transakcji netto jest równa wartości nowych transakcji sprzedaży brutto pomniejszonej o kredyty i pożyczki spłacone przez kredytobiorców oraz kredyty i pożyczki odkupione przez MIF, która ich udzieliła, w okresie sprawozdawczym.

▼B

Sekurytyzowanie wierzytelności pozostałych MIF — stany (Nieujęte w bilansach MIF)

	Sektor kredytobiorcy								
	Kraj				Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie				Reszta świata
	MIF	Inst. rządowe szczebla centr.	Pozost. inst. rządowe isamorządowe	Pozost. sektory krajowe	MIF	Inst. rządowe szczebla centr.	Pozost. inst. rządowe isamorządowe	Pozostale sektory krajów UGW	
AKTYWA									
2. *Kredyty, pożyczki i inne należności*				*S2*					

Sekurytyzowanie wierzystelności pozostałych MIF — transakcje miesięczne netto (dane przekazywane, gdy brak danych o transakcjach brutto)

	Sektor kredytobiorcy								
	Kraj				Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie				Reszta świata
	MIF	Inst. rządowe szczebla centr.	Pozost. inst. rządowe isamorządowe	Pozost. sektory krajowe	MIF	Inst. rządowe szczebla centr.	Pozost. inst. rządowe isamorządowe	Pozostale sektory krajów UGW	
AKTYWA									
2. *Kredyty, pożyczki i inne należności*				*S3*					

TABLICA B

Pozostałe MIF: Sekurytyzacje, przejęcia długu i przeniesienia wierzytelności na instytucje niemonetarne bez udziału spółek specjalnego przeznaczenia

Sekurytyzacja / przeniesione wierzytelności pozsostałych MIF — transakcje miesięczne brutto

	Sektor kredytobiorcy								
	Kraj				Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie				Reszta świata
	MIF	Inst. rządowe szczebla centr.	Pozost. inst. rządowe isamorządowe	Pozost. sektory krajowe	MIF	Inst. rządowe szczebla centr.	Pozost. inst. rządowe isamorządowe	Pozostale sektory krajów UGW	
AKTYWA									
2. *Kredyty, pożyczki i inne należności*				*S4*					

▼B

Sekurytyzowane / przeniesione wierzytelności pozostałych MIF — stany (poza bilansem MIF)

	Sektor kredytobiorcy								
	Kraj				Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie				Reszta świata
	MIF	Inst. rządowe szczebla centr.	Pozost. inst. rządowe i samorządowe	Pozost. sektory krajowe	MIF	Inst. rządowe szczebla centr.	Pozost. inst. rządowe i samorządowe	Pozostałe sektory krajów UGW	
AKTYWA									
2. *Kredyty, pożyczki i inne należności*				*S5*					

Sekurytyzowane / przeniesione wierzytelności pozostałych MIF — transakcje miesięczne netto (dane przekazywane, gdy brak danych o transakcjach brutto)

	Sektor kredytobiorcy								
	Kraj				Pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie				Reszta świata
	MIF	Inst. rządowe szczebla centr.	Pozost. inst. rządowe i samorządowe	Pozost. sektory krajowe	MIF	Inst. rządowe szczebla centr.	Pozost. inst. rządowe i samorządowe	Pozostałe sektory krajów UGW	
AKTYWA									
2. *Kredyty, pożyczki i inne należności*				*S6*					

Dane należy zbierać zgodnie z definicjami sekurytyzacji, przeniesienia wierzytelności i przejęcia długu przedstawionymi w załączniku X dodatek 2 i 3.

PRZYKŁAD PRZEKAZANIA I WYKORZYSTANIA DANYCH DOTYCZĄCYCH SEKURYTYZACJI

1. Najpierw podany jest prosty przykład. Przyjmijmy, że sekurytyzowane kredyty i pożyczki w przykładowym miesiącu zmieniają się następująco (dane z ostatniego wiersza tablicy na następnej stronie).

Miesiąc t-1

MIF (koniec miesiąca)		*SSP* (koniec miesiąca)	
110 kredyty, pożyczki i inne należności		18 kredyty, pożyczki i inne należności	

Miesiąc t

MIF (koniec miesiąca)		*SSP* (koniec miesiąca)	
115 kredyty, pożyczki i inne należności		15 kredyty, pożyczki i inne należności	

▼B

Dodatkowe informacje dotyczące miesiąca t

MIF (korekta z tytułu reklasyfikacji)		*SSP* (nowe sekurytyzacje kredytów i pożyczek)		*SSP* (spłata sekurytyzowanych kredytów i pożyczek)	
0 kredyty, pożyczki i inne należności		+ 10 kredyty, pożyczki i inne należności		-13 kredyty, pożyczki i inne należności	

Informacje te powinny znaleźć się w sprawozdaniach za dany miesiąc (t), o ile są dostępne. W tym przykładzie operacje odbywają się za pośrednictwem spółki specjalnego przeznaczenia (SSP).

Sekurytyzacje brutto	S1 = 10
Stan sekurytyzowanych kredytów i pożyczek	S2 = 15
Sekurytyzacje netto	S3 = −3 (15-18)

2. Następnie w tablicy przedstawione są dwa sposoby wykorzystania danych w formie szeregów czasowych

Dane bilansowe		Informacje dodatkowe				1 opcja wykorzystania danych			2 opcja wykorzystania danych	
Kredyty i pożyczki udzielone przez MIF pozostałym sektorom krajów UGW		Sekurytyzacje				Transakcje MIF skorygowane o sekurytyzacje			Stany i transakcje MIF w pełni zintegrowane z sekurytyzacją	
Stan	Transakcja	Brutto (S1)	Spłata kredytów i pożyczek	Netto (S3)	Stan (S2)	Stan	Transakcja Jeżeli dostępne są dane o transakcjach brutto	Transakcja Jeżeli dostępne są dane o transakcjach netto	Stan	Transakcja
1	2	3	4	5 = 3 - 4	6	7 = 1	8 = 2 + 3	9 = 2 + 5 (tylko wartości dodatnie)	10 = 1 + 6	11 = 2 + 5
100	0	0	0	0	10	100	0	0	110	0
90	− 10	+ 5	0	+ 5	15	90	- 5	- 5	105	- 5
100	+ 10	0	- 2	- 2	13	100	+ 10	+ 10	113	+ 8
110	+ 10	+ 5	0	+ 5	18	110	+ 15	+ 15	128	+ 15
115	*+ 5*	*+ 10*	*- 13*	*- 3*	*15*	*115*	*+ 15*	*+ 5*	*130*	*+ 2*

▼B

ZAŁĄCZNIK XIII

STANDARDY ELEKTRONICZNEJ WYMIANY DANYCH STATYSTYCZNYCH

STATYSTYKA BILANSOWA EBC

IDENTYFIKATOR RODZINY KLUCZY: ECB_BSI1

Statystyka bilansowa MIF dla potrzeb bilansu skonsolidowanego

1. Rodzina kluczy ECB_BSI1 i odpowiednie listy kodów

Rodzina kluczy dla pozycji bilansowych (BSI) odnosi się do zharmonizowanej statystyki bilansowej krajów obszaru euro przekazywanej przez sektor monetarnych instytucji finansowych (MIF) do Europejskiego Banku Centralnego (EBC). Dane bilansowe z poszczególnych MIF (z wyjątkiem krajowych banków centralnych) są zbierane i agregowane na poziomie krajowym przez krajowe banki centralne (KBC). KBC i EBC wyliczają również własne statystyki pozycji bilansowych. Dane bilansowe KBC/EBC i pozostałych monetarnych instytucji finansowych są przekazywane w ujęciu brutto przez poszczególne KBC do EBC, który z kolei sporządza najpierw bilans zagregowany sektora MIF dla poszczególnych krajów, a następnie bilans skonsolidowany sektora MIF obszaru euro ([1]) oraz wylicza odpowiednie agregaty monetarne dla obszaru euro ([2]).

Skonsolidowane miesięczne dane bilansowe sektora MIF są wykorzystywane przez EBC do wyliczania agregatów monetarnych obszaru euro i czynników ich kreacji. Bardziej szczegółowe przekroje analityczne kluczowych pozycji bilansowych są przesyłane z częstotliwością kwartalną jako dodatkowe informacje wspierające analizę monetarną.

Poniżej podano szczegółowe informacje na temat wymiarów i atrybutów zdefiniowanych dla rodziny kluczy BSI.

Dla danych bilansowych określono 11 podstawowych wymiarów niezbędnych do identyfikacji szeregów czasowych ([3]):

TABLICA 1

Rodzina kluczy pozycji bilansowych (ECB_BSI1): Wymiary szeregów

Pozycja w kluczu:	Pojęcie (symbol)	Nazwa pojęcia	Format wartości	Lista kodów (nazwa)	Nazwa listy kodów
	WYMIARY				
1	FREQ	Częstotliwość	AN1	CL_FREQ	Lista kodów częstotliwości (BIS, EBC)
2	REF_AREA	Obszar sprawozdawczy	AN2	CL_AREA_EE	Lista kodów obszarów (bilans płatniczy Eurostatu, EBC)
3	ADJUSTMENT	Wskaźnik korekty	AN1	CL_ADJUSTMENT	Lista kodów wskaźnika korekty (BIS, EBC)
4	BS_REP_SECTOR	Sektor instytucji sprawozdającej	AN1	CL_BS_REP_SECTOR	Lista kodów sektorów instytucji sprawozdających (EBC)
5	BS_ITEM	Pozycja bilansowa	AN3	CL_BS_ITEM	Lista kodów pozycji bilansowych (EBC)
6	MATURITY_ORIG	Termin pierwotny	AN1	CL_MATURITY_ORIG	Lista kodów terminów pierwotnych (EBC)

([1]) W procesie konsolidacji uwzględniane są też własne dane bilansowe EBC.
([2]) Również Dyrekcja Finansów Wewnętrznych EBC przekazuje Dyrekcji Generalnej ds. Statystyki EBC własny bilans zgodny z niniejszymi instrukcjami.
([3]) Nazwy szeregów czasowych (klucze) powstają przez połączenie w jeden ciąg wartości określonych wymiarów.

▼B

Pozycja w kluczu:	Pojęcie (symbol)	Nazwa pojęcia	Format wartości	Lista kodów (nazwa)	Nazwa listy kodów
	WYMIARY				
7	DATA_TYPE	Rodzaj danych	AN1	CL_DATA_-TYPE	Rodzaj danych statystyki pieniężnej i bankowej; transakcje i stany (EBC, BIS)
8	COUNT_AREA	Obszar partnera operacji	AN2	CL_AREA_EE	Lista kodów obszarów (bilans płatniczy Eurostatu, EBC)
9	BS_COUNT_-SECTOR	Sektor partnera operacji	AN4	CL_BS_COUN-T_SECTOR	Lista kodów sektorów partnerów operacji (EBC, BIS)
10	CURRENCY_-TRANS	Waluta transakcji	AN3	CL_CUR-RENCY	Lista kodów walut (EBC, BIS, bilans płatniczy Eurostatu)
11	BS_SUFFIX	Informacja dodatkowa	AN..3	CL_BS_SUFFI-X	Określenie listy kodów szeregu lub metody wyliczenia (EBC)

Wymiary są pojęciami statystycznymi, które przybierają wartości wymienione na danej liście kodów. W niektórych rzadkich przypadkach opis kodowanych wartości na listach kodów może nie odpowiadać dokładnie sformułowaniu określonemu w rozporządzeniu EBC/2001/13. Dzieje się tak, kiedy lista kodów lub podzbiór jej wartości stanowi istniejącą już listę uzgodnioną na szczeblu międzynarodowym (np. kraj partnera operacji).

Ta sama rodzina kluczy pozwala przedstawić uzupełniający zbiór danych wymaganych do obliczania agregatów monetarnych obszaru euro: aktywa oraz zobowiązania z tytułu depozytów (i bliskich substytutów depozytów) instytucji rządowych szczebla centralnego, przedstawione w załączniku VII.

2. Wymiary

Poniżej przedstawiamy opis wymiarów rodziny kluczy pozycji bilansowych w takiej samej kolejności, w jakiej pojawiają się one w kluczu szeregu. Podajemy też informacje dotyczące długości (formatu wartości, wskazującego liczbę znaków) każdego wymiaru i nazwę odpowiedniej listy kodów (określoną wielkimi literami jako CL_****). Na przykład zgodnie z tablicą 1, wymiar REF_AREA (obszar sprawozdawczy) przybiera wartości z listy kodów CL_AREA_EE.

2.1. Wymiar nr 1: Częstotliwość (FREQ; długość: jeden znak)

Wymiar ten określa częstotliwość przesyłania szeregów. Odpowiednia lista kodów nosi nazwę CL_FREQ. Wartości kodów używane w rodzinie kluczy BSI to „M” dla danych miesięcznych i „Q” dla danych kwartalnych; stanowią one podzbiór wartości określonych na tej liście kodów.

2.2. Wymiar nr 2: Obszar sprawozdawczy (REF_AREA; długość: dwa znaki)

Wymiar ten określa kraj, którego rezydentem jest instytucja sprawozdająca (MIF). Odpowiednia lista kodów CL_AREA_EE zawiera kody krajów zgodne ze standardem ISO oraz pewne dodatkowe wartości kodów, które opisano w sekcji 2.8 (Wymiar nr 8: Obszar partnera operacji). Do określenia obszaru sprawozdawczego w rodzinie kluczy BSI wykorzystywany jest tylko podzbiór tych wartości.

2.3. Wymiar nr 3: Wskaźnik korekty (ADJUSTMENT; długość: jeden znak)

Wymiar ten wskazuje, czy przeprowadzono odsezonowanie lub odsezonowanie z uwzględnieniem dni roboczych. Odpowiednia lista kodów to

▼B

CL_ADJUSTMENT. Obecnie używane wartości kodów w rodzinie kluczy BSI to „N” — nie przeprowadzono odsezonowania ani odsezonowania z uwzględnieniem dni roboczych oraz „Y” — przeprowadzono odsezonowanie i odsezonowanie z uwzględnieniem dni roboczych.

2.4. Wymiar nr 4: Sektor instytucji sprawozdającej (BS_REP_SECTOR; długość: jeden znak)

Wymiar ten wskazuje sektor, który przekazał dane, i jest związany z listą kodów CL_BS_REP_SECTOR. Na tej liście instytucje MIF są podzielone na *KBC/EBC* („N”) oraz *pozostałe* MIF (instytucje kredytowe, fundusze rynku pieniężnego i pozostałe instytucje) („A”), ze względu na osobne bilanse konsolidowane następnie przez EBC.

W odniesieniu do danych dotyczących zobowiązań z tytułu depozytów oraz aktywów instytucji rządowych szczebla centralnego, używany jest kod „G” oznaczający instytucje rządowe szczebla centralnego.

Na liście kodów znajdują się też inne wartości wykorzystywane przez EBC przy obliczaniu i udostępnianiu szeregów agregatów monetarnych obszaru euro.

2.5. Wymiar nr 5: Pozycja bilansowa (BS_ITEM; długość: trzy znaki)

Wymiar ten określa pozycję bilansową (BSI) w bilansie MIF określoną w rozporządzeniu EBC/2001/13 i przyjmuje wartości wymienione na liście kodów CL_BS_ITEM. Jest to podstawowy wymiar rodziny kluczy BSI. Wartości kodów dla aktywów i pasywów są oznaczone odpowiednio prefiksem „A” lub „L” i również w tym przypadku wartości są uporządkowane i zakodowane, jeśli tylko jest to możliwe, zgodnie z hierarchiczną strukturą tych pozycji. Dodatkowe pozycje bilansowe charakterystyczne dla KBC (i EBC) są oznaczane literą „C” po prefiksie „A” dla aktywów i po prefiksie „L” dla pasywów.

2.6. Wymiar nr 6: Termin pierwotny (MATURITY_ORIG; długość: jeden znak)

Wymiar ten określa termin pierwotny dla danej pozycji bilansowej MIF i jest związany z listą kodów CL_MATURITY_ORIG.

2.7. Wymiar nr 7: Rodzaj danych (DATA_TYPE; długość: jeden znak)

Wymiar ten jest określony przez kody na liście CL_DATA_TYPE i wskazuje rodzaj przesyłanych danych: stany na koniec okresu („1”), reklasyfikacje i inne korekty („5”), korekty z tytułu różnic kursowych („6”) ([1]) oraz pozostałe korekty (pozostałe zmiany wyceny i obniżenie wartości/spisanie kredytów w ciężar rezerw) („7”). Zdefiniowano też inne wartości kodów, które umożliwiają wyliczenie transakcji ze stanów i wprowadzenie odpowiednich korekt oraz obliczenie wskaźnika hipotetycznych stanów używanego do wyliczania rocznych stóp wzrostu. Te dodatkowe kody są używane przez EBC przy przesyłaniu agregatów obszaru euro.

2.8. Wymiar nr 8: Obszar partnera operacji (COUNT_AREA; długość: dwa znaki)

Wymiar ten określa kraj siedziby partnera MIF dla danej pozycji bilansowej. Lista kodów związanych z tym pojęciem to lista CL_AREA_EE, zawierająca kody krajów zgodne ze standardem ISO oraz dodatkowe wartości kodów używane specjalnie dla obszaru euro (np. U6 — „instytucja krajowa” — używany kiedy kraj partnera jest tym samym krajem, co kraj instytucji sprawozdającej). Dla potrzeb statystyki bilansowej używany jest podzbiór wartości kodów: kody Państw Członkowskich Unii Europejskiej (UE) oraz pewne dodatkowe kody obszarów.

([1]) Sprawozdawczość szeregów korekt z tytułu różnic kursowych dotyczy tylko EBC.

▼B

2.9. Wymiar nr 9: Sektor partnera operacji (BS_COUNT_SECTOR; długość: cztery znaki)

Wymiar ten określa klasyfikację sektorową partnera operacji i jest związany z listą kodów CL_BS_COUNT_SECT. Ta lista wynika bezpośrednio z wymogu klasyfikacji sektorowej pozycji bilansowych określonego pierwotnie w rozporządzeniu EBC/1998/16 z 1 grudnia 1998 r. w sprawie bilansu skonsolidowanego sektora monetarnych instytucji finansowych, a następnie w rozporządzeniu EBC/2001/13. Wartości te są uporządkowane i zakodowane zgodnie ze strukturą hierarchiczną sektorów, aby łatwiej było z nich korzystać i aby stanowiły proste narzędzie do zarządzania danymi.

W przypadku tablic 2 i 4 w załączniku I do rozporządzenia EBC/2001/13 podział „banki"/„instytucje niebankowe" w odniesieniu do partnerów z nieuczestniczących Państw Członkowskich odpowiada podziałowi „MIF"/„instytucje niemonetarne" określonemu w powyższym rozporządzeniu. Natomiast w tablicy 3 do klasyfikacji partnerów z nieuczestniczących Państw Członkowskich stosowany jest podział „MIF"/„instytucje niemonetarne".

2.10. Wymiar nr 10: Waluta transakcji (CURRENCY_TRANS; długość: trzy znaki)

Wymiar ten określa walutę, w której wyrażone są pozycje bilansowe MIF, i jest związany z listą kodów CL_CURRENCY. W przypadku pozycji bilansowych MIF, używany jest podzbiór wartości kodów.

2.11. Wymiar nr 11: Waluta szeregu (BS_SUFFIX; długość: do trzech znaków)

Wymiar ten określa, czy dany szereg jest wyrażony w walucie krajowej czy wspólnej (euro). Przyjmuje dwie wartości („N" — waluta krajowa, lub „E" — euro) określone na liście kodów CL_BS_SUFFIX. Ten wymiar ma zasadnicze znaczenie dla odróżnienia szeregów opisujących to samo zjawisko gospodarcze na różnych etapach Unii Gospodarczej i Walutowej (UGW). Na przykład państwa UE, które nie przystąpiły do UGW, przekazują dane wyrażone w walucie krajowej. Od momentu przystąpienia do UGW te same szeregi danych bilansowych będą wyrażane i przesyłane w euro.

3. Atrybuty

Oprócz 11 wymiarów określających klucz, zdefiniowano też zbiór atrybutów ([1]). Są one dołączane na różnych poziomach przesyłanych informacji. Tablica 2 zawiera listę kodowanych i niekodowanych atrybutów zdefiniowanych dla rodziny kluczy BSI wraz z ich poziomem przyporządkowania, formatem i listami kodów, z których pochodzą wartości zakodowanych atrybutów.

Ponadto każdy z tych atrybutów posiada określone właściwości techniczne opisane w tablicy 3.

([1]) Atrybuty są pojęciami statystycznymi, które dostarczają użytkownikom dodatkowych informacji dotyczących przesyłanych danych, zarówno w postaci zakodowanej (np. jednostka miary), jak i niezakodowanej (np. komentarz metodologiczny). „Obowiązkowe" są te atrybuty, które muszą przyjąć jakąś wartość, bo inaczej obserwacje, których dotyczą, nie będą znaczące. „Warunkowe" są te atrybuty, które otrzymują wartości, tylko jeśli są one znane instytucji sprawozdającej (np. identyfikatory szeregów krajowych) oraz gdy są istotne (np. załamania szeregów) i mogą nie przyjmować żadnej wartości. Wartości atrybutów mogą być przesyłane tylko wówczas, gdy zostaną określone dla danego atrybutu po raz pierwszy lub gdy ulegną zmianie. Jedynie atrybut status obserwacji musi być określony dla każdej obserwacji przy każdym przekazie danych.

▼B

TABLICA 2

Atrybuty kodowane i niekodowane zdefiniowane dla rodziny kluczy ECB_BSI1

Poziom przyporządkowania	Pojęcie statystyczne		Format	Lista kodów	
	Atrybuty na poziomie danych pokrewnych (przesyłane za pomocą grupy FNS)				
Pokrewne	TITLE	Nazwa	AN..70	niekodowany	
Pokrewne	UNIT	Jednostka	AN..12	CL_UNIT	Lista kodów jednostek (BIS, EBC, bilans płatniczy Eurostatu)
Pokrewne	UNIT_MULT	Mnożnik	AN..2	CL_UNIT_MULT	Lista kodów mnożników (BIS, EBC, bilans płatniczy Eurostatu)
Pokrewne	DECIMALS	Miejsca dziesiętne	AN1	CL_DECIMALS	Lista kodów miejsc dziesiętnych (BIS, EBC)
Pokrewne	TITLE_COMPL	Nazwa długa	AN..1050	niekodowany	
Pokrewne	NAT_TITLE	Nazwa w języku krajowym	AN..350	niekodowany	
Pokrewne	COMPILATION	Sposób wyliczania	AN..1050	niekodowany	
	Atrybuty na poziomie szeregu czasowego (przesyłane za pomocą grupy FNS)				
Szereg	COLLECTION	Sposób zbierania danych	AN1	CL_COLLECTION	Lista kodów sposobów zbierania danych (BIS, EBC)
Szereg	AVAILABILITY	Dostępność	AN1	CL_AVAILABILITY	Lista kodów dostępności (BIS, EBC)
Szereg	DOM_SER_IDS	Identyfikatory szeregów krajowych	AN..70	niekodowany	
Szereg	UNIT_INDEX_BASE	Wskaźnik jednostki	AN..35	niekodowany	
Szereg	BREAKS	Załamanie szeregów	AN..350	niekodowany	
	Atrybuty na poziomie obserwacji (przesyłane razem z danymi w głównym segmencie ARR, z wyjątkiem OBS_COM przesyłanego w grupie FNS)				
Obserwacja	OBS_STATUS	Status obserwacji	AN1	CL_OBS_STATUS	Lista kodów statusu obserwacji (BIS, EBC, bilans płatniczy Eurostatu)
Obserwacja	OBS_CONF	Stopień jawności obserwacji	AN1	CL_OBS_CONF	Lista kodów stopnia jawności obserwacji (bilans płatniczy Eurostatu, EBC)

▼B

Poziom przypo-rządkowania	Pojęcie statystyczne		Format	Lista kodów	
Obserwacja	OBS_PRE_-BREAK	Wartość obserwacji przed załamaniem szeregu	AN..15	niekodowany	
Obserwacja	OBS_COM	Uwagi	AN..350	niekodowany	

TABLICA 3

Wspólne właściwości atrybutów rodziny kluczy ECB_BSI1: Sprawozdawczość KBC krajów obszaru euro dla EBC

	Status	Wartość po raz pierwszy określona przez… ([49])	Możliwość zmiany przez KBC
TITLE_COMPL	M	EBC	Nie
UNIT	M	EBC	Nie
UNIT_MULT	M	EBC	Nie
DECIMALS	M	EBC	Nie
TITLE	C	EBC	Nie
NAT_TITLE	C	KBC	Tak
COMPILATION	C	KBC	Tak (*)
COLLECTION	M	EBC	Nie
AVAILABILITY	M	EBC/KBC	Tak
DOM_SER_IDS ([50])	C	KBC	Tak
UNIT_INDEX_-BASE	C	EBC	Nie
BREAKS	C	KBC	Tak
OBS_STATUS	M	KBC	Tak
OBS_CONF	C	KBC	Tak
OBS_PRE_BREAK	C	KBC	Tak
OBS_COM	C	KBC	Tak
	M: Obowiązkowy, C: Warunkowy		

(*) O zmianach należy poinformować faksem lub pocztą elektroniczną Wydział ds. Systemów Informacji Statystycznej EBC oraz odpowiednią jednostkę EBC.
([49]) EBC oznacz tu Dyrekcję Generalną ds. Statystyki EBC.
([50]) EBC zaleca, aby KBC przekazywały te wartości w celu zwiększenia przejrzystości przesyłek.

W punktach 3.1, 3.2 i 3.3 znajdują się opisy wszystkich atrybutów i nazwy odpowiednich list kodów (oznaczonych wielkimi literami jako CL_****) — o ile są stosowane.

3.1. Atrybuty na poziomie danych pokrewnych

Obowiązkowe:

— TITLE_COMPL (niekodowany): Nazwa długa jest określana, przechowywana i udostępniana przez EBC (jest to nazwa w języku angielskim o maksymalnej długości 1 050 znaków). Jeśli KBC chce wprowadzić zmiany, może to zrobić po uzgodnieniu ich z EBC. Zmiany zostaną wprowadzone przez EBC.

— UNIT (lista kodów: CL_UNIT): Ten atrybut określa jednostkę miary przekazywanych danych. Państwa członkowskie obszaru euro przekazują dane w euro, a EBC nadaje temu atrybutowi wartość euro

▼B

(UNIT = „EUR”). W przypadku nieuczestniczących Państw Członkowskich wartość tego atrybutu jest równa odpowiedniej walucie krajowej.

— UNIT_MULT (lista kodów: CL_UNIT_MULT): Mnożnik przekazuje informację, czy szereg jest wyrażany w milionach (UNIT_MULT = „6”), miliardach (UNIT_MULT = „9”) itd. KBC przekazują dane w milionach i EBC nadaje temu atrybutowi wartość 6 (UNIT_MULT = „6”).

— DECIMALS (lista kodów: CL_DECIMALS): Ten atrybut wskazuje liczbę miejsc po przecinku uwzględnianych w wartości danej obserwacji. KBC przesyłają dane bez miejsc po przecinku, zgodnie z rozporządzeniem EBC/2001/13 (a więc DECIMALS = „0”). EBC nadaje temu atrybutowi odpowiednią wartość.

Warunkowe:

— TITLE (niekodowany): Nazwa szeregu może mieć nie więcej niż 70 znaków. Wobec jego ograniczonej długości, jako atrybut obowiązkowy używany jest atrybut „nazwa długa”. Atrybut „nazwa” mógłby być w przyszłości stosowany do tworzenia nazw krótkich i byłby przechowywany i udostępniany przez EBC.

— NAT_TITLE (niekodowany): KBC mogą używać atrybutu „nazwa w języku narodowym” do przekazania szczegółowego opisu i innych dodatkowych informacji we własnych językach (tekst o długości maksimum 350 znaków). Atrybut ten może być określany i modyfikowany przez KBC w dowolnym momencie. Używanie wielkich i małych liter nie powoduje problemów, zaleca się jednak, aby KBC ograniczyły się do zbioru znaków Latin-1.

— COMPILATION (niekodowany): Atrybut „komentarz metodologiczny” jest wykorzystywany do opisowego wyjaśnienia zastosowanych metod tworzenia danych, zwłaszcza jeśli odbiegają one od zasad i standardów EBC (tekst o długości maksimum 1 050 znaków).

3.2. Atrybuty na poziomie szeregu czasowego

Obowiązkowe:

— COLLECTION (lista kodów: CL_COLLECTION): Atrybut „sposób zbierania danych” zawiera wyjaśnienie, w którym momencie zbierane są obserwacje (np. na początku, w środku lub na końcu okresu) lub wskazanie, czy dane te są średnimi z danego okresu, czy też obserwacjami na koniec okresu. W odniesieniu do pozycji bilansowych EBC nadaje temu atrybutowi wartość „E” — koniec okresu (COLLECTION =„E”) dla szeregów stanów oraz „S” — suma w całym okresie (COLLECTION =„S”) dla szeregów danych dotyczących korekt i transakcji.

— AVAILABILITY (lista kodów: CL_AVAILABILITY): Atrybut „stopień jawności obserwacji” określa instytucje, którym można udostępnić dane. Jeśli określone obserwacje należy traktować w szczególny sposób, można w tym celu zastosować ten atrybut (patrz niżej).

Warunkowe:

— DOM_SER_IDS (niekodowany): Atrybut „identyfikatory szeregów krajowych” umożliwia odwołanie się do kodów używanych w krajowych bazach danych w celu określenia odpowiednich szeregów (można też określić wzory z zastosowaniem kodów krajowych). KBC może modyfikować i przesyłać ten atrybut w dowolnym momencie (tekst maksymalnej długości 70 znaków).

— UNIT_INDEX_BASE (niekodowany): Wskaźnik jednostki określa odniesienie bazowe i wartość bazową wskaźnika. Tę wartość wykorzystuje się jedynie dla szeregów wskaźników szacowanych stanów obliczanych przez EBC i udostępnianych Europejskiemu Systemowi

▼B

Banków Centralnych. W tym celu wskaźnik ten EBC pierwotnie ustalił jako „Index Dec98=100”, a przy publikacji danych za październik 2002 r. zmienił go na „Index Dec01=100”.

— BREAKS (niekodowany): Ten atrybut opisuje załamania szeregu i istotne zmiany dotyczące zbierania, zakresu i metod wyliczania szeregów. W przypadku załamania szeregu pożądane jest określenie zakresu, w jakim stare i nowe dane można uważać za porównywalne (tekst o długości maksymalnie 350 znaków).

3.3. Atrybuty na poziomie obserwacji ([1])

Obowiązkowe:

— OBS_STATUS (lista kodów: CL_OBS_STATUS): KBC określają status obserwacji dla każdej przesyłanej obserwacji. Ten atrybut jest obowiązkowy i musi występować przy każdym przekazie danych dla każdej obserwacji. Kiedy KBC zmienia wartość tego atrybutu, przesyła jednocześnie wartość samej obserwacji (nawet jeśli nie uległa zmianie) i nowy znacznik statusu obserwacji.

Poniższa lista zawiera ustalone (zgodnie z uzgodnioną hierarchią) wartości tych atrybutów dla potrzeb statystyki bilansowej:

„A”= wartość normalna (wartość domyślna dla przesyłanych obserwacji),

„M”= brak wartości: dane nie istnieją (w przypadku danych, które nie mają zastosowania) ([2]),

„L”= brak wartości: dane istnieją, ale nie zostały zebrane ([3]),

„E”= wartość szacunkowa ([4]),

„P”= wartość wstępna (ta wartość atrybutu może być stosowana przy każdej transmisji danych w odniesieniu do ostatniej dostępnej obserwacji, jeśli jest ona uważana za wstępną).

W zwykłych okolicznościach dane liczbowe powinny być przesyłane ze statusem obserwacji „A” (wartość normalna). W innych wypadkach atrybutowi należy przypisać inną wartość z powyższej listy ([5]).

Jeśli obserwację opisują dwie cechy, przekazywana jest cecha ważniejsza.

Jeśli na przykład obserwacja jest jednocześnie *wartością szacunkową* i jest *wstępna*, to zgodnie z powyższą hierarchią pierwszeństwo ma właściwość *szacunkowa* i należy użyć oznaczenia „E”.

Warunkowe:

— OBS_CONF (lista kodów: CL_OBS_CONF): Jeśli KBC chce zróżnicować możliwość dostępu do jednej lub kilku konkretnych obserwacji, może użyć atrybutu „stopień jawności”. Wysyłający informacje może modyfikować wartość tego atrybutu (o ile istnieje) przy transmisji danych. Jeśli ten atrybut nie jest określony, nie zakłada się żadnych ograniczeń związanych z jawnością danych (OBS_CONF = F, swobodny dostęp).

([1]) Jeśli KBC pragnie zmienić atrybut, powinien jednocześnie ponownie przesłać odpowiednie obserwacje. Jeśli zmianie ulega którykolwiek atrybut obserwacji, to o ile KBC nie poda odpowiednich wartości atrybutów, dotychczasowe wartości zostaną zastąpione wartościami domyślnymi.

([2]) Status obserwacji „M” jest przesyłany zawsze razem z wartością obserwacji „-”. Więcej informacji znajduje się w sekcji 4.

([3]) Status obserwacji „L” jest przesyłany zawsze razem z wartością obserwacji „-”. Więcej informacji znajduje się w sekcji 4.

([4]) Status obserwacji „E” należy przyjąć dla wszystkich obserwacji i okresów, dla których przyjęto szacunkowe dane i które w związku z tym nie mogą być uważane za wartości normalne.

([5]) Jeśli przy okazji przesyłania korekty (jednego atrybutu lub wartości obserwacji) razem z wartością obserwacji nie zostanie przesłany status obserwacji, przyjęta zostanie wartość „A” dla obserwacji zawierających dane i wartość „M” w przypadku braku obserwacji.

▼B

— OBS_PRE_BREAK (niekodowany): Ten atrybut zawiera wartość obserwacji przed załamaniem szeregu i stanowi pole liczbowe, takie jak w przypadku obserwacji. Jest on na ogół dołączany w przypadku wystąpienia załamania szeregu. W wypadku rodziny kluczy BSI, atrybut ten nie jest wymagany, ponieważ odpowiednie informacje są już dostępne w szeregu korekt z tytułu reklasyfikacji. Został on dodany do listy atrybutów, ponieważ stanowi część wspólnego podzbioru atrybutów dla wszystkich rodzin kluczy.

— OBS_COM (niekodowany): Atrybut zawierający uwagi dotyczące obserwacji może być wykorzystany do przekazywania komentarzy tekstowych na poziomie obserwacji (np. opisu szacunków przeprowadzonych dla konkretnych obserwacji z powodu braku danych, wyjaśnienia przyczyn ewentualnych nietypowych obserwacji lub szczegółowych informacji na temat zmiany w przesyłanym szeregu czasowym). KBC może przesłać lub zmienić ten atrybut w dowolnym momencie (tekst maksymalnej długości 350 znaków).

4. Brak wartości i wartości wstępne

Brak wartości („-”) jest zgłaszany, kiedy nie można przesłać wartości liczbowych (np. z powodu świąt, dlatego że dane nie istnieją, albo dlatego że nie zostały zebrane). Ponadto można odróżnić przypadki, w których brak wartości wynika z braku danych statystycznych dotyczących danego zjawiska lub z racji tego, że takie zjawisko nie występuje.

— Jeśli, z powodu lokalnych warunków statystycznych, dane dotyczące szeregu czasowego nie zostały zebrane w określonych dniach lub przez cały okres szeregu czasowego (dane zjawisko ekonomiczne ma miejsce, ale nie jest ono monitorowane z punktu widzenia statystyki), w każdym okresie sygnalizowany jest brak wartości („-”) ze statusem obserwacji „L”.

— Jeśli z powodu lokalnych praktyk rynkowych lub warunków prawnych/gospodarczych szereg czasowy (lub jego część) nie ma zastosowania (związane z nim zjawisko nie występuje), zgłaszany jest brak wartości („-”) ze statusem obserwacji „M”.

Brak obserwacji nigdy nie powinien być zgłaszany jako „0” (zero), ponieważ jest to normalna wartość liczbowa, która wskazuje dokładną wartość transakcji w kwocie zerowej.

Jeśli KBC nie jest w stanie określić jednoznacznych przyczyn braku wartości lub jeśli nie może wykorzystać wartości znajdujących się na liście kodów CL_OBS_STATUS (tzn. nie jest w stanie wybrać jednej z wartości „L” lub „M” dla tego atrybutu), powinien zastosować wartość „M” ([1]).

Wartości wstępne można zgłaszać przy każdym przekazie danych, ale tylko w odniesieniu do ostatnich dostępnych obserwacji (status obserwacji = „P”). Na późniejszym etapie obserwacje te mogą przyjąć wartości ostateczne (status obserwacji = „A”). Wówczas obserwacje wstępne zostają zastąpione nowymi, zmienionymi wartościami, a w bazie danych EBC nie przechowuje się informacji o zmianach.

5. Wymogi statystyczne

Zgodnie z rozporządzeniem EBC/2001/13 KBC przekazują do EBC miesięczne informacje statystyczne dotyczące, przesyłanych odrębnie, bilansów pozostałych MIF i KBC, aby umożliwić regularne sporządzanie bilansu skonsolidowanego sektora MIF. Wymogi te dotyczą stanów na koniec miesiąca i miesięcznych korekt transakcji. Więcej informacji na temat niektórych pozycji bilansu pozostałych MIF i KBC przesyła się z częstotliwością kwartalną jako dane o stanach.

([1]) Jeśli z powodów technicznych KBC nie jest w stanie zastosować wartości „L”, powinien przekazać EBC listę szeregów, których ten problem dotyczy.

▼B

Ponadto niniejsze wytyczne przewidują kilka dodatkowych wymogów służących regularnemu wyliczaniu agregatów monetarnych obszaru euro.

EBC prowadzi i rozsyła do KBC tablice zawierające listy szeregów danych bilansowych, które mają być przekazywane zgodnie z wymogami określonymi w rozporządzeniu EBC/2001/13 oraz z niniejszymi wytycznymi. KBC przekazują EBC następujące zbiory szeregów.

5.1. Stany

a) Tablica 1 — Pozostałe MIF i KBC/EBC. Szeregi miesięczne

Jak opisano w rozporządzeniu EBC/2001/13 w tablicy 1, załącznik I część 2, zbiór miesięcznych szeregów czasowych dotyczących bilansu sektora MIF przesyła się do EBC osobno dla KBC/EBC oraz pozostałych MIF.

b) Tablice 2, 3 i 4 — Pozostałe MIF i KBC/EBC. Szeregi kwartalne

Tablice 2, 3 i 4 rozporządzenia EBC/2001/13 zawierają zbiór szeregów czasowych, które muszą być przesyłane do EBC regularnie, z częstotliwością kwartalną, i które dotyczą bardziej szczegółowej struktury niektórych pozycji miesięcznego bilansu pozostałych MIF oraz KBC/EBC. Tablica 2 dotyczy klasyfikacji sektorowej depozytów, kredytów i pożyczek, dłużnych papierów wartościowych oraz papierów wartościowych z prawem do kapitału, które nie są wymagane w tablicy 1. Ttablica 3 zawiera przekrój wszystkich depozytów, kredytów i pożyczek, dłużnych papierów wartościowych, jednostek uczestnictwa w funduszach rynku pieniężnego oraz papierów wartościowych z prawem do kapitału według Państw Członkowskich UE. Wreszcie tablica 4 przedstawia strukturę walutową wszystkich depozytów, wyemitowanych dłużnych papierów wartościowych, kredytów i pożyczek oraz portfela dłużnych papierów wartościowych w podziale na waluty pozostałych Państw Członkowskich UE i waluty niektórych państw spoza UE.

c) Zobowiązania z tytułu depozytów (bliskich substytutów depozytów) oraz gotówka w kasie i portfel papierów wartościowych instytucji rządowych szczebla centralnego — szeregi miesięczne

W celu wyliczenia agregatów monetarnych obszaru euro KBC co miesiąc przekazują do EBC dodatkowe dane statystyczne dotyczące zobowiązań pieniężnych oraz gotówki w kasie i portfela papierów wartościowych, zgodnie z załącznikiem VII. Jeśli określone zjawisko ekonomiczne nie występuje lub jest nieistotne, zgodnie z zasadą *de minimis*, dane nie są wymagane. W takim przypadku KBC powinien poinformować o tym EBC z wyprzedzeniem i przed pierwszą wysyłką danych przesłać listę odpowiednich szeregów, które będą regularnie przekazywane.

d) Pozycje uzupełniające — pozostałe MIF i KBC/EBC

Zbiór miesięcznych szeregów czasowych dla pozostałych MIF i KBC/EBC został określony w załączniku IX jako niezbędny do monitorowania zmian niektórych dodatkowych komponentów głównych szeregów danych bilansowych MIF. Szeregi te są przekazywane EBC jako pozycje uzupełniające i klasyfikowane w dwóch blokach, w zależności od ich znaczenia: pozycje uzupełniające o „wysokim priorytecie” i pozycje uzupełniające o „niskim priorytecie”. Jeśli dane zjawisko nie występuje lub dane nie są dostępne, przesyłanie tych pozycji nie jest wymagane. W takim przypadku KBC powinien poinformować o tym EBC z wyprzedzeniem i przed pierwszą wysyłką danych powinien przesłać listę odpowiednich szeregów, które będą regularnie przekazywane.

e) Pozycje uzupełniające służące do wyliczania wag dla stóp procentowych MIF — szeregi miesięczne pozostałych MIF

▼B

W celu regularnego sporządzania statystyki stóp procentowych MIF ([1]) niezbędne są informacje o wagach, aby można było zagregować dane krajowe i stworzyć statystykę dla krajów Unii Gospodarczej i Walutowej. W tym celu w załączniku IX określono odpowiednie pozycje uzupełniające dla tych KBC, które mogą być w stanie dostarczać dane w odpowiednim przekroju. Począwszy od danych za styczeń 2003 r., stany te będą przekazywane w tych samych terminach, co odpowiednie zagregowane szeregi wymienione w tablicy 1 rozporządzenia EBC/2001/13.

5.2. Korekty

Zgodnie z rozporządzeniem EBC/2001/13 w celu wyliczenia statystyki transakcji wymagane są dodatkowe dane statystyczne; w szczególności dane dotyczące obniżenia wartości należności, należności spisanych w ciężar rezerw i zmiany wyceny papierów wartościowych powinny być przekazywane EBC z częstotliwością miesięczną. Ponadto niniejsze wytyczne określają dodatkowe wymogi dotyczące miesięcznych i kwartalnych korekt z tytułu reklasyfikacji oraz korekt z tytułu zmiany wyceny przekazywanych EBC przez KBC.

a) Pozostałe MIF i KBC/EBC. Szeregi miesięczne

Jak opisano w rozporządzeniu EBC/2001/13 w tablicy 1A załącznik 1 część 2, zbiór miesięcznych szeregów korekt z tytułu zmiany wyceny danych bilansowych sektora MIF przekazuje się do EBC osobno dla danych dotyczących KBC/EBC oraz pozostałych MIF. W szczególności, oprócz przekazywania w zwykłym trybie szeregów w przekroju analitycznym, do EBC przekazywane są też co miesiąc w celach kontrolnych szeregi oznaczone w tablicy 1A jako „minimum".

Ponadto, zgodnie z załącznikiem X, przekazywany jest też zbiór miesięcznych korekt z tytułu reklasyfikacji dla wszystkich szeregów czasowych określonych w tablicy 1 rozporządzenia EBC/2001/13.

Na podstawie stanów przekazywanych przez KBC EBC oblicza „korektę z tytułu różnic kursowych" i szeregi transakcji finansowych dla pozycji bilansowych MIF ([2]).

b) Pozostałe MIF i KBC/EBC. Szeregi kwartalne

Zgodnie z wymogami określonymi w niniejszych wytycznych oraz zmienionymi wymogami dotyczącymi kwartalnych danych o stanach, wprowadzonymi rozporządzeniem EBC/2001/13, określono zbiór kwartalnych szeregów korekt. Odtąd dla szeregów kwartalnych wymienionych w tablicy 2 rozporządzenia wymagane są dane dotyczące korekt opisane w załączniku X.

c) Depozyty, zobowiązania oraz gotówka w kasie i portfel papierów wartościowych instytucji rządowych szczebla centralnego — szeregi miesięczne

Aby umożliwić wyliczenie statystyki transakcji, przekazywane są też korekty dla zobowiązań oraz gotówki w kasie i portfela papierów wartościowych instytucji rządowych szczebla centralnego, zgodnie z wymogami dotyczącymi danych bilansowych MIF określonymi w załączniku X. Chociaż wystąpienie zmian nietransakcyjnych jest mało prawdopodobne, korekty powinny być przesyłane zawsze, kiedy odpowiednie stany występują i są regularnie przekazywane do EBC.

d) Pozycje uzupełniające — pozostałe MIF i KBC/EBC. Szeregi miesięczne i kwartalne

([1]) Zgodnie z rozporządzeniem EBC/2001/18.
([2]) W przypadku bilansu EBC korekty z tytułu różnic kursowych przekazywane są przez Dyrekcję ds. Finansów Wewnętrznych EBC, zgodnie z załącznikiem X.

▼B

Zbiór miesięcznych i kwartalnych szeregów korekt pozycji uzupełniających jest przekazywany do EBC przez KBC/EBC w odniesieniu do stanów tych pozycji pozostałych MIF i KBC/EBC, które są zdefiniowane jako pozycje uzupełniające „o wysokim priorytecie". Zostały one opisane szczegółowo w załączniku X. Dane dotyczące korekt powinny być przesyłane zawsze, kiedy odpowiednie dane dotyczące stanów występują i/lub są dostępne, i są regularnie przekazywane do EBC.

6. Przekazywanie danych

Wszystkie formularze statystyczne zwierają dane określone w odpowiednich tablicach rozporządzenia EBC/2001/13 lub w niniejszych wytycznych, niezależnie od tego, czy związane z nimi zjawisko faktycznie wystąpiło, z wyjątkiem pozycji uzupełniających. Oznacza to, że jeśli szereg czasowy nie ma zastosowania, jest on mimo to przekazywany (we wszystkich wysyłkach danych), a odpowiednie kody wskazują na brak danych („-"), zgodnie z opisem w sekcji 4. Na przykład pozycja „gotówka w obiegu" w sprawozdaniach „pozostałych MIF" musi zawierać wartość liczbową lub znak „-". Jedyny wyjątek ma miejsce, gdy cały sektor nie istnieje; wówczas nie trzeba przekazywać danych dla tego sektora (tzn. szeregów dotyczących instytucji rządowych szczebla centralnego).

6.1. Termin przekazywania danych

KBC przekazują do EBC miesięczne dane dotyczące stanów bilansowych i korekt, odrębnie dla pozostałych MIF i KBC/EBC, w terminie do końca piętnastego dnia roboczego po zakończeniu miesiąca, którego dotyczą te dane. Dane kwartalne są przekazywane do EBC przez KBC do końca dwudziestego dnia roboczego po zakończeniu miesiąca, którego dane dotyczą.

6.2. Szczególne kwestie dotyczące sprawozdawczości

Od sprawozdawczości kwartalnej do miesięcznej

Jedna ze zmian wprowadzona rozporządzeniem EBC/2001/13 dotyczy comiesięcznego przesyłania niektórych szeregów bilansowych, które poprzednio przekazywane były z częstotliwością kwartalną (zgodnie z rozporządzeniem EBC/1998/16). Dodatkowe instrukcje dotyczące szeregów, dla których zmieniła się częstotliwość przekazywania, przedstawiono w tablicy 4.

Dane historyczne i korekty okresów sprzed stycznia 2003 r. powinny być zawsze przesyłane jako szeregi miesięczne. Korekty szeregów kwartalnych powinny być przesyłane jako dane miesięczne z powołaniem się na ostatni miesiąc kwartału, którego dotyczą, za pomocą kluczy szeregów miesięcznych. Przesyłanie danych historycznych sprzed stycznia 2003 r. nie jest konieczne; dane te są przekazywane dobrowolnie, w miarę dostępności — powinny być wówczas odpowiednio oznaczone za pomocą atrybutów „status obserwacji" i „uwagi" ([1]). Dane historyczne wynikające z oszacowań mogą być przesyłane jako szacunki z odpowiednim oznaczeniem. W takiej sytuacji, przy pierwszej transmisji danych, należy też podać opis metody oszacowania.

([1]) Wartości wynikające z oszacowania powinny być przesyłane ze statusem obserwacji (OBS_STATUS) „E", a w atrybucie „uwagi" (OBS_COM) powinien znaleźć się szczegółowy opis metody oszacowania.

▼B

TABLICA 4

Pozycje bilansowe — zmiany terminów przekazywania: dotyczy stanów

Nowe szeregi miesięczne	Termin przekazywania	Obowiązuje		Przekazywanie (*)
		Do	Od	
Wcześniej przekazywane z częstotliwością kwartalną	Q	Danych za grudzień 2002		Korekty: przesyłane z użyciem kluczy szeregów miesięcznych w odniesieniu do ostatniego miesiąca kwartału, którego dotyczą te dane
	M		Danych za styczeń 2003	Dane historyczne: przesyłanie danych miesięcznych zależy od ich dostępności

(*) Korekty: zmiany danych sprzed stycznia 2003 r., które wcześniej były przekazywane co kwartał. Dane historyczne: dane miesięczne za okres sprzed stycznia 2003 r., dla których w rozporządzeniu EBC/2001/13 nie określono konkretnych wymogów.

6.3. Zasady weryfikacji

Zgodnie z minimalnymi standardami w zakresie przesyłania danych statystycznych, określonymi przez EBC i przedstawionymi w załączniku IV do rozporządzenia EBC/2001/13, określono dwa ogólne obszary weryfikacji.

Pierwszy dotyczy relacji liniowych, dla których wynik matematyczny musi być prawidłowy i zachowany przy każdej przesyłce danych. Wszystkie zależności liniowe między pozycjami bilansowymi muszą być spełnione (bilans musi się bilansować, sumy częściowe muszą łącznie dawać sumy końcowe i nie powinny przekraczać wartości całego szeregu). Jeśli dane nie spełniają jednego lub kilku określonych wstępnie równań, KBC zostanie poproszony o sprawdzenie i skorygowanie danych. EBC określa i rozsyła do KBC tablice zawierające równania stosowane do weryfikacji liniowej.

Drugi obszar weryfikacji polega na kontroli jakościowej, której wyniki mogą wymagać zbadania przez KBC. W szczególności dla każdej pozycji bilansowej zmiany w wartościach bezwzględnych i zmiany procentowe ([1]) między wartościami w różnych okresach pozwalają wykrywać wartości skrajne lub załamania szeregów, ponieważ są one regularnie monitorowane przez EBC. Zgłaszane wartości zerowe, ujemne i braki wartości są także regularnie monitorowane. KBC może zostać poproszony o pisemne wyjaśnienie wyników kontroli jakości.

Oba sposoby weryfikacji są realizowane przez EBC w ramach zwykłych procedur odbioru danych.

7. Zasady wprowadzania korekt

KBC może stanąć wobec konieczności skorygowania danych za poprzedni miesiąc (korekty zwykłe). Ponadto mogą też wystąpić korekty wynikające na przykład z pomyłek, reklasyfikacji, usprawnienia procedur przekazywania danych itp. dotyczące danych z wcześniejszych miesięcy sprawozdawczych (korekty wyjątkowe) ([2]).

([1]) Nie dotyczy pozycji wykazujących wartość zero, do których stosuje się różnicę.

([2]) Zdefiniowane jako korekty wartości dotyczących okresu sprzed miesiąca poprzedzającego bieżący miesiąc sprawozdawczy.

▼B

Zasady sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej [1] określają zasady, których należy przestrzegać w procedurach wprowadzania korekt. W szczególności:

a) KBC nie powinien zbyt często korygować danych za okresy wcześniejsze niż poprzedni miesiąc sprawozdawczy. Niemniej jednak, gdyby takie korekty wystąpiły, są one definiowane jako korekty wyjątkowe i EBC wymaga wówczas wyjaśnienia ich przyczyn;

b) na ogół wszelkie poważne korekty, które nie wynikają z uzupełnienia danych lub drobnych rutynowych poprawek, powinny być opatrzone wyjaśnieniami dla EBC przekazanymi w informacji objaśniającej;

c) przy przesyłaniu skorygowanych danych KBC muszą uwzględnić ustalone terminy regularnych wysyłek, tak aby przekaz ten nie kolidował ze zwykłym terminem przekazywania sprawozdań. Korekty wyjątkowe należy przesyłać tylko poza zwykłym cyklem sporządzania sprawozdań;

d) ogólnie rzecz biorąc, korekty wyjątkowe zostaną uwzględnione tylko pod warunkiem należytego ich uzasadnienia.

Ponadto, wobec potrzeby zapewnienia właściwej równowagi między jakością statystyki pieniężnej i jej stabilnością oraz w celu zwiększenia spójności między sprawozdaniami miesięcznymi i kwartalnymi, zaleca się przesyłanie korekt wyjątkowych do danych miesięcznych w momencie składania sprawozdań kwartalnych.

Należy pamiętać, że jeśli korekty wyjątkowe i zwykłe oraz aktualizacje są zgłaszane w tym samym pliku danych, wszystkie dane zostaną przetworzone jednocześnie. Natomiast gdyby korekty wyjątkowe przesyłano osobno, w ciągu okresu sprawozdawczego i po przesłaniu aktualizacji i zwykłych korekt, EBC mógłby zdecydować o odroczeniu przetwarzania i zapisywania tych danych i zrobić to po zakończeniu tego okresu. Chociaż EBC jest pod względem technicznym w stanie przetwarzać pliki danych (zawierające korekty wyjątkowe/zwykłe i/lub aktualizacje), kiedy tylko się pojawią, to jednak korekty wyjątkowe, które napływają w ciągu okresu sprawozdawczego, mogą utrudnić zwykłe przetwarzanie danych i przez to opóźnić cały proces wyliczania agregatów obszaru euro. Niemniej jednak, gdyby napływające korekty wyjątkowe pozwoliły zwiększyć istotność danych na poziomie obszaru euro lub skorygować wyraźne błędy, mogą one być przyjęte również w ciągu okresu sprawozdawczego.

8. Informacje zwrotne dla KBC

EBC tworzy i rozsyła do KBC tablice opisujące szeregi statystyczne stanowiące informacje zwrotne dla KBC.

[1] Europejski Instytut Walutowy, „Zasady sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej — wytyczne dla KBC w zakresie sporządzania statystyki pieniężnej i bankowej przekazywanej do EBC”, kwiecień 1998 r.

▼B

ZAŁĄCZNIK XIV

UZUPEŁNIANIE STANU DANYCH DO 100 % POPULACJI

Złagodzenie wymogów sprawozdawczych w stosunku do najmniejszych instytucji (*cutting-off-the-tail*)

1. Zgodnie z rozporządzeniem EBC/2001/13 z dnia 22 października 2001 r. dotyczącym bilansu skonsolidowanego sektora monetarnych instytucji finansowych ([1]) zmienionym rozporządzeniem EBC/2002/8 ([2]), dla potrzeb statystyki pieniężnej i bankowej krajów Unii Gospodarczej i Walutowej, rzeczywista populacja sprawozdawcza obejmuje wszystkie monetarne instytucje finansowe (MIF). Ponadto art. 2 ust. 2 tego rozporządzenia stwierdza, że: „[Krajowe banki centralne] mogą zwolnić małe MIF z niektórych obowiązków sprawozdawczych, pod warunkiem że MIF uczestniczące w gromadzeniu danych do miesięcznego bilansu skonsolidowanego składają się na co najmniej 95 % stanów całego bilansu MIF w każdym z uczestniczących Państw Członkowskich. Krajowe banki centralne powinny sprawdzać, czy ten warunek jest spełniony, z dostatecznym wyprzedzeniem, aby przyznać lub wycofać w razie potrzeby zwolnienia z obowiązków sprawozdawczych ze skutkiem od początku każdego roku". Tak więc zagregowany bilans tych MIF, które podlegają pełnym wymogom sprawozdawczym dla potrzeb statystyki pieniężnej i bankowej krajów Unii Gospodarczej i Walutowej, musi stanowić co najmniej 95 % sumy bilansu zagregowanego całego sektora MIF w każdym Państwie Członkowskim.

2. Krajowe banki centralne (KBC), które zdecydują się zwolnić małe MIF z pełnych wymogów sprawozdawczych, muszą co najmniej raz w roku zbierać dane dotyczące ich sumy bilansowej, aby móc kontrolować, czy wspomniane MIF nadal spełniają kryterium określone w art. 2 ust. 2. Suma bilansowa jest obliczana w kwocie brutto. Niespójności występujące na obszarze Unii Europejskiej między definicjami sumy bilansowej, wynikające z różnic w zasadach rachunkowości, nie powinny być istotne i z upływem czasu powinny maleć.

Uzupełnienie danych z uwagi na zwolnienia z niektórych obowiązków sprawozdawczych przyznane małym MIF

3. Aby zapewnić odpowiednią jakość danych bilansowych MIF krajów Unii Gospodarczej i Walutowej, KBC uzupełniają miesięczne i kwartalne dane bilansowe MIF przekazywane do Europejskiego Banku Centralnego do 100 % populacji, tak aby uwzględnić te MIF, które nie mają obowiązku przekazywania pełnych danych statystycznych.

Minimalne standardy uzupełniania danych

4. KBC mogą dowolnie wybrać procedurę uzupełnienia danych, aby uzyskać 100 % pokrycie pod warunkiem, że spełnia ona następujące minimalne wymagania:

   — W przypadku brakujących danych analitycznych (tzn. poszczególnych pozycji bilansu, które nie są zgłaszane przez małe MIF), wylicza się oszacowania przez zastosowanie współczynników opartych na pełnej populacji sprawozdawczej lub na podzbiorze uważanym za bardziej reprezentatywny dla pomijanych małych MIF.

     Jeśli dane analityczne są dostępne, ale z opóźnieniem lub z mniejszą częstotliwością, zgłaszane dane są przenoszone na następne okresy, za które danych brakuje, przez 1) powtórzenie danych, jeśli zostanie to uznane za właściwe lub 2) zastosowanie w razie potrzeby odpowiednich metod statystycznych dla uwzględnienia określonej tendencji wzrostowej lub trendów

([1]) Dz.U. L 333 z 17.12.2001, str. 1.
([2]) Dz.U. L 330 z 6.12.2002, str. 29.

▼B

sezonowych (tzn. jeśli w przeciwnym razie zjawiska te dałyby nowe obserwacje, prowadzące do gwałtownych zmian w szeregach czasowych *in plus* lub *in minus*).

▼B

ZAŁĄCZNIK XV

STATYSTYKA PODSTAWY NALICZANIA REZERWY OBOWIĄZKOWEJ

Specyfikacja danych

Miesięczna statystyka podstawy naliczania rezerwy obowiązkowej w rozbiciu na rodzaje zobowiązań jest obliczana jako stany na koniec miesiąca zgodnie z podziałem na kategorie określonym w rozporządzeniu EBC/2001/13 z 22 listopada 2001 r. dotyczącym bilansu skonsolidowanego sektora monetarnych instytucji finansowych ([1]) zmienionym rozporządzeniem EBC/2002/8 ([2]). Dane służące do sporządzania tej statystyki pochodzą z danych przekazywanych do krajowych banków centralnych (KBC) przez instytucje kredytowe objęte wymogiem odprowadzania rezerwy obowiązkowej.

W tym celu KBC przesyłają co miesiąc do Europejskiego Banku Centralnego (EBC) następujące dane otrzymane od instytucji kredytowych w związku z systemem rezerwy obowiązkowej Europejskiego Systemu Banków Centralnych (ESBC):

Podstawa naliczania rezerwy obowiązkowej ogółem	Zobowiązania, do których stosuje się dodatni współczynnik rezerw		Zobowiązania, do których stosuje się zerowy współczynnik rezerw		
	Depozyty (bieżące, z terminem pierwotnym do 2 lat i z terminem wypowiedzenia do 2 lat)	Dłużne papiery wartościowe z terminem pierwotnym do 2 lat	Depozyty z terminem pierwotnym powyżej 2 lat i z terminem wypowiedzenia powyżej 2 lat	Operacje zprzyrzeczeniem odkupu	Dłużne papiery wartościowe z terminem pierwotnym powyżej 2 lat (*)

Zobowiązania wobec pozostałych instytucji kredytowych objętych systemem rezerwy obowiązkowej ESBC, EBC i KBC uczestniczących Państw Członkowskich są wyłączone z podstawy naliczania rezerwy. Jeśli instytucja kredytowa nie może przedstawić dowodów na potwierdzenie wysokości emisji dłużnych papierów wartościowych z terminem pierwotnym do 2 lat stanowiących część portfela wyżej wymienionych instytucji, do pozostałej kwoty tych zobowiązań może zastosować odliczenie standardowe określone przez EBC.

(*) W przypadku dłużnych papierów wartościowych z terminem pierwotnym powyżej 2 lat kwoty te obejmują wartość portfela papierów wartościowych pozostałych instytucji kredytowych objętych wymogiem odprowadzania rezerwy obowiązkowej, przez EBC i przez KBC uczestniczących Państw Członkowskich.

Ograniczone (kwartalne) dane dotyczące podstawy naliczania rezerwy obowiązkowej przez małe instytucje kredytowe wykorzystuje się trzykrotnie dla potrzeb danych miesięcznych przekazywanych EBC przez KBC.

Wymóg gromadzenia danych statystycznych dotyczy danych przekazywanych przez instytucje kredytowe do KBC w związku z systemem rezerwy obowiązkowej ESBC.

([1]) Dz.U. L 333 z 17.12.2001, str. 1.
([2]) Dz.U. L 330 z 6.12.2002, str. 29.

▼B

Ta pozycja dotyczy zgłaszanych przez instytucje kredytowe do KBC kwot, które zostały wykorzystane do obliczenia podstawy naliczania rezerwy dla każdej instytucji.

a) Zobowiązania, do których stosuje się dodatni współczynnik rezerw:

a.1) depozyty (bieżące, z terminem pierwotnym do 2 lat, z terminem wypowiedzenia do 2 lat);

a.2) dłużne papiery wartościowe z terminem pierwotnym do 2 lat.

Przesyłane do EBC dane dotyczące dłużnych papierów wartościowych wyemitowanych przez instytucje kredytowe (a.2) odpowiadają faktycznym kwotom włączonym do podstawy naliczania rezerwy i zgłaszanym do KBC przez instytucje kredytowe. Dane dotyczące dłużnych papierów wartościowych (a.2) obejmują więc:

— wartość dłużnych papierów wartościowych z terminem pierwotnym do 2 lat, wyemitowanych przez instytucje kredytowe, z odliczeniem standardowym zdefiniowanym przez EBC, jeśli wspomniane instytucje kredytowe nie przedstawiły dowodów na posiadanie wyemitowanych przez nie papierów wartościowych, tak że zastosowano współczynnik makro, lub

— wartość dłużnych papierów wartościowych z terminem pierwotnym do 2 lat wyemitowanych przez instytucje kredytowe, skorygowaną o faktyczną wartość będącego w posiadaniu instytucji kredytowych (i ESBC) portfela papierów dłużnych z terminem pierwotnym do 2 lat, jeśli instytucje te przedstawiły odpowiedni dowód.

b) Zobowiązania, do których stosuje się zerowy współczynnik rezerw:

b.1)
depozyty (depozyty z terminem pierwotnym powyżej 2 lat, depozyty z terminem wypowiedzenia powyżej 2 lat);

b.2)
operacje z przyrzeczeniem odkupu;

b.3)
dłużne papiery wartościowe z terminem pierwotnym powyżej 2 lat.

Kwoty zgłaszane jako „dłużne papiery wartościowe z terminem pierwotnym powyżej 2 lat" obejmują też wartość papierów wartościowych w portfelach innych instytucji kredytowych objętych wymogiem odprowadzania rezerwy obowiązkowej, przez EBC lub przez KBC uczestniczących Państw Członkowskich.

c) Odliczenie ryczałtowe stosowane przez instytucje kredytowe objęte wymogiem odprowadzania rezerwy obowiązkowej.

Struktura kodowania

Dla potrzeb przesyłania do EBC statystyki podstawy naliczania rezerwy obowiązkowej zdefiniowano pewne nowe kody i dodano je do kodów opisanych w załączniku XIII:

a) w sektorze instytucji sprawozdających do listy kodów CL_BS_REP_SECTOR dodano kod „R" określający instytucje kredytowe objęte wymogiem odprowadzania rezerwy obowiązkowej ([1]);

b) odpowiedni sektor partnera operacji obejmuje wszystkie „pozostałe MIF", które nie są instytucjami kredytowymi objętymi wymogiem odprowadzania rezerwy obowiązkowej ([2]), wszystkie „instytucje niemonetarne" (instytucje rządowe szczebla centralnego i pozostałe

([1]) Przyjęty tu sektor sprawozdawczy jest mniejszy niż sektor pozostałych monetarnych instytucji finansowych (MIF), ponieważ nie obejmuje pozostałych MIF, nieobjętych wymogiem odprowadzania rezerwy obowiązkowej.

([2]) KBC, EBC i instytucje kredytowe objęte wymogiem odprowadzania rezerwy obowiązkowej są wyłączone z sektora partnera operacji dla krajów UGW.

▼B

sektory krajowe) oraz instytucje reszty świata. Kod „3000” z listy kodów CL_BS_COUNT_SECTOR jest używany dla określenia sektora partnera operacji;

c) w wypadku obszaru partnera operacji nie jest wymagany przekrój geograficzny danych. Używany jest więc kod „A1” oznaczający „świat”, znajdujący się na liście kodów CL_COUNT_AREA;

d) trzy kody znajdujące się na liście CL_BS_ITEM zostały zdefiniowane specjalnie dla pozycji bilansowych używanych w statystyce podstawy naliczania rezerwy obowiązkowej, ale nie dla statystyki pozycji bilansowych czy odliczenia ryczałtowego. Kod „L2A” jest używany dla określenia „depozytów terminowych i depozytów z terminem wypowiedzenia”, kod „L2B” dla „depozytów bieżących, depozytów terminowych i depozytów z terminem wypowiedzenia” oraz kod „LSA” dla „odliczenia ryczałtowego stosowanego przez instytucje kredytowe objęte wymogiem odprowadzania rezerwy obowiązkowej”;

e) dane nie muszą być przedstawiane w przekroju walutowym, a więc używany jest kod „Z01” (wszystkie waluty łącznie) z listy kodów CL_CURRENCY;

f) dane są podawane w euro i w związku z tym stosowany jest kod „E” z listy kodów CL_SERIES_DENOM.

Szeregi wymagane w związku ze statystyką podstawy naliczania rezerwy obowiązkowej znajdują się w tablicach RR/1 i RR/2 dodatku.

Regularne przesyłanie danych

▼M2

Statystyka podstawy naliczania rezerwy obowiązkowej obejmuje dla sektora instytucji kredytowych sześć szeregów czasowych, dotyczących stanów na koniec miesiąca, które mają być przekazywane do EBC z częstotliwością miesięczną, najpóźniej do dnia roboczego KBC poprzedzającego rozpoczęcie okresu utrzymywania rezerwy poprzez system wymiany danych ESBC. Instytucje kredytowe z grupy najmniejszych (tzn. te, które są zwolnione ze pełnej sprawozdawczości miesięcznej) przesyłają do KBC ograniczone zestawienia z częstotliwością kwartalną. Dla tych małych instytucji stosuje się uproszczoną statystykę podstawy naliczania rezerwy obowiązkowej za trzy okresy utrzymywania rezerwy, a KBC ujmują dane dotyczące małych instytucji kredytowych zgodnie z ich harmonogramem sprawozdań ([1]).

▼B

Zasady wprowadzania korekt

▼M2

Korekty zgłaszane przez instytucje sprawozdające dotyczące podstawy naliczania/wysokości rezerwy obowiązkowej, które wystąpią po czternastym dniu kalendarzowym miesiąca następującego po miesiącu, w którym rozpoczął się dany okres utrzymywania rezerwy (korekty opóźnione), nie powinny prowadzić do korekt statystyki podstawy naliczania i wielkości rezerwy.

([1]) W zestawieniach miesięcznych przekazywanych do EBC krajowe banki centralne używają kwartalnych danych dotyczących podstawy naliczania rezerw, otrzymanych od małych instytucji kredytowych, w trzech kolejnych przekazach danych od momentu ich otrzymania.

▼M2

Dodatek

TABLICA RR/1

Klucze szeregów dla miesięcznych danych bilansowych wymaganych do statystyki podstawy obliczania rezerwy obowiązkowej

Pozycje bilansowe	Świat	Niesklasyfikowane sektorowo
	Pozostałe MIF uczestniczących Państw Członkowskich niezobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej (1) i instytucje niemonetarne uczestniczących Państw Członkowskich oraz reszty świata	
PASYWA		
9. *Depozyty (wszystkie waluty)*		
9.1. Bieżące	R1	
9.2. Z terminem pierwotnym — do 2 lat		
9.3. Z terminem wypowiedzenia — do 2 lat		
9. *Depozyty (wszystkie waluty)*		
9.2. Z terminem pierwotnym — powyżej 2 lat	R2	
9.3. Z terminem wypowiedzenia — powyżej 2 lat		
9.4. Umowy z przyrzeczeniem odkupu	R3	
11. *Emisja dłużnych papierów wartościowych (wszystkie waluty)*		
do 2 lat	R4	
powyżej 2 lat (2)		R5

(1) Rezerwy obowiązkowe.
(2) Dłużne papiery wartościowe z terminem pierwotnym powyżej 2 lat obejmują też wartość papierów wartościowych utrzymywanych przez pozostałe instytucje kredytowe objęte wymogiem odprowadzania rezerwy obowiązkowej, przez Europejski Bank Centralny oraz przez krajowe banki centralne uczestniczących Państw Członkowskich.

TABLICA RR/2

Klucze szeregów dla miesięcznych danych bilansowych wymaganych dla potrzeb kontroli

	A. Instytucje krajowe
	Niesklasyfikowane sektorowo
Odliczenie ryczałtowe	R6

▼M2

ZAŁĄCZNIK XVI

DANE NIEZBĘDNE DO OBLICZENIA WSPÓŁCZYNNIKA MAKRO DLA CAŁEGO OBSZARU UNII GOSPODARCZEJ I WALUTOWEJ

Specyfikacja danych

Na podstawie bilansów przekazywanych przez poszczególne monetarne instytucje finansowe (MIF) do krajowych banków centralnych (KBC) banki te mogą wyliczyć dane dotyczące bilansu zagregowanego instytucji kredytowych objętych wymogiem odprowadzania rezerwy obowiązkowej (rozporządzenie EBC/2001/13 z dnia 22 listopada 2001 r. dotyczące bilansu skonsolidowanego sektora monetarnych instytucji finansowych ([1]) zmienione rozporządzeniem EBC/2002/8 ([2]).

W celu obliczenia współczynnika makro dla całego obszaru Unii Gospodarczej i Walutowej KBC przesyłają co miesiąc do Europejskiego Banku Centralnego (EBC) następujące dane na koniec miesiąca:

— stany „dłużnych papierów wartościowych z terminem pierwotnym do dwóch lat" wyemitowanych przez instytucje kredytowe,

— portfel posiadanych przez instytucje kredytowe „dłużnych papierów wartościowych z terminem pierwotnym do dwóch lat" wyemitowanych przez krajowe MIF lub pozostałe MIF krajów Unii Gospodarczej i Walutowej.

W przypadku najmniejszych instytucji kredytowych zwolnionych ze składania pełnych sprawozdań miesięcznych, stosuje się w razie potrzeby procedury uzupełniania danych do 100 % populacji, opisane w załączniku XIV.

Struktura kodowania

Struktura kodów wykorzystywanych do przekazywania EBC szeregów czasowych jest zgodna ze strukturą określoną w załączniku XIII, stosowaną przy przekazywaniu danych bilansowych (BSI). Do zdefiniowania trzech szeregów czasowych stosuje się następujące kody:

a) sektor instytucji sprawozdającej dla tych trzech szeregów czasowych to „instytucje kredytowe zobowiązane do odprowadzania rezerwy obowiązkowej" oznaczony kodem „R" z listy kodów CL_BS_REP_SECTOR;

b) dla przekroju według terminu pierwotnego „emisji dłużnych papierów wartościowych z terminem pierwotnym do dwóch lat" oraz „dłużnych papierów wartościowych z terminem pierwotnym do dwóch lat" stosuje się kod „L" z listy kodów CL_BS_MATURITY_ORIG;

c) aby zachować spójność z ustalonymi kluczami szeregów danych bilansowych, pozycje po stronie aktywów są przesyłane osobno dla instytucji krajowych i osobno dla pozostałych krajów Unii Gospodarczej i Walutowej. Używane są tu kody „U6" i „U5" z listy kodów CL_COUNT_AREA.

   Pozycja po stronie pasywów jest wykazywana bez wyróżnienia obszaru partnera operacji, a zatem stosowany jest kod „A1" oznaczający „świat";

d) dane nie muszą być przedstawiane w przekroju walutowym, a więc używany jest kod „Z01" (wszystkie waluty łącznie) z listy kodów CL_CURRENCY;

e) dane są podawane w euro i w związku z tym stosowany jest kod „E" z listy kodów CL_SERIES_DENOM.

([1]) Dz.U. L 333 z 17.12.2001, str. 1.
([2]) Dz.U. L 330 z 6.12.2002, str. 29.

▼M2

Trzy szeregi czasowe, które należy przesłać, przedstawiamy w Tablicy „Instytucje kredytowe/współczynnik makro” w dodatku.

Regularne przesyłanie danych

▼M2

Trzy szeregi czasowe dla instytucji kredytowych dotyczące stanów na koniec miesiąca są przesyłane do EBC z częstotliwością miesięczną do końca dnia roboczego KBC poprzedzającego początek okresu sprawozdawczego.

Szeregi muszą być przesłane, nawet jeśli odpowiednie dane bilansowe nie mają zastosowania do danego Państwa Członkowskiego, aby umożliwić spójne traktowanie tych pozycji w ramach bilansu skonsolidowanego ([1]).

([1]) Prawidłowy sposób wykazywania pozycji bilansowych, które nie mają zastosowania w danej sytuacji, opisano w załączniku XIII.

▼M2

Dodatek

TABLICA

Instytucje kredytowe/współczynnik makro

Klucze szeregów dla miesięcznych danych bilansowych. Dane wymagane do obliczenia współczynnika makro

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe				B. Instytucje pozostałych uczestniczących państw UE				C. Reszta świata	D. Niesklasyfikowane sektorowo
	MIF	Instytucje niemonetarne			MIF	Instytucje niemonetarne				
		Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe		Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory państw uczestniczących		
		Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe			Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe			
PASYWA										
Gotówka w obiegu										
Depozyty (wszystkie waluty)										
Depozyty (euro)										
Bieżące										
Terminowe										
Z terminem wypowiedzenia										
Operacje z przyrzeczeniem odkupu										
Depozyty (waluty obce)										
Bieżące										
Terminowe										
Z terminem wypowiedzenia										
Operacje z przyrzeczeniem odkupu										
Jednostki uczestnictwa w FRP										

▼M2

Pozycje bilansowe	A. Instytucje krajowe				B. Instytucje pozostałych uczestniczących państw UE				C. Reszta świata	D. Nieskla-syfikowane sektorowo
	MIF	Instytucje niemonetarne			MIF	Instytucje niemonetarne				
		Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory krajowe		Instytucje rządowe i samorządowe		Pozostałe sektory państw uczestniczących		
		Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe			Instytucje rządowe szczebla centralnego	Pozostałe instytucje rządowe i samorządowe			
Emisja dłużnych papierów wartościowych (wszystkie waluty)										
do 2 lat										
Kapitał i rezerwy										MR1
Pozostałe pasywa										
AKTYWA										
Gotówka w kasie (wszystkie waluty)										
Kredyty, pożyczki i inne należności										
Dłużne papiery wartościowe (wszystkie waluty)										
do 2 lat	MR2				MR3					
Papiery wartościowe z prawem do kapitału										
Aktywa trwałe										
Pozostałe aktywa										

▼M1

ZAŁĄCZNIK XVII

WYKAZ MONETARNYCH INSTYTUCJI FINANSOWYCH

WYTYCZNE DOTYCZĄCE AKTUALIZACJI SPRAWOZDAŃ

Wstęp

1. Niniejsze wytyczne zawierają informacje dotyczące sporządzania, weryfikowania i udostępniania wykazu monetarnych instytucji finansowych (MIF). Wykaz MIF jest zestawieniem instytucji należących do krajowych sektorów MIF Państw Członkowskich Unii Europejskiej (UE).

Bieżące aktualizacje wykazu MIF

2. Bieżące aktualizacje są obowiązkowe i są wprowadzane, gdy następują zmiany w sektorze MIF, tzn. nowa instytucja wchodzi do sektora MIF (instytucja wchodząca) lub istniejąca MIF opuszcza sektor MIF (instytucja wychodząca).

3. Bieżące aktualizacje są też obowiązkowe w przypadku gdy wystąpiły jakiekolwiek zmiany atrybutów istniejących MIF.

4. Instytucja może wejść do sektora MIF z jednego z czterech poniższych powodów:

   — utworzenia MIF w wyniku połączenia;

   — utworzenia nowych podmiotów prawnych w wyniku podziału istniejącej MIF;

   — utworzenia nowej MIF;

   — zmiany statusu instytucji, która dotąd nie była klasyfikowana jako MIF, a teraz nabiera takiego charakteru.

5. Instytucja może opuścić sektor MIF z jednego z pięciu poniższych powodów:

   — udziału MIF w połączeniu;

   — zakupu MIF przez inną instytucję;

   — podziału MIF na odrębne podmioty prawne;

   — zmiany statusu instytucji, która dotąd była klasyfikowana jako MIF, a teraz traci taki charakter.

   — likwidacji MIF.

6. Przesyłanie bieżących aktualizacji dotyczących sektora MIF jest obowiązkowe zarówno dla zapewnienia pełnej spójności informacji dotyczących partnerów uprawnionych do uczestnictwa w operacjach polityki monetarnej (dalej zwanych „MPEC”), jak i dla comiesięcznej publikacji wykazu MIF na stronie internetowej Europejskiego Banku Centralnego (EBC).

7. Przy przesyłaniu danych dotyczących nowej instytucji lub zmian dotyczących istniejącej instytucji należy wypełnić wszystkie obowiązkowe pola.

8. Przy zgłaszaniu instytucji, która opuszcza sektor MIF (i nie uczestniczy w połączeniu) przesyła się co najmniej następujące informacje: rodzaj zgłoszenia (tzn. usunięcie) oraz identyfikator MIF (tzn. zmienna „mfi_id”).

Ponowny przydział identyfikatorów MIF

9. Krajowe banki centralne (KBC) nie powinny przydzielać nowym MIF kodów identyfikacyjnych instytucji usuniętych z wykazu.

10. Jeśli jest to nieuniknione, należy wysłać do EBC żądanie „mfi_req_realloc”. Ponowny przydział identyfikatora MIF jest dokonywany przez EBC tak samo, jak przydział kodu nowej MIF, z tą różnicą, że system nie przegląda archiwum w poszukiwaniu pasujących MIF.

▼M1

Należy podkreślić, że jeśli identyfikator MIF przydzielany ponownie istnieje już na bieżącym wykazie MIF, żądanie zostanie odrzucone.

11. W razie konieczności zmiany identyfikatora istniejącej MIF na identyfikator usuniętej MIF, należy przesłać do EBC żądanie „mfi_req_mod_id_realloc". Umożliwi to zmianę identyfikatora MIF i ponowne przydzielenie istniejącego identyfikatora MIF za pomocą jednej operacji. Za każdym razem, kiedy identyfikator MIF jest zmieniany w ten sposób, system przejrzy wszystkie istniejące MIF, żeby sprawdzić, czy stary identyfikator MIF został zgłoszony dla centrali istniejącej MIF (tzn. dla zagranicznego oddziału); jeśli tak, to identyfikator MIF centrali zostanie automatycznie uaktualniony. Należy pamiętać, że jeśli nowy identyfikator MIF był już używany, a polecenie zmiany nie jest żądaniem „mfi_req_mod_id_realloc" (lub nowy identyfikator MIF znajduje się na bieżącym wykazie), żądanie zostanie odrzucone.

Przesyłane zmienne

12. Poniższa tabela zawiera opis zmiennych stosowanych przy sporządzaniu wykazu MIF, z zaznaczeniem, czy są one obowiązkowe. W części pt. „Weryfikacja" znajdują się dalsze informacje na temat każdej z tych zmiennych. Należy pamiętać, że o ile nie zaznaczono inaczej, termin „połączenie" dotyczy krajowych operacji połączenia przedsiębiorstw.

Status zmiennej	Nazwa zmiennej	Opis
Obowiązkowa	object_request	Rodzaj przesyłanej aktualizacji MIF. Może przybierać jedną z siedmiu podanych wartości: „mfi_req_new", „mfi_req_mod", „mfi_req_del", „mfi_req_merger", „mfi_req_realloc", „mfi_req_mod_id_realloc" i „mfi_req_mod_id".
Obowiązkowa	mfi_id	Unikatowy identyfikator MIF. Składa się z dwóch części: „host" oraz „id"
Obowiązkowa: kiedy stanowi część identyfikatora	host	Kraj, w którym jest zarejestrowana MIF, w postaci dwuliterowego kodu ISO
Obowiązkowa: kiedy stanowi część identyfikatora	id	Kod identyfikacyjny instytucji (bez prefiksu w postaci dwuliterowego kodu ISO kraju)
Obowiązkowa	name	Pełna nazwa MIF, zgodna z rejestracją
Obowiązkowa: dla zgłoszeń „new" i „mod"	address	Informacje na temat lokalizacji MIF. Składa się z czterech części: „address", „box", „code" oraz „city"
Obowiązkowa: dla zgłoszeń „new" i „mod"	postal_address	Nazwa ulicy i numer budynku
Obowiązkowa: dla zgłoszeń „new" i „mod"	postal_box	Numer skrytki pocztowej
Obowiązkowa: dla zgłoszeń „new" i „mod"	postal_code	Kod pocztowy
Obowiązkowa: dla zgłoszeń „new" i „mod"	city	Miasto
Obowiązkowa: dla zgłoszeń „new" i „mod"	category	Określa rodzaj MIF. Może przybierać jedną z czterech podanych wartości: bank centralny, instytucja kredytowa, fundusz rynku pieniężnego lub pozostałe instytucje
Obowiązkowa: dla zgłoszeń „new" i „mod"	report	Określa, czy dana MIF przesyła co miesiąc dane bilansowe, czy nie. Może przyjmować jedną z dwóch podanych wartości: prawda lub fałsz
Nie jest obowiązkowa	order_r	Określa sposób uporządkowania wykazu MIF, jeśli nie można zastosować porządku wg alfabetu angielskiego.

▼M1

Status zmiennej	Nazwa zmiennej	Opis
Obowiązkowa dla oddziałów jednostek zagranicznych	head_of_branch	Określa, czy dana MIF jest oddziałem jednostki zagranicznej. Może przyjmować jedną z trzech wartości: „non_eu_head”, „eu_non_mfi_head” lub „eu_mfi_head”
Obowiązkowa dla oddziałów jednostek zagranicznych	non_eu_head	Centrala jest spoza UE. Składa się z dwóch części: „host” i „name”
Obowiązkowa dla oddziałów jednostek zagranicznych	eu_non_mfi_head	Centrala znajduje się w UE i jest instytucją niemonetarną. Zmienna składa się z dwóch części: „non_mfi_id” oraz „name”
Obowiązkowa dla oddziałów jednostek zagranicznych	eu_mfi_head	Centrala znajduje się w UE i jest MIF. Wartość tej zmiennej stanowi „mfi_id”
Obowiązkowa dla połączeń	mfi_req_merger	Określa, że przesyłane informacje są związane z połączeniem.
Obowiązkowa dla połączeń	submerger	W każdej pozycji „submerger” należy zgłaszać instytucje o tej samej dacie „date” wejścia w życie operacji połączenia. Składa się z czterech części: „date”, „comment”, „involved_mfi” oraz „involved_non_mfi”
Obowiązkowa dla połączeń transgranicznych	involved_mfi	Określa, że MIF jest zaangażowana w połączenie transgraniczne. Wartość tej zmiennej stanowi „mfi_ref”
Obowiązkowa dla połączeń	involved_non_mfi	Określa, że w połączenie jest zaangażowana instytucja niemonetarna. Wartość tej zmiennej stanowi „non_mfi_obj”
Obowiązkowa dla połączeń transgranicznych	mfi_ref	Szczegółowe informacje na temat MIF zaangażowanej w połączenie transgraniczne. Składa się z dwóch części: „mfi_id” oraz „name”
Obowiązkowa dla połączeń	non_mfi_obj	Szczegółowe informacje na temat instytucji niemonetarnej zaangażowanej w połączenie z MIF. Składa się z dwóch części: „non_mfi_id” oraz „name”
Obowiązkowa dla połączeń	non_mfi_id	Szczegółowe informacje na temat instytucji niemonetarnej zaangażowanej w połączenie z MIF. Składa się z dwóch części: „host” oraz „id”. Długość: pięć znaków
Nie dotyczy aktualizacji KBC. Stosowana wyłącznie przy przesyłaniu danych.	ecb_id	Unikatowy kod określony przez EBC dla każdej MIF. Ta zmienna jest przesyłana przez system wymiany danych N13 ze wszystkimi standardowymi danymi. KBC mogą zdecydować czy chcą ją przyjąć czy usunąć.
Nie dotyczy aktualizacji KBC. Stosowana wyłącznie przy przesyłaniu danych.	head_ecb_id	Unikatowy kod określony przez EBC dla central MIF mających oddziały zagraniczne w UE. Ta zmienna jest przesyłana przez system wymiany danych N13 ze wszystkimi standardowymi danymi. KBC mogą zdecydować, czy chcą ją przyjąć czy usunąć.

Zgłoszenia połączeń

13. Poniżej podano kilka przykładów zmiennych stosowanych przy zgłaszaniu krajowych i transgranicznych połączeń MIF z innymi MIF/instytucjami niemonetarnymi. Znajdują się tu też przypadki takich samych lub różnych dat wejścia w życie połączeń tych instytucji. Należy podkreślić, że sytuacje opisane poniżej stanowią tylko przykłady i nie wyczerpują wszystkich możliwych wariantów. Ponadto wynik podany dla każdej sytuacji jest tylko jednym z wielu możliwych wyników połączenia danego rodzaju.

14. Aby uzyskać odpowiednie wskazówki dotyczące systemu sprawozdawczego XML, należy zapoznać się ze „Specyfikacją przekazu dla systemu wymiany danych N13 Etap II” (Exchange Specification for

▼M1

the N13 Phase II Data Exchange System) (zob. część pt. „Materiały dodatkowe”).

Przykładowe zgłoszenia połączenia

Nr	Sytuacja	Zmienne dotyczące połączenia stosowane do zgłoszenia danej sytuacji
1	Krajowe połączenie dwóch MIF Wynik: MIF-1 i MIF-2 tracą licencje. W wyniku połączenia powstaje nowa instytucja (MIF-3). Dla tego połączenia istnieje jedna data wejścia w życie (data-1)	Mfi_req_merger Submerger date (data-1) mfi_req_del (MIF-1) mfi_req_del (MIF-2) mfi_req_new (MIF-3)
2	Krajowe połączenie trzech MIF Wynik: MIF-1 i MIF-2 przeprowadzają operację połączenia w terminie data-1, w efekcie czego MIF-2 traci licencję. MIF-1 łączy się następnie z MIF-3 w terminie data-2. MIF-1 zmienia nazwę, a MIF-3 traci licencję Uwaga: W terminie data-1 MIF-1 musi być zgłoszona do modyfikacji, nawet jeśli jej atrybuty nie uległy zmianie	Mfi_req merger Submerger date (data-1) mfi_req_mod (MIF-1) mfi_req_del (MIF-2) submerger date (data-2) mfi_req_mod (MIF-1) mfi_req_del (MIF-3)
3	Krajowe połączenie dwóch instytucji, MIF i niemonetarnej Wynik: MIF-1 zmienia nazwę. Dla tego połączenia istnieje jedna data wejścia w życie (data-1) Uwaga: Zmiany dotyczącej instytucji niemonetarnej nie trzeba zgłaszać, przesyłane są tylko dane identyfikacyjne	mfi_req_merger submerger date (data-1) mfi_req_mod (MIF-1) involved_non_mfi non_mfi_obj non_mfi_id
4	Transgraniczne połączenie dwóch MIF (MIF-1 w kraju X i MIF-2 w kraju Y), która skutkuje powstaniem MIF w kraju X Wynik: MIF-1 i MIF-2 tracą licencje. W wyniku połączenia powstaje nowa instytucja (MIF-3) w kraju X. Data wejścia połączenia w życie to data-1 Uwaga: W przypadku każdego transgranicznego połączenia, przed wprowadzeniem do systemu informacji o połączeniu wszystkie zaangażowane kraje muszą nadesłać zgłoszenia. Do tego czasu każde zgłoszenie jest rejestrowane w systemie ze statusem „incomplete” (niekompletne)	Kraj X wysyła następujące zgłoszenie: mfi_req_merger submerger date (data-1) mfi_req_del (MIF-1, kraj X) mfi_req_new (MIF-3, kraj X) involved_mfi mfi_ref (MIF-2, kraj Y) Kraj Y wysyła następujące zgłoszenie: mfi_req_merger submerger date (data-1) mfi_req_del (MIF-2, kraj Y) involved_mfi mfi_ref (MIF-1, kraj X) mfi_ref (MIF-3, kraj X)

Częstotliwość przekazywania danych

15. Bieżące aktualizacje powinny być przesyłane do EBC, gdy tylko wystąpią zmiany w sektorze MIF.

Sposób przekazu i format pliku

16. Bieżące aktualizacje powinny być przesyłane w pliku XML przez system wymiany danych N13.

17. W razie awarii systemu N13, aktualizacje należy przesłać w formacie XML przez konto N13 Cebamail.

18. Pełne informacje na temat przesyłania aktualizacji danych dotyczących MIF przez system wymiany danych N13 znajdują się w dokumencie „Specyfikacja przekazu dla systemu wymiany danych N13 Etap II” (zob. część pt. „Materiały dodatkowe”).

19. W przypadku stosowania ręcznych procedur wprowadzania danych, KBC powinny dysponować odpowiednim zestawem mechanizmów kontrolnych, aby zminimalizować ewentualne błędy i zapewnić dokładność i spójność aktualizacji MIF przesyłanych przez system wymiany danych N13.

▼M1

Weryfikacja

20. Przed przesłaniem do EBC aktualizacji danych dotyczących MIF, należy przeprowadzić następujące czynności weryfikacyjne. EBC wprowadził te same mechanizmy weryfikacji, więc wszystkie aktualizacje otrzymane przez EBC, które przejdą weryfikację, są automatycznie wprowadzane do zbioru danych dotyczących MIF.

Ogólne

i) Wszystkim obowiązkowym zmiennym nadano wartość.

ii) Wartość zmiennej „object_request" jest jednym z siedmiu następujących kodów:

— „mfi_req_new" (przesyłane informacje dotyczą nowej MIF),

— „mfi_req_mod" (przesyłane informacje dotyczą modyfikacji istniejącej MIF),

— „mfi_req_del" (przesyłane informacje dotyczą usunięcia istniejącej MIF),

— „mfi_req_merger" (przesyłane informacje dotyczą instytucji uczestniczących w połączeniu),

— „mfi_req_realloc" (wymagane jest przydzielenie nowej MIF identyfikatora mfi_id usuniętej instytucji),

— „mfi_req_mod_id_realloc" (wymagana jest zmiana identyfikatora mfi_id istniejącej MIF na identyfikator usuniętej MIF),

— „mfi_req_mod_id" (wymagana jest zmiana identyfikatora mfi_id).

iii) Przy przesyłaniu do EBC aktualizacji można używać zestawu znaków języka krajowego. Należy pamiętać, że przy odbieraniu informacji z EBC przez system wymiany danych N13, „Unicode" będzie musiał poprawnie wyświetlać wszystkie specjalne zbiory znaków.

iv) Przy przesyłaniu aktualizacji Grecja powinna używać alfabetu łacińskiego.

Identyfikator

v) Zmienna „mfi_id" składa się z dwóch części: zmiennej „host" i zmiennej „id". Połączenie obu wartości powinno zapewnić niepowtarzalność otrzymanego w ten sposób identyfikatora „mfi_id", jednoznacznie określającego daną MIF. Wartość „mfi_id" jest podstawowym kluczem dla zbioru danych dotyczących MIF.

vi) Wartość zmiennej „host" dla MIF może być tylko dwuliterowym kodem ISO danego kraju.

vii) Nowej MIF nie należy przydzielać identyfikatora, który był wcześniej używany przez inną instytucję. (W wyjątkowych okolicznościach, kiedy jest to konieczne, należy postąpić zgodnie z procedurą opisaną w części „Ponowny przydział identyfikatorów MIF".)

viii) Aby zapewnić spójność danych, należy używać tych samych identyfikatorów, które są publikowane co miesiąc w wykazie MIF na stronie internetowej EBC.

ix) Przy zgłaszaniu zmiany identyfikatora, należy użyć specjalnego polecenia „mfi_req_mod_id".

x) Przy zgłaszaniu zmiany identyfikatora na identyfikator, który był wcześniej usunięty, należy użyć specjalnego polecenia „mfi_req_mod_id_realloc" (zob. sekcja „Ponowny przydział identyfikatorów MIF").

xi) Jeśli zmienna „mfi_id" jest niekompletna, nieprawidłowa lub jej nie ma, całe zgłoszenie zostanie odrzucone.

▼M1

Nazwa

xii) Pełna nazwa instytucji zgodnie z rejestracją w KBC.

Nazwa zawiera oznaczenie rodzaju spółki, tzn. Plc, Ltd, SpA itp. Oznaczenie spółki powinno być zawsze przesyłane w taki sam sposób dla wszystkich nazw, których dotyczy.

xiii) Należy używać małych liter dla uwzględnienia znaków diakrytycznych.

xiv Tam, gdzie to właściwe, należy używać małych liter.

xv) Jeśli zmienna „name" jest niekompletna, nieprawidłowa lub jej nie ma, całe zgłoszenie zostanie odrzucone.

Adres

xvi) Należy podać co najmniej jedną ze zmiennych dotyczących adresu, „postal_address", „postal_box" lub „postal_code". Czwarta zmienna dotycząca adresu, „city" (miasto), jest obowiązkowa.

xvii) Jako adres pocztowy — „postal_address" należy podać nazwę ulicy i numer budynku, w którym znajduje się dana instytucja.

xviii Dla określenia skrytki pocztowej — „postal_box" należy użyć krajowej konwencji określania skrytek pocztowych. Przed numerem skrytki w zmiennej „postal_box" nie należy umieszczać komentarzy tekstowych z użyciem znaków alfanumerycznych.

xix) Jako „postal_code" należy podać odpowiedni kod pocztowy. Należy użyć konwencji stosowanej w danym kraju. Wartość „postal_code" może być alfanumeryczna.

xx) Jeśli zbiór zmiennych „address" jest niekompletny, nieprawidłowy lub go nie ma, całe zgłoszenie zostanie odrzucone.

Miasto

xxi) W zmiennej „miasto" — „city" należy określić miasto, w którym znajduje się siedziba danej instytucji.

xxii) Jeśli zmienna „city" jest niekompletna, nieprawidłowa lub jej nie ma, całe zgłoszenie zostanie odrzucone.

Kategoria

xxiii) W zmiennej „kategoria" — „category" należy wskazać rodzaj MIF jako jedną z czterech podanych wartości: „central bank" (bank centralny), „credit institution" (instytucja kredytowa), „money market fund" (fundusz rynku pieniężnego) lub „other institution" (pozostałe instytucje). Należy używać małych liter, poza pierwszymi literami wyrazów, które powinny być pisane wielką literą.

xxiv) Jeśli zmienna „kategoria" jest niekompletna, nieprawidłowa lub jej nie ma, całe zgłoszenie zostanie odrzucone.

Sprawozdanie

xxv) W zmiennej „sprawozdanie" — „report" należy określić, czy MIF podlega pełnym wymaganiom sprawozdawczym („true"), czy też należy do małych instytucji o ograniczonym obowiązku sprawozdawczym („false"). Tylko jedna z tych wartości będzie przyjęta.

xxvi) Jeśli zmienna „report" jest niekompletna, nieprawidłowa lub jej nie ma, całe zgłoszenie zostanie odrzucone.

Uporządkowanie wykazu

xxvii) W zmiennej „order_r" należy określić właściwy porządek dla wykazu MIF, jeśli nie można zastosować kolejności alfabetycznej zgodnej z alfabetem angielskim. Każdej MIF należy nadać numer w kolejności rosnącej.

▼M1

xxviii) Zmienna „order_r” nie jest obowiązkowa. Jeśli jest niekompletna lub jej brak (a wszystkie inne kryteria weryfikacji są spełnione), zgłoszenie zostanie wprowadzone do zbioru danych dotyczących MIF.

Weryfikacja oddziałów zagranicznych instytucji

xxix) Jeśli MIF jest zagranicznym oddziałem, należy określić wartość zmiennej „head_of_branch”.

xxx) Za pomocą zmiennej „head_of_branch” określa się informacje dotyczące centrali dla danego oddziału zgodnie z jedną z podanych zmiennych: „non_eu_head”, „eu_non_mfi_head” lub „eu_mfi_head”.

xxxi) Jeśli zmienna „head_of_branch” ma wartość „non_eu_head” (centrala znajduje się poza UE), należy podać kraj („host”) i nazwę („name”) centrali.

xxxii) Jeśli zmienna „head_of_branch” ma wartość „eu_non_mfi_head” (centrala jest rezydentem UE i instytucją niemonetarną), należy podać kraj („host”), nazwę („name”) i kod identyfikacyjny („id”) centrali. Kodem identyfikacyjnym „id” dla jednostki „non_mfi” może być albo „OFI” (pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego), albo dwuznakowy kod ISO kraju z przyrostkiem określającym odpowiednią klasyfikację sektorową według ESA 95 ([1]).

xxxiii) Jeśli zmienna „head_of_branch” ma wartość „eu_mfi_head” (MIF z UE), należy podać kraj („host”) i identyfikator („id”) centrali. Najbardziej aktualne informacje na temat MIF znajdują się w wykazie MIF z ostatniego miesiąca opublikowanym na stronie internetowej EBC.

xxxiv) Jeśli zmienna „head_of_branch” ma wartość „eu_mfi_head” (MIF z UE), nie jest wymagane podawanie nazwy centrali. W ramach mechanizmu weryfikacyjnego EBC, po podaniu identyfikatora centrali następuje automatyczna aktualizacja nazw central dla wszystkich jej zagranicznych oddziałów zlokalizowanych w UE. Jest to realizowane dla całego zbioru danych dotyczących MIF przy każdym zgłoszeniu MIF, w którym wartość zmiennej „name” została zmodyfikowana.

xxxv) W razie naruszenia któregokolwiek z powyższych kryteriów (xii — xvii), całe zgłoszenie zostanie odrzucone.

xxxvi) Istnieją dwa przypadki, w których w zbiorze danych EBC dotyczących MIF dopuszcza się niespójne informacje dotyczące centrali:

— jeśli zmienna „head_of_branch” ma wartość „eu_mfi_head”, ale identyfikator centrali nie pasuje do informacji znajdujących się w zbiorach danych EBC dotyczących MIF, zgłoszenie mimo to zostanie uwzględnione. Niemniej jednak nazwa centrali nie zostanie wprowadzona do zbioru danych MIF,

— jeśli zgłoszenie dotyczy zmiany identyfikatora MIF, może się zdarzyć, że informacje o centrali dotyczące zagranicznych oddziałów tej MIF znajdujących się w innych Państwach Członkowskich staną się niespójne.

([1]) European System of Accounts 1995 (Europejski System Rachunków z 1995 r.) przedstawiony w załączniku A do rozporządzenia Rady (WE) nr 2223/96 z dnia 25 czerwca 1996 r. w sprawie europejskiego systemu rachunków narodowych i regionalnych we Wspólnocie, Dz.U. L 310 z 30.11.1996, str. 1. Rozporządzenie to było ostatnio zmienione rozporządzeniem (WE) nr 1267/2003 Parlamentu Europejskiego i Rady (Dz.U. L 180 z 18.7.2003, str. 1).

▼M1

Aby zaradzić tej sytuacji, system wymiany danych N13 wysyła wykaz niespójnych informacji dotyczących central w ramach potwierdzeń przesyłanych do KBC.

Weryfikacja w przypadku połączenia

xxxvii) Przy zgłaszaniu połączeń krajowych i transgranicznych obowiązuje zmienna „mfi_req_merger".

xxxviii) Zmienna „submerger" jest obowiązkowa. Każda grupa (tzn. dwie lub więcej instytucji) z tą samą datą „date" wejścia połączenia w życie powinna być zgłoszona pod osobnym oznaczeniem „submerger".

xxxix) Kiedy używa się zmiennej „submerger", należy podać wartość zmiennej „date". Zmienna „date" jest w tym przypadku obowiązkowa.

xl) Co najmniej jedna instytucja uczestnicząca w połączeniu powinna być MIF (tzn. nie można zgłaszać połączenia jednostek, z których żadna nie jest monetarną instytucją finansową).

xli) Jeśli w wyniku połączenia nie wystąpiły zmiany w atrybutach MIF, instytucja ta powinna być zgłoszona jako modyfikacja (tzn. „mfi_req_mod"). W ten sposób można mieć pewność, że zgłaszane są wszystkie MIF uczestniczące w połączeniu.

xlii) Zmienna „involved_mfi" jest obowiązkowa tylko przy zgłaszaniu połączeń transgranicznych (tzn. zmienna „involved_mfi" będzie zawierać informacje o instytucji będącej rezydentem innego Państwa Członkowskiego).

xliii) Jeśli instytucja jest określona jako „involved_mfi", należy podać wartość zmiennej „mfi_ref".

xliv) Zmienna „mfi_ref" składa się z dwóch części: „mfi_id" (która składa się z elementów „host" i „id" danej instytucji) oraz „name".

xlv) Dopóki nie zostaną nadesłane i zweryfikowane kompletne zgłoszenia połączenia ze wszystkich zaangażowanych Państw Członkowskich, informacje na temat połączenia transgranicznego nie zostaną wprowadzone do zbioru danych EBC dotyczących MIF.

xlvi) Jeśli instytucja jest określona jako „involved_non_mfi", należy podać wartości zmiennych „non_mfi_id" i „name".

xlvii) Zmienna „non_mfi_id" stanowiąca element zmiennej „involved_non_mfi" składa się z dwóch części: „host" i „id" i ma długość pięciu znaków. Część „host" stanowi dwuliterowy kod ISO danego kraju. Część „id" ma trzy znaki i dotyczy odpowiedniej klasyfikacji sektorowej według ESA 95.

xlviii) W razie naruszenia któregokolwiek z powyższych kryteriów (xx — xxx), całe zgłoszenie zostanie odrzucone.

Kontrola krzyżowa MIF-MPEC

21. Jeśli konieczna jest kontrola krzyżowa między zbiorami danych dotyczących MIF (monetarnych instytucji finansowych), w pliku przesyłanym w systemie wymiany danych N13 należy zaznaczyć znacznik kontroli krzyżowej.

22. Kontrola krzyżowa jest przeprowadzana dla pełnych informacji o MIF i MPEC zgłoszonych przez KBC (tzn. włącznie z informacjami o MIF i MPEC istniejącymi w odpowiednich zbiorach danych), a nie tylko informacji otrzymanych w pliku zawierającym odpowiedni znacznik. Wyniki są natychmiast przesyłane z powrotem w formie potwierdzenia. Znacznika kontroli krzyżowej należy używać w następujący sposób:

▼M1

— jeśli można zestawić dane o MIF i MPEC z odpowiednich dziedzin działalności, znacznik kontroli krzyżowej należy umieścić tylko w drugim pliku przesyłanym dla zgłoszenia dotyczącego odpowiedniej MIF lub MPEC,

— jeśli zestawienie takie jest niemożliwe, należy przesłać na koniec dnia dodatkową wiadomość zawierającą sam znacznik kontroli krzyżowej. Ta wiadomość powinna zostać wysłana z jednego lub z obu obszarów działalności MIF-MPEC,

— jeśli kontrola krzyżowa spójności danych MIF-MPEC nie jest wymagana natychmiast, nie należy umieszczać znacznika w pliku danych,

— jeśli kontrola powinna być przeprowadzona w późniejszym terminie danego dnia, dane powinny zostać przesłane bez znacznika kontroli krzyżowej. Następnie należy wysłać pusty plik ze znacznikiem kontroli krzyżowej. W takiej sytuacji, ponieważ w pustym pliku nie ma danych do weryfikacji, kontrola krzyżowa zostanie przeprowadzana natychmiast,

— potwierdzenie będzie zawierać tylko wynik kontroli krzyżowej między zbiorami danych dotyczących MIF i MPEC nadawcy.

23. Wynik kontroli krzyżowej MIF-MPEC może być tylko ostrzeżeniem. Tak więc, jeśli kontrola da wynik negatywny, zgłoszenie mimo to zostanie uwzględnione w zbiorze danych EBC dotyczących MIF.

24. Rozbieżności danych dotyczących MIF (monetarnych instytucji finansowych) i MPEC (partnerów uprawnionych do uczestniczenia w operacjach polityki monetarnej) są sprawdzane przez odpowiednie działy MIF i MPEC na pięć dni roboczych przed udostępnieniem danych i w dniu ich udostępnienia. KBC są wzywane wiadomością e-mail: do niezwłocznego rozstrzygnięcia nieścisłości. Jeśli niespójności nie da się rozstrzygnąć przed udostępnieniem danych, KBC powinny przesłać wyjaśnienia. Należy jednak pamiętać, że informacje o MIF-MPEC zawierające niespójności nie zostaną opublikowane na koniec miesiąca na stronie internetowej EBC.

Postępowanie w przypadku błędów

25. Natychmiast po otrzymaniu pliku zawierającego aktualizacje danych o MIF, do nadawcy przesyłane jest potwierdzenie. Potwierdzenie może być dwojakiego rodzaju:

i) potwierdzenie otrzymania: zawiera skrót informacji dotyczących aktualizacji danych o MIF, które zostały przetworzone i pomyślnie wprowadzone do zbioru danych MIF;

ii) potwierdzenie błędu: zawiera szczegółowe informacje o aktualizacji danych MIF i przedstawia kryteria kontrolne, które nie zostały spełnione. W części „Weryfikacja” znajdują się informacje o tym, czy naruszenie danego kryterium prowadzi do odrzucenia całego zgłoszenia, czy też do wprowadzenia do systemu danych opatrzonych ostrzeżeniem.

26. Po otrzymaniu potwierdzenia błędu, należy natychmiast podjąć odpowiednie kroki w celu przesłania poprawionych informacji. Jeśli poprawność informacji zależy od aktualizacji danych przesyłanych przez inne Państwo Członkowskie w ciągu ostatniego miesiąca (tzn. dane te nie są dostępne na stronie internetowej EBC), należy skontaktować się z EBC przez konto N13 Cebamail, podając konkretne szczegóły dotyczące potrzebnych informacji.

▼M1

Procedura rocznej kontroli jakości danych

27. Celem obowiązkowej rocznej kontroli jest wszechstronne sprawdzenie istniejącego wykazu MIF prowadzonego przez EBC, ze szczególnym naciskiem na weryfikację informacji o oddziałach zagranicznych.

28. Termin kontroli jest dobrany tak, aby zapewnić jak największą dokładność i aktualność informacji o sektorze MIF udostępnianych na koniec roku na stronie internetowej EBC, a następnie publikowanych w wydawnictwach EBC.

29. Aby zapewnić terminową i precyzyjną aktualizację danych oraz możliwość przetwarzania informacji w sposób wszechstronny i efektywny, zarówno na poziomie KBC jak i EBC, krajowe banki centralne powinny przestrzegać poniższych wytycznych.

Procedury ogólne

i) Każdy KBC otrzymuje jeden plik w formacie Excel zawierający cztery arkusze kalkulacyjne (Sprawozdania 1 — 4) z pustymi wzorami sprawozdań. Zostaną one przesłane z EBC przez Cebamail z datą na koniec ostatniego dnia roboczego października (znacznik czasowy „T”).

ii) Należy pamiętać, że znacznik „T” dotyczy dni roboczych.

iii) Poniżej opisano sprawozdania i testy, które należy przeprowadzić.

Sprawozdanie 1: Krajowy wykaz MIF

Jest to wykaz monetarnych instytucji finansowych danego kraju wymienionych w zbiorze danych EBC, który KBC powinien porównać z własnym krajowym wykazem MIF.

— W kolumnie „Uwagi” należy zaznaczyć każdą prawidłowo wymienioną w sprawozdaniu instytucję.

— Jeśli występują różnice między oboma wykazami, należy to odpowiednio odnotować w kolumnie „Uwagi”. Należy dokładnie określić różnice, tj. jakie modyfikacje są wymagane (który atrybut uległ zmianie i jaka powinna być jego wartość), który rekord należy usunąć (i dlaczego) itp. Należy też określić, czy poprawki do tego rekordu zostały lub zostaną przesłane przez system N13 i podać numer IREF w kolumnie „IREF”.

— Jeśli brakuje jakiegoś rekordu, do sprawozdania 1, należy dołączyć pełne dane tego rekordu (jako dodatkowy rekord). W kolumnie „Uwagi” należy zaznaczyć, że jest to nowy rekord (i podać przyczynę). Należy też określić, czy poprawki do tego rekordu zostały lub zostaną przesłane przez system N13 i podać numer IREF w kolumnie „IREF”.

Sprawozdanie 2: Wykaz oddziałów zagranicznych z siedzibą w kraju danego KBC

Krajowy bank centralny powinien zadbać o to, żeby informacje o zagranicznych oddziałach MIF znajdujących się w jego kraju były kompletne, dokładne i aktualne.

— W kolumnie „Uwagi” należy zaznaczyć każdą prawidłowo wymienioną w sprawozdaniu instytucję.

— Jeśli występują jakieś zmiany, powinny one zostać odpowiednio wyszczególnione w kolumnie „Uwagi”. Należy dokładnie określić różnice, tj. jakie modyfikacje są wymagane (który atrybut uległ zmianie i jaka powinna być jego wartość), który rekord należy usunąć (i dlaczego) itp. Należy też określić, czy poprawki do tego

▼M1

rekordu zostały lub zostaną przesłane przez system N13 i podać numer IREF w kolumnie „IREF”.

— Jeśli brakuje jakiegoś oddziału zagranicznego, to do sprawozdania 2 należy dołączyć pełne dane tego oddziału (jako dodatkowy rekord). W kolumnie „Uwagi” należy zaznaczyć, że jest to nowy rekord (i podać przyczynę). Należy też określić, czy poprawki do tego rekordu zostały lub zostaną przesłane przez system N13 i podać numer IREF w kolumnie „IREF”.

Sprawozdanie 3: Wykaz oddziałów zagranicznych, których centrale zostały zgłoszone przez inne KBC jako rezydenci kraju danego KBC

Wykaz ten służy do kontroli krzyżowych sektora MIF i dotyczy oddziałów zagranicznych MIF. KBC powinny upewnić się, czy wszystkie oddziały zagraniczne znajdujące się w pozostałych państwach UE, których centrale znajdują się w kraju danego KBC, zostały zgłoszone przez te inne KBC.

— W kolumnie „Uwagi” należy zaznaczyć każdą prawidłowo wymienioną w sprawozdaniu instytucję.

— Jeśli występują jakieś zmiany, powinny one zostać odpowiednio wyszczególnione w kolumnie „Uwagi”. Należy dokładnie określić, jakie różnice wystąpiły, tzn. jakie modyfikacje są konieczne (który atrybut został zmieniony i jaka powinna być jego wartość), który rekord należy usunąć (i dlaczego) itp.

— Jeśli brakuje jakiegoś oddziału zagranicznego, to do Sprawozdania 3 należy dołączyć pełne dane tego oddziału (jako dodatkowy rekord). W kolumnie „Uwagi” należy zaznaczyć, że jest to nowy rekord (i podać przyczynę).

Sprawozdanie 4: Wzór okładek

Jest to pusty formularz, w którym każdy KBC powinien określić, ilu okładek potrzebuje do publikacji papierowych wersji wykazu MIF, który zostanie wydany w pierwszym kwartale następnego roku.

Ramy czasowe procedury przesyłania sprawozdań

iv) KBC mają dziewięć dni roboczych (T + 9) na sprawdzenie sprawozdań i potwierdzenie dokładności danych. Wypełnione sprawozdania są odsyłane do EBC przez konto N13 Cebamail z komentarzem, czy dane są poprawne, czy nie (jak opisano powyżej).

v) Jednocześnie, jeśli dane są niepoprawne, KBC powinny wprowadzić korekty i przesłać aktualizacje do EBC przez system N13 w ciągu tych samych dziewięciu dni roboczych (T + 9). Przy odsyłaniu sprawozdań do EBC należy zawsze podawać numer IREF korygowanych danych. Uwaga: KBC mogą nadal przesyłać bieżące aktualizacje nie związane z roczną procedurą kontroli jakości w zwykły sposób, przez system N13.

vi) Po otrzymaniu poprawionych danych, EBC automatycznie wysyła do KBC przez system N13 potwierdzenie odbioru lub potwierdzenie błędu (w czasie T + 9). W przypadku otrzymania potwierdzenia błędu KBC powinien natychmiast przesłać poprawki.

vii) EBC przeznacza dwa dni robocze (T + 11) na sprawdzenie wszystkich napływających sprawozdań i poprawek. Jak już wspomniano, w razie wysłania poprawek, w odsyłanych sprawozdaniach KBC powinny powoływać się na numer IREF.

viii) W przypadku wszelkich nierozstrzygniętych kwestii, KBC otrzymają informacje przez Cebamail (T + 12).

ix) KBC mają dwa dni robocze na przekazanie dalszych poprawek lub wyjaśnień dotyczących sprzecznych danych (T + 14).

▼M1

x) EBC prześle do KBC końcowy raport o stanie sektora MIF poprzez system Cebamail (T + 15). Przesłane też zostanie zestawienie wyników rocznej kontroli jakości.

xi) Wszystkie sprzeczne dane, określone jako kwestie pozostałe do wyjaśnienia, zostaną omówione na następnym posiedzeniu Grupy Roboczej ds. Statystyki Pieniężnej i Bankowej.

Tabela podsumowująca

xii) Poniższa tabela zawiera zestawienie dat, zadań, metod przesyłania danych i jednostek odpowiedzialnych za roczną kontrolę jakości danych dotyczących wykazu MIF.

Znacznik czasu	Zadania	Metoda przekazu	Wykonawca
T	EBC wysyła do KBC arkusz w formacie Excel z następującymi czterema sprawozdaniami: Sprawozdanie 1: Krajowy wykaz MIF Sprawozdanie 2: Wykaz oddziałów zagranicznych, które są rezydentami kraju danego KBC Sprawozdanie 3: Wykaz oddziałów zagranicznych, których centrale zostały zgłoszone przez inne KBC jako rezydenci kraju danego KBC Sprawozdanie 4: Wzór okładek	Cebamail	EBC
T + 9	KBC porównują trzy sprawozdania EBC (1-3) z własnymi wykazami krajowymi według stanu na koniec ostatniego dnia roboczego października. Dla każdego sprawozdania należy wypełnić: — pole „Uwagi” (dla wszystkich rekordów), — pole „IREF” (tylko sprawozdanie 1 i 2: dla niepoprawnych rekordów lub nowych rekordów, jeśli do EBC przesłano aktualizację)	Cebamail/ system N13	KBC
	KBC wypełniają sprawozdanie 4 dotyczące liczby okładek do publikacji		
	KBC odsyłają następujące informacje do EBC, najpóźniej do końca dnia T + 9: — plik w Excelu z wypełnionymi sprawozdaniami 1-4 (przez Cebamail), — wszelkie korekty/nowe rekordy (przez system N13)		
T + 11	EBC sprawdza wszystkie nadesłane sprawozdania, korekty i potwierdzenia otrzymane przez Cebamail i system N13		EBC
T + 12	KBC są zawiadamiane o wszelkich sprzecznych danych przez Cebamail	Cebamail	EBC
T + 14	KBC mają dwa dni robocze na przekazanie dalszych poprawek lub wyjaśnień dotyczących sprzecznych danych.	Cebamail/ system N13	KBC
T + 15	EBC prześle końcowy raport o stanie sektora MIF do KBC poprzez system Cebamail. Przesłane też zostanie zestawienie wyników rocznej kontroli jakości.	Cebamail	EBC
	Przesłanie do KBC projektu wykazu MIF (plik.pdf) z prośbą o uwagi	Cebamail	EBC/KBC
	Przedstawienie projektu publikacji wykazu MIF Radzie Prezesów		EBC
	— Publikacja informacji prasowej — Rozesłanie do KBC wydruku publikacji wykazu MIF razem z odpowiednią liczbą okładek — Rozesłanie do KBC pliku z publikacją w formacie. pdf — Opublikowanie wykazu MIF na stronie internetowej EBC	Poczta/Cebamail/internet	EBC

▼M1

Procedury awaryjne

xiii) Procedury awaryjne obowiązują w następujących sytuacjach:

dla sprawozdań dotyczących sektora MIF

— jeśli nie da się przesłać sprawozdań dotyczących sektora MIF za pomocą systemu Cebamail, EBC wysyła je pocztą elektroniczną (w formacie Excel). KBC powinny też użyć poczty elektronicznej ([1]) do odesłania do EBC wypełnionych sprawozdań,

dla aktualizacji i korekt informacji o MIF

— jeśli nie uda się przesłać korekt za pomocą systemu wymiany danych N13, KBC w razie potrzeby przesyłają informacje w formacie XML przez system Cebamail,

— jeśli system Cebamail nie działa i nie da się nim przesłać aktualizacji/korekt dotyczących informacji o MIF, KBC powinny użyć poczty elektronicznej ([2]) do przesłania aktualizacji w formacie XML,

xiv) Każdy KBC, który jest nieczynny w dniu, w którym upływa termin wykonania powyższych czynności, musi zapewnić podjęcie i realizację tych czynności zgodnie z powyższym harmonogramem przed dniem, w którym będzie nieczynny.

Rozpowszechnianie

Codzienne rozsyłanie informacji do KBC przez system wymiany danych N13

30. Aktualizacje MIF będą przesyłane w każdy dzień roboczy. Dokładny obraz wszystkich zmian wprowadzonych do bieżącego wykazu MIF będzie rejestrowany każdego dnia roboczego o godz. 17.00 czasu EBC i rozsyłany do wszystkich KBC. Przesyłane dane będą zawierać pełne informacje na temat każdej z poniższych zmian zgłaszanych przez KBC:

— nowe MIF,

— uaktualnione MIF,

— usunięte MIF,

— ponowne przydzielenie identyfikatorów MIF,

— zmiana identyfikatorów MIF,

— zmiana identyfikatorów MIF związana z przydzieleniem istniejących wcześniej identyfikatorów.

Miesięczne aktualizacje wykazu MIF publikowanego w witrynie internetowej EBC

31. Ostatniego dnia roboczego każdego miesiąca kalendarzowego rejestrowany jest dokładny stan zbioru danych MIF na godzinę 17.00 czasu EBC. Należy pamiętać, że rekordy MIF-MPEC zawierające niespójności nie zostaną uwzględnione przy tej rejestracji.

32. Dzień później publikowany jest wykaz MIF. Jeśli stan zbioru został zarejestrowany o godz. 17.00 czasu EBC w piątek, uaktualnione informacje o sektorze MIF zostaną udostępnione w sobotę o godz. 12.00 czasu EBC.

([1]) Adres: mfi.hotline@ecb.int.
([2]) Adres: mfi.hotline@ecb.int.

▼M1

Miesięczne rozsyłanie informacji do KBC przez system wymiany danych N13

33. Jednocześnie z opublikowaniem wykazu MIF na stronie internetowej EBC, wykaz ten jest przesyłany do KBC za pomocą systemu wymiany danych N13.

Roczna publikacja w druku

34. Raz w roku EBC wydaje drukiem wykaz MIF według stanu na koniec grudnia poprzedniego roku. Publikacja ta jest powszechnie udostępniana w pierwszym kwartale następnego roku. EBC przesyła KBC pocztą po jednym egzemplarzu broszury wraz z odpowiednią liczbą zamówionych okładek. Jednocześnie przez Cebamail przesyła do KBC elektroniczną wersję publikacji w formacie.pdf. Wersja w formacie.pdf jest też publikowana na stronie internetowej EBC.

Materiały

35. „Specyfikacja transmisji dla systemu wymiany danych N13 Etap II". Dokument ten dotyczy przesyłania plików między KBC i EBC. Zawiera opis protokołu, infrastruktury wymiany i formatów przesyłanych plików, które stanowią interfejs między wewnętrznymi systemami EBC i KBC. Dokument ten składa się z dwóch głównych części, „funkcjonalnej" i „technicznej". Poniżej przedstawiamy ich opis:

Część funkcjonalna

— szczegółowe informacje na temat funkcjonowania wymiany informacji (logicznego protokołu wymiany plików, czyli kolejności przesyłania komunikatów, których można się spodziewać po przesłaniu informacji, takich jak potwierdzenia itp.),

— logiczny model danych,

— struktura przesyłanych informacji,

— treść (a nie format) potwierdzeń,

— zasady weryfikacji merytorycznej, tzn. weryfikacji logicznej zawartości informacji (np. termin pierwotny powinien być datą przyszłą), ale nie weryfikacji syntaktycznej, oraz odzwierciedlenie tych zasad w potwierdzeniach błędu.

Część techniczna

— fizycznie wykorzystywane systemy wymiany danych (usługi FTPC/X400 w sieci ESCB); dokładny opis sposobu korzystania z tych systemów,

— techniczny opis protokołu wymiany danych,

— definicje formatu danych („Schemat XML").

Dodatek

36. Wykaz dwuznakowych kodów państw zgodnie z normą ISO.

▼B

Dodatek

Lista kodów państw zgodnie z normą ISO

Na niniejszej liście znajdują się w porządku alfabetycznym nazwy państw po polsku, zgodnie z normą ISO 3166-1, oraz odpowiednie dwuliterowe kody w systemie ISO 3166-1-alpha-2. Lista jest aktualizowana za każdym razem, kiedy jednostka ISO 3166/MA wprowadza zmiany na oficjalnej liście kodów w normie ISO 3166-1.

Lista zawiera 239 oficjalnych krótkich nazw państw oraz ich kodów. Źródło: www.iso.org.

Nr	Państwo (pol.)	Kod państwa ISO
1	AFGANISTAN	AF
2	AFRYKA POŁUDNIOWA	ZA
3	ALBANIA	AL
4	ALGIERIA	DZ
5	AMERYKAŃSKIE WYSPY DZIEWICZE	VI
6	ANDORA	AD
7	ANGOLA	AO
8	ANGUILLA	AI
9	ANTARKTYKA	AQ
10	ANTIGUA I BARBUDA	AG
11	ANTYLE HOLENDERSKIE	AN
12	ARABIA SAUDYJSKA	SA
13	ARGENTYNA	AR
14	ARMENIA	AM
15	ARUBA	AW
16	AUSTRALIA	AU
17	AUSTRIA	AT
18	AUTONOMIA PALESTYŃSKA	PS
19	AZERBEJDŻAN	AZ
20	BAHAMY	BS
21	BAHRAJN	BH
22	BANGLADESZ	BD
23	BARBADOS	BB
24	BELGIA	BE
25	BELIZE	BZ
26	BENIN	BJ
27	BERMUDY	BM
28	BHUTAN	BT
29	BIAŁORUŚ	BY
30	BIRMA	MM
31	BOLIWIA	BO
32	BOŚNIA I HERCEGOWINA	BA
33	BOTSWANA	BW
34	BRAZYLIA	BR

▼B

Nr	Państwo (pol.)	Kod państwa ISO
35	BRUNEI	BN
36	BRYTYJSKIE TERYTORIUM OCEANU INDYJSKIEGO	IO
37	BRYTYJSKIE WYSPY DZIEWICZE	VG
38	BUŁGARIA	BG
39	BURKINA FASO	BF
40	BURUNDI	BI
41	BYŁA JUGOSŁOWIAŃSKA REPUBLIKA MACEDONII	MK
42	CHILE	CL
43	CHINY	CN
44	CHORWACJA	HR
45	CYPR	CY
46	CZAD	TD
47	DANIA	DK
48	DEMOKRATYCZNA REPUBLIKA KONGO	CD
49	DOMINIKA	DM
50	DŻIBUTI	DJ
51	EGIPT	EG
52	EKWADOR	EC
53	ERYTREA	ER
54	ESTONIA	EE
55	ETIOPIA	ET
56	FALKLANDY (MALWINY)	FK
57	FEDERACJA ROSYJSKA	RU
58	FEDERALNE STANY MIKRONEZJI	FM
59	FIDŻI	FJ
60	FILIPINY	PH
61	FINLANDIA	FI
62	FRANCJA	FR
63	FRANCUSKIE TERYTORIA POŁUDNIOWE	TF
64	GABON	GA
65	GAMBIA	GM
66	GEORGIA PD. I SANDWICH PD.	GS
67	GHANA	GH
68	GIBRALTAR	GI
69	GRECJA	GR
70	GRENADA	GD
71	GRENLANDIA	GL
72	GRUZJA	GE
73	GUAM	GU
74	GUJANA	GY
75	GUJANA FRANCUSKA	GF
76	GWADELUPA	GP

▼B

Nr	Państwo (pol.)	Kod państwa ISO
77	GWATEMALA	GT
78	GWINEA	GN
79	GWINEA RÓWNIKOWA	GQ
80	GWINEA-BISSAU	GW
81	HAITI	HT
82	HISZPANIA	ES
83	HONDURAS	HN
84	HONGKONG	HK
85	INDIE	IN
86	INDONEZJA	ID
87	IRAK	IQ
88	IRLANDIA	IE
89	ISLAMSKA REPUBLIKA IRANU	IR
90	ISLANDIA	IS
91	IZRAEL	IL
92	JAMAJKA	JM
93	JAPONIA	JP
94	JEMEN	YE
95	JORDANIA	JO
96	JUGOSŁAWIA	YU
97	KAJMANY	KY
98	KAMBODŻA	KH
99	KAMERUN	CM
100	KANADA	CA
101	KATAR	QA
102	KAZACHSTAN	KZ
103	KENIA	KE
104	KIRGISTAN	KG
105	KIRIBATI	KI
106	KOLUMBIA	CO
107	KOMORY	KM
108	KONGO	CG
109	KOREAŃSKA REPUBLIKA LUDOWO-DEMOKRATYCZNA	KP
110	KOSTARYKA	CR
111	KUBA	CU
112	KUWEJT	KW
113	LESOTHO	LS
114	LIBAN	LB
115	LIBERIA	LR
116	LIBIA	LY
117	LIECHTENSTEIN	LI
118	LITWA	LT

▼B

Nr	Państwo (pol.)	Kod państwa ISO
119	LUDOWO-DEMOKRATYCZNA REPUBLIKA LAOSU	LA
120	LUKSEMBURG	LU
121	ŁOTWA	LV
122	MADAGASKAR	MG
123	MAJOTTA	YT
124	MAKAU	MO
125	MALAWI	MW
126	MALEDIWY	MV
127	MALEZJA	MY
128	MALI	ML
129	MALTA	MT
130	MARIANY PÓŁNOCNE	MP
131	MAROKO	MA
132	MARTYNIKA	MQ
133	MAURETANIA	MR
134	MAURITIUS	MU
135	MEKSYK	MX
136	MONAKO	MC
137	MONGOLIA	MN
138	MONTSERRAT	MS
139	MOZAMBIK	MZ
140	NAMIBIA	NA
141	NAURU	NR
142	NEPAL	NP
143	NIDERLANDY	NL
144	NIEMCY	DE
145	NIGER	NE
146	NIGERIA	NG
147	NIKARAGUA	NI
148	NIUE	NU
149	NORWEGIA	NO
150	NOWA KALEDONIA	NC
151	NOWA ZELANDIA	NZ
152	OMAN	OM
153	PAKISTAN	PK
154	PALAU	PW
155	PANAMA	PA
156	PAPUA NOWA GWINEA	PG
157	PARAGWAJ	PY
158	PERU	PE
159	PITCAIRN	PN
160	POLINEZJA FRANCUSKA	PF

▼B

Nr	Państwo (pol.)	Kod państwa ISO
161	POLSKA	PL
162	PORTORYKO	PR
163	PORTUGALIA	PT
164	REPUBLIKA CZESKA	CZ
165	REPUBLIKA DOMINIKAŃSKA	DO
166	REPUBLIKA KOREI	KR
167	REPUBLIKA MOŁDOWY	MD
168	REPUBLIKA ŚRODKOWOAFRYKAŃSKA	CF
169	REPUBLIKA ZIELONEGO PRZYLĄDKA	CV
170	REUNION	RE
171	RUMUNIA	RO
172	RWANDA	RW
173	SAHARA ZACHODNIA	EH
174	SAINT CHRISTOPHER I NEVIS	KN
175	SAINT LUCIA	LC
176	SAINT PIERRE I MIQUELON	PM
177	SAINT VINCENT I GRENADYNY	VC
178	SALWADOR	SV
179	SAMOA	WS
180	SAMOA AMERYKAŃSKIE	AS
181	SAN MARINO	SM
182	SENEGAL	SN
183	SESZELE	SC
184	SIERRA LEONE	SL
185	SINGAPUR	SG
186	SŁOWACJA	SK
187	SŁOWENIA	SI
188	SOMALIA	SO
189	SRI LANKA	LK
190	STANY ZJEDNOCZONE	US
191	STANY ZJEDNOCZONE, WYSPY ZEWNĘTRZNE	UM
192	SUAZI	SZ
193	SUDAN	SD
194	SURINAM	SR
195	SVALBARD I JAN MAYEN	SJ
196	SYRYJSKA REPUBLIKA ARABSKA	SY
197	SZWAJCARIA	CH
198	SZWECJA	SE
199	ŚWIĘTA HELENA	SH
200	TADŻYKISTAN	TJ
201	TAJLANDIA	TH
202	TAJWAN, PROWINCJA CHIN	TW

▼B

Nr	Państwo (pol.)	Kod państwa ISO
203	TIMOR WSCHODNI	TL
204	TOGO	TG
205	TOKELAU	TK
206	TONGA	TO
207	TRYNIDAD I TOBAGO	TT
208	TUNEZJA	TN
209	TURCJA	TR
210	TURKMENISTAN	TM
211	TURKS I CAICOS	TC
212	TUVALU	TV
213	UGANDA	UG
214	UKRAINA	UA
215	URUGWAJ	UY
216	UZBEKISTAN	UZ
217	VANUATU	VU
218	WALLIS I FUTUNA	WF
219	WATYKAN (STOLICA APOSTOLSKA)	VA
220	WENEZUELA	VE
221	WĘGRY	HU
222	WIETNAM	VN
223	WŁOCHY	IT
224	WYBRZEŻE KOŚCI SŁONIOWEJ	CI
225	WYSPA BOUVETA	BV
226	WYSPA BOŻEGO NARODZENIA	CX
227	WYSPA HEARD I WYSPY MCDONALDA	HM
228	WYSPA NORFOLK	NF
229	WYSPY COOKA	CK
230	WYSPY KOKOSOWE (KEELING)	CC
231	WYSPY MARSHALLA	MH
232	WYSPY OWCZE	FO
233	WYSPY SALOMONA	SB
234	WYSPY ŚW. TOMASZA I KSIĄŻĘCA	ST
235	ZAMBIA	ZM
236	ZIMBABWE	ZW
237	ZJEDNOCZONA REPUBLIKA TANZANII	TZ
238	ZJEDNOCZONE EMIRATY ARABSKIE	AE
239	ZJEDNOCZONE KRÓLESTWO	GB

▼B

ZAŁĄCZNIK XVIII

STATYSTYKA POZOSTAŁYCH INSTYTUCJI POŚREDNICTWA FINANSOWEGO, Z WYJĄTKIEM INSTYTUCJI UBEZPIECZENIOWYCH I FUNDUSZÓW EMERYTALNYCH

INSTRUKCJE DOTYCZĄCE SPRAWOZDAWCZOŚCI STATYSTYCZNEJ ZGODNIE Z ROZWIĄZANIEM TYMCZASOWYM

1. *Cel*

Wymóg sporządzania statystyki pozostałych instytucji pośrednictwa finansowego, poza instytucjami ubezpieczeniowymi i funduszami emerytalnymi, ma dwa zadania. Po pierwsze, dane dotyczące tych instytucji trzeba zbierać, aby monitorować ich rolę w zakresie pośrednictwa finansowego poza sektorem monetarnych instytucji finansowych (MIF). Działalność podejmowana przez pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego jest podobna do działalności MIF i stanowi jej dopełnienie. Skoro więc w statystyce bilansowej Europejskiego Banku Centralnego (EBC) dane bilansowe pozostałych instytucji pośrednictwa finansowego należących w całości lub w części do MIF nie są ujmowane w bilansach MIF, dla uzyskania pełnego obrazu statystycznego krajów obszaru euro konieczne jest gromadzenie danych statystycznych dotyczących pozostałych instytucji pośrednictwa finansowego. Po drugie, EBC musi monitorować działalność tych instytucji, aby zapewnić aktualność, dokładność i jak największą jednorodność, a także wystarczającą stabilność listy MIF dla celów statystycznych. Zgodnie z rozporządzeniem EBC/2001/13 innowacje finansowe mogą mieć wpływ na zmianę właściwości instrumentów finansowych i skłonić pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego do zmiany podstawowej dziedziny działalności.

Niniejszy załącznik zawiera wytyczne do wypełniania formularzy sprawozdawczych, na których przekazywane są do EBC dane pozostałych instytucji pośrednictwa finansowego.

2. *Wyliczanie agregatów obszaru euro oraz rodzaj przekazywanych danych statystycznych*

2.1. Wyliczanie agregatów obszaru euro

Dane dotyczące pozostałych instytucji pośrednictwa finansowego należy przesyłać zgodnie z rozwiązaniem tymczasowym, tzn. na podstawie danych dostępnych aktualnie na poziomie krajowym. W związku z tym wymagane informacje statystyczne mogą nie zawsze być w pełni dostępne w układzie zgodnym z poniższymi definicjami i opisami. Jeśli przesłane dane odbiegają od definicji określonych w niniejszym załączniku, krajowe banki centralne (KBC) powinny przesłać do EBC odpowiednie informacje objaśniające ([1]). Zgodnie z tym rozwiązaniem i przedstawioną poniżej strukturą logiczną KBC powinny przesyłać w miarę możności jak najbardziej aktualne dane. Jeśli nie można uzyskać lub wyliczyć dokładnych danych, należy przesłać dane szacunkowe. W przypadku niektórych przekrojów analitycznych, dla których nie można obliczyć oszacowań krajowych, EBC może w ramach rozwiązania awaryjnego dopuścić oszacowania/założenia dla konkretnych przypadków.

Wobec dodatkowego obciążenia dla KBC, jakim będzie szacowanie, należy skupić się na ograniczonej liczbie kluczowych danych statystycznych. W istocie rozwiązanie tymczasowe ma na celu koncentrację wysiłków na jednej konkretnej podgrupie pozostałych instytucji pośrednictwa finansowego (patrz: sekcja 3.2.a): funduszach inwestycyjnych. Nie są wymagane żadne dodatkowe specjalne działania służące przesyłaniu danych dotyczących jednostek prowadzących transakcje papierami wartościowymi i instrumentami pochodnymi („domów maklerskich"), spółek finansowych prowadzących działalność kredytową („finanso-

([1]) Patrz: dodatek 2.

▼B

wych przedsiębiorstw kredytowych") lub innych instytucji z tej grupy (wartości rezydualne), jeśli na szczeblu krajowym nie gromadzi się takich danych.

2.2. Rodzaj przekazywanych danych statystycznych

Wymagane dane dzielą się na dwa rodzaje: wskaźniki kluczowe i informacje uzupełniające.

— Wskaźniki kluczowe służą do wyliczania agregatów krajów obszaru euro. Wszystkie uczestniczące Państwa Członkowskie powinny przesyłać odnośne szczegółowe dane w miarę ich dostępności. Jeśli faktyczne dane są niedostępne dla wymaganych przekrojów analitycznych lub z wymaganą częstotliwością, w danych terminach lub przedziale czasu, należy w miarę możliwości przedstawić dane szacunkowe.

— Informacje uzupełniające przesyłane są jako „pozycje uzupełniające". Dane tego rodzaju są przesyłane przez te państwa, które dysponują bardziej szczegółowymi danymi. Dotyczą one przekrojów analitycznych, o które występowali użytkownicy, a dla których wyliczenie agregatów dla obszaru euro początkowo uznano za niemożliwe.

3. *Struktura logiczna*

3.1. Populacja sprawozdawcza

Europejski system rachunków krajowych i regionalnych (dalej zwany „ESA 95" ([1])) definiuje pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego (S.123) jako „niemonetarne przedsiębiorstwa finansowe i jednostki typu przedsiębiorstw finansowych (z wyłączeniem instytucji ubezpieczeniowych i funduszów emerytalnych) zasadniczo zajmujące się pośrednictwem finansowym poprzez zaciąganie zobowiązań w formie innej niż gotówka, depozyty i/lub bliskie substytuty depozytów wobec instytucji niemonetarnych".

Instytucje niemonetarne odróżnia od MIF brak zobowiązań w postaci depozytów, a od funduszów emerytalnych i instytucji ubezpieczeniowych — brak zobowiązań w postaci technicznych rezerw ubezpieczeniowych.

Populację sprawozdawczą w rozwiązaniu tymczasowym stanowią wszelkiego rodzaju pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego będące rezydentami uczestniczących Państw Członkowskich. Termin „rezydent" jest stosowany w rozumieniu rozporządzenia Rady (WE) nr 2533/98 z dnia 23 listopada 1998 r. w sprawie zbierania informacji statystycznych przez Europejski Bank Centralny ([2]). Tym samym populacja sprawozdawcza obejmuje:

— instytucje będące rezydentami tego obszaru, łącznie z podmiotami zależnymi jednostek dominujących znajdujących się poza tym obszarem,

oraz

— oddziały instytucji będących rezydentami tego obszaru, których centrale znajdują się poza tym obszarem.

3.2. Podkategorie pozostałych instytucji pośrednictwa finansowego

Wobec zróżnicowanej działalności prowadzonej przez pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego oraz różnej dostępności danych dla poszczególnych rodzajów tych instytucji, wyróżniono cztery podkategorie, dla których dane powinny być przesyłane odrębnie: 1) fundusze inwestycyjne (poza funduszami rynku pieniężnego); 2) domy maklerskie; 3) finansowe przedsiębiorstwa kredytowe oraz 4) pozostałe.

([1]) W załączniku A do rozporządzenia Rady (WE) nr 2223/96 z dnia 25 czerwca 1996 r. w sprawie europejskiego systemu rachunków krajowych i regionalnych we Wspólnocie (Dz.U. L 310 z 30.11.1996, str. 1).

([2]) Dz.U. L 318 z 27.11.1998, str. 8.

▼B

W niniejszym dokumencie omówiono różne wymogi sprawozdawcze w stosunku do poszczególnych rodzajów podmiotów.

Poniżej przedstawiono i zdefiniowano kategorie/grupy, dla których należy przekazywać dane:

a) *Fundusze inwestycyjne z wyłączeniem funduszów rynku pieniężnego*

Fundusze inwestycyjne to zorganizowane przedsięwzięcia finansowe, które gromadzą środki od inwestorów w celu nabywania aktywów finansowych i niefinansowych. Fundusze inwestycyjne klasyfikowane jako pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego obejmują wszystkie rodzaje funduszów inwestycyjnych poza instytucjami należącymi do sektora monetarnych instytucji finansowych (MIF). Mogą one działać w oparciu o różne podstawy prawne (na podstawie umowy, jako przedsiębiorstwa lub fundusze powiernicze) i mogą mieć charakter funduszów otwartych lub zamkniętych. Ponadto mogą działać w formie pojedynczego funduszu lub towarzystwa funduszy inwestycyjnych (złożonej struktury składającej się z wielu różnych podfunduszów).

Wymagane są następujące dane dotyczące funduszów inwestycyjnych:

Fundusze inwestycyjne razem: Dane dotyczące funduszów inwestycyjnych ogółem obejmują wszystkie rodzaje funduszów działających w danym kraju. Obowiązek sprawozdawczy dotyczy wskaźników kluczowych i pewnej liczby pozycji uzupełniających.

Fundusze inwestycyjne w podziale na rodzaje: Przesyłane dane powinny zawierać zestawienia danych w podziale na rodzaje funduszów inwestycyjnych:

— *Fundusze inwestycyjne według rodzaju inwestycji:*

Dane w podziale na rodzaje inwestycji powinny być przesyłane osobno dla 1) funduszów akcyjnych; 2) funduszów obligacyjnych; 3) funduszów mieszanych; 4) funduszów inwestujących w nieruchomości; oraz 5) pozostałych funduszów.

Zasadniczo fundusze inwestycyjne w podziale według rodzaju inwestycji powinny być klasyfikowane zgodnie z rodzajem aktywów dominujących w portfelu inwestycyjnym. Jeśli portfel inwestycji obejmuje przede wszystkim papiery wartościowe z prawem do kapitału, to fundusze takie powinny być klasyfikowane jako „fundusze akcyjne”; jeśli dłużne papiery wartościowe, to jako „fundusze obligacyjne”; a jeśli nieruchomości, to jako „fundusze inwestujące w nieruchomości”. Fundusze inwestujące jednocześnie w papiery wartościowe z prawem do kapitału i w papiery dłużne, bez wyraźnej dominacji jednego typu inwestycji, powinny być przypisane do kategorii „funduszów mieszanych” ([1]). Jeśli klasyfikacja funduszów do powyższych kategorii nie jest możliwa, należy je włączyć do kategorii rezydualnej „pozostałe fundusze”.

Jeśli chodzi o „fundusze funduszów” (czyli takie, które przede wszystkim inwestują w jednostki uczestnictwa innych funduszów), zaleca się przypisanie ich do kategorii tych funduszów, w które te przede wszystkim inwestują. Jeśli taka klasyfikacja nie jest możliwa, fundusze funduszów powinny zostać przydzielone do kategorii rezydualnej „pozostałe fundusze”.

Kryteria klasyfikacji funduszów inwestycyjnych według rodzajów wynikają z ich prospektów informacyjnych, regulaminów, dokumentów założycielskich, statutów, dokumentów

([1]) Jeśli na poziomie krajowym fundusze inwestujące w zbywalne papiery wartościowe i nieruchomości zaliczane są do kategorii „fundusze mieszane”, należy je przypisać do kategorii „funduszów mieszanych”.

▼B

subskrypcyjnych lub umów inwestycyjnych, dokumentów marketingowych oraz innych tego rodzaju materiałów.

Na późniejszym etapie można też rozważyć zbieranie danych dotyczących liczby funduszów w podziale według rodzaju inwestycji.

— *Fundusze inwestycyjne według rodzaju inwestorów:*

Dane dotyczące funduszów inwestycyjnych w przekroju według rodzaju inwestorów przesyła się w odniesieniu do 1) funduszów publicznych, których jednostki uczestnictwa znajdują się w obrocie publicznym; oraz 2) funduszów specjalistycznych, których jednostki uczestnictwa są przeznaczone dla określonych grup inwestorów. Dane dotyczące tych rodzajów funduszów powinny być przesyłane wyłącznie jako pozycje uzupełniające.

b) *Domy maklerskie*

Jednostki prowadzące obrót papierami wartościowymi i instrumentami pochodnymi, czyli domy maklerskie, zaliczane do kategorii pozostałych instytucji pośrednictwa finansowego, są przedsiębiorstwami finansowymi, których podstawowa działalność obejmuje następujące rodzaje pośrednictwa finansowego:

— obrót papierami wartościowymi na własny rachunek, poprzez zakup i sprzedaż tych papierów na rachunek i ryzyko pośrednika wyłącznie w celu skorzystania z marży między ceną kupna i sprzedaży,

— obrót na własny rachunek, poprzez pośrednika finansowego uprawnionego do działania na rynku giełdowym lub na innych rynkach zorganizowanych.

W odniesieniu do domów maklerskich należy przesyłać wskaźniki kluczowe. W niniejszym załączniku przedstawiono szczegółowe informacje na temat wymaganego przekroju analitycznego przesyłanych danych.

c) *Finansowe przedsiębiorstwa kredytowe*

Tego rodzaju spółki finansowe, zaliczane do kategorii pozostałych instytucji pośrednictwa finansowego, zasadniczo specjalizują się w finansowaniu zakupu dóbr przez gospodarstwa domowe i przedsiębiorstwa. Do tej kategorii należy zaliczyć spółki specjalizujące się w leasingu finansowym ([1]), faktoringu, kredytach hipotecznych oraz kredytach i pożyczkach na cele konsumpcyjne. Tego rodzaju spółki finansowe mogą działać w formie towarzystw budowlanych, samorządowych kas pożyczkowych, spółek specjalnego przeznaczenia utworzonych w celu sekurytyzacji aktywów itp.

W odniesieniu do finansowych przedsiębiorstw kredytowych należy przesyłać wskaźniki kluczowe. W niniejszym załączniku przedstawiono szczegółowe informacje na temat wymaganego przekroju analitycznego przesyłanych danych.

d) *Pozostałe kategorie pozostałych instytucji pośrednictwa finansowego*

Do tej kategorii rezydualnej („pozostałe”) należą innego rodzaju spółki finansowe, które nie specjalizują się w żadnej z dziedzin działalności pozostałych trzech kategorii. Zalicza się do niej na przykład finansowe spółki holdingowe, spółki kapitału wysokiego ryzyka typu *venture capital* lub *development capital*. W informacji objaśniające dołączonej do przesyłanych danych, KBC powinny określić rodzaje instytucji zaliczanych do tej kategorii.

([1]) Dla potrzeb statystycznych *leasing* jest definiowany jako *leasing* finansowy, kiedy okres *leasingu* obejmuje większą część lub całość przewidywanego okresu użytkowania środków trwałych. Pod koniec okresu leasingu, leasingobiorca ma możliwość nabycia przedmiotu leasingu po cenie nominalnej (ESA 95, załącznik II).

▼B

Dla tej podkategorii pozostałych instytucji pośrednictwa finansowego wykazuje się tylko aktywa ogółem jako pozycję uzupełniającą.

4. *Wymogi sprawozdawczości statystycznej*

4.1. Pozycje bilansowe

Wyliczenie kluczowych wskaźników statystycznych dla sektora pozostałych instytucji pośrednictwa finansowego wymaga specjalnej analizy danych w podziale na instrumenty finansowe. O ile to możliwe, przekrój ze względu na instrumenty oraz struktura geograficzna i sektorowa powinny być zgodne z systemem sprawozdawczości określonym dla sektora MIF. Niemniej jednak podział ten jest w praktyce mniej szczegółowy niż podział wymagany w przypadku statystyki bilansowej MIF.

Ponadto w związku z niejednorodnym charakterem działalności prowadzonej przez spółki finansowe zaliczone do kategorii pozostałych instytucji pośrednictwa finansowego oraz wobec zróżnicowanej dostępności bieżących danych dotyczących poszczególnych podkategorii, wymagane przekroje danych bilansowych są różne dla poszczególnych podkategorii.

Przekrój według instrumentów i terminów pierwotnych: Poniższa tablica przedstawia wymagany podział instrumentów dla podkategorii pozostałych instytucji pośrednictwa finansowego. Szczegółowe informacje dotyczące przekroju instrumentalnego znajdują się w dalszych ustępach niniejszego załącznika. W zasadzie podział instrumentalny powinien być przekazywany jako wskaźnik kluczowy dla wszystkich podkategorii pozostałych instytucji pośrednictwa finansowego (z wyjątkiem „funduszów inwestycyjnych według rodzajów inwestorów" oraz „pozostałych").

Przekrój według instrumentów i terminów pierwotnych

KATEGORIE INSTRUMENTÓW I TERMINÓW PIERWOTNYCH	
AKTYWA	PASYWA
1. Depozyty (przekazywane przez A i B) 2. Kredyty, pożyczki i inne należności (przekazywane przez C) 3. Dłużne papiery wartościowe (przekazywane przez A, B i C) do 1 roku (przekazywane przez A) powyżej 1 roku (przekazywane przez A) 4. Papiery wartościowe z prawem do kapitału ([85]) (przekazywane przez A, B i C) 5. Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych (przekazywane przez A i B) 6. Aktywa trwałe (przekazywane przez A) 7. Pochodne instrumenty finansowe (przekazywane przez A i B) 8. Pozostałe aktywa (przekazywane przez A, B i C)	1. Otrzymane depozyty i kredyty (przekazywane przez A, B i C) 2. Emisja dłużnych papierów wartościowych (przekazywane przez B i C) 3. Kapitał i rezerwy (przekazywane przez B i C) 4. Emisja jednostek uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych (przekazywane przez A) 5. Pochodne instrumenty finansowe (przekazywane przez A i B) 6. Pozostałe pasywa (przekazywane przez A, B i C)
Aktywa ogółem = Pasywa ogółem (przekazywane przez wszystkie kategorie)	

([85]) Z wyłączeniem jednostek uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych.
A: Fundusze inwestycyjne
B: Domy maklerskie
C: Finansowe przedsiębiorstwa kredytowe
D: Pozostałe

Dodatkowe wymogi niezbędne do sporządzania rachunków finansowych unii walutowej (MUFA): Poniższa tablica przedstawia dodatkowe wymogi odnośnie podziału instrumentalnego. Szczegółowe wymogi opisano w dalszych ustępach. W zasadzie dodatkowe przekroje instrumentalne powinny być przekazywane jako pozycje uzupełniające tylko dla podkategorii „fundusze inwestycyjne razem".

▼B

Dodatkowe wymogi dla potrzeb sporządzania MUFA

KATEGORIE INSTRUMENTÓW I TERMINÓW PIERWOTNYCH	
AKTYWA	PASYWA
1. Kwotowane papiery wartościowe z prawem do kapitału 2. Jednostki uczestnictwa w funduszach rynku pieniężnego 3. Kredyty i pożyczki do 1 roku powyżej 1 roku	

AKTYWA

0. Aktywa/pasywa ogółem: Aktywa ogółem powinny być wykazywane dla wszystkich podkategorii pozostałych instytucji pośrednictwa finansowego. Aktywa ogółem powinny być sumą wszystkich pozycji wykazanych po stronie aktywów bilansu i powinny być też równe pasywom ogółem.

1. Depozyty: Pozycja „depozyty" powinna być wykazywana odrębnie dla wszystkich sprawozdających funduszów inwestycyjnych i dla domów maklerskich. W przypadku finansowych przedsiębiorstw kredytowych, pozycja ta powinna być zaliczona do kategorii „pozostałe aktywa".

   Ta pozycja ([1]) składa się z dwóch głównych podkategorii:

   — zenaszalne depozyty: Depozyty (w walucie krajowej lub obcej), które mogą być w każdej chwili zamienione na gotówkę lub przekazane w formie czeku, poprzez polecenie wypłaty, obciążenie rachunku itp., bez żadnych istotnych ograniczeń czy opłat (ESA 95, ust. 5.42–5.44).

   — zostałe depozyty: Wszelkie posiadane depozyty poza depozytami przenaszalnymi. Pozostałe depozyty nie mogą być używane do realizowania płatności w dowolnym momencie i nie mogą być zamienione na gotówkę lub na depozyty przenaszalne bez żadnych istotnych ograniczeń czy opłat. Ta podkategoria obejmuje depozyty terminowe, depozyty oszczędnościowe itp. (ESA 95, ust. 5.45-5.49).

   W tej pozycji powinna też być też wykazywana gotówka w kasie. Gotówka obejmuje banknoty i monety znajdujące się w obiegu, powszechnie używane do realizacji płatności. Przewiduje się, że pozycja ta będzie nieistotna.

   Zasady wyceny: zgodnie z ESA 95, depozyty powinny być wykazywane według wartości nominalnej z wyłączeniem naliczonych odsetek.

2. Kredyty, pożyczki i inne należności: Dane dotyczące „kredytów, pożyczek i innych należności" powinny być wykazywane odrębnie wyłącznie dla podkategorii finansowych przedsiębiorstw kredytowych. W przypadku funduszów inwestycyjnych i domów maklerskich należy je zaliczyć do „pozostałych aktywów". Jednakże, dla potrzeb sporządzania MUFA, kredyty (z terminem pierwotnym do 1

([1]) Należy podkreślić, że w bilansie MIF nie stosuje się rozróżnienia między depozytami i kredytami po stronie aktywów i pasywów. Natomiast wszystkie niezbywalne środki zdeponowane w MIF lub pożyczone MIF (= pasywa) są uważane za „depozyty", a wszystkie środki zdeponowane przez MIF lub pożyczone od MIF (= aktywa) są uważane za „kredyty, pożyczki i inne należności". Niemniej jednak ESA 95 rozgranicza te kategorie w oparciu o kryterium tego, kto inicjuje transakcję. Jeśli inicjatywa jest podejmowana przez pozyskującego środki, transakcja finansowa jest klasyfikowana jako kredyt lub pożyczka. Jeśli inicjatywa jest podejmowana przez przekazującego środki, transakcja finansowa jest klasyfikowana jako depozyt.

▼B

roku i powyżej 1 roku) należy wykazywać odrębnie, jako pozycję uzupełniającą dla podkategorii „fundusze inwestycyjne razem".

Kredyty, pożyczki i inne należności stanowią środki przekazane kredytobiorcom przez sprawozdającą instytucję pośrednictwa finansowego, które nie są udokumentowane instrumentami zbywalnymi lub są reprezentowane przez jeden dokument (nawet jeśli stał się on zbywalny). Do tej pozycji zalicza się:

— kredyty i pożyczki udzielone gospodarstwom domowym w formie kredytu na cele konsumpcyjne (kredyty przyznane na własne potrzeby — na zakup towarów i usług konsumpcyjnych), kredyty i pożyczki mieszkaniowe (kredyty udzielane na potrzeby inwestycji mieszkaniowych, włącznie z budową i przebudową domu) oraz pozostałe (kredyty przyznawane na takie cele, jak prowadzenie działalności gospodarczej, konsolidacja zadłużenia, cele edukacyjne itp.),

— leasing finansowy na rzecz stron trzecich,

— należności zagrożone, które nie zostały jeszcze spłacone ani spisane w ciężar kosztów,

— portfel niezbywalnych papierów wartościowych,

— należności podporządkowane w formie kredytów i pożyczek.

Zasady wyceny: zgodnie z wyceną kredytów i pożyczek przez MIF zasadniczo kredyty i pożyczki udzielane przez pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego powinny być wykazywane w ujęciu brutto, ze wszystkimi związanymi z nimi rezerwami, zarówno ogólnymi, jak i celowymi, dopóki kredyty te nie zostaną spisane w ciężar rezerw przez instytucję sprawozdającą i w konsekwencji usunięte z bilansu.

Zgodnie z ogólną zasadą memoriału odsetki naliczone od kredytów i pożyczek powinny być wykazywane w bilansie w miarę ich narastania (w ujęciu memoriałowym), a nie wtedy, kiedy zostaną faktycznie otrzymane lub zapłacone (w ujęciu kasowym). Odsetki naliczone od kredytów i pożyczek powinny być zaliczone w kwocie brutto do kategorii „pozostałe aktywa". Naliczone odsetki powinny być wyłączone z kwoty kredytu, którego dotyczą, ponieważ kredyt powinien być wyceniany według wartości nominalnej na dzień sprawozdania.

3. Dłużne papiery wartościowe: Ta pozycja powinna być wykazywana odrębnie dla wszystkich podkategorii pozostałych instytucji pośrednictwa finansowego, poza podkategorią „pozostałe".

   Pozycja ta dotyczy portfela dłużnych papierów wartościowych, które są zazwyczaj zbywalne i znajdują się w obrocie na rynkach wtórnych lub mogą być rozliczone na rynku i które nie dają posiadaczowi prawa do udziału w kapitale emitenta. Obejmuje ona portfel papierów wartościowych dających posiadaczowi bezwarunkowe prawo do stałego lub określonego w umowie dochodu w formie wypłat kuponowych i/lub określonej stałej kwoty wypłacanej w konkretnym terminie (lub terminach) albo od daty określonej w chwili emisji. Obejmuje też wierzytelności zbywalne, które zostały zrestrukturyzowane i przekształcone w wiele identycznych dokumentów znajdujących się w obrocie na rynkach zorganizowanych.

   Zasady wyceny: zgodnie z ESA 95, dłużne papiery wartościowe powinny być wykazywane według wartości rynkowej.

   Dla podkategorii „fundusze inwestycyjne" (fundusze inwestycyjne razem i fundusze inwestycyjne według rodzajów inwestycji) dla „dłużnych papierów wartościowych" wymagana jest struktura terminowa: „do jednego roku" i „powyżej jednego roku".

4. Papiery wartościowe z prawem do kapitału i udziały (z wyjątkiem jednostek uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych): Pozycja ta powinna być wykazywana odrębnie dla wszystkich podkategorii

▼B

pozostałych instytucji pośrednictwa finansowego, poza podkategorią „pozostałe”.

Pozycja ta odnosi się do portfela papierów wartościowych, które reprezentują prawo do udziału w kapitale przedsiębiorstw i jednostek typu przedsiębiorstw. Ogólnie rzecz biorąc, tego rodzaju papiery wartościowe uprawniają posiadacza do udziału w zyskach przedsiębiorstw (i jednostek typu przedsiębiorstwa), a w razie ich likwidacji, do udziału w ich kapitałach. Ta kategoria składa się z trzech głównych podkategorii:

— akcje dopuszczone do publicznego obrotu, z wyjątkiem jednostek uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych: akcje i udziały dopuszczone do publicznego obrotu na uznanych giełdach papierów wartościowych lub innego rodzaju rynkach wtórnych (ESA 95, ust. 5.88–5.93). Pozycja ta wymagana jest odrębnie dla „funduszy inwestycyjnych razem”.

— akcje i udziały niedopuszczone do publicznego obrotu, z wyłączeniem jednostek uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych: akcje i udziały, które nie są dostępne w obrocie giełdowym (ESA 95, ust. 5.88–5.93),

— pozostałe papiery wartościowe z prawem do kapitału i udziały: Wszystkie transakcje dotyczące papierów wartościowych z prawem do kapitału, które nie są akcjami/udziałami dopuszczonymi do publicznego obrotu lub akcjami/udziałami niedopuszczonymi do publicznego obrotu (ESA 95, ust. 5.94–5.95).

Zasady wyceny: zgodnie z ESA 95, papiery wartościowe z prawem do kapitału i udziały powinny być wykazywane według wartości rynkowej.

5. Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych: Portfel jednostek uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych należy wykazywać jako osobną pozycję tylko dla podkategorii funduszów inwestycyjnych (fundusze inwestycyjne razem oraz wszystkie rodzaje funduszów inwestycyjnych) i domów maklerskich. W przypadku finansowych przedsiębiorstw kredytowych, jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych powinny być klasyfikowane jako „pozostałe aktywa”.

   Jednostki uczestnictwa w funduszach to jednostki uczestnictwa emitowane przez specjalny rodzaj instytucji finansowych, których wyłącznym celem jest inwestowanie zgromadzonych środków na rynku pieniężnym, rynku kapitałowym i/lub rynku nieruchomości. Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych stanowią wyłącznie zobowiązania MIF (tylko fundusze rynku pieniężnego) i funduszów inwestycyjnych zaliczanych do pozostałych instytucji pośrednictwa finansowego.

   Jednostki uczestnictwa wyemitowane przez fundusze inwestycyjne dają posiadaczowi prawo do zainwestowanego kapitału i do zysków płynących z tej inwestycji, ale zazwyczaj nie dają kontroli nad zbiorową inwestycją (takiej jak prawo głosu lub udział w zarządzaniu).

   Zasady wyceny: zgodnie z ESA 95 jednostki uczestnictwa powinny być wykazywane według wartości rynkowej.

   Ponadto, dla podkategorii „fundusze inwestycyjne razem”, wykazywane są jednostki uczestnictwa w funduszach rynku pieniężnego.

6. Aktywa trwałe: Do tej pozycji zalicza się:

   — rzeczowe aktywa trwałe o charakterze inwestycyjnym (inwestycje w zasoby mieszkaniowe, w inne budynki i budowle, budynki gospodarcze). Ta część jest określana jako portfel „nieruchomości”,

   — aktywa niefinansowe (rzeczowe oraz wartości niematerialne i prawne), które z założenia mają być użytkowane przez insty-

▼B

tucję sprawozdającą dłużej niż przez jeden rok. Obejmują one grunty i budynki zajmowane przez te instytucje oraz wyposażenie, oprogramowanie i inne elementy infrastruktury.

„Aktywa trwałe" są wykazywane odrębnie dla funduszów inwestycyjnych razem, a także dla funduszów inwestycyjnych w przekroju według rodzaju inwestycji i rodzaju inwestora. Aktywa trwałe funduszów inwestycyjnych powinny być wykazywane odrębnie w przekroju według inwestycji tylko w przypadku funduszów inwestujących w nieruchomości, funduszów mieszanych i pozostałych funduszów, ponieważ te trzy rodzaje funduszów mogą posiadać nieruchomości o charakterze inwestycyjnym. Wszystkie pozostałe rodzaje funduszów w przekroju według inwestycji również posiadają aktywa trwałe, ale ich wysokość jest raczej nieistotna, ponieważ są to głównie aktywa trwałe na własny użytek (budynki zajmowane przez te instytucje, wyposażenie, oprogramowanie i inne elementy infrastruktury). Gdy aktywa trwałe nie muszą być wykazywane jako odrębna pozycja, należy je zaliczyć do kategorii „pozostałe aktywa".

7. Pochodne instrumenty finansowe: Dane dotyczące „pochodnych instrumentów finansowych" należy wykazywać jako osobną pozycję tylko dla podkategorii funduszów inwestycyjnych (funduszów inwestycyjnych razem oraz wszystkich rodzajów funduszów inwestycyjnych) i domów maklerskich. W przypadku finansowych przedsiębiorstw kredytowych, pozycja ta powinna być zaliczona do kategorii „pozostałe aktywa".

   Do tej pozycji zalicza się wszystkie transakcje dotyczące pochodnych instrumentów finansowych, tzn. aktywów finansowych opartych na innym instrumencie bazowym lub stanowiących jego pochodną. Instrumenty bazowe są zazwyczaj innymi aktywami finansowymi, ale mogą też być towarami lub indeksami (ESA 95, ust. 5.65).

   Wykazywanie „pochodnych instrumentów finansowych" w systemie sprawozdawczości pozostałych instytucji pośrednictwa finansowego powinno być w zasadzie zgodne z zaleceniami określonymi dla systemu sprawozdawczości MIF. Z kolei wytyczne do rozporządzenia EBC/2001/13 w sprawie bilansu skonsolidowanego sektora monetarnych instytucji finansowych [1] mówią, że zgodnie z obowiązującymi międzynarodowymi standardami statystycznymi pochodne instrumenty finansowe posiadające wartość rynkową powinny być zasadniczo wykazywane w bilansie. Instrumenty pochodne mają wartość rynkową, kiedy znajdują się w obrocie na rynkach zorganizowanych (giełdach) lub jeśli mogą być regularnie rozliczane na rynkach pozagiełdowych.

   Do tej pozycji należy zaliczyć następujące pochodne instrumenty finansowe:

   — opcje, giełdowe i pozagiełdowe,

   — warranty,

   — kontrakty terminowe futures, ale tylko jeśli mają wartość rynkową, ponieważ znajdują się w obrocie lub mogą być rozliczone,

   — swapy, ale tylko jeśli mają wartość rynkową, ponieważ znajdują się w obrocie lub mogą być rozliczone.

   Pochodne instrumenty finansowe, które są wykazywane w bilansie, powinny być ujmowane według wartości rynkowej, którą jest obowiązująca cena rynkowa lub jej bliski odpowiednik (wartość godziwa).

   Instrumenty pochodne należy wykazywać w bilansie w ujęciu brutto. Poszczególne kontrakty na instrumenty pochodne o dodatniej

[1] Europejski Bank Centralny, listopad 2002 r.

▼B

wartości rynkowej powinny być wykazywane w bilansie po stronie aktywów, a kontrakty o ujemnej wartości brutto po stronie pasywów. Przyszłe zobowiązania brutto z tytułu kontraktów na instrumenty pochodne nie powinny być wykazywane w bilansie. Biorąc pod uwagę, że zgodnie z różnymi metodami wyceny pochodne instrumenty finansowe mogą być wykazywane w ujęciu netto, jeśli dostępne są tylko wielkości netto lub pozycje są wykazywane według wartości innej niż rynkowa, należy je z braku innych przyjąć i przesłać z odpowiednią adnotacją.

Przekrój analityczny tych pozycji (według sektorów, waluty itp.) nie jest wymagany.

8. Pozostałe aktywa: Ta pozycja powinna być wykazywana odrębnie dla wszystkich podkategorii pozostałych instytucji pośrednictwa finansowego, poza podkategorią „pozostałe".

   Do tej pozycji zaliczane są aktywa nie zaliczone do innych pozycji, takie jak:

   — naliczone odsetki należne od kredytów i pożyczek oraz naliczony czynsz z budynków,

   — należne dywidendy,

   — kwoty należności niezwiązanych z podstawową działalnością danej instytucji,

   — należności brutto z tytułu pozycji przejściowych,

   — należności brutto z tytułu pozycji rozliczeniowych,

   — pozostałe aktywa, nie wykazane odrębnie, np. aktywa trwałe, kredyty i pożyczki, depozyty (zależnie od podkategorii pozostałych instytucji pośrednictwa finansowego).

   Powyższa lista nie jest wyczerpująca i różni się zależnie od kategorii przesyłanych danych (patrz: ostatni punkt). Wymagane dane bilansowe rzeczywiście różnią się zależnie od podkategorii pozostałych instytucji pośrednictwa finansowego, z uwagi na różną działalność prowadzoną przez daną podkategorię podmiotów. Tylko główne pozycje bilansu są wykazywane odrębnie. Wszystkie kwoty, które nie mogą być przypisane do jednej z głównych pozycji bilansowych, powinny być zaliczone do „pozostałych aktywów", np. skoro fundusze inwestycyjne nie zajmują się udzielaniem kredytów i pożyczek, w ich bilansie nie występuje odrębne pozycja „kredyty, pożyczki i inne należności". Niemniej jednak, gdyby fundusz inwestycyjny faktycznie udzielił pożyczki, kwota ta powinna zostać przypisana do pozycji „pozostałe aktywa".

   KBC powinny przedstawić w informacji objaśniającej szczegółowy opis elementów składających się na pozycję „pozostałe aktywa".

PASYWA

0. Aktywa/pasywa ogółem: Pasywa ogółem powinny być sumą wszystkich pozycji wyszczególnionych po stronie pasywów bilansu i powinny być równe sumie aktywów (patrz też: punkt „aktywa — aktywa/pasywa ogółem").

9. Depozyty i kredyty otrzymane: Pozycja ta powinna być wykazywana odrębnie przez fundusze inwestycyjne, domy maklerskie i finansowe przedsiębiorstwa kredytowe.

   Do pozycji tej zalicza się:

   — Depozyty: Depozyty przenaszalne i pozostałe depozyty (patrz strona aktywów) ulokowane w pozostałych instytucjach pośrednictwa finansowego. Depozyty te są na ogół lokowane przez MIF.

▼B

— Kredyty: Kredyty i pożyczki udzielone instytucji sprawozdającej, które nie są potwierdzone dokumentami lub są reprezentowane przez jeden dokument (nawet jeśli stał się zbywalny).

10. Emisja dłużnych papierów wartościowych: Pozycja ta powinna być wykazywana odrębnie przez domy maklerskie i finansowe przedsiębiorstwa kredytowe. W przypadku funduszów inwestycyjnych pozycja ta powinna być zaliczona do „pozostałych pasywów" i przewiduje się, że będzie nieistotna.

    Pozycja ta dotyczy dłużnych papierów wartościowych, zazwyczaj zbywalnych i znajdujących się w obrocie na rynkach wtórnych lub takich papierów, które mogą być rozliczone na rynku i które nie dają posiadaczowi prawa do udziału w kapitale emitenta. W niektórych krajach pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego mogą emitować instrumenty zbywalne o charakterze przypominającym dłużne papiery wartościowe emitowane przez MIF. W tym systemie sprawozdawczości wszystkie tego rodzaju instrumenty są klasyfikowane jako dłużne papiery wartościowe.

11. Kapitał i rezerwy: Pozycja ta powinna być wykazywana odrębnie przez domy maklerskie i finansowe przedsiębiorstwa kredytowe. W przypadku funduszów inwestycyjnych pozycja ta powinna być zaliczona do kategorii „pozostałe pasywa".

    Na tę pozycję składają się papiery wartościowe z prawem do kapitału wyemitowane przez pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego na rzecz akcjonariuszy lub innych właścicieli, potwierdzające prawo posiadacza do udziału w kapitale tej instytucji i w jej zyskach oraz jej kapitale własnym w razie likwidacji. Zalicza się tu też pozycje wynikające z niepodzielonych środków zatrzymanych przez instytucję sprawozdającą na przewidywane przyszłych płatności i zobowiązania. Kapitał i rezerwy obejmują następujące elementy:

    — kapitał zakładowy,

    — niepodzielone zyski,

    — rezerwy celowe na kredyty, papiery wartościowe i aktywa innego rodzaju,

    — zysk/stratę na działalności.

12. Emisja jednostek uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych: Ta pozycja jest wykazywana odrębnie tylko w przypadku podkategorii funduszów inwestycyjnych, ponieważ tylko one mogą emitować jednostki uczestnictwa.

    Pozycja ta dotyczy jednostek uczestnictwa wyemitowanych przez fundusze inwestycyjne inne niż fundusze rynku pieniężnego.

13. Pochodne instrumenty finansowe: Zobacz punkt „aktywa — pochodne instrumenty finansowe".

14. Pozostałe pasywa: Ta pozycja powinna być wykazywana odrębnie dla wszystkich podkategorii pozostałych instytucji pośrednictwa finansowego, poza podkategorią „pozostałe". Pozycja ta jest podobna do pozycji „pozostałe pasywa" w bilansie MIF, poza tym, że nie obejmuje pochodnych instrumentów finansowych.

    Do tej pozycji zaliczane są pasywa niezaliczone do innych pozycji, takie jak:

    — zobowiązania brutto z tytułu pozycji przejściowych,

    — zobowiązania brutto z tytułu pozycji rozliczeniowych,

    — zobowiązania odsetkowe z tytułu depozytów,

    — dywidendy do wypłaty,

▼B

— kwoty zobowiązań nie związanych z podstawową działalnością danej instytucji,

— rezerwy na zobowiązania wobec osób trzecich,

— depozyty z tytułu kontraktów na instrumenty pochodne stanowiące zabezpieczenie wpłacane w celu ochrony przed ryzykiem kredytowym, ale pozostające własnością depozytariusza i podlegające zwrotowi po zamknięciu kontraktu,

— pozycje netto z tytułu pożyczek papierów wartościowych bez zabezpieczenia gotówkowego,

— zobowiązania netto z tytułu przyszłych rozliczeń transakcji dotyczących papierów wartościowych.

Powyższa lista nie jest wyczerpująca i różni się zależnie od kategorii przesyłanych danych. Wymagane dane bilansowe różnią się zależnie od podkategorii pozostałych instytucji pośrednictwa finansowego, z uwagi na różną działalność prowadzoną przez daną podkategorię podmiotów. Tylko główne pozycje bilansu są wykazywane odrębnie. Wszystkie kwoty, które nie mogą być przypisane do jednej z głównych pozycji bilansowych po stronie pasywów, powinny być zaliczone do „pozostałych pasywów", np. skoro fundusze inwestycyjne raczej nie emitują dłużnych papierów wartościowych, po stronie pasywów w bilansie nie występuje odrębna pozycja „dłużne papiery wartościowe". Niemniej jednak, gdyby fundusz inwestycyjny faktycznie wyemitował papiery wartościowe, kwota ta powinna zostać przypisana do pozycji „pozostałe pasywa".

KBC powinny przedstawić w informacji objaśniającej szczegółowy opis elementów składających się na „pozostałe pasywa".

ZASADY RACHUNKOWOŚCI

Zasady rachunkowości stosowane przez pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego przy sporządzaniu sprawozdań finansowych powinny być zasadniczo zgodne z przepisami wynikającymi z wprowadzenia do krajowego systemu prawnego przepisów dyrektywy Rady 86/635/EWG z dnia 8 grudnia 1986 r. w sprawie rocznych sprawozdań finansowych i skonsolidowanych sprawozdań finansowych banków i innych instytucji finansowych ([1]) oraz z wszelkimi innymi obowiązującymi standardami międzynarodowymi. Bez naruszania zasad rachunkowości obowiązujących w państwach członkowskich, wszystkie aktywa i wszystkie pasywa powinny być wykazywane dla celów statystycznych w ujęciu brutto. Szczegółowe wskazówki dotyczące metod wyceny podano przy opisie poszczególnych kategorii.

PRZEKRÓJ GEOGRAFICZNY, SEKTOROWY I ZE WZGLĘDU NA PRZEZNACZENIE

EBC wymaga dla niektórych podkategorii pozostałych instytucji pośrednictwa finansowego i dla określonej liczby pozycji bilansowych przekroju geograficznego i sektorowego, podobnego jak w przypadku pozycji bilansowych MIF.

([1]) Dz.U. L 372 z 31.12.1986, str. 1. Dyrektywa ostatnio zmieniona dyrektywą 2003/51/WE Parlamentu Europejskiego i Rady (Dz.U. L 178 z 17.7.2003, str. 16).

▼B

Struktura geograficzna i sektorowa

AKTYWA	PASYWA
A Instytucje krajowe MIF Instytucje niemonetarne W tym przedsiębiorstwa niefinansowe (S.11) ([89]) W tym gospodarstwa domowe itp. (S.14)	A Instytucje krajowe MIF Instytucje niemonetarne
B Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich MIF Instytucje niemonetarne W tym przedsiębiorstwa niefinansowe (S.11) W tym gospodarstwa domowe itp. (S.14)	B Instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich MIF Instytucje niemonetarne
C Instytucje krajów reszty świata	C Instytucje krajów reszty świata

([89]) Wymagane tylko dla pozycji „kredyty”.

Struktura geograficzna

Sporządzenie statystyki pozostałych instytucji pośrednictwa finansowego dla obszaru euro wymaga określenia partnerów operacji będących rezydentami uczestniczących Państw Członkowskich, w podziale na instytucje krajowe i pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie. Wymagana pełna struktura geograficzna obejmuje więc „instytucje krajowe/instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich/instytucje krajów reszty świata”. W przypadku nieuczestniczących Państw Członkowskich podział przebiega następująco: „instytucje krajowe/instytucje uczestniczących Państw Członkowskich/instytucje krajów reszty świata”.

Wymagana struktura geograficzna dotyczy następujących pozycji bilansowych:

— fundusze inwestycyjne razem/fundusze inwestycyjne według rodzaju inwestycji: zwłaszcza w przypadku „dłużnych papierów wartościowych” oraz „papierów wartościowych z prawem do kapitału”, „jednostek uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych” (po stronie aktywów) oraz „emisji jednostek uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych” (po stronie pasywów). Po stronie aktywów informacje te powinny być przekazane jako wskaźnik kluczowy, a po stronie pasywów należy je przedstawić jako pozycję uzupełniającą,

— finansowe przedsiębiorstwa kredytowe: pozycja „kredyty, pożyczki i inne należności” powinna być wykazywana w podziale na instytucje krajowe/instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich (jako wskaźnik kluczowy).

Struktura sektorowa ([1])

Podstawowe wymagane kategorie to „MIF/instytucje niemonetarne”. Definicja MIF jest dobrze znana, natomiast kategoria „instytucje niemo-

([1]) ESA 95 określa zasady klasyfikacji sektorowej.

▼B

netarne" obejmuje sektory „instytucje rządowe szczebla centralnego" ([1]) oraz „pozostałe sektory krajów UGW" ([2]).

Struktura sektorowa wymagana dla danych krajowych i danych pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich jest taka sama. Nie wymagana jest natomiast struktura sektorowa dla danych dotyczących instytucji krajów reszty świata.

Struktura sektorowa jest wymagana dla ograniczonej liczby pozycji:

— Należy je przesyłać jako „pozycję uzupełniającą" dla podsektora „fundusze inwestycyjne" (dla funduszów inwestycyjnych razem i funduszów inwestycyjnych według rodzaju inwestycji), i to tylko dla tych pozycji, dla których wymagana jest struktura geograficzna.

— Należy je przesyłać jako „wskaźnik kluczowy" w odniesieniu do podsektora „finansowe przedsiębiorstwa kredytowe" dla pozycji „kredyty, pożyczki i inne należności". Wymagany jest też dalszy podział „kredytów i pożyczek" na udzielone „przedsiębiorstwom i gospodarstwom domowym", ale tylko dla tej pozycji i podkategorii.

Przekrój ze względu na przeznaczenie

Ten przekrój jest wymagany tylko w stosunku do danych dotyczących finansowych przedsiębiorstw kredytowych. Dotyczy pozycji „kredyty, pożyczki i inne należności", a w szczególności „kredytów i pożyczek" dla gospodarstw domowych, dla których należy określić przeznaczenie środków [w podziale na kredyty i pożyczki na cele konsumpcyjne, kredyty i pożyczki na zakup nieruchomości mieszkaniowych oraz pozostałe kredyty i pożyczki (wartość rezydualna)]. Ten przekrój jest wymagany jako wskaźnik kluczowy.

4.2. Dane dotyczące korekt

Dane dotyczące korekt należy wykazywać wyłącznie w przypadku istotnych załamań szeregów stanów. Na przykład dane dotyczące korekt powinny być przesyłane przy reklasyfikacji związanej z wdrożeniem systemu ESA 95. Dane są przesyłane dobrowolnie, o ile są aktualnie dostępne.

([1]) Instytucje rządowe i samorządowe: Rezydenci, których podstawową działalnością jest produkcja nierynkowych towarów i usług przeznaczonych do konsumpcji indywidualnej i zbiorowej lub redystrybucja dochodu i majątku narodowego (ESA 95 ust. 2.68–2.70). Kategoria instytucji rządowych i samorządowych obejmuje instytucje szczebla centralnego, stanowe, samorządowe i fundusze ubezpieczeń społecznych (ESA 95, ust. 2.71–2.74). Więcej wskazówek na temat klasyfikacji sektorowej znajduje się w Podręczniku sektorów statystyki pieniężnej i bankowej „Klasyfikacji sektorowej w statystyce pieniężnej i bankowej: wytyczne w sprawie statystycznej klasyfikacji klientów", Europejski Bank Centralny, drugie wydanie, listopad 1999 r.

([2]) Pozostałe sektory krajów UGW obejmują:
— pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego zdefiniowane powyżej,
— pomocnicze instytucje finansowe,
— instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne. Niemonetarne instytucje finansowe zajmujące się zasadniczo pośrednictwem finansowym w wyniku przejęcia skumulowanego ryzyka (ESA 95, ust. 2.60–2.67),
— przedsiębiorstwa. Przedsiębiorstwa i jednostki typu przedsiębiorstw, których podstawowa działalność nie obejmuje pośrednictwa finansowego, tylko produkcję towarów rynkowych i świadczenie usług niefinansowych (ESA 95, ust. 2.21–2.31),
— gospodarstwa domowe. Osoby fizyczne i grupy osób będące konsumentami i producentami towarów i usług niefinansowych wyłącznie na potrzeby własne oraz producentami dóbr rynkowych i usług finansowych i niefinansowych, pod warunkiem że ich działalność nie ma charakteru zbliżonego do przedsiębiorstwa. Zalicza się tu instytucje niekomercyjne działające na rzecz gospodarstw domowych, których podstawowa działalność polega na wytwarzaniu towarów i usług nierynkowych przeznaczonych dla określonych grup gospodarstw domowych (ESA 95, ust. 2.75–2.88).

▼B

4.3. Dane dotyczące transakcji

W ramach rozwiązania tymczasowego dla statystyki pozostałych instytucji pośrednictwa finansowego dane dotyczące transakcji finansowych oraz sprzedaży i odkupu jednostek uczestnictwa wyemitowanych przez fundusze inwestycyjne przekazywane są jako „pozycje uzupełniające" dla podsektora „funduszów inwestycyjnych" (funduszów inwestycyjnych razem i funduszów inwestycyjnych w podziale na rodzaj inwestycji).

Podział według instrumentów i terminów pierwotnych: Poniższa tablica zawiera wymagane podziały danych dotyczących transakcji według instrumentów i terminów pierwotnych.

Dane dotyczące transakcji w podziale według instrumentów i terminów pierwotnych

INSTRUMENTY I TERMINY PIERWOTNE	
AKTYWA	PASYWA
1. Depozyty 2. Dłużne papiery wartościowe do 1 roku powyżej 1 roku 3. Papiery wartościowe z prawem do kapitału i udziały ([93]) 4. Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych 5. Aktywa trwałe ([94]) 6. Pozostałe aktywa (w tym kredyty i pochodne instrumenty finansowe) ([95])	1. Depozyty i kredyty otrzymane 2. Emisja jednostek uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych 3. Pozostałe pasywa (w tym dłużne papiery wartościowe, kapitał i rezerwy, pochodne instrumenty finansowe)
Aktywa ogółem = Pasywa ogółem(przekazywane przez wszystkie kategorie)	

([93]) Z wyjątkiem jednostek uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych.
([94]) Niewykazywane dla funduszów akcyjnych i obligacyjnych.
([95]) Kredyty powinny być odrębnie wykazywane również dla podsektora „fundusze inwestycyjne razem".

Sprzedaż i odkup jednostek uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych: Poniższa tablica określa wymagany podział według instrumentów danych dotyczących sprzedaży i odkupu jednostek uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych.

Sprzedaż i odkup jednostek uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych

INSTRUMENTY	
AKTYWA	PASYWA
	1. Emisja jednostek uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych — sprzedaż nowych jednostek 2. Emisja jednostek uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych — odkup jednostek

Dodatkowe wymogi dla potrzeb sporządzania MUFA: Poniższa tablica określa dodatkowe podziały według instrumentów i terminów pierwotnych danych dotyczących transakcji.

Dodatkowe wymogi dla potrzeb sporządzania MUFA

INSTRUMENTY I TERMINY PIERWOTNE	
AKTYWA	PASYWA
1. Akcje i udziały dopuszczone do obrotu 2. Jednostki uczestnictwa w funduszach rynku pieniężnego 3. Kredyty do 1 roku powyżej 1 roku	

▼B

4.4. Częstotliwość i terminy przekazywania danych oraz długość szeregów

Sprawozdania są przesyłane do EBC z częstotliwością kwartalną.

Statystyka pozostałych instytucji pośrednictwa finansowego przesyłana jest do EBC najpóźniej ostatniego dnia kalendarzowego trzeciego miesiąca po zakończeniu okresu sprawozdawczego, albo poprzedniego dnia roboczego KBC ([1]), jeśli ostatni dzień kalendarzowy miesiąca nie jest dniem roboczym KBC. KBC otrzymują z wyprzedzeniem informacje o dokładnych terminach transmisji danych w formie kalendarza przekazywania danych. Historyczne dane kwartalne powinny być przesłane do EBC za okres począwszy od pierwszego dostępnego, a co najmniej począwszy od danych za czwarty kwartał 1998 r.

5. Elektroniczna transmisja statystyki pozostałych instytucji pośrednictwa finansowego — identyfikator rodziny kluczy: OFI

Rodzina kluczy OFI dotyczy statystki bilansowej pozostałych instytucji pośrednictwa finansowego obszaru euro. Została zaprojektowana w taki sposób, aby w jak największym stopniu wykorzystać listy kodów i wartości zdefiniowane wcześniej dla statystyki pozycji bilansowych (BSI).

5.1. Wymiary

Poniższa tablica zawiera opis wymiarów określonych dla rodziny kluczy OFI. W przypadku statystyki pozostałych instytucji pośrednictwa finansowego określono 11 wymiarów niezbędnych do identyfikacji szeregów czasowych.

Pozycja W kluczu:	Pojęcie (symbol)	Nazwa pojęcia	Format wartości	Lista kodów (symbol)	Nazwa listy kodów
	Wymiary				
1	FREQ	Częstotliwość	AN1	CL_FREQ	Lista kodów częstotliwości (BIS, EBC)
2	REF_AREA	Obszar sprawozdawczy	AN2	CL_AREA_EE	Lista kodów obszarów (bilans płatniczy Eurostatu, EBC)
3	ADJUSTMENT	Wskaźnik korekty	AN1	CL_ADJUSTMENT	Lista kodów wskaźnika korekty (BIS, EBC)
4	OFI_REP_SECTOR	Sektor instytucji sprawozdającej	AN2	CL_OFI_REP_SECTOR	Lista kodów sektorów pozostałych instytucji pośrednictwa fin. (EBC)
5	OFI_ITEM	Pozycja bilansowa instytucji pośrednictwa finansowego	AN3	CL_OFI_ITEM	Lista kodów pozycji bilansowych pozostałych inst. pośr. fin. (EBC)
6	MATURITY_ORIG	Termin pierwotny	AN1	CL_MATURITY_ORIG	Lista kodów terminów pierwotnych (EBC)
7	DATA_TYPE	Rodzaj danych	AN1	CL_DATA_TYPE	Rodzaj danych statystyki pieniężnej i bankowej; transakcje i stany (EBC, BIS)
8	COUNT_AREA	Obszar partnera operacji	AN2	CL_AREA_EE	Lista kodów obszarów (E bilans płatniczy Eurostatu, EBC)
9	BS_COUNT_SECTOR	Sektor partnera operacji	AN4	CL_BS_COUNT_SECTOR	Lista kodów sektorów partnerów operacji (EBC, BIS)

([1]) „Dzień roboczy KBC” oznacza każdy dzień, w którym dany KBC uczestniczącego Państwa Członkowskiego jest czynny dla potrzeb prowadzenia operacji polityki pieniężnej ESCB.

▼B

Pozycja W kluczu:	Pojęcie (symbol)	Nazwa pojęcia	Format wartości	Lista kodów (symbol)	Nazwa listy kodów
	Wymiary				
10	CURRENCY_TRANS	Waluta transakcji	AN3	CL_CURRENCY	Lista kodów walut (EBC, BIS, bilans płatniczy Eurostatu)
11	SERIES_DENOM	Określenie szeregu lub metoda wyliczenia	AN1	CL_SERIES_DENOM	Określenie listy kodów szeregu lub metody wyliczenia (EBC)

Każdy z 11 wymiarów statystycznych przybiera wartości z odpowiedniej listy kodów. Na przykład zgodnie z powyższą tablicą wymiar REF_AREA (obszar sprawozdawczy) przybiera wartości z listy kodów CL_AREA_EE. Poniżej opisano wymiary rodziny kluczy OFI w takiej samej kolejności, w jakiej pojawiają się w kluczu.

Wymiar nr 1: Częstotliwość (FREQ; długość: jeden znak)

Wymiar ten określa częstotliwość przesyłania szeregów czasowych. Wartość użyta w rodzinie kluczy OFI to „Q”, czyli dane kwartalne, i należy do zbioru wartości określonego na liście kodów CL_FREQ. Jeśli dane krajowe są dostępne z mniejszą częstotliwością (np. półroczną lub roczną), KBC dokonuje oszacowania danych kwartalnych. Jeśli niemożliwe jest przeprowadzenie oszacowania kwartalnego, dane mimo to są przesyłane w formie szeregów kwartalnych (tzn. dane roczne są przesyłane jako rrrrQ4, a dane półroczne jako rrrrQ2 i rrrrQ4, przy czym dane za pozostałe kwartały nie są przesyłane lub są przesyłane z informacją o braku obserwacji, czyli statusem „L” ([1])).

Wymiar nr 2: Obszar sprawozdawczy (REF_AREA; długość: dwa znaki)

Wymiar ten określa kraj, którego rezydentem jest instytucja sprawozdająca. Odpowiednia lista kodów, CL_AREA_EE, zawiera kody państw zgodne ze standardem ISO i pewne dodatkowe wartości (patrz też: wymiar nr 8: Obszar partnera operacji). Podzbiór wartości używanych w rodzinie kluczy OFI odpowiada państwom członkowskim Unii Europejskiej (UE).

Wymiar nr 3: Wskaźnik korekty (ADJUSTMENT; długość: jeden znak)

Wymiar ten wskazuje, czy przeprowadzono odsezonowanie i/lub odsezonowanie z uwzględnieniem dni roboczych. Odpowiednia lista kodów to CL_ADJUSTMENT. W rodzinie kluczy OFI używana jest wartość „N” oznaczająca „nie przeprowadzono odsezonowania ani odsezonowania z uwzględnieniem dni roboczych”.

Wymiar nr 4: Sektor instytucji sprawozdającej (OFI_REP_SECTOR; długość: dwa znaki)

Wymiar ten określa, jakich rodzajów pozostałych instytucji pośrednictwa finansowego dotyczą przesyłane dane, i jest związany z listą kodów CL_OFI_REP_SECTOR. Określono dla niego 11 wartości: fundusze inwestycyjne ogółem („10”); fundusze inwestycyjne według rodzaju inwestycji: fundusze akcyjne („11”), fundusze obligacyjne („12”), fundusze mieszane („13”), fundusze inwestujące w nieruchomości („14”) oraz pozostałe fundusze („15”); fundusze inwestycyjne według rodzajów inwestorów: fundusze ogólnodostępne („1G”) oraz fundusze specjalistyczne („1S”); domy maklerskie („20”); finansowe przedsiębiorstwa kredytowe („30”) oraz pozostałe („40”).

([1]) Patrz też: sekcja 6.2 „Wymogi dotyczące danych”.

▼B

Wymiar nr 5: Pozycja bilansu instytucji pośrednictwa finansowego (OFI_ITEM; długość: trzy znaki)

Wymiar ten określa pozycje bilansu pozostałych instytucji pośrednictwa finansowego i jest związany z listą kodów CL_OFI_ITEM. Wartości kodów dla aktywów i pasywów są oznaczone odpowiednio prefiksem „A” lub „L” i, o ile to możliwe, są uporządkowane i zakodowane zgodnie z hierarchiczną strukturą tych pozycji. Ponieważ zależnie od rodzaju, pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego prowadzą różnego rodzaju operacje finansowe, nie wszystkie pozycje bilansowe mają zastosowanie do wszystkich typów instytucji. W szczególności po stronie aktywów jako „pozostałe aktywa” określono dwie różne pozycje:

— pozostałe aktywa (w tym kredyty) („A8A”), która odnosi się do wszystkich kategorii pozostałych instytucji pośrednictwa finansowego z wyjątkiem finansowych przedsiębiorstw kredytowych,

oraz

— pozostałe aktywa (w tym depozyty, gotówka, jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych, aktywa trwałe i pochodne instrumenty finansowe) („A8B”), która dotyczy finansowych przedsiębiorstw kredytowych.

Po stronie pasywów określono trzy różne pozycje dla „pozostałych pasywów”:

— pozostałe pasywa (z wyłączeniem dłużnych papierów wartościowych, kapitału i rezerw oraz pochodnych instrumentów finansowych) („L6A”), która dotyczy domów maklerskich,

— pozostałe pasywa (w tym pochodne instrumenty finansowe) („L6B”), która dotyczy finansowych przedsiębiorstw kredytowych,

oraz

— pozostałe pasywa (w tym dłużne papiery wartościowe oraz kapitał i rezerwy) („L6C”), która dotyczy funduszów inwestycyjnych.

Wymiar nr 6: Termin pierwotny (MATURITY_ORIG; długość: jeden znak)

Wymiar ten określa termin pierwotny pozycji bilansowej i jest związany z listą kodów CL_MATURITY_ORIG. W kategoriach funduszów inwestycyjnych podział ze względu na termin pierwotny na grupy do 1 roku („F”) oraz powyżej 1 roku („K”) dotyczy pozycji „dłużne papiery wartościowe”. Zasadniczo, chociaż w tym kontekście nie jest wymagany podział ze względu na termin pierwotny, kod terminu pierwotnego dotyczy też pozycji aktywów, takich jak „kredyty” i „depozyty”, oraz pozycji pasywów, takich jak „depozyty oraz kredyty otrzymane” i „emisja dłużnych papierów wartościowych”. W tych przypadkach używa się więc wartości „A” oznaczającej wszystkie terminy pierwotne. Wszystkie pozostałe pozycje przyjmują wartość „X”, czyli „nie dotyczy”.

Wymiar nr 7: Rodzaj danych (DATA_TYPE; długość: jeden znak)

Wymiar ten jest określony przez listę kodów CL_DATA_TYPE i wskazuje rodzaj przekazywanych danych: stany brutto („1”), sprzedaż („2”), odkup („3”), transakcje finansowe („4”) oraz reklasyfikacje i inne korekty („5”). Reklasyfikacje i inne korekty obejmują zmiany w aktywach i pasywach bilansu sektora instytucji sprawozdającej wynikające z 1) zmiany populacji sprawozdawczej; 2) restrukturyzacji; 3) reklasyfikacji aktywów i pasywów oraz 4) korekty tych błędów sprawozdawczych, których z przyczyn technicznych nie można było usunąć z danych dla pełnego okresu.

Wymiar nr 8: Obszar partnera operacji (COUNT_AREA; długość: dwa znaki)

Wymiar ten określa obszar, którego rezydentem jest partner operacji ujętej w bilansie pozostałych instytucji pośrednictwa finansowego.

▼B

Lista kodów związanych z tym pojęciem to CL_AREA_EE, zawierająca kody państw według standardu ISO i dodatkowe wartości (np. „U6” — „Instytucje krajowe: ten sam kraj, w którym znajduje się instytucja sprawozdająca”). Dla potrzeb rodziny kluczy OFI używa się podzbioru tych wartości: instytucje krajowe (kraj danej instytucji lub jej obszar sprawozdawczy) („U6”); instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich (wszystkie państwa z wyjątkiem obszaru sprawozdawczego) („U5”); instytucje krajów reszta świata („U4”) oraz świat (wszystkie podmioty) („A1”). Jeśli państwo staje się uczestniczącym Państwem Członkowskim, wszystkie dane historyczne dotyczące okresu sprzed przystąpienia przedstawia się za pomocą kodów kraje Unii Gospodarczej i Walutowej („U2”) oraz wszystkie obszary poza obszarem uczestniczących Państw Członkowskich i obszarem sprawozdawczym („U8”) ([1]).

Wymiar nr 9: Sektor partnera operacji (BS_COUNT_SECTOR; długość: cztery znaki)

Wymiar ten określa klasyfikację sektorową partnera operacji ujętej w bilansie i jest związany z listą kodów CL_BS_COUNT_SECTOR. Wyróżnia się pięć sektorów partnerów operacji: MIF („1000”); instytucje niemonetarne („2000”); pozostałe sektory krajów Unii Gospodarczej i Walutowej — w tym przedsiębiorstwa („2240”); pozostałe sektory krajów Unii Gospodarczej i Walutowej — w tym gospodarstwa domowe („2251”) oraz sektor nieokreślony („0000”).

Wymiar nr 10: Waluta transakcji (CURRENCY_TRANS; długość: trzy znaki)

Wymiar ten określa walutę, w której wyrażone są pozycje bilansowe MIF i jest związany z listą kodów CL_CURRENCY. Stosowana jest tylko wartość „Z01” oznaczająca wszystkie waluty razem.

Wymiar nr 11: Waluta szeregu lub metoda wyliczenia (SERIES_DENOM; długość: jeden znak)

Wymiar ten określa, czy dany szereg jest wyrażony w walucie krajowej czy wspólnej (euro). Przyjmuje dwie wartości („N” — waluta krajowa i „E” — euro) określone na liście kodów CL_SERIES_DENOM. Kod „E” jest stosowany przez uczestniczące Państwa Członkowskie, natomiast kod „N” jest stosowany przez nowe uczestniczące Państwa Członkowskie do przekazywania danych historycznych z okresu przed przystąpieniem do UGW ([2]).

5.2. Atrybuty

Oprócz 11 wymiarów określających klucz zdefiniowano też zbiór atrybutów ([3]). Są one dołączane na różnych poziomach przesyłanych informacji:

([1]) Na przykład w przypadku Grecji, kody obszarów partnerów operacji „U2” i „U8” są stosowane dla danych dotyczących okresów do 2000Q4 (IV kwartał 2000 r.) włącznie, natomiast zaczynając od okresu 2001Q1 (I kwartał 2001 r.), stosuje się kody „U5” i „U4”.

([2]) Na przykład w przypadku Grecji, kod „N” jest stosowany dla danych dotyczących okresów do 2000Q4 (IV kwartał 2000 r.) włącznie, a zaczynając od okresu 2001Q1 (I kwartał 2001 r.), stosowany jest kod „E”.

([3]) Atrybuty są pojęciami statystycznymi, które dostarczają użytkownikom dodatkowych informacji dotyczących przesyłanych danych, zarówno w formie zakodowanej (np. jednostka miary), jak i niekodowanej (np. metoda wyliczenia). Oznaczenie „obowiązkowy” dotyczy atrybutów, dla których wszyscy partnerzy znają odpowiednie wartości. Oznaczenie „warunkowy” dotyczy atrybutów, które są definiowane tylko, jeśli są znane instytucji sprawozdającej (np. krajowe identyfikatory szeregów) lub o ile mają zastosowanie (np. metoda wyliczenia, załamania szeregów). Wartości atrybutu przesyła się tylko wtedy, gdy zostają określone po raz pierwszy lub kiedy ulegają zmianie. Jedynie status obserwacji przesyłany jest w każdej transmisji danych w odniesieniu do każdej obserwacji.

▼B

Rodzina kluczy pozycji bilansowych (ECB_OFI): atrybuty kodowane i niekodowane

Poziom przyporządkowania	Pojęcie statystyczne		Format wartości	Lista kodów	
	Atrybuty na poziomie danych pokrewnych (przesyłane za pomocą grupy FNS)				
Pokrewne	TITLE_COMPL	Nazwa długa	AN..1050	Niekodowany	
Pokrewne	UNIT	Jednostka miary	AN..12	CL_UNIT	Lista kodów jednostek (BIS, EBC, bilans płatniczy Eurostatu)
Pokrewne	UNIT_MULT	Mnożnik	AN..2	CL_UNIT_MULT	Lista kodów mnożników (BIS, EBC, bilans płatniczy Eurostatu)
Pokrewne	DECIMALS	Miejsca dziesiętne	N1	CL_DECIMALS	Lista kodów miejsc dziesiętnych (BIS, EBC)
Pokrewne	TITLE	Nazwa	AN..70	Niekodowany	
Pokrewne	NAT_TITLE	Nazwa w języku krajowym	AN..350	Niekodowany	
Pokrewne	COMPILATION	Komentarz metodologiczny	AN..1050	Niekodowany	
Pokrewne	COVERAGE	Zakres	AN..350	Niekodowany	
	Atrybuty na poziomie szeregów czasowych (przesyłane za pomocą grupy FNS)				
Szereg	COLLECTION	Sposób zbierania danych	AN1	CL_COLLECTION	Lista kodów sposobów zbierania danych (BIS, EBC)
Szereg	AVAILABILITY	Dostępność	AN1	CL_AVAILABILITY	Lista kodów dostępności (BIS, EBC)
Szereg	DOM_SER_IDS	Identyfikatory szeregów krajowych	AN..70	Niekodowany	
Szereg	BREAKS	Załamania szeregu	AN..350	Niekodowany	
	Atrybuty na poziomie obserwacji (przesyłane razem z danymi w głównym segmencie ARR)				
Obserwacja	OBS_STATUS	Status obserwacji	AN1	CL_OBS_STATUS	Lista kodów statusu obserwacji (BIS, EBC, Eurostat BoP)
Obserwacja	OBS_CONF	Stopień jawności obserwacji	AN1	CL_OBS_CONF	Lista kodów stopnia jawności obserwacji (bilans płatniczy Eurostatu, EBC)
Obserwacja	OBS_PRE_BREAK	Wartość obserwacji przed załamaniem szeregu	AN..15	-	
Obserwacja	OBS_COM	Uwagi	AN..350	Niekodowany	

Każdy z tych atrybutów posiada określone właściwości techniczne wymienione w poniższej tablicy.

▼B

KBC z obszaru euro przesyłające dane do EBC

Wspólne własności atrybutów dla rodziny kluczy ECB_OFI

	Status	Pierwsza wartość określona przez… (2)	Możliwość zmiany przez KBC
TITLE_COMPL	M	EBC	Nie
UNIT	M	EBC	Nie
UNIT_MULT	M	EBC	Nie
DECIMALS	M	EBC	Nie
TITLE	C	EBC	Nie
NAT_TITLE	C	KBC	Tak
COMPILATION	C	KBC	Tak (*)
COVERAGE	C	KBC	Tak (*)
COLLECTION	M	EBC	Nie
AVAILABILITY	M	EBC/KBC	Tak
DOM_SER_IDS	C	KBC	Tak
BREAKS	C	KBC	Tak
OBS_STATUS	M	KBC	Tak
OBS_CONF	C	KBC	Tak
OBS_PRE_BREAK	C	KBC	Tak
OBS_COM	C	KBC/EBC	Tak
	M:Obowiązkowy, C: Warunkowy		

(*) O zmianach należy poinformować faksem lub pocztą elektroniczną właściwą jednostkę EBC.
(2) Skrót EBC odnosi się tu do Dyrekcji Generalnej ds. Statystyki EBC.

Poniżej przedstawiono opis każdego atrybutu, w razie potrzeby podając nazwę odpowiedniej listy kodów (określoną wielkimi literami jako CL_****).

5.2.1. Atrybuty na poziomie danych pokrewnych

Obowiązkowe:

— TITLE_COMPL (niekodowany): Nazwa długa jest określana, przechowywana i udostępniana przez EBC (jest to nazwa w języku angielskim o maksymalnej długości 350 znaków). Jeśli KBC chce wprowadzić zmiany, może to zrobić po uzgodnieniu z EBC. Zmiana zostanie jednak wprowadzona przez EBC.

— UNIT (lista kodów: CL_UNIT): Atrybut ten określa jednostkę miary przesyłanych danych. Uczestniczące Państwa Członkowskie przesyłają dane w euro, a EBC ustala wartość tego atrybutu jako „EUR” (DENOM = „EUR”). Jeśli dany kraj stanie się uczestniczącym Państwem Członkowskim, EBC określa wartość tego atrybutu jako równą odpowiedniej walucie krajowej w odniesieniu do danych historycznych z okresu przed jego przystąpieniem do UGW (1).

— UNIT_MULT (lista kodów: CL_UNIT_MULT): Mnożnik zawiera informację, czy szereg jest wyrażony w milionach (UNIT_MULT = „6”), miliardach (UNIT_MULT = „9”) itd. KBC przesyłają dane w milionach i EBC nadaje temu atrybutowi wartość 6 (UNIT_MULT = „6”).

(1) Na przykład w przypadku Grecji, wartość tego atrybutu jest określona jako „GRD” dla danych z okresu do 2000Q4 (IV kwartał 2000 r.) włącznie, a zaczynając od okresu 2001Q1 (I kwartał 2001 r.) jako „EUR”.

▼B

— DECIMALS (lista kodów: CL_DECIMALS): Ten atrybut wskazuje liczbę miejsc po przecinku wykazywaną dla wartości obserwacji. KBC przesyłają dane z dokładnością do trzech miejsc po przecinku, więc EBC nadaje temu atrybutowi wartość 3 dla wszystkich szeregów (stąd DECIMALS = „3”).

Warunkowe:

— TITLE (niekodowany): Nazwa szeregu może mieć nie więcej niż 70 znaków. Wobec jej ograniczonej długości, jako atrybut obowiązkowy używany jest atrybut „nazwa długa”. Atrybut ten może być wykorzystywany do tworzenia nazw krótkich.

— NAT_TITLE (niekodowany): KBC mogą użyć tego atrybutu, aby przekazać dokładny opis i inne specyfikacje uzupełniające w języku krajowym. Wprawdzie korzystanie z wielkich i małych liter nie powoduje problemów, ale przesyłanie znaków diakrytycznych i znaków z rozszerzonego zbioru symboli alfanumerycznych należy przetestować, zanim zacznie się z nich korzystać w sposób regularny.

— COMPILATION (niekodowany): Atrybut „komentarz metodologiczny” jest używany do przekazania szczegółowych wyjaśnień dotyczących zastosowanych metod zestawiania danych i zawiera takie informacje, jak:

  — źródła danych/system gromadzenia danych,

  — procedury gromadzenia danych (w tym opis przyjętych oszacowań/założeń),

  — ramy prawne: informacje dotyczące krajowego systemu prawnego i odniesienia do dyrektyw UE dla każdego z rodzajów pozostałych instytucji pośrednictwa finansowego,

  — odstępstwa od zasad sprawozdawczości określonych przez EBC (klasyfikacji według instrumentów/terminów zapadalności/obszarów geograficznych/sektorów i metod wyceny),

  — kryteria klasyfikacji funduszów inwestycyjnych według rodzaju.

Szczegółowy opis informacji, które mają być uwzględnione w tym atrybucie, znajduje się w dodatku 2 do niniejszego dokumentu (sekcje 1–5).

— COVERAGE (niekodowany): Atrybut „zakres” opisuje zakres populacji sprawozdawczej i powinien być określony dla szeregów dotyczących aktywów/pasywów ogółem. Opisuje on rodzaj instytucji pośrednictwa finansowego przekazujących główne kategorie. Jeśli wiadomo, że zakres jest częściowy, należy oszacować, jaką część rynku obejmuje. Należy też podać, czy dane zostały uzupełnione do 100 % populacji. Więcej szczegółów na temat informacji uwzględnianych w tym atrybucie znajduje się w dodatku 2 (sekcja 6).

5.2.2. Atrybuty na poziomie szeregu czasowego

Obowiązkowe:

— COLLECTION (lista kodów: CL_COLLECTION): Ten atrybut zawiera wyjaśnienie, w którym momencie zbierane są obserwacje (np. na początku, w środku lub na końcu okresu), lub wskazanie, czy dane te są wartościami średnimi, najwyższymi, czy najniższymi w danym okresie itp. EBC ustala wartość tego atrybutu dla szeregów dotyczących pozostałych instytucji pośrednictwa finansowego jako „koniec okresu” (COLLECTION = „E”).

— AVAILABILITY (lista kodów: CL_AVAILABILITY): Atrybut „dostępność” określa, którym instytucjom można udostępnić dane. Jeśli określone obserwacje należy traktować w sposób szczególny, można użyć w tym celu atrybutu stopnia jawności obserwacji (patrz niżej).

▼B

Warunkowe:

— DOM_SER_IDS (niekodowany): Ten atrybut umożliwia odwołanie się do identyfikatora stosowanego w krajowych bazach danych do opisania odpowiednich szeregów (można też podać kody z zastosowaniem identyfikatorów krajowych).

— BREAKS (niekodowany): Ten atrybut zawiera opis załamania szeregu i większych zmian na przestrzeni czasu, jeśli chodzi o zakres gromadzonych i przesyłanych danych oraz metody gromadzenia danych dla szeregów. W przypadku załamania szeregu, należy określić zakres, w jakim stare i nowe dane można uważać za porównywalne (tekst o długości maksymalnie 350 znaków).

5.2.3. Atrybuty na poziomie obserwacji

Obowiązkowe:

— OBS_STATUS (lista kodów: CL_OBS_STATUS): KBC dołączają wartość statusu obserwacji do każdej przekazywanej informacji. Ten atrybut jest obowiązkowy i musi występować przy każdej transmisji danych dla każdej obserwacji. Kiedy KBC zmienia wartość tego atrybutu, przesyła jednocześnie wartość samej obserwacji (nawet jeśli nie uległa zmianie) i nowy znacznik statusu obserwacji.

  Poniższa lista zawiera ustalone (zgodnie z uzgodnioną hierarchią) wartości tego atrybutu dla potrzeb statystyki pozostałych instytucji pośrednictwa finansowego:

  „A”= wartość normalna,

  „B”= wartość dla załamania szeregu ([1]),

  „M”= nie dotyczy ([2]),

  „L”= dane istnieją, ale nie są zbierane ([3]),

  „E”= szacunki/założenia,

  „P”= dane wstępne (ten atrybut można zastosować dla każdej transmisji danych dotyczących najnowszych obserwacji) ([4]).

— Jeśli daną obserwację opisują dwie cechy, przekazywana jest cecha najważniejsza. Jeśli na przykład obserwacja jest jednocześnie wartością wstępną i wynikiem oszacowania, to pierwszeństwo ma właściwość „szacunki” i należy użyć oznaczenia „E”.

Warunkowe:

— OBS_CONF (lista kodów: CL_OBS_CONF): Jeśli KBC chce zróżnicować stopień jawności jednej lub kilku konkretnych obserwacji, może użyć atrybutu stopnia jawności, OBS_CONF. Jednostka wysyłająca informacje może modyfikować (ewentualną) wartość tego atrybutu przy przekazie danych.

— OBS_PRE_BREAK: Ten atrybut zawiera wartość obserwacji przed załamaniem szeregu i stanowi wartość liczbową, jak w przypadku

([1]) Dla potrzeb rodziny kluczy OFI ten atrybut nie jest wymagany, ponieważ informacja ta jest dostępna w postaci szeregu danych dotyczących reklasyfikacji. Dodano go do listy, ponieważ jest częścią wspólnej listy możliwych wartości dla atrybutu na poziomie obserwacji wszystkich rodzin kluczy. Jednak jeśli status obserwacji „B” jest przekazywany, to musi mu towarzyszyć wartość obserwacji sprzed załamania szeregu (OBS_PRE_BREAK).

([2]) Jeśli z powodu lokalnych praktyk rynkowych lub warunków prawnych szereg czasowy (lub jego część) nie ma zastosowania (związane z nim zjawisko nie występuje), zgłaszany jest brak wartości („-”) ze statusem obserwacji „M”.

([3]) Jeśli z powodu lokalnych warunków dane do szeregu czasowego nie zostały zebrane w określonych dniach, albo przez cały okres danego szeregu czasowego (dane zjawisko ekonomiczne ma miejsce, ale nie jest monitorowane z punktu widzenia statystyki), w każdym okresie zgłaszany jest brak wartości („-”) ze statusem obserwacji „L”.

([4]) Na późniejszym etapie obserwacje te przyjmują wartości ostateczne (status obserwacji „A”). Nowe, zmienione wartości są wstawiane w miejsce wcześniejszych wstępnych obserwacji.

▼B

obserwacji. Jest stosowany, jeśli wystąpi załamanie szeregu. Dla potrzeb rodziny kluczy OFI atrybut ten nie jest wymagany, ponieważ odpowiednie informacje są już dostępne w szeregach korekt z tytułu reklasyfikacji. Został on dodany do listy atrybutów, ponieważ stanowi część wspólnego podzbioru atrybutów dla wszystkich rodzin kluczy. Jeśli wykazywany jest status obserwacji „B” (wartość dla załamanie szeregu), należy dołączyć wartość obserwacji sprzed załamania szeregu.

— OBS_COM (niekodowany): Atrybut „uwagi dotyczące obserwacji” może być wykorzystany do przekazania komentarzy tekstowych na poziomie obserwacji (np. opisu oszacowań lub założeń przyjętych dla konkretnych obserwacji z powodu braku danych, wyjaśnienia przyczyn ewentualnych niecodziennych obserwacji lub szczegółowych informacji na temat zmiany w przesyłanym szeregu czasowym).

6. Wymiana informacji

6.1. Lista szeregów

EBC prowadzi i udostępnia KBC tablice zawierające listy z kluczami szeregów dla wymaganych szeregów czasowych dotyczących pozostałych instytucji pośrednictwa finansowego. Szeregi przekazywane do EBC znajdują się w dodatku 1. Można wyróżnić następujące rodzaje przesyłanych szeregów:

WSKAŹNIKI KLUCZOWE

Dane o stanach przekazywane dla tej kategorii dotyczą następujących informacji:

Fundusze inwestycyjne razem i fundusze inwestycyjne według rodzaju inwestycji:

— Fundusze razem: Pozycje bilansowe w podziale według instrumentu, terminu pierwotnego i obszaru partnera (w sumie 29 szeregów).

— Fundusze inwestycyjne według rodzaju inwestycji: Z pewnymi drobnymi różnicami, podział ten jest taki sam, jak w przypadku funduszów inwestycyjnych razem. Dane przekazywane w tej kategorii obejmują:

  — bilanse funduszów akcyjnych oraz funduszów obligacyjnych (w sumie po 28 szeregów dla każdej kategorii),

  — bilanse funduszów mieszanych (w sumie 29 szeregów),

  — bilanse funduszów inwestujących w nieruchomości (w sumie 20 szeregów),

  — bilanse pozostałych funduszów (w sumie 29 szeregów).

— Domy maklerskie (w sumie 12 szeregów).

— Bilanse finansowych przedsiębiorstw kredytowych w przekroju według instrumentów, sektorów i obszarów partnera operacji oraz pozycja bilansowe „kredyty” w przekroju według przeznaczenia (w sumie 32 szeregi).

POZYCJE UZUPEŁNIAJĄCE

Dane o stanach przekazywane w tej kategorii dotyczą następujących informacji:

— Fundusze inwestycyjne razem: Pozycje bilansowe w podziale według sektorów MIF/instytucje niemonetarne w sumie 27 szeregów); dodatkowe wymogi dla celów sporządzania MUFA (5 szeregów).

— Fundusze akcyjne (27 szeregów), fundusze obligacyjne (27 szeregów), fundusze mieszane (27 szeregów), fundusze inwestujące w nieruchomości (15 szeregów), pozostałe fundusze (27 szeregów):

▼B

Bilanse funduszów inwestycyjnych według rodzaju inwestycji w podziale sektorowym MIF/instytucje niemonetarne.

— Dane bilansowe funduszów ogólnodostępnych (12 szeregów) i funduszów specjalistycznych (12 szeregów).

— Aktywa/pasywa ogółem dla pozostałych instytucji pośrednictwa finansowego (1 szereg).

KOREKTY I TRANSAKCJE

Oprócz szeregów dotyczących stanów, wymagane są też odpowiednie szeregi dotyczące „reklasyfikacji i innych korekt" oraz „transakcji" (w tym sprzedaży i odkupie jednostek uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych), o ile są one dostępne.

6.2. Wymogi dotyczące danych

Wskaźniki kluczowe powinny być przesyłane przez wszystkie uczestniczące Państwa Członkowskie, kiedy dostępne staną się rzeczywiste dane. Jeśli dokładne dane nie są dostępne dla określonych przekrojów analitycznych lub dla uzgodnionej częstotliwości sprawozdań, należy w miarę możliwości podać wielkości szacunkowe.

Obowiązek przesyłania „danych uzupełniających" dotyczy tylko tych krajów, dla których dostępne są rzeczywiste dane.

Jeśli określone zjawisko ekonomiczne występuje, ale nie jest obserwowane statystycznie i w związku z tym nie można przedstawić krajowych szacunków, KBC może zdecydować, że nie będzie przesyłać określonych szeregów lub może je przesyłać z zaznaczonym statusem braku obserwacji „L". Każdy szereg czasowy, który nie jest przesyłany, będzie interpretowany jako „dane które istnieją, ale nie są zbierane" i na poziomie EBC może być zastąpiony odpowiednimi założeniami/szacunkami w celu wyliczenia agregatów dla krajów obszaru euro.

Jeśli dane dotyczące transakcji są szacowane poprzez wyliczenie różnicy w stanach (Q_t-Q_{t-1}), KBC powinien albo nie przesyłać szeregów, albo wysyłać je jako brakujące, ze statusem obserwacji „L".

Jeśli dane zjawisko ekonomiczne nie występuje, szeregi czasowe należy przesyłać jako brakujące dane ze statusem obserwacji „M".

Dane dotyczące „reklasyfikacji i innych korekt" należy przesyłać, gdy wystąpią reklasyfikacje i inne korekty, zgodnie z opisem w sekcji 4.2.

7. Zasady wprowadzania korekt

KBC mogą stanąć wobec konieczności skorygowania danych przesłanych w poprzednim kwartale (korekty zwykłe). Ponadto mogą wystąpić korekty danych z wcześniejszych kwartałów (korekty historyczne).

Do sytuacji tych odnoszą się następujące ogólne zasady:

— Przy okazji transmisji danych kwartalnych w zwykłym trybie oprócz danych dotyczących ostatniego kwartału można przesłać tylko „korekty zwykłe" (tzn. korekty danych z poprzedniego kwartału).

— Korekty „historyczne" powinny być ograniczone i przesyłane w innym terminie niż zwykły termin przesyłania sprawozdań. W zasadzie drobne standardowe korekty historyczne powinny być przesyłane raz w roku (razem z przekazem danych za czwarty kwartał). Jednakże w wyjątkowych sytuacjach można przyjąć historyczne korekty w ciągu roku (poza zwykłym cyklem sprawozdawczym), jeśli znacznie podniosą one jakość danych.

— W przypadku istotnych korekt należy przesłać do EBC odpowiednią informację objaśniającą.

▼B

Appendix 1

SZEREGI DOTYCZĄCE FUNDUSZÓW INWESTYCYJNYCH PRZEKAZYWANE DO EBC — STANY

(Wskaźniki kluczowe/Pozycje uzupełniające)

AKTYWA

Nazwa i termin pierwotny/struktura geograficzna/struktura sektorowa	Fundusze inwestycyjne razem	Fundusze akcyjne	Fundusze obligacji	Fundusze mieszane	Fundusze inwestujące w nieruchomości	Pozostałe fundusze	Fundusze ogólnodostępne	Fundusze specjalistyczne
Depozyty/świat/razem	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Uzupeł.	Uzupeł.
Kredyty wszystkie terminy/świat/razem	Uzupeł.							
Kredyty krótkoterminowe/świat/razem	Uzupeł.							
Kredyty długoterminowe/świat/razem	Uzupeł.							
Dłużne papiery wartościowe wszystkie terminy/świat/razem	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Uzupeł.	Uzupeł.
Dłużne papiery wartościowe wszystkie terminy/instytucje krajowe/razem	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe		Kluczowe		
Dłużne papiery wartościowe wszystkie terminy/instytucje krajowe/MIF	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.		Uzupeł.		
Dłużne papiery wartościowe wszystkie terminy/instytucje krajowe/non-MIF	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.		Uzupeł.		
Dłużne papiery wartościowe wszystkie terminy/instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich/razem	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe		Kluczowe		
Dłużne papiery wartościowe wszystkie terminy/instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich/MIF	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.		Uzupeł.		

▼B

Nazwa i termin pierwotny/struktura geograficzna/struktura sektorowa	Fundusze inwestycyjne razem	Fundusze akcyjne	Fundusze obligacji	Fundusze mieszane	Fundusze inwestujące w nieruchomości	Pozostałe fundusze	Fundusze ogólnodostępne	Fundusze specjalistyczne
Dłużne papiery wartościowe wszystkie terminy/instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich/non-MIF	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.		Uzupeł.		
Dłużne papiery wartościowe wszystkie terminy/reszta świata/razem	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe		Kluczowe		
Dłużne papiery wartościowe z terminem do 1 roku/świat/razem	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe		
Dłużne papiery wartościowe z terminem do 1 roku/instytucje krajowe/razem	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe		Kluczowe		
Dłużne papiery wartościowe z terminem do 1 roku/instytucje krajowe/MIF	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.		Uzupeł.		
Dłużne papiery wartościowe z terminem do 1 roku/instytucje krajowe/instytucje niemonetarne	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.		Uzupeł.		
Dłużne papiery wartościowe z terminem do 1 roku/instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich/razem	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe		Kluczowe		
Dłużne papiery wartościowe z terminem do 1 roku/instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich/MIF	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.		Uzupeł.		
Dłużne papiery wartościowe z terminem do 1 roku/instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich/instytucje niemonetarne	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.		Uzupeł.		

▼B

Nazwa i termin pierwotny/struktura geograficzna/struktura sektorowa	Fundusze inwestycyjne razem	Fundusze akcyjne	Fundusze obligacji	Fundusze mieszane	Fundusze inwestujące w nieruchomości	Pozostałe fundusze	Fundusze ogólnodostępne	Fundusze specjalistyczne
Dłużne papiery wartościowe z terminem do 1 roku/reszta świata/razem	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe		Kluczowe		
Dłużne papiery wartościowe z terminem powyżej 1 roku/świat/razem	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe		
Dłużne papiery wartościowe z terminem powyżej 1 roku/instytucje krajowe/razem	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe		Kluczowe		
Dłużne papiery wartościowe z terminem powyżej 1 roku/instytucje krajowe/MIF	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.		Uzupeł.		
Dłużne papiery wartościowe z terminem powyżej 1 roku/instytucje krajowe/instytucje niemonetarne	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.		Uzupeł.		
Dłużne papiery wartościowe z terminem powyżej 1 roku/instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich/razem	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe		Kluczowe		
Dłużne papiery wartościowe z terminem powyżej 1 roku/instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich/MIF	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.		Uzupeł.		
Dłużne papiery wartościowe z terminem powyżej 1 roku/instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich/instytucje niemonetarne	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.		Uzupeł.		

▼B

Nazwa i termin pierwotny/struktura geograficzna/struktura sektorowa	Fundusze inwestycyjne razem	Fundusze akcyjne	Fundusze obligacji	Fundusze mieszane	Fundusze inwestujące w nieruchomości	Pozostałe fundusze	Fundusze ogólnodostępne	Fundusze specjalistyczne
Dłużne papiery wartościowe z terminem powyżej 1 roku/reszta świata/razem	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe		Kluczowe		
Papiery wartościowe z prawem do kapitału/świat/razem	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Uzupeł.	Uzupeł.
Papiery wartościowe z prawem do kapitału/instytucje krajowe/razem	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe		
Papiery wartościowe z prawem do kapitału/instytucje krajowe/MIF	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.		
Papiery wartościowe z prawem do kapitału/instytucje krajowe/instytucje niemonetarne	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.		
Papiery wartościowe z prawem do kapitału/instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich/razem	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe		
Papiery wartościowe z prawem do kapitału/instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich/MIF	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.		
Papiery wartościowe z prawem do kapitału/instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich/instytucje niemonetarne	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.		
Papiery wartościowe z prawem do kapitału/reszta świata/razem	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe		
Akcje dopuszczone do obrotu/świat/razem	Uzupeł.							
Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych/świat/razem	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Uzupeł.	Uzupeł.

▼B

Nazwa i termin pierwotny/struktura geograficzna/struktura sektorowa	Fundusze inwestycyjne razem	Fundusze akcyjne	Fundusze obligacji	Fundusze mieszane	Fundusze inwestujące w nieruchomości	Pozostałe fundusze	Fundusze ogólnodostępne	Fundusze specjalistyczne
Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych/instytucje krajowe/razem	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe		
Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych/instytucje krajowe/MIF	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.		
Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych/instytucje krajowe/instytucje niemonetarne	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.		
Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych/instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich/razem	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe		
Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych/instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich/MIF	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.		
Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych/instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich/instytucje niemonetarne	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.		
Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych/reszta świata/razem	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe		
Jednostki uczestnictwa w funduszach rynku pieniężnego/świat/MIF	Uzupeł.							
Aktywa trwałe/świat/razem	Kluczowe			Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Uzupeł.	Uzupeł.

▼B

Nazwa i termin pierwotny/struktura geograficzna/struktura sektorowa	Fundusze inwestycyjne razem	Fundusze akcyjne	Fundusze obligacji	Fundusze mieszane	Fundusze inwestujące w nieruchomości	Pozostałe fundusze	Fundusze ogólnodostępne	Fundusze specjalistyczne
Pochodne instrumenty finansowe/świat/razem	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Uzupeł.	Uzupeł.
Pozostałe aktywa (w tym „kredyty")/świat/razem	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Uzupeł.	Uzupeł.
AKTYWA/PASYWA OGÓŁEM/świat/razem	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Uzupeł.	Uzupeł.

PASYWA

Nazwa i termin pierwotny/struktura geograficzna/struktura sektorowa	Fundusze inwestycyjne razem	Fundusze akcyjne	Fundusze obligacji	Fundusze mieszane	Fundusze inwestujące w nieruchomości	Pozostałe fundusze	Fundusze ogólnodostępne	Fundusze specjalistyczne
Depozyty i kredyty otrzymane/świat/razem	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Uzupeł.	Uzupeł.
Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych/świat/razem	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Uzupeł.	Uzupeł.
Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych/instytucje krajowe/razem	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.		
Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych/instytucje krajowe/MIF	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.		
Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych/instytucje krajowe/instytucje niemonetarne	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.		
Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych/instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich/razem	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.		
Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych/instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich/MIF	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.		
Jednostki uczestnictwa	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.		

▼B

Nazwa i termin pierwotny/struktura geograficzna/struktura sektorowa	Fundusze inwestycyjne razem	Fundusze akcyjne	Fundusze obligacji	Fundusze mieszane	Fundusze inwestujące w nieruchomości	Pozostałe fundusze	Fundusze ogólnodostępne	Fundusze specjalistyczne
w funduszach inwestycyjnych/instytucje pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich/ instytucje niemonetarne								
Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych/reszta świata/razem	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.		
Pochodne instrumenty finansowe/ świat/razem	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Uzupeł.	Uzupeł.
Pozostałe pasywa (w tym „dłużne papiery wartościowe” i „kapitał i rezerwy”)/świat/ razem	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Kluczowe	Uzupeł.	Uzupeł.

SZEREGI DOTYCZĄCE FUNDUSZÓW INWESTYCYJNYCH PRZEKAZYWANE DO EBC — TRANSAKCJE

(Pozycje uzupełniające)

AKTYWA

Nazwa i termin pierwotny/struktura geograficzna/struktura sektorowa	Fundusze inwestycyjne razem	Fundusze akcyjne	Fundusze obligacji	Fundusze mieszane	Fundusze inwestujące w nieruchomości	Pozostałe fundusze	Fundusze ogólnodostępne	Fundusze specjalistyczne
Depozyty/świat/ razem	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.		
Kredyty wszystkie terminy/świat/ razem	Uzupeł.							
Kredyty z terminem do 1 roku/świat/razem	Uzupeł.							
Kredyty powyżej 1 roku/świat/ razem	Uzupeł.							
Dłużne papiery wartościowe wszystkie terminy/świat/ razem	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.		
Dłużne papiery wartościowe z terminem do 1 roku/świat/razem	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.		
Dłużne papiery wartościowe z terminem powyżej 1 roku/ świat/razem	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.		

▼B

Nazwa i termin pierwotny/struktura geograficzna/struktura sektorowa	Fundusze inwestycyjne razem	Fundusze akcyjne	Fundusze obligacji	Fundusze mieszane	Fundusze inwestujące w nieruchomości	Pozostałe fundusze	Fundusze ogólnodostępne	Fundusze specjalistyczne
Papiery wartościowe z prawem do kapitału/reszta świata/razem	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.		
Akcje dopuszczone do obrotu/świat/razem	Uzupeł.							
Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych/świat/razem	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.		
Jednostki uczestnictwa w funduszach rynku pieniężnego/świat/MIF	Uzupeł.							
Aktywa trwałe/świat/razem	Uzupeł.			Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.		
Pozostałe aktywa (w tym „kredyty” i „pochodne instrumenty finansowe”)/świat/razem	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.		
AKTYWA/PASYWA OGÓŁEM/świat/razem	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.		

PASYWA

Nazwa i termin pierwotny/struktura geograficzna/struktura sektorowa	Fundusze inwestycyjne razem	Fundusze akcyjne	Fundusze obligacji	Fundusze mieszane	Fundusze inwestujące w nieruchomości	Pozostałe fundusze	Fundusze ogólnodostępne	Fundusze specjalistyczne
Depozyty i kredyty otrzymane/świat/razem	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.		
Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych/świat/razem	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.		
Pozostałe pasywa (w tym „dłużne papiery wartościowe”, „kapitał i rezerwy” i „pochodne instrumenty finansowe”)/świat/razem	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.		

▼B

SZEREGI DOTYCZĄCE FUNDUSZY INWESTYCYJNYCH PRZEKAZYWANE DO EBC - SPRZEDAŻ I ODKUP

(Pozycje uzupełniające)

PASYWA

Nazwa i termin pierwotny/struktura geograficzna/struktura sektorowa	Fundusze inwestycyjne razem	Fundusze akcyjne	Fundusze obligacji	Fundusze mieszane	Fundusze inwestujące w nieruchomości	Pozostałe fundusze	Fundusze ogólnodostępne	Fundusze specjalistyczne
Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych/świat/razem — Sprzedaż nowych jednostek	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.		
Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych/świat/razem — Odkup jednostek	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.	Uzupeł.		

SZEREGI DOTYCZĄCE POZOSTAŁYCH INSTYTUCJI POŚREDNICTWA FINANSOWEGO, INNYCH NIŻ FUNDUSZE INWESTYCYJNE, PRZEKAZYWANE EBC

(Wskaźniki kluczowe/pozycje uzupełniające)

AKTYWA

Nazwa pozycji i termin pierwotny/przekrój geograficzny/przekrój sektorowy	Domy maklerskie	Finansowe inst. kredytowe	Inne
Depozyty/świat/razem	Klucz.		
Kredyty, pożyczki i inne należności/świat/razem		Klucz.	
Kredyty, pożyczki i inne należności/świat/MIF		Klucz.	
Kredyty, pożyczki i inne należności/świat/inst. niemonetarne/razem		Klucz.	
Kredyty, pożyczki i inne należności/świat/inst. niemonetarne/przedsiębiorstwa		Klucz.	
Kredyty, pożyczki i inne należności/świat/inst. niemonetarne/gospodarstwa domowe/razem		Klucz.	
Kredyty, pożyczki i inne należności/świat/inst. niemonetarne/gospodarstwa domowe/kredyty i pożyczki na cele konsumpcyjne		Klucz.	
Kredyty, pożyczki i inne należności/świat/inst. niemonetarne/gospodarstwa domowe/kred. i poż. mieszkaniowe		Klucz.	
Kredyty, pożyczki i inne należności/świat/inst. niemonetarne/gospodarstwa domowe/inne kred. i poż. (wartość rezydualna)		Klucz.	
Kredyty, pożyczki i inne należności/kraj/razem		Klucz.	
Kredyty, pożyczki i inne należności/kraj/MIF		Klucz.	
Kredyty, pożyczki i inne należności/kraj/inst. niemonetarne/razem		Klucz.	
Kredyty, pożyczki i inne należności/kraj/inst. niemonetarne/przedsiębiorstwa		Klucz.	
Kredyty, pożyczki i inne należności/kraj/inst. niemonetarne/gospodarstwa domowe/razem		Klucz.	

▼B

Nazwa pozycji i termin pierwotny/przekrój geograficzny/przekrój sektorowy	Domy maklerskie	Finansowe inst. kredytowe	Inne
Kredyty, pożyczki i inne należności/kraj/inst. niemonetarne/gospodarstwa domowe/kredyty i pożyczki na cele konsumpcyjne		Klucz.	
Kredyty, pożyczki i inne należności/kraj/inst. niemonetarne/gospodarstwa domowe/kredyty mieszkaniowe		Klucz.	
Kredyty, pożyczki i inne należności/kraj/inst. niemonetarne/gospodarstwa domowe/inne cele (wartość rezydualna)		Klucz.	
Kredyty, pożyczki i inne należności/pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie/razem		Klucz.	
Kredyty, pożyczki i inne należności/pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie/MIF		Klucz.	
Kredyty, pożyczki i inne należności/pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie/inst. niemonetarne/razem		Klucz.	
Kredyty, pożyczki i inne należności/pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie/inst. niemonetarne/przedsiębiorstwa		Klucz.	
Kredyty, pożyczki i inne należności/pozostałe uczestniczące Państwa Członkowskie/inst. niemonetarne/gospodarstwa domowe/razem		Klucz.	
Kredyty, pożyczki i inne należności/pozostałe uczestniczące państwa członkowskie/inst. niemonetarne/gospodarstwa domowe/kredyty i pożyczki na cele konsumpcyjne		Klucz.	
Kredyty, pożyczki i inne należności/pozostałe uczestniczące państwa członkowskie/inst. niemonetarne/gospodarstwa domowe/kredyty i pożyczki mieszkaniowe		Klucz.	
Kredyty, pożyczki i inne należności/pozostałe uczestniczące państwa członkowskie/inst. niemonetarne/gospodarstwa domowe/inne kredyty i pożyczki (wartość rezydualna)		Klucz.	
Dłużne papiery wartościowe/świat/razem	Klucz.	Klucz.	
Papiery wartościowe z prawem do kapitału (bez jednostek uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych)/świat/razem	Klucz.	Klucz.	
Jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych/świat/razem	Klucz.		
Pochodne instrumenty finansowe/świat/razem	Klucz.		
Pozostałe aktywa (w tym „kredyty, pożyczki i inne należności”)/świat/razem	Klucz.		
Pozostałe aktywa (w tym „depozyty”, „gotówka”, „jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych”, „aktywa trwałe” i „pochodne instrumenty finansowe”)/świat/razem		Klucz.	
AKTYWA/PASYWA RAZEM/świat/razem	Klucz.	Klucz.	Uzup.

PASYWA

Nazwa pozycji i termin pierwotny/przekrój geograficzny/przekrój sektorowy	Domy maklerskie	Finansowe inst. kredytowe	Inne
Otrzymane depozyty i kredyty/świat/razem	Klucz.	Klucz.	
Emisja dłużnych papierów wartościowych/świat/razem	Klucz.	Klucz.	
Kapitał i rezerwy/świat/razem	Klucz.	Klucz.	
Pochodne instrumenty finansowe/świat/razem	Klucz.		
Pozostałe pasywa/świat/razem	Klucz.		
Pozostałe pasywa (w tym „pochodne instrumenty finansowe”)/świat/razem		Klucz.	

▼B

Dodatek 2

KRAJOWA INFORMACJA OBJAŚNIAJĄCA

Szczegółowa krajowa informacja objaśniająca, opisująca przesyłane dane, ma ogromne znaczenie, ponieważ ujęcie krótkoterminowe opiera się na tych danych, które są dostępne na bieżąco w uczestniczących Państwach Członkowskich.

Wprawdzie większość informacji wymaganych w informacji objaśniającej powinna być zasadniczo przesyłana systemem E9 z odpowiednimi atrybutami, zgodnie z opisem w sekcji 5.2 niniejszego załącznika, ale należy je również przesłać w postaci wydruku.

Krajowa informacja objaśniająca powinna zawierać opis następujących kwestii:

1. **Źródła danych / system zbierania danych**: obejmują one:

   — źródła danych używane do gromadzenia informacji na temat pozostałych instytucji pośrednictwa finansowego, poza statystyką instytucji ubezpieczeniowych i funduszów emerytalnych, np. urzędy statystyczne, sprawozdania otrzymywane bezpośrednio od pozostałych instytucji pośrednictwa finansowego lub spółek zarządzających funduszami,

   — szczegółowe informacje na temat systemów gromadzenia danych, np. dobrowolne sprawozdania, analizy gospodarcze, opracowania ekonomiczne, wybrana próba, obowiązek sprawozdawczy po przekroczeniu określonego progu, uzupełnienie danych do 100 % populacji.

2. **Procedury opracowywania danych**: należy opisać metodę stosowaną przy opracowywaniu danych, np. szczegółowy opis przyjętych oszacowań/założeń, sposób agregowania szeregów w przypadku, gdy dwa szeregi mają różną częstotliwość.

3. **Ramy prawne**: należy podać wyczerpujące informacje o uwarunkowaniach prawnych w krajach, w których funkcjonują te instytucje. Należy też szczególnie podkreślić związki z przepisami Unii Europejskiej. Jeśli do tej samej kategorii zalicza się kilka rodzajów instytucji, wymagane są informacje dotyczące wszystkich rodzajów tych instytucji.

4. **Odstępstwa od zasad sprawozdawczości Europejskiego Banku Centralnego (EBC)**: krajowe banki centralne (KBC) powinny przedstawić informacje dotyczące przypadków, w których odstąpiły od zaleceń sprawozdawczych EBC.

   Odstępstwa od zalecanych zasad mogą wystąpić w przypadku:

   — przekroju według instrumentów: Zakres instrumentów może być inny niż podano w instrukcji EBC (np. nie można wyodrębnić dwóch różnych instrumentów),

   — przekroju według terminu pierwotnego,

   — przekroju geograficznego,

   — przekroju sektorowego,

   — metod wyceny.

5. **Fundusze inwestycyjne w przekroju według rodzaju**: należy wyjaśnić kryteria klasyfikacji funduszów inwestycyjnych według rodzajów (np. fundusz jest klasyfikowany jako fundusz akcyjny, jeśli inwestuje co najmniej 60 % wszystkich aktywów w papiery wartościowe z prawem do kapitału). Należy podać informację, czy ten aspekt jest określony/zdefiniowany w prospekcie informacyjnym, regulaminie funduszu, dokumentach założycielskich, statucie, materiałach marketingowych itp.

▼B

6. **Populacja sprawozdawcza**:

   a) *Instytucje zaliczone/niezaliczone do podkategorii, do której należy instytucja sprawozdająca*: czy wszystkie instytucje, które mają być klasyfikowane w określonej kategorii pozostałych instytucji pośrednictwa finansowego, zostały uwzględnione w przesyłanych danych? Należy opisać wszystkie instytucje zaliczone / niezaliczone do każdej podkategorii (np. fundusze inwestycyjne ogółem obejmują fundusze ogólnodostępne, ale nie obejmują funduszów specjalistycznych).

   b) *Zakres*: należy podać oszacowanie zakresu danych (o ile to możliwe, w odniesieniu do całości aktywów całej populacji sprawozdawczej).

7. **Załamania szeregów historycznych**: należy opisać załamania szeregów i poważniejsze zmiany na przestrzeni czasu w sposobie gromadzenia danych, ich zakresie, systemie sprawozdawczości i metodzie tworzenia szeregów historycznych. W przypadku załamania szeregu, należy określić zakres, w jakim stare i nowe dane można uważać za porównywalne.

8. **Inne uwagi**: wszelkie inne uwagi i wskazówki dotyczące danych, które chce przedstawić KBC.

ZAŁĄCZNIK XIX

STATYSTYKA EMISJI PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH INSTRUKCJE DOTYCZĄCE SPRAWOZDAWCZOŚCI STATYSTYCZNEJ W UJĘCIU KRÓTKOTERMINOWYM

1. Cel

Informacje o emisji papierów wartościowych stanowią ważny element analizy pieniężnej i finansowej. Dla pożyczkobiorców emisja papierów wartościowych stanowi alternatywę wobec korzystania z kredytów bankowych. Ci, którzy dysponują środkami finansowymi, mogą uważać papiery wartościowe emitowane przez instytucje niebankowe za coś w rodzaju substytutów depozytów bankowych i instrumentów zbywalnych emitowanych przez banki. Tak więc statystyka emisji papierów wartościowych stanowi uzupełnienie statystyki pieniężnej. Na przestrzeni czasu przesuwanie się środka ciężkości między finansowaniem bezpośrednim (przez rynki papierów wartościowych) a finansowaniem pośrednim (przez system bankowy) może wpływać na mechanizm transmisji polityki pieniężnej, ponieważ tego rodzaju przesunięcia mogą zmienić strukturę finansową krajów Unii Gospodarczej i Walutowej (UGW). Analiza działalności emisyjnej według sektorów pokazuje względne znaczenie popytu sektorów państwowego i prywatnego na rynkach kapitałowych i pomaga wyjaśniać zmiany rynkowych stóp procentowych, zwłaszcza w przypadku papierów średnio- i długoterminowych. Dane dotyczące portfela papierów wartościowych wskazują też głębokość rynków kapitałowych. Ponadto informacje o emisji papierów wartościowych w euro (w podziale na instytucje z krajów UGW i spoza krajów UGW) są wykorzystywane do oceny roli euro na międzynarodowych rynkach finansowych.

Statystki emisji papierów wartościowych umożliwiają wyliczenie dwóch głównych agregatów:

— całości emisji realizowanych przez instytucje z krajów UGW w dowolnej walucie, oraz

— całości światowej emisji papierów wartościowych w euro, zarówno w ramach Unii Gospodarczej i walutowej, jak i poza nią.

Statystyki emisji papierów wartościowych są oparte, w dostępnym zakresie, na istniejących danych na szczeblu krajowym i międzynarodowym. Dostępne dane nie zawsze są w pełni zgodne z definicjami i podziałami określonymi w niniejszym Załączniku. Gdy dane odbiegają od podanych tu definicji, krajowe banki centralne (KBC)

▼B

powinny przesyłać do Europejskiego Banku Centralnego (EBC) informację objaśniającą ([1]).

2. Układ logiczny i zbieranie danych

▼M2

Schemat 1 przedstawia układ logiczny, stanowiący podstawę zgłaszania przez KBC do EBC statystyki emisji papierów wartościowych. Podstawowy przekrój określa się według siedziby emitenta ([2]). KBC zgłaszają wszystkie emisje. Dwanaście krajowych banków centralnych Eurosystemu dostarcza łącznie dane obejmujące wszystkie emisje papierów wartościowych dokonywane przez instytucje z krajów obszaru euro. Bank Rozrachunków Międzynarodowych (BIS — *Bank for International Settlements*) przesyła dane o emisjach papierów wartościowych w krajach „reszty świata", które obejmują wszystkie kraje spoza obszaru euro, przy czym emisje dokonywane przez nieuczestniczące Państwa Członkowskie Unii Europejskiej są wyodrębnione z danych dotyczących pozostałych krajów „reszty świata" ([3]).

▼B

Emisje są następnie analizowane ze względu na walutę, w której są wyrażone ([4]): „euro/waluty krajowe" lub „pozostałe waluty". Do dnia 1 stycznia 1999 r. określenie „euro/waluty krajowe" dotyczyło ECU i walut krajowych uczestniczących Państw Członkowskich. Od dnia 1 stycznia 1999 r. dotyczy euro i związanych z nim walut krajowych. Krajowe banki centralne przekazują dane o emisjach realizowanych przez instytucje krajowe niezależnie do waluty, w jakiej jest wyrażona emisja. BIS przesyła dane dotyczące instytucji państw reszty świata tylko dla emisji wyrażonych w euro/walutach krajowych ([5]).

▼M2

Schemat 1: Ogólny układ logiczny danych

Emisja papierów wartościowych

	Instytucje krajów obszaru euro *(każdy KBC przesyła dane dotyczące emitentów z własnego kraju)*												**Reszta świata** *(BIS/KBC)*	
	BE	DE	GR	ES	FR	IE	IT	LU	NL	AT	PT	FI	Nieuczestniczące Państwa Członkowskie	Pozostałe kraje
W euro/ walutach krajowych					Blok A								Blok B	
W pozostałych walutach					Blok C								Blok D nie jest wymagany	

▼B

Główne agregaty można wyliczać jako sumy bloków danych: suma A i B daje całość emisji w euro, a suma A i C daje całość emisji dokonywanych przez instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej. Blok D nie jest potrzebny do wyliczania agregatów.

([1]) Patrz: dodatek 1 zawierający listę kontroli.
([2]) Definicja w sekcji 3.
([3]) Sprawozdawczość BIS jest uwzględniana w niniejszych wytycznych wszędzie tam, gdzie jest to wskazane ze względu na pełność i jasność opisu. Niemniej jednak niniejsze wytyczne nie są adresowane do BIS.
([4]) Definicja znajduje się w sekcji 6.
([5]) Dotyczy to emisji w walutach krajowych krajów obszaru euro. Emisje realizowane przez instytucje krajów reszty świata w DKK, SEK i GBP wchodzą w zakres Bloku D i w związku z tym zgłaszanie tych emisji nie jest wymagane w ujęciu krótkoterminowym.

▼B

Podstawowym wyróżnikiem jest siedziba emitenta, ponieważ to kryterium jest jednoznaczne i odzwierciedla względną siłę instytucji sprawozdających: KBC, jeśli chodzi o emisje krajowe, oraz BIS, jeśli chodzi o emitentów międzynarodowych. Na podstawie powyższego układu logicznego opracowano odrębne sprawozdania dla BIS i KBC. Znajdują się one w dodatku 2.

Krajowe banki centralne mogą dysponować niepełnymi danymi dotyczącymi emisji prowadzonych przez krajowych rezydentów na rynkach zagranicznych, zwłaszcza emisji wyrażonych w walutach innych niż euro (Blok C). KBC wypełniają formularze sprawozdań w takim zakresie, w jakim jest to możliwe na podstawie istniejących krajowych źródeł danych, a następnie wypełniają całkowicie lub częściowo luki, korzystając ze źródeł pośrednich. Zaleca się, aby KBC przesyłały też dane dotyczące emisji dokonywanych na ich własnych rynkach krajowych przez instytucje pozostałych krajów Unii Gospodarczej i Walutowej. Z czasem przekazywanie tych danych może nabrać większego znaczenia, jeśli unia walutowa doprowadzi do większej integracji rynków finansowych i zwiększenia konkurencji między pośrednikami finansowymi realizującymi emisje papierów wartościowych. BIS zaproponował KBC wzajemną pomoc w celu zwiększenia zakresu rejestrowanych danych.

3. Siedziba emitenta

3.1. Definicja

Emitent jest definiowany jako rezydent kraju sprawozdającego, jeśli posiada na obszarze gospodarczym tego kraju ośrodek działalności ekonomicznej, tzn. jeśli przez dłuższy czas (rok lub więcej) prowadzi działalność gospodarczą na tym obszarze ([1]). Emitenci określani jako nierezydenci to instytucje: 1) zlokalizowane na obszarze gospodarczym państwa sprawozdającego, które nie prowadzą i nie zamierzają prowadzić działalności gospodarczej ani transakcji na obszarze tego państwa przez okres jednego roku lub więcej; lub też 2) znajdujące się poza obszarem gospodarczym państwa sprawozdającego.

Emisje papierów wartościowych realizowane przez filie należące do nierezydentów państwa sprawozdającego, które działają na obszarze gospodarczym państwa sprawozdającego, zalicza się do emisji realizowanych przez rezydentów tego państwa. Emisje realizowane przez centrale znajdujące się na obszarze gospodarczym państwa sprawozdającego, które prowadzą działalność międzynarodową, są również uważane za emisje realizowane przez rezydentów. Emisje przeprowadzane przez centrale lub filie znajdujące się poza obszarem gospodarczym państwa sprawozdającego, ale należące do rezydentów państwa sprawozdającego, są uważane za emisje realizowane przez nierezydentów. Na przykład przyjmuje się, że emisja papierów wartościowych przez spółkę Volkswagen Brazil jest realizowana przez rezydenta Brazylii, a nie instytucję na terytorium państwa sprawozdającego.

3.2. Tryb przesyłania danych

Jak wyjaśniono w sekcji 2 i zilustrowano na schemacie 1, wymagane sprawozdania są zasadniczo oparte na podziale rezydenci-nierezydenci (instytucje krajowe/instytucje krajów UGW/reszta świata). Krajowe banki centralne zgłaszają wszystkie emisje instytucji krajowych (niezależnie od waluty); wprowadzają też podział między rezydentami swojego kraju, tzn. instytucjami krajowymi, a rezydentami pozostałych państw. Dla każdego KBC „rezydenci/instytucje krajowe” to emitenci w kraju, który przesyła dane, tzn. np. dla Portugalii są to emitenci

([1]) Patrz: *European System of Accounts 1995* (Europejski System Rachunków z 1995 r.) przedstawiony w załączniku A do rozporządzenia Rady (WE) nr 2223/96 z dnia 25 czerwca 1996 r. w sprawie europejskiego systemu rachunków krajowych i regionalnych we Wspólnocie, Dz.U. L 310 z 30.11.1996, str. 1, z ostatnimi poprawkami wprowadzonymi rozporządzeniem (WE) nr 359/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady, Dz.U. L 58 z 28.2.2002, str. 1, ust. 1.30.

▼B

będący rezydentami Portugalii. W związku z tym nierezydenci, to ci emitenci, którzy znajdują się poza krajem sprawozdającym, np. dla Portugalii są to wszystkie instytucje będące rezydentami państw innych niż Portugalia (bez względu na kraj siedziby).

BIS dostarcza danych na temat instytucji pozostałych krajów (reszta świata), które prowadzą emisję papierów wartościowych w euro/walutach krajowych. W tym przypadku wymagane są cztery zestawy danych: po jednym zbiorze danych dla każdego z trzech Państw Członkowskich Unii Europejskiej (UE) spoza obszaru euro (Danii, Szwecji i Wielkiej Brytanii) oraz jeden zestaw dla reszty świata (obejmujących wszystkie kraje spoza UE). Z punktu widzenia BIS interpretacja pojęcia „rezydent państwa sprawozdającego" zależy od perspektywy sprawozdania. Na przykład w duńskim sprawozdaniu dotyczy ono rezydentów Danii, a w sprawozdaniu dotyczącym „instytucji reszty świata" chodzi o emitentów spoza UE.

Aby uniknąć podwójnego liczenia tych samych danych lub też powstania luk, sprawozdania dotyczące emisji dokonywanych przez spółki finansowe specjalnego przeznaczenia ([1]) są zbierane prze dwie strony, przez BIS i odpowiedni KBC. Spółki specjalnego przeznaczenia, takie jak Toyota Motor Finance Netherlands BV, odpowiadają definicji rezydentów określonej w ESA 95, a zatem są klasyfikowane jako instytucje krajów Unii Gospodarczej i Walutowej — w tym przypadku jako rezydenci Niderlandów. Emisje dokonywane przez takie instytucje są wykazywane przez KBC, a nie przez BIS.

Jeśli państwo sprawozdające nie jest w stanie przedstawić statystyki zgodnie z kryteriami definicji rezydentów określonymi przez ESA 95 (i Międzynarodowy Fundusz Walutowy (MFW)), krajowy bank centralny tego państwa powinien przedstawić w informacji objaśniającej wyczerpujące wytłumaczenie zastosowanego kryterium podziału. Na przykład Deutsche Bundesbank poinformował, że w swoich sprawozdaniach uwzględnia wszystkich emitentów będących rezydentami prowadzącymi działalność gospodarczą w Niemczech, niezależnie od tego, jak długo prowadzą tę działalność („pojęcie rezydencji prawnej").

4. Przekrój sektorowy emitentów

4.1. Definicja

Emitenci papierów wartościowych są zdefiniowani jako przedsiębiorstwa i jednostki typu przedsiębiorstw, które emitują papiery wartościowe i zaciągają zobowiązania prawne wobec posiadaczy tych instrumentów, zgodnie z warunkami emisji.

W sprawozdaniach wymagany jest podział sektorowy emitentów papierów wartościowych przedstawionych w podziale według siedziby. Emisje są klasyfikowane ze względu na sektor instytucji zaciągającej zobowiązania z tytułu emisji papierów wartościowych. Tak więc, jeśli bank inwestycyjny wprowadza do obiegu papiery wartościowe organu samorządowego, emitent jest zaliczany do kategorii „instytucje stanowe i samorządowe". W przypadku papierów wartościowych emitowanych poprzez spółki specjalnego przeznaczenia, gdzie zobowiązanie z tytułu emisji jest zaciągane nie przez daną spółkę, tylko przez jednostkę dominującą, są one przypisywane jednostce dominującej, a nie spółce specjalnego przeznaczenia. Na przykład emisja realizowana przez spółkę specjalnego przeznaczenia należącą do spółki Philips jest zaliczona do sektora przedsiębiorstw i zgłaszana przez Niderlandy. Niemniej jednak zasada ta obowiązuje tylko, jeśli spółka specjalnego przeznaczenia i jej jednostka nadrzędna znajdują się w tym samym kraju. Jeśli zaś spółka nadrzędna nie jest rezydentem państwa sprawozdającego, to spółka specjalnego przeznaczenia jest uważana za rezydenta umownego ([2]) państwa sprawozdającego, a jako sektor emitenta przyjmuje się „pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego". Na przykład emisja realizo-

([1]) Patrz: ESA 95, ust. 2.55 lit. f). Nazywane też instytucjami finansowania specjalnego lub spółkami celowymi.
([2]) Patrz: ESA 95, ust. 2.15.

▼B

wana przez spółkę Toyota Motor Finance Netherlands BV jest zaliczana do kategorii pozostałych instytucji pośrednictwa finansowego w Niderlandach, ponieważ spółka nadrzędna, Toyota, nie jest rezydentem Niderlandów.

Klasyfikacja sektorowa obejmuje następujących dziewięć rodzajów emitentów ([1]):

— *EBC/KBC*.

— *Monetarne instytucje finansowe (MIF)* inne niż banki centralne obejmują instytucje kredytowe danego kraju zdefiniowane w prawie wspólnotowym oraz wszelkie inne instytucje finansowe krajowe, których działalność polega na przyjmowaniu depozytów lub ich bliskich substytutów od instytucji niemonetarnych oraz udzielaniu kredytów i pożyczek na własny rachunek (przynajmniej w rozumieniu ekonomicznym) lub inwestowaniu w papiery wartościowe ([2]).

— *Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego* obejmują niemonetarne przedsiębiorstwa finansowe i jednostki typu przedsiębiorstw (z wyłączeniem instytucji ubezpieczeniowych i funduszów emerytalnych), których podstawowa działalność polega na pośrednictwie finansowym przez zaciąganie zobowiązań wobec instytucji niemonetarnych w formach innych niż waluty, depozyty lub bliskie substytuty depozytów. Zalicza się tu też pomocnicze instytucje finansowe, które zajmują się działalnością ściśle związaną z pośrednictwem finansowym, ale nie samym pośrednictwem finansowym ([3]).

— *Instytucje ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne* obejmują niemonetarne przedsiębiorstwa finansowe i jednostki typu przedsiębiorstw, których podstawowa działalność polega na pośrednictwie finansowym polegającym na przejęciu skumulowanego ryzyka ([4])..

— *Przedsiębiorstwa* obejmują przedsiębiorstwa i jednostki typu przedsiębiorstw, których działalność nie polega na pośrednictwie finansowym, tylko na produkcji towarów rynkowych i świadczeniu usług o charakterze niefinansowym ([5]).

— *Instytucje rządowe szczebla centralnego* to jednostki administracji centralnej państwa oraz inne instytucje centralne, których kompetencje rozciągają się na całość obszaru ekonomicznego państwa sprawozdającego, z wyłączeniem zarządzania funduszami ubezpieczeń społecznych ([6]).

— *Instytucje stanowe i samorządowe*: Instytucje stanowe obejmują odrębne jednostki instytucjonalne realizujące pewne funkcje administracji państwowej poniżej szczebla centralnego i powyżej szczebla samorządowego, z wyłączeniem zarządzania funduszami ubezpieczeń społecznych. Instytucje samorządowe obejmują administrację publiczną, której zakres kompetencji obejmuje tylko pewien lokalny region ekonomicznego obszaru państwa sprawozdającego, z wyłączeniem lokalnych agencji funduszów ubezpieczeń społecznych ([7]).

([1]) Patrz też: Klasyfikacja sektorowa w statystyce pieniężnej i bankowej — wytyczne w sprawie statystycznej klasyfikacji klientów, wydanie drugie, listopad 1999 r.
([2]) Patrz: rozporządzenie EBC/2001/13 z dnia 22 listopada 2001 r. dotyczące bilansu skonsolidowanego sektora monetarnych instytucji finansowych, Dz.U. L 333 z 17.12.2001, str. 1, zmienione rozporządzeniem EBC/2002/8, Dz.U. L 330 z 6.12.2002, str. 29.
([3]) Patrz: ESA 95, ust. 2.53-2.59.
([4]) Patrz: ESA 95, ust. 2.60-2.67.
([5]) Patrz: ESA 95, ust. 2.21-2.31.
([6]) Patrz: ESA 95, ust. 2.71.
([7]) Patrz: ESA 95, ust. 2.72-2.73.

▼B

— *Fundusze ubezpieczeń społecznych* określa się jako centralne, stanowe i samorządowe jednostki instytucjonalne, których podstawowa działalność polega na zapewnianiu świadczeń społecznych ([1]).

— *Instytucje międzynarodowe* obejmują organizacje ponadnarodowe i międzynarodowe, takie jak Europejski Bank Inwestycyjny, Międzynarodowy Fundusz Walutowy oraz Bank Światowy.

Jeśli przedsiębiorstwo państwowe zostaje sprywatyzowane przez emisję akcji dopuszczonych do obrotu publicznego, przyjmuje się, że sektor emitenta to „przedsiębiorstwa". Analogicznie, jeśli państwowa instytucja kredytowa zostanie sprywatyzowana, sektor emitenta określa się jako „MIF inne niż banki centralne". W rzadkich przypadkach, kiedy emisja jest realizowana przez gospodarstwa domowe lub instytucje niekomercyjne obsługujące gospodarstwa domowe, emisja taka jest klasyfikowana jako realizowana przez „przedsiębiorstwa".

4.2. Wymogi dotyczące danych

Jeśli państwo sprawozdające odejdzie od powyższej klasyfikacji lub nie może odrębnie wykazać wszystkich emisji według sektora emitenta, przesyła dane w najdokładniejszym możliwym przekroju, zgodnie z powyższą klasyfikacją, i załącza informację objaśniającą, w której informuje o wszystkich rozbieżnościach oraz o tych sektorach, które nie mogą być wykazane odrębnie. Jeśli na przykład z emisji dokonanych przez przedsiębiorstwa nie można wyodrębnić emisji realizowanych przez pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego, należy przesłać dane dotyczące całości emisji z tych dwóch sektorów łącznie, tzn. pozostałych instytucji pośrednictwa finansowego i przedsiębiorstw. Taką klasyfikację należy udokumentować w informacji objaśniającej.

Poniżej przedstawiamy przyjęty w bazie danych BIS schemat przyporządkowania przekroju sektorowego emitentów do podziału wymaganego w sprawozdaniach EBC:

Schemat 2: Odwzorowanie przekroju według sektorów w bazie danych BIS

Przekrój sektorowy w bazie danych BIS		Klasyfikacja w sprawozdaniach EBC
Bank centralny	→	KBC i EBC
Banki komercyjne	→	MIF
Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego	→	Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego
Instytucje rządowe szczebla centralnego	→	Instytucje rządowe szczebla centralnego
Pozostałe instytucje rządowe, agencje stanowe	→	Instytucje stanowe i samorządowe
Spółki handlowe	→	Przedsiębiorstwa
Instytucje międzynarodowe	→	Instytucje międzynarodowe (reszta świata)

5. Termin wykazania emisji

Dla potrzeb gromadzonych danych statystycznych przyjmuje się, że emisja ma miejsce w chwili, gdy emitent otrzymuje zapłatę, a nie kiedy syndykat podejmuje zobowiązanie. BIS zgłasza te emisje pod nazwą „completed" („zakończone") ([2]).

6. Waluta emisji

6.1. Definicja

Waluta emisji jest określana jako waluta, w jakiej wyrażone są papiery wartościowe. Obligacje dwuwalutowe, w przypadku których wykup obligacji lub wypłata kuponu następuje w innej walucie niż waluta, w jakiej jest wyrażona sama obligacja, są zaliczane do kategorii odpowiadającej walucie, w jakiej wyrażona jest obligacja.

Obligacje globalne ([3]) są zazwyczaj wyrażone w jednej walucie, na ogół w dolarach USA. Jeśli obligacja globalna jest emitowana w kilku walu-

([1]) Patrz: ESA 95, ust. 2.74.
([2]) W odróżnieniu od emisji „ogłoszonych" („announced").
([3]) Obligacje globalne są klasyfikowane jako długoterminowe dłużne papiery wartościowe; patrz: sekcja 7.1.2.

▼B

tach, każdą część wykazuje się jako odrębną emisję, zgodnie z odnośną walutą.

Jeśli emisje są wyrażone w dwóch walutach, na przykład 70 % w euro, a 30 % w dolarach USA, najlepiej jest wykazać poszczególne składniki emisji odrębnie, zgodnie z ich walutą. Tak więc 70 % emisji zalicza się do emisji w euro/walutach krajowych ([1]), a pozostałe 30 % do emisji w pozostałych walutach ([2]). Jeśli nie można odrębnie określić składników emisji odpowiadających poszczególnym walutom, w krajowej informacji objaśniającej należy opisać faktyczną klasyfikację przyjętą przez państwo sprawozdające.

Papiery wartościowe z prawem do kapitału dopuszczone do publicznego obrotu uważa się za wyemitowane w walucie kraju, w którym przedsiębiorstwo ma siedzibę; emisje akcji w innych walutach są nieistotne lub nie występują. Tak więc informacje o papierach wartościowych dopuszczonych do publicznego obrotu dotyczą jedynie wszystkich emisji przeprowadzonych przez instytucje krajów UGW.

6.2. Wymogi sprawozdawcze

▼M2

Określenie „euro/waluty krajowe" w odniesieniu do danych historycznych sprzed dnia 1 stycznia 1999 r. dotyczyło ECU i walut krajowych uczestniczących Państw Członkowskich. Od dnia 1 stycznia 1999 r. dotyczy euro i powiązanych z nim walut krajowych. Kategoria „pozostałe waluty" obejmuje wszystkie pozostałe waluty, w tym waluty krajowe nieuczestniczących Państw Członkowskich.

▼B

Krajowe banki centralne dokonują rozróżnienia między emisjami realizowanymi przez własnych rezydentów w euro/walutach krajowych (Blok A) i w pozostałych walutach (Blok C). Na przykład Niemcy zgłaszają wszystkie papiery wartościowe emitowane w euro, DEM, ECU ([3]) i w walutach pozostałych uczestniczących Państw Członkowskich (FRF, ITL, ATS, itd.) jako emisje w euro/walutach krajowych (Blok A). Wszystkie pozostałe emisje dokonywane przez instytucje krajowe, wyrażone w pozostałych walutach (GBP, CHF, USD, JPY itd.) są wykazywane w Bloku C.

Jeśli KBC nie są w stanie dokonać rozróżnienia między emisjami z wcześniejszych okresów (sprzed dnia 1 stycznia 1999 r.) pozostałych państw uczestniczących (włącznie z ECU) wyrażonymi w euro/walutach krajowych i emisjami w pozostałych walutach, powinny opisać w informacji objaśniającej, jak sklasyfikowano te emisje, i określić ogólną kwotę emisji, które nie zostały przypisane do właściwej kategorii, aby można było ocenić skalę rozbieżności.

BIS zgłasza emisje dokonywane przez instytucje reszty świata w euro/walutach krajowych (Blok B), ale pomija emisje w pozostałych walutach. Baza danych BIS zawiera informacje dotyczące waluty emisji i w związku z tym może być użyta do wyodrębnienia emisji wyrażonych w euro/walutach krajowych spośród emisji w pozostałych walutach.

7. Klasyfikacja papierów wartościowych

Emisje papierów wartościowych są analizowane w dwóch szerokich kategoriach: 1) dłużne papiery wartościowe (z wyłączeniem pochodnych instrumentów finansowych) ([4]); i 2) papiery wartościowe z prawem do kapitału dopuszczone do publicznego obrotu (z wyłączeniem jednostek uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych) ([5]). O ile to możliwe, wykazywane są też emisje zamknięte. Papiery rynku pieniężnego są zaliczane do dłużnych papierów wartościowych, ale pochodne instru-

([1]) Blok A dla KBC i Blok B dla BIS.
([2]) Blok C dla KBC, ale bez sprawozdania BIS, ponieważ BIS zgłasza jedynie emisje w euro/walutach krajowych.
([3]) Przed dniem 1 stycznia 1999 r.
([4]) ESA 95 — kategoria F.33.
([5]) ESA 95 — kategoria F.511.

▼B

menty finansowe i jednostki uczestnictwa w funduszach inwestycyjnych nie są objęte zakresem omawianych sprawozdań. Ponadto wyłączone są z niego papiery wartościowe z prawem do kapitału niedopuszczone do publicznego obrotu, ponieważ te dane nie są powszechnie dostępne w istniejącym systemie statystyki emisji papierów wartościowych ([1]). Istnieją też wątpliwości co do tego, na ile dla potrzeb analizy przydatne jest wykazywanie papierów wartościowych w prawem do kapitału niedopuszczonych do publicznego obrotu, ponieważ tego rodzaju papiery mogą nie być zbywalne.

7.1. Dłużne papiery wartościowe ([2])

Kategoria dłużnych papierów wartościowych ([3]) (z wyłączeniem pochodnych instrumentów finansowych) obejmuje wszystkie aktywa finansowe, które są wystawione na okaziciela, zazwyczaj zbywalne i znajdujące się w obrocie na rynkach wtórnych oraz nieprzyznające posiadaczowi prawa do udziału w kapitale jednostki, która je wyemitowała. Ta kategoria obejmuje aktywa finansowe zazwyczaj reprezentowane przez dokumenty przeznaczone do obrotu, których wartość nominalna jest określana przy emisji. Należą do nich emisje bonów, obligacji, not dłużnych, skryptów dłużnych i innych tego rodzaju instrumentów, które zazwyczaj znajdują się w obrocie na rynkach finansowych. Instrumenty zaliczane do tej kategorii można określić jako instrumenty zapewniające posiadaczowi bezwarunkowe prawo do stałego lub określonego umownie dochodu w formie wypłat kuponowych (odsetek) lub określonej stałej sumy w konkretnym terminie lub terminach, albo od daty określonej w momencie emisji. O ile to możliwe, zalicza się tu też emisje zamknięte. Kategoria ta obejmuje także obligacje globalne.

W wypadku emisji papierów wartościowych przez MIF, sprawozdania KBC dotyczące statystyki emisji papierów wartościowych i statystyki bilansowej MIF muszą być spójne, ponieważ zakres instrumentów i emitentów (należących do kategorii MIF) jest taki sam w obu przypadkach ([4]).

Jako dłużne papiery wartościowe klasyfikuje się następujące instrumenty wymienione w bazie danych BIS:

— certyfikaty depozytowe,

— bony komercyjne (*commercial paper*),

— bony skarbowe,

— obligacje,

— bony komercyjne wyrażone w euro,

— obligacje średnioterminowe,

— pozostałe instrumenty krótkoterminowe.

W krajowej informacji objaśniającej, KBC przekazują informacje o rodzajach papierów wartościowych wykazywanych w danych krajowych, łącznie z warunkami, jakim podlegają w danym kraju. Jeśli wiadomo, że zakres przesyłanych danych jest niepełny, państwo sprawozdające wskazuje istniejące luki. Ponadto KBC podają ogólne krajowe oszacowania dotyczące papierów wartościowych uwzględnionych w każdej kategorii emisji realizowanych przez instytucje krajowe ([5]).

Kategoria dłużnych papierów wartościowych dzieli się na dwie podgrupy:

([1]) Dane dotyczące papierów wartościowych w prawem do kapitału niedopuszczonych do publicznego obrotu, o ile są dostępne, można wykazywać w pozycjach uzupełniających.
([2]) Patrz: ESA 95, ust. 5.50-5.55; odpowiadają one kategorii F.33 w ESA 95.
([3]) Określane również jako „papiery wartościowe inne niż z prawem do kapitału".
([4]) Patrz też: sekcja 11.
([5]) Patrz: dodatek 1.

▼B

7.1.1. Krótkoterminowe dłużne papiery wartościowe (1)

Pozycja „krótkoterminowe dłużne papiery wartościowe” zawiera wszystkie emisje papierów wartościowych z krótkim terminem pierwotnym. Krótkoterminowe papiery wartościowe są na ogół emitowane z dyskontem. Ta pozycja nie obejmuje papierów wartościowych, których zbywalność, choć teoretycznie możliwa, jest w praktyce bardzo ograniczona.

Należą do niej następujące instrumenty (2):

— bony skarbowe i inne krótkoterminowe papiery wartościowe emitowane przez instytucje rządowe i samorządowe,

— zbywalne krótkoterminowe papiery dłużne emitowane przez instytucje finansowe i przedsiębiorstwa. Instrumenty te występują pod różnymi nazwami, np.: bony dłużne, bony komercyjne, weksle handlowe, weksle własne, weksle kupieckie, weksle ciągnione, traty czy certyfikaty depozytowe,

— krótkoterminowe papiery wartościowe emitowane w ramach długoterminowych umów emisyjnych, oraz

— akcepty bankowe.

Jeśli akcepty bankowe są zbywalne i uwzględnione w przesyłanych danych dotyczących krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych, państwo sprawozdające powinno opisać w krajowej informacji objaśniającej stosowane w tym kraju procedury rejestrowania oraz charakter tych instrumentów.

7.1.2. Długoterminowe dłużne papiery wartościowe (3)

Pozycja „długoterminowe dłużne papiery wartościowe” zawiera wszystkie emisje papierów wartościowych z długim terminem pierwotnym; długoterminowe papiery wartościowe są na ogół emitowane z kuponem.

Do tej podkategorii należą następujące instrumenty (4):

— obligacje na okaziciela,

— obligacje podporządkowane, często nazywane zobowiązaniami podporządkowanymi,

— obligacje z opcjonalnymi terminami pierwotnymi, z których najpóźniejszy wynosi ponad jeden rok,

— obligacje niedatowane lub wieczyste,

— obligacje średnioterminowe o zmiennym oprocentowaniu,

— papiery wartościowe indeksowane, w których wartość kwoty głównej jest powiązana z indeksem cenowym, ceną towarów lub indeksem kursowym,

— obligacje z głębokim dyskontem i zerokuponowe,

---

(1) Patrz: ESA 95, ust. 5.56 -5.59; odpowiadają one kategorii F.331 w ESA 95.

(2) Są to tylko przykłady papierów wartościowych, które zazwyczaj są emitowane z krótkim terminem pierwotnym. Lista ta nie jest wyczerpująca. Teoretycznie tego rodzaju papiery wartościowe, które na ogół są krótkoterminowe, mogą zostać wyemitowane z długim terminem pierwotnym, i wówczas dla potrzeb omawianej klasyfikacji są zaliczane do długoterminowych dłużnych papierów wartościowych. Termin pierwotny emisji został zdefiniowany w sekcji 8.

(3) Patrz: ESA 95, ust. 5.60-5.64; odpowiadają one kategorii F.332 w ESA 95.

(4) Są to tylko przykłady papierów wartościowych, które zazwyczaj są emitowane z długim terminem pierwotnym. Lista ta nie jest wyczerpująca. Teoretycznie tego rodzaju papiery wartościowe, które na ogół są długoterminowe, mogą zostać wyemitowane z krótkim terminem pierwotnym, i wówczas dla potrzeb omawianej klasyfikacji są zaliczane do krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych. Termin pierwotny emisji został zdefiniowany w sekcji 8.

▼B

— euroobligacje. Obligacje, które są jednocześnie emitowane na rynki co najmniej dwóch krajów i są wyrażone w walucie, która nie musi być walutą żadnego z tych krajów; emisję zazwyczaj realizuje międzynarodowy syndykat instytucji finansowych z kilku państw,

— obligacje globalne. Obligacje, które są emitowane jednocześnie na rynku krajowym i na rynku euro,

— obligacje z emisji zamkniętych. Obligacje ograniczone na mocy dwustronnej umowy do określonych inwestorów, o ile są co najmniej potencjalnie zbywalne,

— papiery wartościowe wynikające z konwersji zadłużenia,

— kredyty i pożyczki, które de facto stały się zbywalne,

— skrypty dłużne i kredyty z możliwością zamiany na papiery wartościowe z prawem do kapitału przedsiębiorstwa emitenta lub innej spółki, dopóki nie zostaną zamienione. Opcje zamiany ([1]) nie należą do tej kategorii, o ile mogą być oddzielone od obligacji bazowej,

— akcje lub udziały, które przynoszą stały dochód, ale nie zapewniają udziału w majątku pozostałym po likwidacji spółki, w tym akcje i udziały uprzywilejowane, bez prawa do udziału w kapitale,

— aktywa finansowe emitowane w ramach sekurytyzacji zadłużenia, kredytów hipotecznych, należności z tytułu kart kredytowych i innych aktywów.

Do tej podgrupy nie należą następujące instrumenty:

— transakcje dotyczące papierów wartościowych w ramach umowy odkupu,

— emisje papierów wartościowych, które nie są zbywalne,

— niezbywalne kredyty i pożyczki.

7.1.3. Analiza długoterminowych dłużnych papierów wartościowych w podziale według instrumentów

Całkowita emisja długoterminowych dłużnych papierów wartościowych jest następnie analizowana w podziale na następujące kategorie instrumentów:

— papiery wartościowe o stałym oprocentowaniu obejmują wszystkie papiery, których kupon nie ulega zmianie przez cały okres życia tych papierów. Zgodnie z bazą danych BIS zaliczane są tu też papiery wartościowe wyemitowane bez jednoznacznie stałego lub jednoznacznie zmiennego oprocentowania („o oprocentowaniu mieszanym") ([2]), na przykład emisje o oprocentowaniu stałym, które następnie staje się zmienne lub o oprocentowaniu zmiennym, które następnie staje się stałe, oraz papiery wartościowe, których wypłaty kuponowe nie mają takiej samej wysokości przez cały czas pozostawania w obiegu, a także papiery wartościowe o oprocentowaniu rosnącym (*step-up*) lub malejącym (*step-down*),

— papiery wartościowe o zmiennym oprocentowaniu obejmują wszystkie papiery, w których kupon jest okresowo korygowany w odniesieniu do niezależnej stopy procentowej, włącznie z kuponami indeksowanymi,

— obligacje zerokuponowe obejmują wszystkie papiery wartościowe, które nie są związane w wypłatami kuponowymi. Zazwyczaj tego rodzaju obligacje są emitowane z dyskontem i wykupywane według wartości nominalnej. Należą do nich też obligacje emitowane według wartości nominalnej i wykupywane z premią, na przykład obligacje z ceną wykupu związaną z kursem walutowym lub

([1]) Opcje takie uważa się za pochodne instrumenty finansowe.
([2]) W ujęciu długookresowym dobrze jest wyodrębnić osobną kategorię papierów wartościowych o mieszanym oprocentowaniu.

▼B

indeksem. Większość dyskont lub premii stanowi odpowiednik odsetek naliczonych w okresie do wykupu obligacji.

Powyższy podział długoterminowych papierów wartościowych jest przeprowadzany dla każdego sektora emitentów. Suma trzech powyższych kategorii jest w zasadzie równa wartości wszystkich długoterminowych dłużnych papierów wartościowych. Ponieważ tego rodzaju podział jest możliwy w przypadku większości długoterminowych dłużnych papierów wartościowych, ale nie obejmuje absolutnie wszystkich emisji, zakłada się, że suma obligacji o zmiennym oprocentowaniu, o stałym oprocentowaniu i zerokuponowych nie musi dawać w wyniku łącznej wartości dłużnych papierów wartościowych. Kraj sprawozdający powinien określić w krajowej informacji objaśniającej rodzaj i wartość długoterminowych papierów wartościowych, dla których tego rodzaju klasyfikacja nie była możliwa.

W przypadku krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych taki podział nie jest wymagany. Wszystkie krótkoterminowe papiery wartościowe są papierami z dyskontem i są uważane za papiery wartościowe o stałym oprocentowaniu.

7.2. Papiery wartościowe z prawem do kapitału dopuszczone do publicznego obrotu ([1])

Kategoria papierów wartościowych z prawem do kapitału dopuszczonych do publicznego obrotu obejmuje wszystkie akcje, których ceny są notowane na uznanych giełdach papierów wartościowych lub innego rodzaju rynkach regulowanych. Papiery wartościowe z prawem do kapitału tanowią aktywa finansowe, które reprezentują prawa kapitałowe do przedsiębiorstw i jednostek typu przedsiębiorstw. Ogólnie, tego rodzaju aktywa finansowe uprawniają posiadacza do udziału w zyskach takich przedsiębiorstw, a w razie ich likwidacji, do udziału w pozostałym majątku. Z kategorii tej są wyłączone papiery wartościowe z prawem do kapitału iedopuszczone do publicznego obrotu.

Papiery wartościowe z prawem do kapitału opuszczone do publicznego obrotu obejmują:

— papiery wartościowe z prawem do kapitału emitowane przez spółki akcyjne: są to papiery wartościowe, które dają posiadaczowi status współwłaściciela spółki i uprawniają go zarówno do udziału w zysku, jak i do udziału w jej majątku netto w razie likwidacji,

— umorzone akcje spółek akcyjnych: są to udziały, których kapitał został spłacony, ale które zostały zachowane przez posiadacza będącego nadal współwłaścicielem i mającego prawo do udziału w zyskach pozostałych po wypłacie dywidendy od pozostałego zarejestrowanego kapitału, a także do udziału we wszelkich nadwyżkach, które mogą powstać w wyniku likwidacji spółki,

— akcje i udziały z prawem do dywidendy emitowane przez spółki z ograniczoną odpowiedzialnością i akcyjne: są to papiery wartościowe, które

  — zależnie od państwa i okoliczności, w jakich powstały, noszą wiele różnych nazw, takich jak udziały założycielskie, udziały z prawem do zysku itp., które nie są częścią zarejestrowanego kapitału,

  — nie dają posiadaczowi statusu współwłaściciela *sensu stricto*,

  — uprawniają posiadacza do pewnej części zysków pozostałych po wypłacie dywidendy od zarejestrowanego kapitału i do części nadwyżki powstałej w wyniku likwidacji,

— akcje i udziały uprzywilejowane, które zapewniają udział w wartości majątku pozostałego po rozwiązaniu spółki. Mogą być dopuszczone lub niedopuszczone do publicznego obrotu na uznanych giełdach papierów wartościowych,

([1]) Patrz: ESA 95, ust. 5.86-5.93; odpowiadają one kategorii F.511 w ESA 95.

▼B

— o ile to możliwe, w do tej kategorii włącza się też emisje zamknięte (tzn. papiery wartościowe z prawem do kapitału wyemitowane z przeznaczeniem dla jednego nabywcy lub ograniczonej liczby nabywców, bez oferty publicznej).

Papiery wartościowe z prawem do kapitału dopuszczone do publicznego obrotu nie obejmują:

— akcji i udziałów oferowanych do sprzedaży, ale nieobjętych w momencie emisji,

— skryptów dłużnych oraz kredytów i pożyczek z możliwością zamiany na papiery wartościowe z prawem do kapitału: są one zaliczane do tej kategorii po zamianie na papiery wartościowe z prawem do kapitału,

— udziałów wspólników w spółkach cywilnych, w których nie ma ograniczenia odpowiedzialności,

— inwestycji rządowych w kapitał organizacji międzynarodowych, które są zgodnie z prawem tworzone w formie spółek z kapitałem akcyjnym,

— emisji akcji/udziałów premiowych (gratisowych) (tylko w momencie emisji), to znaczy przydziału nowych papierów wartościowych z prawem do kapitału udziałowcom proporcjonalnie do ich dotychczasowego portfela/udziału. To samo dotyczy emisji papierów wartościowych z prawem do kapitału podzielonych na mniejsze jednostki, tzn. kiedy przedsiębiorstwo lub jednostka typu przedsiębiorstwa zwiększa liczbę papierów wartościowych z prawem do kapitału o pewien współczynnik lub wielokrotność. Emisje takich papierów wartościowych z prawem do kapitału ie są wyodrębniane w sprawozdaniu; niemniej jednak są one uwzględnione w całości portfela papierów wartościowych z prawem do kapitału opuszczonych do publicznego obrotu ([1]).

Jeśli przedsiębiorstwo zostało sprywatyzowane i instytucja państwowa zachowała część jego papierów wartościowych z prawem do kapitału, ale pozostała część jest notowana na rynku regulowanym, w kategorii papierów wartościowych z prawem do kapitału dopuszczonych do publicznego obrotu wykazuje się całą wartość kapitału tej spółki, ponieważ wszystkie jej papiery wartościowe z prawem do kapitału mogą potencjalnie w dowolnym momencie zostać sprzedane według wartości rynkowej. To samo ma miejsce, gdy część emisji zostaje sprzedana dużym inwestorom i tylko pozostała część papierów wartościowych z prawem do kapitału trafia na giełdę.

Krajowe banki centralne opisują w krajowej informacji objaśniającej wszelkie znane im luki w zakresie danych dotyczących papierów wartościowych z prawem do kapitału dopuszczonych do publicznego obrotu. Jeśli na przykład nie można odrębnie określić papierów wartościowych z prawem do kapitału dopuszczonych i niedopuszczonych do publicznego obrotu, KBC przesyłają dane dotyczące wszystkich papierów wartościowych z prawem do kapitału. Sytuację taką należy uzasadnić w informacji objaśniającej i podać szacunkową wartość papierów wartościowych z prawem do kapitału niedopuszczonych do publicznego obrotu, aby zilustrować, jak dalece dane uległy zniekształceniu.

8. Termin pierwotny wyemitowanych papierów wartościowych

Emisje dłużnych papierów wartościowych dzieli się na krótko- i długoterminowe:

— krótkoterminowe dłużne papiery wartościowe obejmują papiery wartościowe z terminem pierwotnym do jednego roku włącznie, nawet jeśli zostały wyemitowane w ramach umów długoterminowych,

([1]) Patrz też: sekcja 9 i 10.1.

▼B

— długoterminowe dłużne papiery wartościowe obejmują papiery wartościowe z terminem pierwotnym powyżej jednego roku. Emisje z opcjonalnym terminami pierwotnymi, z których najpóźniejszy przypada za więcej niż rok, oraz emisje z nieokreślonymi terminami pierwotnymi są klasyfikowane jako papiery długoterminowe.

W zasadzie przekrój według terminów pierwotnych stosowany przez KBC w statystyce emisji papierów wartościowych i w statystyce bilansowej MIF jest jednakowy ([1]). Jeśli nie można przestrzegać ścisłego podziału na papiery krótko- i długoterminowe, KBC wskazują w krajowej informacji objaśniającej miejsca, w których przesyłane dane odbiegają od takiego podziału. Zgodnie z propozycją ESA 95, ust. 5.22, dozwolona jest pewna elastyczność w odniesieniu do podziału na kategorie według terminu pierwotnego, tzn. w wyjątkowych przypadkach termin pierwotny krótkoterminowych papierów wartościowych wynosi dwa lata.

Metodologia stosowana obecnie przez BIS jest inna. BIS uważa wszystkie papiery ECP i pozostałe średnioterminowe euroobligacje (*euronote*) emitowane w ramach krótkoterminowych programów emisyjnych za instrumenty krótkoterminowe, a wszystkie instrumenty emitowane w ramach struktury długoterminowej za instrumenty długoterminowe, niezależnie od ich terminu pierwotnego.

Uważa się, że w ujęciu krótkoterminowym dwuletnie rozgraniczenie terminów pierwotnych, takie jak w statystyce bilansowej MIF, nie jest konieczne.

9. Uzgodnienie stanów i transakcji

Krajowe banki centralne przesyłają informacje o stanach portfeli papierów wartościowych, emisjach (brutto) i wykupie krótko- i długoterminowych dłużnych papierów wartościowych oraz o papierach wartościowych z prawem do kapitału dopuszczonych do publicznego obrotu. Jeśli odrębne dane dotyczące emisji i wykupu w danym okresie sprawozdawczym nie są dostępne, KBC zgłasza zamiast tego wynikające z rozliczenia „emisje netto".

Schemat 3 ilustruje w zarysie ogólne powiązania między stanami (portfelem) i transakcjami (emisje brutto, wykupy i emisje netto). W praktyce powiązanie to jest bardziej skomplikowane, z powodu zmian cen i kursów walutowych, reinwestowania (naliczonych) odsetek, reklasyfikacji, zmian i innych korekt ([2]).

Schemat 3: Powiązania między stanami i transakcjami

a)	Portfel papierów wartościowych na koniec okresu sprawozdawczego	≈	Portfel papierów wartościowych na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	+	Emisje (brutto) w danym okresie sprawozdawczym	–	Wykupy w danym okresie sprawozdawczym
b)	Portfel papierów wartościowych na koniec okresu sprawozdawczego	≈	Portfel papierów wartościowych na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego	+	Emisje netto w danym okresie sprawozdawczym		

W zasadzie, pomijając wszystkie korekty, stan portfela papierów wartościowych na koniec danego okresu sprawozdawczego jest równy stanowi portfela na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego plus suma emisji (brutto) minus papiery wartościowe wykupione w danym okresie sprawozdawczym. Analogicznie, stan portfela papierów wartościowych na koniec danego okresu sprawozdawczego jest równy stanowi portfela

([1]) Patrz też: sekcja 11.

([2]) Wprawdzie pożądane jest umożliwienie szerszego stosowania statystyki emisji papierów wartościowych w pracy Działu ds. Rachunków Finansowych Unii Walutowej) oraz Działu ds. Bilansu Płatniczego), ale dane te, zgodnie z ich definicją przyjętą w ESA 95, nie są w tym przypadku wymagane, ponieważ nie można ich wyprowadzić z dostępnych informacji.

▼B

na koniec poprzedniego okresu sprawozdawczego plus wartość emisji netto w danym okresie sprawozdawczym.

Emisje (brutto) w danym okresie sprawozdawczym obejmują wszystkie emisje dłużnych papierów wartościowych i papierów wartościowych z prawem do kapitału dopuszczonych do publicznego obrotu, jeśli emitent sprzedaje te instrumenty za gotówkę. Dotyczą one tworzenia nowych instrumentów w zwykłym trybie. Obejmuje to akcje spółek, które wchodzą na giełdę po raz pierwszy, w tym nowo powstałych spółek lub spółek prywatnych, które zostają przekształcone w spółki publiczne, łącznie z prywatyzacjami przedsiębiorstw państwowych, których akcje są dopuszczone do publicznego obrotu. Nie zalicza się tu emisji akcji premiowych (gratisowych) ([1]). Do kategorii tej nie zalicza się też wymiany ani przeniesienia papierów wartościowych podczas przejęcia lub fuzji przedsiębiorstw ([2]), chyba że w efekcie powstają nowe instrumenty. Emisje papierów wartościowych, które mogą być następnie zamienione na inne instrumenty, są wykazywane jako emisje należące do kategorii pierwotnego instrumentu; po konwersji zostają usunięte z tej kategorii w identycznej kwocie, a następnie potraktowane jak ponowna emisja w nowej kategorii ([3]). Moment, w którym emisja jest zakończona, jest definiowany jako moment dokonania płatności; tak więc wykazywanie emisji w sprawozdaniach odzwierciedla jak najdokładniej moment zapłaty za daną emisję.

Wykupy w danym okresie sprawozdawczym obejmują wszystkie transakcje odkupu dłużnych papierów wartościowych i papierów wartościowych z prawem do kapitału dopuszczonych do publicznego obrotu przez ich emitenta, jeśli inwestor otrzymuje w zamian gotówkę. Dotyczą one likwidacji instrumentów w zwykłym trybie. Obejmują wszystkie papiery wartościowe, które osiągnęły termin pierwotny oraz wcześniejsze wykupy/umorzenia. Do tej kategorii zalicza się transakcje wykupu akcji/udziałów przedsiębiorstwa (*buy-backs*), które odkupuje wszystkie udziały za gotówkę przed zmianą formy prawnej albo wykupuje część udziałów za gotówkę, co prowadzi do zmniejszenia kapitału. Wykup papierów wartościowych z prawem do kapitału przez przedsiębiorstwo nie jest zaliczany do tej kategorii, jeśli ma charakter inwestowania przez przedsiębiorstwo we własne udziały ([4]).

Emisje netto to wynik zbilansowania wszystkich przeprowadzonych emisji ze wszystkimi wykupami w danym okresie sprawozdawczym. Wartość emisji netto jest przesyłana tylko w sytuacji, w której nie można określić odrębnie wartości emisji (brutto) i wykupów.

10. Wycena papierów wartościowych

Wartość emisji papierów wartościowych obejmuje element cenowy i jeśli emisja jest wyrażona w walutach innych niż waluta sprawozdawcza, również element kursowy.

▼M2

10.1. Element cenowy

Stany i transakcje dotyczące papierów wartościowych z prawem do kapitału dopuszczonych do publicznego obrotu są wykazywane według wartości rynkowej, a stany i transakcje dotyczące dłużnych papierów wartościowych według wartości nominalnej. Wyjątek od zasady wykazywania stanów i transakcji dla dłużnych papierów wartościowych według wartości nominalnej dotyczy obligacji z głębokim dyskontem i zerokuponowych, których emisje są rejestrowane według faktycznie zapłaconej kwoty, tzn. ceny z dyskontem w momencie zakupu, a ich

([1]) Nie są one zdefiniowane jako transakcje finansowe; patrz: ESA 95, ust. 5.93 i 6.56 oraz sekcja 7.2 niniejszego załącznika.
([2]) Są to transakcje na rynku wtórnym związane ze zmianą posiadacza; nie wchodzą w zakres omawianej statystyki.
([3]) Traktowane są jako dwie odrębne transakcje finansowe; patrz: ESA 95, ust. 5.62 i 6.54 oraz sekcja 7.1.2 niniejszego załącznika.
([4]) Są to transakcje na rynku wtórnym związane ze zmianą posiadacza; nie wchodzą w zakres omawianej statystyki.

▼M2

wykup w terminie zapadalności według wartości nominalnej. Wartość portfela obligacji z głębokim dyskontem i zerokuponowych stanowią kwoty faktycznie zapłacone plus naliczone odsetki. Wcześniejszy wykup jest wykazywany w wysokości kwoty faktycznie zapłaconej plus odsetki naliczone do daty wykupu.

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

gdzie:

A= faktycznie zapłacona kwota plus naliczone odsetki

E= wartość efektywna (kwota zapłacona w momencie emisji)

P= wartość nominalna (kwota zapłacona w terminie zapadalności)

T= termin do zapadalności od dnia emisji (w dniach)

t= czas, jaki upłynął od dnia emisji (w dniach)

Dopuszczalne są pewne różnice w procedurze wyceny stosowanej w różnych krajach. W krajowej informacji wyjaśniającej każde z państw sprawozdających opisuje szczegółowo procedurę wyceny stosowaną dla 1) krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych; 2) długoterminowych dłużnych papierów wartościowych; 3) obligacji z dyskontem i 4) papierów wartościowych z prawem do kapitału dopuszczonych do publicznego obrotu. Jeśli stosowana jest różna wycena dla stanów i transakcji, należy to również wyjaśnić.

W tym kontekście nie stosuje się zasad wyceny zgodnych z systemem ESA 95, według których, w przypadku dłużnych papierów wartościowych i papierów wartościowych z prawem do kapitału, transakcje wykazuje się według wartości transakcyjnej, a stany według wartości rynkowej.

Zasady wyceny stosowane przez BIS wymagają podania wartości nominalnej dla dłużnych papierów wartościowych i ceny emisyjnej dla papierów wartościowych z prawem do kapitału dopuszczonych do publicznego obrotu. W przypadku obligacji z głębokim dyskontem i zerokuponowych sprawozdający KBC wylicza, jeśli to możliwe, naliczone odsetki.

▼B

10.2. Waluta sprawozdawcza i element kursowy wyceny

Krajowe banki centralne przesyłają do EBC dane wyrażone w euro, łącznie z szeregami historycznymi.

W przypadku przeliczenia na euro wartości papierów wartościowych wyemitowanych przez instytucje krajowe w innych walutach (Blok C) [1], KBC starają się jak najdokładniej zastosować do zasad wyceny według kursów walutowych zgodnych z systemem ESA 95 [2]:

— wartość emisji należy przeliczać na euro/waluty krajowe według właściwego średniego kursu rynkowego obowiązującego na koniec danego okresu sprawozdawczego, tj. na zamknięcie ostatniego dnia roboczego danego okresu sprawozdawczego,

— ►M2 Emisje brutto i wykupy należy przeliczać na euro/waluty krajowe według średniego kursu rynkowego obowiązującego w momencie płatności. Jeśli nie można określić dokładnego kursu dla przeliczenia, można zastosować kurs, który jest możliwie najbliższy średniemu kursowi rynkowemu w momencie płatności. ◄

[1] Od dnia 1 stycznia 1999 r. nie jest wymagana wycena według kursu walutowego papierów wartościowych emitowanych przez instytucje krajowe w euro (część Bloku A), a papiery wartościowe emitowane przez instytucje krajowe w euro/walutach krajowych (pozostała część Bloku A) są przeliczane na euro z zastosowaniem ostatecznych kursów wymiany od 31 grudnia 1998 r.

[2] Patrz: ESA 95, ust. 6.58.

▼B

W stosunku do okresów sprzed dnia 1 stycznia 1999 r. KBC przestrzegają możliwie jak najdokładniej zasad ESA 95 dotyczących przeliczenia wszystkich emisji, wykupów i wartości portfeli papierów wartościowych wyrażonych w walutach obcych na euro/waluty krajowe krajów sprawozdających. Następnie, dla potrzeb sprawozdawczości EBC, przeliczane są na euro całe szeregi czasowe według ostatecznych kursów wymiany obowiązujących od dnia 31 grudnia 1998 r.

BIS zgłasza do EBC wszystkie emisje dokonywane przez instytucje krajowe w euro/walutach krajowych (Blok B) i wykazuje ich wartość w dolarach USA, stosując kurs wymiany na koniec miesiąca w przypadku stanu portfela papierów wartościowych i średni kurs w danym okresie w przypadku emisji i wykupów. EBC przelicza wszystkie dane na euro, stosując te same zasady, które wcześniej zastosował BIS. Dla danych sprzed dnia 1 stycznia 1999 r. jako pośredni element przeliczeniowy stosuje się kurs wymiany ECU do dolara USA.

11. Spójność logiczna

Statystyka emisji papierów wartościowych i statystyka bilansowa MIF są ze sobą powiązane, jeśli chodzi o emisje instrumentów zbywalnych ([1]) realizowane przez MIF. Zakres instrumentów i instytucji MIF, które je emitują, jest logicznie spójny, podobnie jak podział instrumentów ze względu na terminy pierwotne i waluty. Występują tu pewne różnice, jeśli chodzi o zasady wyceny, które sprowadzają się do przyjmowania wartości nominalnej dla statystyki emisji papierów wartościowych i wartości rynkowej dla statystyki bilansowej MIF. Poza różnicami wyceny, dla każdego kraju portfel papierów wartościowych wyemitowanych przez MIF i wykazywanych w statystyce emisji papierów wartościowych odpowiada pozycjom 11 („emisja dłużnych papierów wartościowych”) i 12 („papiery rynku pieniężnego”) po stronie pasywów bilansu MIF. Krótkoterminowe papiery wartościowe zdefiniowane dla potrzeb statystyki emisji papierów wartościowych odpowiadają sumie wartości papierów rynku pieniężnego i dłużnych papierów wartościowych wyemitowanych na okres do jednego roku włącznie ([2]). Wartość długoterminowych papierów wartościowych zdefiniowana dla potrzeb statystyki emisji papierów wartościowych równa się sumie wartości dłużnych papierów wartościowych wyemitowanych na okres od roku do dwóch lat i dłużnych papierów wartościowych wyemitowanych na okres powyżej dwóch lat.

Krajowe banki centralne analizują zakres statystyki emisji papierów wartościowych i zakres statystyki bilansowej MIF, i informują EBC o wszelkich niespójnościach i rozbieżnościach. Przeprowadzane są trzy kontrole spójności: dla emisji dokonywanych przez: 1) KBC w euro/walutach krajowych; 2) MIF inne niż banki centralne w euro/walutach krajowych; oraz 3) MIF inne niż banki centralne w pozostałych walutach. Pewne drobne rozbieżności są możliwe i dopuszczalne, ponieważ statystyka emisji papierów wartościowych i statystyka bilansowa MIF pochodzą z krajowych systemów sprawozdawczych przeznaczonych do różnych celów.

12. Częstotliwość, terminy i zakres czasowy przesyłanych sprawozdań

Sprawozdania są przesyłane do EBC z częstotliwością miesięczną.

Statystyki emisji papierów wartościowych są przesyłane do EBC nie później niż pięć tygodni po końcu miesiąca, którego dotyczą dane. Krajowe banki centralne są informowane o dokładnych datach przekazu danych z wyprzedzeniem — za pomocą kalendarza sprawozdawczego.

W zasadzie szeregi czasowe przesyłane do EBC zaczynają się od stycznia 1990 r. Jako punkt wyjścia służy wartość portfela papierów wartościowych na koniec grudnia 1989 r. Dla potrzeb prezentacji danych przyjmuje się podział na „dane bieżące”, począwszy od stycznia

([1]) Dotyczy to dłużnych papierów wartościowych i papierów rynku pieniężnego.
([2]) Jeśli papier rynku pieniężnego został wyemitowany z terminem pierwotnym wynoszącym ponad rok, to należy odpowiednio zmienić jego klasyfikację.

▼B

1999 r., „dane historyczne", począwszy od stycznia 1995 r., i „dłuższe szeregi czasowe", począwszy od stycznia 1990 r.

W razie potrzeby w krajowej informacji objaśniającej należy opisać przyczyny załamania szeregów i korekt.

13. Elektroniczny przekaz statystyki emisji papierów wartościowych — identyfikator rodziny kluczy: ECB_SEC1

13.1. Rodzina kluczy i odpowiednie listy kodów dla emisji papierów wartościowych

Rodzina kluczy ECB_SEC1 dotyczy statystyki EBC w zakresie dłużnych papierów wartościowych (krótko- i długoterminowych) oraz papierów wartościowych z prawem do kapitału dopuszczonych do publicznego obrotu. Jest ona tak skonstruowana, aby w jak największym zakresie wykorzystać listy kodów rodziny kluczy i wartości zdefiniowane wcześniej dla statystyki MUFA (rachunków finansowych UGW) i bilansu płatniczego, zwłaszcza w odniesieniu do pojęć i definicji zawartych w ESA 95.

Poniżej przedstawiono opis wymiarów i atrybutów zastosowanych w rodzinie kluczy dotyczącej papierów wartościowych. Dla potrzeb statystyki emisji papierów wartościowych wyróżniono dziewięć wymiarów mających zasadnicze znaczenie dla określenia szeregów czasowych ([1]):

Tablica 1. Rodzina kluczy dotyczących papierów wartościowych (ECB_SEC1): Wymiary szeregów

Pozycja w kluczu:	Poziom przyporządkowania i status wykorzystania	Pojęcie (symbol)	Nazwa pojęcia	Format wartości	Lista kodów (symbol)	Nazwa listy kodów
		WYMIARY				
1		FREQ	Częstotliwość	AN1	CL_FREQ	Lista kodów częstotliwości (BIS, EBC)
2		REF_AREA	Obszar sprawozdawczy	AN2	CL_AREA_EE	Lista kodów obszarów (Bilans płatniczy Eurostatu, EBC)
3		SEC_ISSUING_SECTOR	Sektor emitenta	AN4	CL_ESA95_SECTOR	Lista kodów sektorów zgodnych z ESA 95 (EBC)
4		SEC_ITEM	Papier wartościowy	AN6	CL_ESA95_ACCOUNT	Lista kodów kont ESA 95 (EBC)
5		SEC_VALUATION	Wycena papierów wartościowych	AN1	CL_MUFA_VALUATION	Lista kodów wyceny wg MUFA (EBC)
6		DATA_TYPE_SEC	Rodzaj informacji o papierach wartościowych	AN1	CL_DATA_TYPE_SEC	Lista kodów rodzajów informacji (EBC)
7		CURRENCY_TRANS	Waluta transakcji	AN3	CL_CURRENCY	Lista kodów walut (EBC, BIS, Bilans płatniczy Eurostatu)

([1]) Nazwy szeregów czasowych (klucze) powstają przez połączenie w jeden ciąg wartości określonych wymiarów.

▼B

Pozycja w kluczu:	Poziom przyporządkowania i status wykorzystania	Pojęcie (symbol)	Nazwa pojęcia	Format wartości	Lista kodów (symbol)	Nazwa listy kodów
8		SERIES_-DENOM	Waluta szeregu lub metoda wyliczenia	AN1	CL_SERIES_-DENOM	Lista kodów waluty szeregu lub metody wyliczenia (EBC)
9		SEC_SUFFIX	Oznaczenie szeregu dla papierów wartościowych	AN1	CL_SEC_-SUFFIX	Lista kodów oznaczeń dla papierów wartościowych (EBC)

Każdy z powyższych dziewięciu wymiarów statystycznych przybiera wartości z odpowiedniej listy kodów. Na przykład zgodnie z powyższą tablicą, wymiar REF_AREA (obszar sprawozdawczy) przybiera wartości z listy kodów CL_AREA_EE. W niniejszej sekcji znajduje się opis wymiarów rodziny kluczy ECB_SEC1 w tej samej kolejności, w jakiej występują one w kluczu szeregu.

13.1.1. Wymiar nr 1: Częstotliwość (FREQ; długość: jeden znak)

Ten wymiar wskazuje, jak często przesyłane są szeregi czasowe. Odpowiednia lista kodów to CL_FREQ. Wartości stosowane w rodzinie kluczy dla emisji papierów wartościowych stanowią jedynie podzbiór wartości znajdujących się na tej liście: „M” dla sprawozdań miesięcznych, „Q” dla kwartalnych i „A” dla rocznych. Dane w tym zakresie przesyłane są co miesiąc. Jeśli dane miesięczne nie są dostępne i nie można dokonać żadnego oszacowania, można przesyłać zestawienia kwartalne lub roczne.

▼M2

13.1.2. Wymiar nr 2: Obszar sprawozdawczy (REF_AREA; długość: dwa znaki)

Ten wymiar określa kraj, którego rezydentem jest dana kategoria emitentów ([1]). Lista kodów związanych z tym pojęciem to CL_AREA_EE. Do określenia obszaru sprawozdawczego dla rodziny kluczy dotyczących emisji papierów wartościowych stosowany jest tylko podzbiór wartości, ponieważ państwa, według których wykazywane są emisje, to Państwa Członkowskie UE i reszta świata.

▼B

13.1.3. Wymiar nr 3: Sektor emitenta (SEC_ISSUING_SECTOR; długość: cztery znaki)

Ten wymiar określa podział emitentów według sektorów i jest związany z listą kodów CL_BS_REP_SECTOR. W rodzinie kluczy dotyczących emisji papierów wartościowych stosowany jest tylko pewien podzbiór dostępnych wartości — wyróżnia się tylko dziewięć sektorów emitentów oraz jeden dla całej gospodarki.

13.1.4. Wymiar nr 4: Papier wartościowy (SEC_ITEM; długość: sześć znaków)

Ten wymiar określa listę pozycji utworzoną dla potrzeb rachunków finansowych Unii Walutowej zgodnie z systemem ESA 95. Wiąże się on z listą kodów CL_ESA95_ACCOUNT. W rodzinie kluczy dotyczących emisji papierów wartościowych stosowany jest tylko podzbiór wartości, ponieważ w statystyce emisji papierów wartościowych w ujęciu krótkoterminowym wymagane są tylko niektóre kategorie instrumentów. Dwie kategorie instrumentów na liście kodów dotyczą „pozycji uzupełniających”, które można przesyłać, ale które nie są obowiązkowe: „papiery wartościowe z prawem do kapitału niedopuszczone do publicznego obrotu” i „pozostałe papiery wartościowe z prawem do kapitału”.

([1]) Dla KBC jest to kraj, którego rezydentem jest dany bank.

▼B

13.1.5. Wymiar nr 5: Wycena papierów wartościowych (SEC_VALUATION; długość: jeden znak)

Ten wymiar określa metodę wyceny zastosowaną w statystyce papierów wartościowych i jest związany z listą kodów CL_MUFA_VALUATION. Wykorzystywany jest tu tylko podzbiór wartości, ponieważ w statystyce emisji papierów wartościowych nie stosuje się wszystkich metod wyceny ujętych na liście kodów.

W ujęciu krótkoterminowym dłużne papiery wartościowe należy wykazywać według wartości nominalnej („N”), a papiery wartościowe z prawem do kapitału dopuszczone do publicznego obrotu według wartości rynkowej (transakcyjnej) („M”). Zdefiniowano też dwie inne metody wyceny: wartość łącznie z naliczonymi odsetkami („A”) i kwota faktycznie zapłacona („E”). Wartość łącznie z naliczonymi odsetkami („A”) uwzględnia część odsetek wyliczonych w oparciu o różnicę między ceną wykupu i ceną emisji rozliczoną na cały okres do wykupu obligacji. Kwota faktycznie zapłacona („E”) dotyczy ceny w momencie zakupu. W przypadku wykupów i portfela papierów wartościowych, kwota faktycznie zapłacona dotyczy ceny „historycznej” w momencie zakupu, tzn. w przeciwieństwie do wyceny rynkowej, papiery wartościowe nie są tu „rewaloryzowane”.

W przypadku długoterminowych dłużnych papierów wartościowych, zależnie od rodzaju emisji (z oprocentowaniem stałym, zmiennym i obligacje zerokuponowe), metoda wyceny może być inna, co prowadzi do mieszanej wyceny całości emisji. Na przykład papiery wartościowe o stałym i zmiennym oprocentowaniu są zazwyczaj wyceniane według wartości nominalnej, a obligacje zerokuponowe według kwoty faktycznie zapłaconej. Na ogół względna wartość wszystkich obligacji zerokuponowych jest niewielka, więc na liście kodów nie uwzględniono wartości według wyceny mieszanej; całkowita wartość długoterminowych papierów wartościowych jest wykazywana według ich wartości nominalnej („N”). W przypadkach, w których skala zjawiska jest istotna, dla całej kwoty stosowana jest wartość „nieokreślona” („Z”). Ogólnie rzecz biorąc, gdy występuje wycena mieszana, KBC przekazuje odpowiednie informacje na poziomie atrybutów (więcej informacji na ten temat znajduje się w opisie atrybutu „komentarz metodologiczny” w sekcji 13.2).

13.1.6. Wymiar nr 6: Rodzaj informacji o papierach wartościowych (DATA_TYPE_SEC; długość: jeden znak)

Ten wymiar został specjalnie dostosowany, aby spełnić wymogi rodziny kluczy dla emisji papierów wartościowych w ujęciu krótkoterminowym. W tym kontekście wskazuje on rodzaj danych w statystyce emisji papierów wartościowych i jest związany z listą kodów CL_DATA_TYPE_SEC, która zawiera sumę czterech wartości: 1) wartość portfela papierów wartościowych; 2) emisje (brutto); 3) wykupy; oraz 4) emisje netto. Wartość emisji netto jest przesyłana tylko w sytuacji, w której nie można odrębnie określić emisji brutto i wykupów.

▼M2

13.1.7. Wymiar nr 7: Waluta transakcji (CURRENCY_TRANS; długość: trzy znaki)

Ten wymiar opisuje walutę, w której wyemitowano papiery wartościowe, i jest związany z listą kodów CL_CURRENCY. W przypadku rodziny kluczy dotyczących emisji papierów wartościowych stosowany jest tylko podzbiór wartości określonych na liście kodów. Papiery wartościowe wyemitowane w euro lub walutach krajowych są przesyłane z kodem „EUR” ([1]), podczas gdy papiery wartościowe wyemitowane w innych walutach są przesyłane z kodem „Z06”. Na liście kodów znajdują się też trzy dodatkowe wartości (DKK, SEK i GBP), ponieważ mogą być potrzebne do przesyłania danych przez nieuczestniczące Państwa Członkowskie.

([1]) Zgodnie ze statystyką bilansową.

▼B

13.1.8. Wymiar nr 8: Waluta szeregu lub metoda wyliczenia (SERIES_DENOM; długość: jeden znak)

Ten wymiar określa walutę, w jakiej wyrażony jest szereg czasowy, i jest związany z listą kodów CL_SERIES_DENOM. Dla omawianej rodziny kluczy stosuje się trzy wartości: euro („E”), waluta krajowa („N”) i dolar USA („U”) ([1]). Wartość „N” dla waluty krajowej została dodana do listy, aby umożliwić dalsze przesyłanie danych przez Państwa Członkowskie, które nie przyjęły jeszcze euro.

▼M2

13.1.9. Wymiar nr 9: Oznaczenie szeregu dla papierów wartościowych (SEC_SUFFIX; długość: jeden znak)

Ten wymiar został specjalnie dostosowany, aby spełnić wymogi rodziny kluczy dla emisji papierów wartościowych w rozwiązaniu tymczasowym. Umożliwia on wprowadzenie ewentualnych nowych zdarzeń lub uzupełnień charakterystycznych dla emisji papierów wartościowych, które mogą być potrzebne w przyszłości. Obecnie używane są dwie wartości: (P) — „w procentach” i „Z” — „nieokreślone”, związane z listą kodów CL_SEC_SUFFIX.

▼B

13.1.10. Kolejność wymiarów

Kolejność wymiarów jest stała w każdej rodzinie kluczy. Poniżej podano kilka przykładów kluczy szeregów czasowych (por. bloki danych w schemacie 1 i w dodatku 2):

— przykład klucza szeregu czasowego w Bloku A: M: AT: 1000: F33100: N: 1: EUR: E: Z

  Miesięczne: Austria: Cała gospodarka: Krótkoterminowe dłużne papiery wartościowe: Wartość nominalna: Wartość portfela papierów wartościowych na koniec okresu (stany): Wyemitowane w euro i walutach krajowych: Euro: Oznaczenie nieokreślone,

— przykład klucza szeregu czasowego w Bloku C: M: AT: 1220: F33200: N: 2: Z06: E: Z

  Miesięczne: Austria: MIF inne niż banki centralne: Długoterminowe dłużne papiery wartościowe: Wartość nominalna: Emisje (brutto) (transakcje): Wyemitowane w walutach obcych, łącznie: Euro: Oznaczenie nieokreślone,

— przykład dla klucza szeregu czasowego w Bloku B: M: Z8: 1230: F33201: N: 3: EUR: U: Z

  Miesięczne: reszta świata (nie sklasyfikowane): Pozostałe instytucje pośrednictwa finansowego: Długoterminowe dłużne papiery wartościowe / emisje o stałym oprocentowaniu: Wartość nominalna: Wykupy (transakcje): Wyemitowane w euro i walutach krajowych: dolar USA: Oznaczenie nieokreślone.

13.2. Atrybuty

Oprócz dziewięciu wymiarów określających klucz zdefiniowano też zbiór atrybutów ([2]). Są one dołączane do przesyłanych informacji na różnych poziomach:

([1]) BIS może przesyłać dane w dolarach USA.

([2]) Atrybuty są pojęciami statystycznymi, które dostarczają użytkownikom dodatkowych informacji dotyczących przesyłanych danych, zarówno w postaci zakodowanej (np. jednostka miary), jak i niezakodowanej (np. komentarz metodologiczny). „Obowiązkowe” („M”) są te atrybuty, których wartość jest znana wszystkim potencjalnym partnerom operacji. „Warunkowe” („C”) są te atrybuty, które mają nadaną wartość tylko wówczas, gdy jest ona znana instytucji sprawozdającej (np. identyfikatory szeregów krajowych) lub kiedy mają zastosowanie (np. załamania szeregu). Wartości atrybutów mogą być przesyłane tylko, kiedy zostaną określone dla danego atrybutu po raz pierwszy lub kiedy ulegną zmianie. Jedynie status obserwacji przesyłany jest w każdej transmisji danych w odniesieniu do każdej obserwacji.

▼B

Tablica 2. Atrybuty kodowane i niekodowane określone dla rodziny kluczy ECB_SEC1

Poziom przypisania	Pojęcie statystyczne		Format wartości	Lista kodów	
	Atrybuty na poziomie danych pokrewnych (przesyłane za pomocą grupy FNS)				
Pokrewne	TITLE	Nazwa	AN..70	Niekodowany	
Pokrewne	UNIT	Jednostka miary	AN..12	CL_UNIT	Lista kodów jednostek (BIS, EBC, Bilans płatniczy Eurostatu)
Pokrewne	UNIT_MULT	Mnożnik	AN..2	CL_UNIT_MULT	Lista kodów mnożników (BIS, EBC, Bilans płatniczy Eurostatu)
Pokrewne	DECIMALS	Miejsca dziesiętne	AN1	CL_DECIMALS	Lista kodów miejsc dziesiętnych (BIS, EBC)
Pokrewne	TITLE_COMPL	Nazwa długa	AN..350	Niekodowany	
Pokrewne	COVERAGE	Zakres	AN..350	Niekodowany	
Pokrewne	NAT_TITLE	Nazwa w języku krajowym	AN..350	Niekodowany	
Pokrewne	COMPILATION	Komentarz metodologiczny	AN..350	Niekodowany	
	Atrybuty na poziomie szeregów czasowych (przesyłane za pomocą grupy FNS)				
Szereg czasowy	COLLECTION	Sposób zbierania danych	AN1	CL_COLLECTION	Lista kodów sposobów zbierania danych (BIS, EBC)
Szereg czasowy	AVAILABILITY	Dostępność	AN1	CL_AVAILABILITY	Lista kodów dostępności (BIS, EBC)
Szereg czasowy	DOM_SER_IDS	Numery identyfikacyjne szeregów krajowych	AN..70	Niekodowany	
Szereg czasowy	BREAKS	Załamanie szeregów	AN..350	Niekodowany	
	Atrybuty na poziomie obserwacji (przesyłane razem z danymi w głównym segmencie ARR, z wyjątkiem atrybutu OBS_COM przesyłanego w grupie FNS)				
Obserwacja	OBS_STATUS	Status obserwacji	AN1	CL_OBS_STATUS	Lista kodów statusu obserwacji (BIS, EBC, Bilans płatniczy Eurostatu)
Obserwacja	OBS_CONF	Stopień jawności obserwacji	AN1	CL_OBS_CONF	Lista kodów stopnia jawności obserwacji (Bilans płatniczy Eurostatu, EBC)

▼B

Poziom przypisania	Pojęcie statystyczne		Format wartości	Lista kodów	
Obserwacja	OBS_PRE_-BREAK	Wartość obserwacji przed załamaniem szeregu	AN..15	—	
Obserwacja	OBS_COM	Uwagi	AN..350	Niekodowany	

Tablica 3. Typowe właściwości atrybutów dla rodziny kluczy ECB_SEC1: KBC z krajów Unii Gospodarczej i Walutowej przekazujące dane EBC

	Status	Pierwsza wartość określona przez… ([60])	Możliwość zmiany przez KBC
TITLE	C	EBC	Nie
UNIT	M	EBC	Nie
UNIT_MULT	M	EBC	Nie
DECIMALS	M	EBC	Nie
TITLE_COMPL	M	EBC	Nie
NAT_TITLE	C	KBC	Tak
COMPILATION	C	KBC	Tak (*)
COVERAGE	C	KBC	Tak (*)
COLLECTION	M	EBC	Nie
AVAILABILITY	M	EBC	Nie
DOM_SER_IDS	C	KBC	Tak
BREAKS	C	KBC	Tak
OBS_STATUS	M	Ustalane przez instytucje sprawozdające	
OBS_CONF	C		
OBS_PRE_BREAK	C		
OBS_COM	C		
	M: Obowiązkowy, C: Warunkowy		

(*) O zmianach należy poinformować faksem lub pocztą elektroniczną Wydział ds. Systemów Informacji Statystycznej EBC oraz odpowiednią jednostkę EBC.
([60]) Skrót EBC odnosi się tu do Dyrekcji Generalnej ds. Statystyki EBC.

Opis techniczny atrybutów na poziomie danych pokrewnych, obserwacji i szeregów czasowych dla pozycji warunkowych i obowiązkowych ściśle odpowiada atrybutom z rodzin kluczy opisanych wcześniej w związku ze statystyką pieniężną i bankową, tzn. statystyką bilansową MIF. W związku ze specyficznymi wymogami statystyki emisji papierów wartościowych, poniżej wyjaśniono główne zastosowania zalecanych atrybutów:

— *Nazwa*: Tekst ([1]).

— *Waluta*: Euro. Dolar USA tylko w przypadku BIS. Waluty inne niż euro wyłącznie w przypadku Państw Członkowskich, które nie uczestniczą w Unii Gospodarczej i Walutowej.

— *Mnożnik*: 6 (miliony).

([1]) Z powodu ograniczonej długości tekstu w atrybucie „nazwa” można go zastąpić atrybutem „nazwa długa”.

▼B

— *Miejsca dziesiętne*: 3 dla wszystkich szeregów.

— *Sposób zbierania danych*: „E” (koniec okresu) dla stanów i „S” (zsumowane w ciągu okresu) dla transakcji.

— *Dostępność*: Szeregi czasowe są oznaczone za pomocą jednej z wartości z listy kodów CL_AVAILABILITY.

— *Nazwa długa*: Tekst.

— *Nazwa w języku krajowym*: Tekst.

— *Identyfikatory szeregów krajowych*: Tekst.

— *Komentarz metodologiczny*: Tekst. Tam, gdzie to właściwe, przedstawiane są następujące informacje ([1]):

  — źródła danych / system zbierania danych: szczegółowe informacje dotyczące źródeł danych użytych przy opracowywaniu statystyki papierów wartościowych (administracja jako źródło danych dotyczących emisji państwowych, bezpośrednie sprawozdania z MIF i innych instytucji itp.). Szczegółowe informacje dotyczące zbierania i przechowywania danych (czy przechowuje się dane dotyczące poszczególnych emisji, czy też łączne kwoty emisji dla poszczególnych emitentów w danym okresie sprawozdawczym). Kryteria używane przy klasyfikacji instytucji sprawozdających,

  — procedury gromadzenia danych: metody używane przy opracowywaniu danych (agregowanie poszczególnych emisji, układ ze względu na istniejące szeregi czasowe),

  — przekrój sektorowy emitentów: odstępstwa od klasyfikacji emitentów w stosunku do przekroju sektorowego opisanego w sekcji 4,

  — waluta emisji: odstępstwa od podziału według walut w stosunku do zasad opisanych w sekcji 6,

  — termin pierwotny papierów wartościowych: odstępstwa od podziału według terminu pierwotnego w stosunku do zasad opisanych w sekcji 8,

  — przeszacowanie z tytułu zmiany wyceny: jeśli stosowane są różne metody wyceny dla różnych rodzajów emisji (obligacji o oprocentowaniu stałym lub zmiennym, czy zerokuponowych) lub dla różnych sektorów emitentów, co prowadzi do niejednolitych zasad wyceny całości, należy przedstawić wyjaśnienie tej sytuacji i oszacowanie proporcji, w jakich zastosowano poszczególne metody wyceny,

  — wykupy: krajowe banki centralne określają, czy informacje o wykupie papierów wartościowych pochodzą z bezpośrednich sprawozdań, czy są wyliczane poprzez wartość rezydualną.

— *Załamania szeregów*: Tekst opisujący większe zmiany zasad zbierania, zakresu przesyłanych danych i metodologii tworzenia szeregów w okresie. Jeśli długość tego pola (350 znaków) jest niewystarczająca, stosowana jest standardowa terminologia skrótowa.

— *Zakres*: Tekst. Tam, gdzie to właściwe, przedstawiane są następujące informacje ([2]):

  — Klasyfikacja emisji: Rodzaje papierów wartościowych uwzględnionych w danych krajowych. Jeśli wiadomo, że zakres ten jest niepełny, należy podać przyczyny luk (zwłaszcza jeśli chodzi o emisje zamknięte i akcepty bankowe). W tym miejscu należy też podać odpowiednie wyjaśnienia, jeżeli w kategorii papierów

([1]) Patrz: dodatek 1.
([2]) Patrz też: sekcja 7 i dodatek 1.

▼B

wartościowych z prawem do kapitału dopuszczonych do publicznego obrotu znalazły się papiery wartościowe z prawem do kapitału niedopuszczone do publicznego obrotu.

— *Status obserwacji*: Ten znacznik wybiera się z listy kodów CL_OBS_STATUS.

— *Stopień jawności obserwacji*: Ten znacznik wybiera się z listy kodów CL_OBS_CONF.

— *Wartość obserwacji przed załamaniem szeregu*: Ten atrybut zawiera wartość obserwacji przed załamaniem szeregu i jest dołączany, jeśli wystąpi załamanie (a więc, kiedy status właściwej obserwacji ma wartość „B").

— *Uwagi*: Tekst. Ten atrybut może służyć do przekazania komentarza opisowego na poziomie obserwacji (tzn. wyjaśnienia przyczyn ewentualnych nietypowych obserwacji lub poinformowania o zmianach w przesyłanym szeregu czasowym).

13.3. Wymiana informacji

13.3.1. Wymogi dotyczące danych

Każdy kraj powinien przesyłać sprawozdania statystyczne dla każdego szeregu czasowego, który ma zastosowanie. Jeśli jakaś pozycja nie ma zastosowania w danym kraju, kraj ten niezwłocznie powiadamia o tym EBC na piśmie i przesyła wyjaśnienia. Jeśli określone zjawisko ekonomiczne nie występuje, można okresowo nie przesyłać odpowiedniego szeregu czasowego. Również o takiej sytuacji oraz wszelkich innych odstępstwach od opisanego wyżej systemu kodowania należy powiadomić EBC. Przy przesyłaniu korekt należy też dołączyć odpowiednią informację razem z wyjaśnieniem charakteru tych korekt. Elektroniczny system sprawozdawczości jest zaprojektowany dostatecznie szeroko, by ująć przyszłe sprawozdania dla EBC z nieuczestniczących Państw Członkowskich; obecnie nie jest to jednak wymagane.

13.3.2. Lista szeregów

Dodatek 2 zawiera wzory sprawozdań KBC i BIS. Dwa wzory sprawozdań są przeznaczone dla KBC, a jeden dla BIS. W zasadzie każdej komórce w każdym sprawozdaniu odpowiada jeden szereg czasowy zaczynający się od stycznia 1990 r., który jest przekazywany EBC. Wszystkie sprawozdania razem zapewniają informacje na temat następujących czterech bloków danych ([1]):

— Blok A: Przesyłany przez KBC. Dotyczy wszystkich emisji w euro/walutach krajowych realizowanych przez instytucje krajowe.

— Blok C: Przesyłany przez KBC. Dotyczy wszystkich emisji w pozostałych walutach realizowanych przez instytucje krajowe.

— Blok B: Przesyłany przez BIS. Dotyczy wszystkich emisji w euro/walutach krajowych realizowanych przez resztę świata. Dane dotyczące nieuczestniczących Państw Członkowskich są przesyłane odrębnie.

— Pozycje uzupełniające: Przesyłane przez KBC na zasadzie dobrowolności. Dotyczą emisji papierów wartościowych z prawem do kapitału niedopuszczonych do publicznego obrotu i innych w euro/walutach krajowych, realizowanych przez instytucje krajowe.

Każde sprawozdanie wymaga podania danych dotyczących wartości portfela papierów wartościowych (A1, B1 i C1), emisji (A2, B2, i C2) oraz wykupów (A3, B3 i C3). Wzory sprawozdań dla KBC przewidują też miejsce na informacje o emisjach netto (A4 i C4), które należy podać tylko, jeśli nie można odrębnie określić emisji brutto i wykupów.

([1]) Patrz też: schemat 1.

▼B

Każde sprawozdanie wymaga podania informacji dotyczących krótko- i długoterminowych dłużnych papierów wartościowych. Papiery wartościowe z prawem do kapitału dopuszczone do publicznego obrotu uwzględnia się tylko w sprawozdaniu przesyłanym przez KBC (Blok A), ponieważ wartość emisji papierów wartościowych z prawem do kapitału ma zastosowanie tylko do instytucji krajów Unii Gospodarczej i Walutowej i emisji wyrażonych w euro/walutach krajowych (a nie w pozostałych walutach).

Sektor „organizacje międzynarodowe” jest uwzględniany tylko w przypadku emisji papierów wartościowych w euro/walutach krajowych (Blok B) przez resztę świata i jest wyłączony z pozostałych formularzy sprawozdawczych.

▼B

Dodatek 1

Krajowa informacja objaśniająca

Do statystyki emisji papierów wartościowych w ujęciu krótkoterminowym dołączana jest informacja objaśniająca, która pomaga zinterpretować dane. Każdy KBC składa jedno sprawozdanie, w którym opisuje dane przesyłane w tej transmisji. Sprawozdanie powinno uwzględniać następujące zagadnienia w układzie możliwie jak najbardziej zbliżonym do proponowanego. Oczywiście najistotniejsze jest przedstawienie informacji i wyjaśnień w odniesieniu do danych nie są w pełni zgodnych z niniejszymi wytycznymi lub w razie braku danych. Sprawozdanie jest przesyłane do EBC w formie dokumentu w formacie MS Word za pomocą poczty elektronicznej Cebamail. Należy je przesłać najpóźniej w terminie przesłania samych danych.

1. **Źródła danych / system zbierania danych**: ta pozycja zawiera szczegółowe informacje dotyczące źródeł danych wykorzystanych do opracowania statystyki emisji papierów wartościowych (administracja jako źródło danych dotyczących emisji państwowych, bezpośrednie sprawozdania z MIF i innych instytucji, gazety i agencje informacyjne, takie jak „International Financial Review" itp.). Należy określić, czy dane są zbierane i przechowywane dla poszczególnych emisji osobno, a jeśli tak, jakie kryteria zastosowano. W przeciwnym przypadku należy wskazać, czy dane są zbierane i gromadzone jako wielkości nierozdzielne, w postaci łącznych kwot emisji przez poszczególnych emitentów w danym okresie sprawozdawczym, jak to może mieć miejsce w przypadku systemów bezpośredniego gromadzenia danych. Jeśli stosowany jest bezpośredni system sprawozdawczy, należy podać informacje na temat kryteriów stosowanych do identyfikacji instytucji sprawozdających i zgłaszanych informacji.

2. **Tryb gromadzenia danych**: zawiera zwięzły opis metody zastosowanej do opracowania przesyłanych danych, na przykład sposobu agregowania informacji o poszczególnych emisjach papierów wartościowych oraz ustaleń przyjętych dla dotychczasowych szeregów czasowych, niezależnie od tego, czy są publikowane, czy nie (co należy określić).

3. **Siedziba emitenta** (sekcja 3): określa, czy przy klasyfikacji emisji można zastosować pełną definicję instytucji według siedziby (rezydentów/nierezydentów) zgodnie z klasyfikacją ESA 95 (i MIF). Jeśli nie jest to możliwe, lub jest możliwe tylko częściowo, należy podać pełne wyjaśnienie faktycznie zastosowanych kryteriów.

4. *Przekrój sektorowy emitentów* (sekcja 4): wskazuje odstępstwa od klasyfikacji emitentów w stosunku do zasad przekroju sektorowego opisanego w sekcji 4. Informacja objaśniająca wyjaśnia stwierdzone rozbieżności oraz wszelkie ewentualne szare strefy w tej dziedzinie.

5. **Waluta emisji** (sekcja 6): jeśli nie można odrębnie określić poszczególnych składników emisji według walut, należy wyjaśnić odstępstwo od reguł. Ponadto KBC, który nie może przeprowadzić podziału wszystkich papierów wartościowych na papiery wyrażone w walucie krajowej, w euro/walutach krajowych pozostałych krajów Unii Gospodarczej i Walutowej, powinien opisać, gdzie zostały zaliczone takie papiery, i wskazać ogólną kwotę emisji, które nie zostały przydzielone do odpowiednich kategorii, aby zilustrować skalę zniekształceń.

6. **Klasyfikacja papierów wartościowych** (sekcja 7): KBC przedstawia wyczerpujące informacje o rodzajach papierów wartościowych uwzględnionych w danych krajowych oraz o krajowych zasadach wykazywania tych danych. Jeśli wiadomo, że zakres danych jest częściowy, należy wyjaśnić zaistniałe luki. Należy w szczególności zwrócić uwagę na następujące elementy:

   — emisje zamknięte: należy podać, czy są one uwzględnione w przesyłanych danych,

▼B

— akcepty bankowe: jeśli są instrumentami zbywalnymi i zostały ujęte w przesyłanych danych, należy opisać krajowe procedury rejestrowania tych instrumentów oraz ich charakter,

— papiery wartościowe z prawem do kapitału dopuszczone do publicznego obrotu: jeśli przesyłane dane uwzględniają niedopuszczone do publicznego obrotu papiery wartościowe z prawem do kapitału, należy to zaznaczyć. Należy oszacować kwotę niedopuszczonych do publicznego obrotu papierów wartościowych z prawem do kapitału, aby zilustrować skalę zniekształceń.

7. **Analiza długoterminowych papierów wartościowych według rodzaju instrumentu** (sekcja 7.1.3): jeśli łączna wartość obligacji o stałym i zmiennym oprocentowaniu oraz zerokuponowych nie daje w sumie łącznej wartości długoterminowych dłużnych papierów wartościowych, należy podać rodzaj i wartość długoterminowych papierów wartościowych, dla których tego rodzaju przekrój nie jest możliwy.

8. **Termin pierwotny emisji papierów wartościowych** (sekcja 8): należy wyjaśnić, na czym polega rozróżnienie między długo- i krótkoterminowymi papierami wartościowymi oraz wskazać odstępstwa od przyjętych reguł.

9. **Wykupy** (sekcja 9): KBC określa, skąd uzyskuje informacje o wykupach. — czy są one zbierane przez system sprawozdawczości bezpośredniej, czy też obliczane na podstawie wartości rezydualnej.

10. **Przeszacowanie z tytułu zmiany wyceny** (sekcja 10.1): KBC określa metodę przyjętą do wyceny 1) krótkoterminowych dłużnych papierów wartościowych; 2) długoterminowych dłużnych papierów wartościowych; 3) obligacji z dyskontem; oraz 4) papierów wartościowych z prawem do kapitału dopuszczonych do publicznego obrotu. Jeśli zasady wyceny są różne w przypadku stanów i transakcji, należy to również wyjaśnić.

11. **Częstotliwość, terminy i przedział czasowy przesyłanych sprawozdań** (sekcja 12): wskazuje, w jakim zakresie zebrane dane mogłyby być przedstawione w zgodzie z wymogami użytkownika (dla danych miesięcznych, przy terminie pięciotygodniowym). Podana jest też długość szeregu czasowego, który można przesłać. Zgłaszane są wszelkie załamania szeregów, na przykład różnice w zakresie papierów wartościowych wykazywanych na przestrzeni czasu.

12. **Korekty** (sekcja 12): jeśli wprowadzono korekty, w tym miejscu należy zwięźle wyjaśnić ich przyczyny i zakres.

▼M2

13. **Szacowany zakres przesyłanych danych dla każdego rodzaju instrumentu emitowanego przez instytucje krajowe**: KBC przesyła krajowe oszacowania każdej kategorii papierów wartościowych wyemitowanych przez instytucje krajowe, tzn. krótko- i długoterminowych papierów wartościowych oraz papierów wartościowych z prawem do kapitału dopuszczonych do publicznego obrotu, wyemitowanych w walucie krajowej, w euro/walutach krajowych pozostałych łącznie z ECU oraz w pozostałych walutach. Oszacowany „zakres danych w %” wskazuje, jaka część papierów wartościowych w każdej kategorii jest wykazywana w sprawozdaniu jako procent wszystkich emisji (krajowych i zagranicznych), które w idealnych warunkach powinny być wykazane w tej kategorii zgodnie z obowiązującymi zasadami sprawozdawczości. W „uwagach” można podać zwięzły opis. KBC wskazują też wszelkie zmiany zakresu zgłaszanych papierów wartościowych wynikające z unii walutowej.

▼**M2**

			Zakres w %:	Uwagi:
			Zakres w %:	Uwagi:
Wyemitowane w euro/ walutach krajowych	Waluta miejscowa	STS		
		LTS		
		QUS		
	Euro/pozostałe waluty krajowe inne niż waluta miejscowa, w tym ECU	STS		
		LTS		
Wyemitowane w pozostałych walutach		STS		
		LTS		

STS= krótkoterminowe dłużne papiery wartościowe
LTS= długoterminowe dłużne papiery wartościowe
QUS= papiery wartościowe z prawem do kapitału dopuszczone do publicznego obrotu.

▼M2

Dodatek 2

WZORY SPRAWOZDAŃ

FORMULARZ SPRAWOZDAWCZY DLA KBC	KRAJOWI EMITENCI PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W EURO/ WALUTACH KRAJOWYCH			
	BLOK A			
	Stan portfela papierów wartościowych	Emisje (brutto)	Wykupy	Emisje netto
	A1	A2	A3	A4
1. KRÓTKOTERMINOWE PAPIERY WARTOŚCIOWE				
(dłużne)				
Razem	*S1*	*S51*	*S101*	*S151*
EBC/KBC	*S2*	*S52*	*S102*	*S152*
MIF inne niż banki centralne	*S3*	*S53*	*S103*	*S153*
Pozostałe inst. pośrednictwa finansowego	*S4*	*S54*	*S104*	*S154*
Inst. ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	*S5*	*S55*	*S105*	*S155*
Przedsiębiorstwa	*S6*	*S56*	*S106*	*S156*
Instytucje rządowe szczebla centralnego	*S7*	*S57*	*S107*	*S157*
Instytucje stanowe i samorządowe	*S8*	*S58*	*S108*	*S158*
Fundusze ubezpieczeń społecznych	*S9*	*S59*	*S109*	*S159*
2. DŁUGOTERMINOWE PAPIERY WARTOŚCIOWE				
(dłużne)				
Razem	*S10*	*S60*	*S110*	*S160*
EBC/KBC	*S11*	*S61*	*S111*	*S161*
MIF inne niż banki centralne	*S12*	*S62*	*S112*	*S162*
Pozostałe inst. pośrednictwa finansowego	*S13*	*S63*	*S113*	*S163*
Inst. ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	*S14*	*S64*	*S114*	*S164*
Przedsiębiorstwa	*S15*	*S65*	*S115*	*S165*
Instytucje rządowe szczebla centralnego	*S16*	*S66*	*S116*	*S166*
Instytucje stanowe i samorządowe	*S17*	*S67*	*S117*	*S167*
Fundusze ubezpieczeń społecznych	*S18*	*S68*	*S118*	*S168*
2.1. w tym papiery o stałym oproc.:				
Razem	*S19*	*S69*	*S119*	*S169*
EBC/KBC	*S20*	*S70*	*S120*	*S170*
MIF inne niż banki centralne	*S21*	*S71*	*S121*	*S171*
Pozostałe inst. pośrednictwa finansowego	*S22*	*S72*	*S122*	*S172*
Inst. ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	*S23*	*S73*	*S123*	*S173*
Przedsiębiorstwa	*S24*	*S74*	*S124*	*S174*
Instytucje rządowe szczebla centralnego	*S25*	*S75*	*S125*	*S175*
Instytucje stanowe i samorządowe	*S26*	*S76*	*S126*	*S176*
Fundusze ubezpieczeń społecznych	*S27*	*S77*	*S127*	*S177*
2.2. w tym papiery o zmiennym oproc.:				
Razem	*S28*	*S78*	*S128*	*S178*

▼**M2**

FORMULARZ SPRAWOZDAWCZY DLA KBC	KRAJOWI EMITENCI PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W EURO/ WALUTACH KRAJOWYCH			
	BLOK A			
	Stan portfela papierów wartościowych	Emisje (brutto)	Wykupy	Emisje netto
	A1	A2	A3	A4
EBC/KBC	*S29*	*S79*	*S129*	*S179*
MIF inne niż banki centralne	*S30*	*S80*	*S130*	*S180*
Pozostałe inst. pośrednictwa finansowego	*S31*	*S81*	*S131*	*S181*
Inst. ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	*S32*	*S82*	*S132*	*S182*
Przedsiębiorstwa	*S33*	*S83*	*S133*	*S183*
Instytucje rządowe szczebla centralnego	*S34*	*S84*	*S134*	*S184*
Instytucje stanowe i samorządowe	*S35*	*S85*	*S135*	*S185*
Fundusze ubezpieczeń społecznych	*S36*	*S86*	*S136*	*S186*
2.3. w tym obligacje zerokuponowe:				
Razem	*S37*	*S87*	*S137*	*S187*
EBC/KBC	*S38*	*S88*	*S138*	*S188*
MIF inne niż banki centralne	*S39*	*S89*	*S139*	*S189*
Pozostałe inst. pośrednictwa finansowego	*S40*	*S90*	*S140*	*S190*
Inst. ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	*S41*	*S91*	*S141*	*S191*
Przedsiębiorstwa	*S42*	*S92*	*S142*	*S192*
Instytucje rządowe szczebla centralnego	*S43*	*S93*	*S143*	*S193*
Instytucje stanowe i samorządowe	*S44*	*S94*	*S144*	*S194*
Fundusze ubezpieczeń społecznych	*S45*	*S95*	*S145*	*S195*
3. PAPIERY WART. Z PRAWEM DO KAPITAŁU DOPUSZCZONE DO OBROTU PUBLICZNEGO				
Razem	*S46*	*S96*	*S146*	*S196*
MIF inne niż banki centralne	*S47*	*S97*	*S147*	*S197*
Pozostałe inst. pośrednictwa finansowego	*S48*	*S98*	*S148*	*S198*
Inst. ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	*S49*	*S99*	*S149*	*S199*
Przedsiębiorstwa	*S50*	*S100*	*S150*	*S200*

FORMULARZ SPRAWOZDAWCZY DLA KBC	KRAJOWI EMITENCI PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W INNYCH WALUTACH			
	BLOK C			
	Stan portfela papierów wartościowych	Emisje (brutto)	Wykupy	Emisje netto
	C1	C2	C3	C4
4. KRÓTKOTERMINOWE PAPIERY WARTOŚCIOWE (dłużne)				
Razem	*S201*	*S241*	*S281*	*S321*
MIF inne niż banki centralne	*S202*	*S242*	*S282*	*S322*
Pozostałe inst. pośrednictwa finansowego	*S203*	*S243*	*S283*	*S323*
Inst. ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	*S204*	*S244*	*S284*	*S324*

▼**M2**

FORMULARZ SPRAWOZDAWCZY DLA KBC	KRAJOWI EMITENCI PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W INNYCH WALUTACH			
	BLOK C			
	Stan portfela papierów wartościowych	Emisje (brutto)	Wykupy	Emisje netto
	C1	C2	C3	C4
Przedsiębiorstwa	*S205*	*S245*	*S285*	*S325*
Instytucje rządowe szczebla centralnego	*S206*	*S246*	*S286*	*S326*
Instytucje stanowe i samorządowe	*S207*	*S247*	*S287*	*S327*
Fundusze ubezpieczeń społecznych	*S208*	*S248*	*S288*	*S328*
5. DŁUGOTERMINOWE PAPIERY WARTOŚCIOWE				
(dłużne)				
Razem	*S209*	*S249*	*S289*	*S329*
MIF inne niż banki centralne	*S210*	*S250*	*S290*	*S330*
Pozostałe inst. pośrednictwa finansowego	*S211*	*S251*	*S291*	*S331*
Inst. ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	*S212*	*S252*	*S292*	*S332*
Przedsiębiorstwa	*S213*	*S253*	*S293*	*S333*
Instytucje rządowe szczebla centralnego	*S214*	*S254*	*S294*	*S334*
Instytucje stanowe i samorządowe	*S215*	*S255*	*S295*	*S335*
Fundusze ubezpieczeń społecznych	*S216*	*S256*	*S296*	*S336*
5.1. w tym papiery o stałym oproc.:				
Razem	*S217*	*S257*	*S297*	*S337*
MIF inne niż banki centralne	*S218*	*S258*	*S298*	*S338*
Pozostałe inst. pośrednictwa finansowego	*S219*	*S259*	*S299*	*S339*
Inst. ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	*S220*	*S260*	*S300*	*S340*
Przedsiębiorstwa	*S221*	*S261*	*S301*	*S341*
Instytucje rządowe szczebla centralnego	*S222*	*S262*	*S302*	*S342*
Instytucje stanowe i samorządowe	*S223*	*S263*	*S303*	*S343*
Fundusze ubezpieczeń społecznych	*S224*	*S264*	*S304*	*S344*
5.2. w tym papiery o zmiennym oproc.:				
Razem	*S225*	*S265*	*S305*	*S345*
MIF inne niż banki centralne	*S226*	*S266*	*S306*	*S346*
Pozostałe inst. pośrednictwa finansowego	*S227*	*S267*	*S307*	*S347*
Inst. ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	*S228*	*S268*	*S308*	*S348*
Przedsiębiorstwa	*S229*	*S269*	*S309*	*S349*
Instytucje rządowe szczebla centralnego	*S230*	*S270*	*S310*	*S350*
Instytucje stanowe i samorządowe	*S231*	*S271*	*S311*	*S351*
Fundusze ubezpieczeń społecznych	*S232*	*S272*	*S312*	*S352*
5.3. w tym obligacje zerokuponowe:				
Razem	*S233*	*S273*	*S313*	*S353*
MIF inne niż banki centralne	*S234*	*S274*	*S314*	*S354*
Pozostałe inst. pośrednictwa finansowego	*S235*	*S275*	*S315*	*S355*
Inst. ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	*S236*	*S276*	*S316*	*S356*

▼**M2**

FORMULARZ SPRAWOZDAWCZY DLA KBC	KRAJOWI EMITENCI PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W INNYCH WALUTACH			
	BLOK C			
	Stan portfela papierów wartościowych	Emisje (brutto)	Wykupy	Emisje netto
	C1	C2	C3	C4
Przedsiębiorstwa	*S237*	*S277*	*S317*	*S357*
Instytucje rządowe szczebla centralnego	*S238*	*S278*	*S318*	*S358*
Instytucje stanowe i samorządowe	*S239*	*S279*	*S319*	*S359*
Fundusze ubezpieczeń społecznych	*S240*	*S280*	*S320*	*S360*

FORMULARZ SPRAWOZDAWCZY DLA BIS	EMITENCI PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W EURO/WALUTACH KRAJOWYCH (RESZTA ŚWIATA)		
	BLOK B		
	Stan portfela papierów wartościowych	Emisje (brutto)	Wykupy
	B1	B2	B3
6. KRÓTKOTERMINOWE PAPIERY WARTOŚCIOWE			
(dłużne)			
Razem	*S361*	*S411*	*S461*
KBC	*S362*	*S412*	*S462*
MIF inne niż banki centralne	*S363*	*S413*	*S463*
Pozostałe inst. pośrednictwa finansowego	*S364*	*S414*	*S464*
Inst. ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	*S365*	*S415*	*S465*
Przedsiębiorstwa	*S366*	*S416*	*S466*
Instytucje rządowe szczebla centralnego	*S367*	*S417*	*S467*
Instytucje stanowe i samorządowe	*S368*	*S418*	*S468*
Fundusze ubezpieczeń społecznych	*S369*	*S419*	*S469*
Organizacje międzynarodowe	*S370*	*S420*	*S470*
7. DŁUGOTERMINOWE PAPIERY WARTOŚCIOWE			
(dłużne)			
Razem	*S371*	*S421*	*S471*
KBC	*S372*	*S422*	*S472*
MIF inne niż banki centralne	*S373*	*S423*	*S473*
Pozostałe inst. pośrednictwa finansowego	*S374*	*S424*	*S474*
Inst. ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	*S375*	*S425*	*S475*
Przedsiębiorstwa	*S376*	*S426*	*S476*
Instytucje rządowe szczebla centralnego	*S377*	*S427*	*S477*
Instytucje stanowe i samorządowe	*S378*	*S428*	*S478*
Fundusze ubezpieczeń społecznych	*S379*	*S429*	*S479*
Organizacje międzynarodowe	*S380*	*S430*	*S480*
7.1. w tym papiery o stałym oproc.:			
Razem	*S381*	*S431*	*S481*
KBC	*S382*	*S432*	*S482*

▼**M2**

FORMULARZ SPRAWOZDAWCZY DLA BIS	EMITENCI PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W EURO/WALUTACH KRAJOWYCH (RESZTA ŚWIATA)		
	BLOK B		
	Stan portfela papierów wartościowych	Emisje (brutto)	Wykupy
	B1	B2	B3
MIF inne niż banki centralne	*S383*	*S433*	*S483*
Pozostałe inst. pośrednictwa finansowego	*S384*	*S434*	*S484*
Inst. ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	*S385*	*S435*	*S485*
Przedsiębiorstwa	*S386*	*S436*	*S486*
Instytucje rządowe szczebla centralnego	*S387*	*S437*	*S487*
Instytucje stanowe i samorządowe	*S388*	*S438*	*S488*
Fundusze ubezpieczeń społecznych	*S389*	*S439*	*S489*
Organizacje międzynarodowe	*S390*	*S440*	*S490*
7.2. w tym papiery o zmiennym oproc.:			
Razem	*S391*	*S441*	*S491*
KBC	*S392*	*S442*	*S492*
MIF inne niż banki centralne	*S393*	*S443*	*S493*
Pozostałe inst. pośrednictwa finansowego	*S394*	*S444*	*S494*
Inst. ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	*S395*	*S445*	*S495*
Przedsiębiorstwa	*S396*	*S446*	*S496*
Instytucje rządowe szczebla centralnego	*S397*	*S447*	*S497*
Instytucje stanowe i samorządowe	*S398*	*S448*	*S498*
Fundusze ubezpieczeń społecznych	*S399*	*S449*	*S499*
Organizacje międzynarodowe	*S400*	*S450*	*S500*
7.3. w tym obligacje zerokuponowe:			
Razem	*S401*	*S451*	*S501*
KBC	*S402*	*S452*	*S502*
MIF inne niż banki centralne	*S403*	*S453*	*S503*
Pozostałe inst. pośrednictwa finansowego	*S404*	*S454*	*S504*
Inst. ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	*S405*	*S455*	*S505*
Przedsiębiorstwa	*S406*	*S456*	*S506*
Instytucje rządowe szczebla centralnego	*S407*	*S457*	*S507*
Instytucje stanowe i samorządowe	*S408*	*S458*	*S508*
Fundusze ubezpieczeń społecznych	*S409*	*S459*	*S509*
Organizacje międzynarodowe	*S410*	*S460*	*S510*

FORMULARZ SPRAWOZDANIA DLA KBC	KRAJOWI EMITENCI PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W EURO/WALUTACH KRAJOWYCH			
	BLOK A POZYCJE UZUPEŁNIAJĄCE			
	Stan portfela papierów wartościowych	Emisje (brutto)	Wykupy	Emisje netto
	A1	A2	A3	A4

▼**M2**

FORMULARZ SPRAWOZDANIA DLA KBC	KRAJOWI EMITENCI PAPIERÓW WARTOŚCIOWYCH W EURO/ WALUTACH KRAJOWYCH			
	BLOK A POZYCJE UZUPEŁNIAJĄCE			
	Stan portfela papierów wartościowych	Emisje (brutto)	Wykupy	Emisje netto
	A1	A2	A3	A4
8. PAPIERY WART. Z PRAWEM DO KAPITAŁU NIEDOPUSZCZONE DO OBROTU PUBLICZNEGO				
Razem	*S511*	*S521*	*S531*	*S541*
MIF inne niż banki centralne	*S512*	*S522*	*S532*	*S542*
Pozostałe inst. pośrednictwa finansowego	*S513*	*S523*	*S533*	*S543*
Inst. ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	*S514*	*S524*	*S534*	*S544*
Przedsiębiorstwa	*S515*	*S525*	*S535*	*S545*
9. POZOSTAŁE PAPIERY WARTOŚCIOWE Z PRAWEM DO KAPITAŁU				
Razem	*S516*	*S526*	*S536*	*S546*
MIF inne niż banki centralne	*S517*	*S526*	*S536*	*S546*
Pozostałe inst. pośrednictwa finansowego	*S518*	*S526*	*S536*	*S546*
Inst. ubezpieczeniowe i fundusze emerytalne	*S519*	*S526*	*S536*	*S546*
Przedsiębiorstwa	*S520*	*S526*	*S536*	*S546*

▼M2

ZAŁĄCZNIK XX

STANDARDY SPRAWOZDAWCZE OBOWIĄZUJĄCE W ELEKTRONICZNEJ WYMIANIE DANYCH STATYSTYCZNYCH

STOPY PROCENTOWE MONETARNYCH INSTYTUCJI FINANSOWYCH

IDENTYFIKATOR RODZINY KLUCZY: **ECB_MIR1**

1. Cel

Dnia 20 grudnia 2001 r. Rada Prezesów Europejskiego Banku Centralnego (EBC) przyjęła rozporządzenie EBC/2001/18 w sprawie danych statystycznych dotyczących stóp procentowych stosowanych przez monetarne instytucje finansowe dla depozytów gospodarstw domowych i przedsiębiorstw oraz kredytów i pożyczek udzielonych gospodarstwom domowym i przedsiębiorstwom ([1]). Rozporządzenie to weszło w życie z dniem 31 stycznia 2002 r.

Stopy procentowe monetarnych instytucji finansowych (w dalszym ciągu zwane „stopami MIF") stanowią końcowy etap transmisji mechanizmów polityki monetarnej, wynikający ze zmian oficjalnych stóp procentowych, a więc są niezbędne do przeprowadzenia wiarygodnej analizy zjawisk monetarnych w krajach Unii Gospodarczej i Walutowej. Jednocześnie informacje o ruchach stóp procentowych są wykorzystywane przez Europejski System Banków Centralnych (ESBC) i przyczyniają się do sprawnej realizacji przez odpowiednie organy polityki nadzoru ostrożnościowego nad instytucjami kredytowymi i stabilnością systemu finansowego.

W związku z powyższym niniejszy załącznik zawiera instrukcje dla krajowych banków centralnych (KBC) dotyczące przesyłania do EBC statystyki stóp MIF.

2. Gromadzenie danych statystycznych dotyczących stóp procentowych

Aby umożliwić regularne wyliczanie statystyki stóp MIF, KBC przesyłają zagregowane miesięczne dane statystyczne dotyczące stanu wszystkich umów na koniec okresu oraz nowych umów na szczeblu krajowym, zgodne z dodatkami 1 i 2 do załącznika II do rozporządzenia EBC/2001/18 ([2]).

▼M1

_____

▼B

4. Elektroniczny przekaz statystyki stóp MIF — identyfikator rodziny kluczy: ECB_MIR1

Statystyka stóp MIF to dane dotyczące tych stóp procentowych, które są stosowane przez instytucje kredytowe w danym kraju i przez pozostałe instytucje w odniesieniu do depozytów oraz kredytów i pożyczek wyrażonych w euro i przeznaczonych dla gospodarstw domowych i przedsiębiorstw w uczestniczących Państwach Członkowskich. Rodzina kluczy ECB_MIR1 została zaprojektowana tak, aby jak najlepiej wykorzystać listy kodów i wartości kodów zdefiniowane wcześniej w strukturze sprawozdawczej EBC. Niemniej jednak w niektórych przypadkach trzeba było wprowadzić dodatkowe kody do istniejących list i dodać nowe listy kodów dla wymiarów „kategoria kwoty" i „rodzaj danych dotyczących stóp MIF".

([1]) Dz.U. L 10 z 12.01.2002, str. 24.

([2]) Trwają właśnie prace nad wytycznymi, które mają pomóc KBC w zbieraniu i gromadzeniu danych statystycznych przekazywanych EBC zgodnie z rozporządzeniem EBC/2001/18. Wskazówki te powinny zapewnić jasne i jednoznaczne rozumienie wymogów statystycznych określonych w tym rozporządzeniu.

▼B

4.1. Wymiary

Poniższa tablica zawiera opis wymiarów określonych w rodzinie kluczy ECB_MIR1. W przypadku statystyki stóp MIF określono 10 zasadniczych wymiarów niezbędnych do identyfikacji szeregów czasowych.

TABLICA 1

Wymiary zdefiniowane w rodzinie kluczy ECB_MIR1

Pozycja w kluczu	Pojęcie (symbol)	Nazwa pojęcia	Format wartości	Lista kodów (symbol)	Nazwa listy kodów
1	FREQ	Częstotliwość	AN1	CL_FREQ	Lista kodów częstotliwości
2	REF_AREA	Obszar sprawozdawczy	AN2	CL_AREA_EE	Lista kodów obszarów
3	BS_REP_SECTOR	Sektor instytucji sprawozdającej	AN1	CL_BS_REP_SECTOR	Lista kodów sektorów instytucji sprawozdających
4	BS_ITEM	Pozycja bilansu	AN3	CL_BS_ITEM	Lista kodów pozycji bilansu
5	MATURITY_ORIG	Termin pierwotny	AN1	CL_MATURITY_ORIG	Lista kodów terminów pierwotnych
6	DATA_TYPE_MIR	Rodzaj danych dot. stóp MIF	AN1	CL_DATA_TYPE_MIR	Lista kodów typów danych dot. stóp MIF
7	AMOUNT_CAT	Kategoria kwoty	AN1	CL_AMOUNT_CAT	Lista kodów kategorii kwot
8	BS_COUNT_SECTOR	Sektor partnera operacji	AN4	CL_BS_COUNT_SECTOR	Lista kodów sektorów partnera operacji
9	CURRENCY_TRANS	Waluta transakcji	AN3	CL_CURRENCY	Lista kodów walut
10	IR_BUS_COV	Zakres umów	AN1	CL_IR_BUS_COV	Lista kodów zakresów umów

Każdy z 10 wymiarów statystycznych przybiera wartości określone na odpowiedniej liście kodów. Na przykład zgodnie z powyższą tablicą, wymiar REF_AREA (obszar sprawozdawczy) przybiera wartości z listy kodów CL_AREA_EE. W tej części znajduje się opis wymiarów rodziny kluczy ECB_MIR1 w takiej samej kolejności, w jakiej pojawiają się one w kluczu szeregu.

Wymiar nr 1: Częstotliwość (FREQ; długość: jeden znak)

Ten wymiar określa częstość przesyłania szeregów. W rodzinie kluczy ECB_MIR1 używa się wartości „M” oznaczającej częstotliwość miesięczną, z listy kodów CL_FREQ.

▼M2

Wymiar nr 2: Obszar sprawozdawczy (REF_AREA; długość: dwa znaki)

Ten wymiar określa kraj, którego rezydentem jest instytucja sprawozdająca. Odpowiednia lista kodów CL_AREA_EE zawiera listę państw zgodną ze standardem ISO. Podzbiór wartości kodów używanych w rodzinie kluczy ECB_MIR1 odpowiada Państwom Członkowskim obszaru euro.

▼B

Wymiar nr 3: Sektor instytucji sprawozdającej (BS_REP_SECTOR; długość: jeden znak)

Ten wymiar określa klasyfikację sektorową danych dotyczących stóp MIF i jest związany z listą kodów CL_BS_REP_SECTOR. Statystyka stóp MIF dotyczy tych stóp procentowych, które są stosowane przez instytucje kredytowe oraz pozostałe instytucje danego kraju, które przy-

▼B

jmują depozyty oraz udzielają kredytów i pożyczek gospodarstwom domowym i przedsiębiorstwom. W związku z tym nowa wartość kodu „B” dotyczy wszystkich MIF poza funduszami rynku pieniężnego i KBC.

Wymiar nr 4: Pozycja bilansu (BS_ITEM; długość: trzy znaki)

Wymiar ten obejmuje listę pozycji bilansowych określoną w rozporządzeniu EBC/2001/13 z 22 listopada 2001 r. dotyczącym bilansu skonsolidowanego sektora monetarnych instytucji finansowych ([1]) zmienionym rozporządzeniem EBC/2002/8 ([2]) i jest związany z listą kodów CL_BS_ITEM. W rodzinie kluczy ECB_MIR1 używany jest jedynie podzbiór tych wartości, ponieważ statystyka stóp MIF obejmuje tylko dane dotyczące stóp procentowych stosowanych przez instytucje kredytowe i pozostałe instytucje tego kraju dla depozytów oraz kredytów i pożyczek udzielanych gospodarstwom domowym i przedsiębiorstwom uczestniczących Państw Członkowskich.

Wprawdzie kategorie instrumentów dla potrzeb statystyki stóp MIF są w dużej mierze zgodne z przekrojem według kategorii w bilansie MIF, ale niektóre aspekty wymagają bardziej szczegółowej analizy, np. wyodrębnieniekredytów w rachunku bieżącym w ramach kategorii kredytów i pożyczek. W związku z tym wprowadzono kody określające kredyty i pożyczki z wyłączeniem kredytów w rachunku bieżącym.

Wymiar nr 5: Termin pierwotny/okres obowiązywania pierwotnej stawki oprocentowania (MATURITY_ORIG; długość: jeden znak)

Wymiar ten określa podział depozytów oraz kredytów i pożyczek według terminu pierwotnego lub terminu wypowiedzenia. Ponadto w statystyce stóp MIF dla nowych kredytów i pożyczek ten wymiar dotyczy okresu obowiązywania pierwotnej stawki oprocentowania. Związana z nim lista kodów CL_MATURITY_ORIG została rozszerzona, tak aby obejmowała też okresy 1) od 5 do 10 lat; oraz 2) powyżej 10 lat.

Wymiar nr 6: Rodzaj danych dotyczących stóp MIF (DATA_TYPE_MIR; długość: jeden znak)

Ten wymiar odróżnia statystykę stóp MIF opisującą stopy procentowe (kod „R” dla stopy uzgodnionej w skali rocznej lub wąsko zdefiniowanej stopy efektywnej oraz „C” dla rocznej stopy odsetkowej) od danych dotyczących wartości nowych umów lub wartości wszystkich umów na koniec okresu („B”). Dla potrzeb statystyki stóp MIF, utworzono listę kodów CL_DATA_TYPE_MIR.

Wymiar nr 7: Kategoria kwoty (AMOUNT_CAT; długość: jeden znak)

W przypadku nowych kredytów udzielanych przedsiębiorstwom, wymiar ten opisuje wysokość kwoty („0” oznacza kredyty i pożyczki do 1 mln EUR; „1” oznacza kredyty i pożyczki ponad 1mln EUR). We wszystkich pozostałych przypadkach wymiar ten przyjmuje wartość „A” oznaczającą kwotę całkowitą. Dla potrzeb statystyki stóp MIF, utworzono odpowiednią listę kodów CL_AMOUNT_CAT.

Wymiar nr 8: Sektor partnera operacji (BS_COUNT_SECTOR; długość: cztery znaki)

Ten wymiar określa klasyfikację sektorową partnera operacji i jest związany z listą kodów CL_BS_COUNT_SECTOR. W statystyce stóp MIF wykorzystywany jest jedynie podzbiór wartości z tej listy kodów, ponieważ dotyczą one tylko stóp procentowych stosowanych wobec gospodarstw domowych i przedsiębiorstw.

([1]) Dz.U. L 333 z 17.12.2001, str. 1.
([2]) Dz.U. L 330 z 6.12.2002, str. 29.

▼B

Wymiar nr 9: Waluta transakcji (CURRENCY_TRANS; długość: trzy znaki)

Wymiar ten określa walutę, w której są wyrażone depozyty, kredyty i pożyczki. Statystyka stóp MIF uczestniczących Państw Członkowskich dotyczy depozytów, kredytów i pożyczek wyrażonych w euro. Wymiar ten wykorzystuje podzbiór wartości z listy CL_CURRENCY.

Wymiar nr 10: Zakres działalności (IR_BUS_COV; długość: jeden znak)

Wymiar ten określa, czy statystyka stóp MIF dotyczy *wartości wszystkich umów na koniec okresu* („O") czy *nowych umów* („N") i jest związany z listą kodów CL_IR_BUS_COV.

4.2. Atrybuty

Oprócz 10 wymiarów określających klucz szeregu, dodatkowych informacji na jego temat dostarcza zbiór atrybutów dołączanych na różnych poziomach szeregów czasowych.

TABLICA 2

Atrybuty kodowane i niekodowane zdefiniowane dla rodziny kluczy statystyki stóp procentowych (ECB_MIR1)

Poziom przypo-rząd kowania	Pojęcie statystyczne		Format wartości	Lista kodów	
	Atrybuty na poziomie danych pokrewnych (przesyłane za pomocą grupy FNS)				
Pokrewne	TITLE_-COMPL	Nazwa długa	AN..1050	Niekodowany	
Pokrewne	UNIT	Jednostka miary	AN..12	CL_UNIT	Lista kodów jednostek (BIS, EBC, Bilans płatniczy Eurostatu)
Pokrewne	UNIT_MULT	Mnożnik	AN..2	CL_UNIT_-MULT	Lista kodów mnożników (BIS, EBC, Bilans płatniczy Eurostatu)
Pokrewne	DECIMALS	Miejsca dziesiętne	N1	CL_DECI-MALS	Lista kodów miejsc dziesiętnych (BIS, EBC)
Pokrewne	NAT_TITLE	Nazwa w języku krajowym	AN..350	Niekodowany	
Pokrewne	COMPILA-TION	Komentarz metodologiczny	AN..1050	Niekodowany	
Pokrewne	COVERAGE	Zakres	AN..350	Niekodowany	
	Atrybuty na poziomie szeregów czasowych (przesyłane za pomocą grupy FNS)				
Szereg czasowy	COLLECTION	Sposób zbierania danych	AN1	CL_COLLEC-TION	Lista kodów sposobów zbierania danych (BIS, EBC)
Szereg czasowy	AVAILABI-LITY	Dostępność	AN1	CL_AVAILA-BILITY	Lista kodów dostępności (BIS, EBC)
Szereg czasowy	DOM_SE-R_IDS	Identyfikatory szeregów krajowych	AN..70	Niekodowany	

▼B

Poziom przyporządkowania	Pojęcie statystyczne		Format wartości	Lista kodów	
Szereg czasowy	BREAKS	Załamanie szeregów	AN..350	Niekodowany	
	Atrybuty na poziomie obserwacji (przesyłane razem z danymi w głównym segmencie ARR, poza OBS_COM przesyłanym z ramach grupy FNS)				
Obserwacja	OBS_STATUS	Status obserwacji	AN1	CL_OBS_STATUS	Lista kodów statusu obserwacji (BIS, EBC, Bilans płatniczy Eurostatu)
Obserwacja	OBS_CONF	Stopień jawności obserwacji	AN1	CL_OBS_CONF	Lista kodów stopnia jawności obserwacji (Bilans płatniczy Eurostatu, EBC)
Obserwacja	OBS_PRE_BREAK	Wartość obserwacji przed załamaniem szeregu	AN..15	Niekodowany	
Obserwacja	OBS_COM	Uwagi	AN..350	Niekodowany	

Ponadto każdy z tych atrybutów posiada określone właściwości techniczne opisane w poniższej tablicy.

TABLICA 3

Sprawozdawczość KBC z obszaru Unii Gospodarczej i Walutowej dla EBC

Wspólne właściwości atrybutów rodziny kluczy ECB_MIR1

	Status	Pierwsza wartość określona przez… (1)	Możliwość zmiany przez KBC
TITLE_COMPL	M	EBC	Nie
UNIT	M	EBC	Nie
UNIT_MULT	M	EBC	Nie
DECIMALS	M	EBC	Nie
NAT_TITLE	C	KBC	Tak
COMPILATION	C	KBC	Tak (*)
COVERAGE	C	KBC	Tak (*)
COLLECTION	M	EBC	Nie
AVAILABILITY	M	EBC/KBC	Tak
DOM_SER_IDS	C	KBC	Tak
BREAKS	C	KBC	Tak
OBS_STATUS	M	KBC	Tak
OBS_CONF	C	KBC	Tak
OBS_PRE_BREAK	C	KBC	Tak
OBS_COM	C	KBC/EBC	Tak
	M: Obowiązkowy C: Warunkowy		

(*) O zmianach należy powiadomić faksem lub pocztą elektroniczną odpowiednią jednostkę EBC.
(1) Skrót EBC w tym miejscu odnosi się do Dyrekcji Generalnej ds. Statystyki EBC.

▼B

Tam, gdzie ma to zastosowanie, w znajdujących się poniżej opisach każdego atrybutu wskazano odpowiednią listę kodów (określoną wielkimi literami jako CL_****).

4.2.1. Atrybuty na poziomie danych pokrewnych

Obowiązkowe:

— TITLE_COMPL (niekodowany): atrybut „nazwa długa” jest określany, przechowywany i udostępniany przez EBC (jest to nazwa w języku angielskim o maksymalnej długości 1050 znaków). Jeśli KBC chce wprowadzić zmiany, może to zrobić po uzgodnieniu z EBC. Zmiana zostanie jednak wprowadzona przez EBC.

— UNIT (lista kodów: CL_UNIT): atrybut ten określa jednostkę miary zgłaszanych danych. Dla stóp procentowych jednostką jest oprocentowanie roczne (UNIT = „PCPA”). Wymagane dane dotyczące wielkości transakcji są przekazywane przez Państwa Członkowskie w euro (UNIT = „EUR”). Atrybuty te są określane przez EBC.

— UNIT_MULT (lista kodów: CL_UNIT_MULT): Dla stóp procentowych atrybut „mnożnik” wynosi zero (UNIT_MULT = 0), ponieważ te wielkości są podawane w procentach (wynik mnożenia przez 100). W przypadku danych dotyczących wielkości transakcji, atrybut ten zawiera informację o tym, czy szereg jest wyrażony w milionach (UNIT_MULT = „6”), miliardach (UNIT_MULT = „9”) itp. Krajowe banki centralne przekazują dane dotyczące nowych umów i wartości wszystkich umów na koniec okresu w milionach, więc EBC nadaje temu atrybutowi wartość 6 (UNIT_MULT = „6”).

— DECIMALS (lista kodów: CL_DECIMALS): Ten atrybut wskazuje liczbę miejsc po przecinku uwzględnianą dla wartości obserwacji. KBC przesyłają stopy procentowe MIF z dokładnością do czterech miejsc po przecinku (DECIMALS = „4”). Wartości obserwacji dla wielkości transakcji są przesyłane bez ułamków dziesiętnych (DECIMALS = „0”). EBC nadaje temu atrybutowi odpowiednią wartość.

Warunkowe:

— NAT_TITLE (niekodowany): Krajowe banki centralne mogą używać atrybutu „nazwa w języku krajowym” do podania szczegółowego opisu i innych dodatkowych lub odróżniających informacji we własnych językach (tekst o długości maksimum 350 znaków). Wprawdzie korzystanie z wielkich i małych liter nie powoduje problemów, ale przesyłanie znaków diakrytycznych i znaków z rozszerzonego zbioru symboli alfanumerycznych należy przetestować, zanim zacznie się z nich korzystać w sposób regularny.

— COVERAGE (niekodowany): Atrybut „zakres” jest używany do przekazania opisowego wyjaśnienia (tekst do 350 znaków) dotyczącego:

  — zakresu populacji sprawozdawczej w przypadku próbkowania (pełen/próbka/połączenie obu),

  — kryteriów stratyfikacji,

  — procedury doboru (równe prawdopodobieństwo/prawdopodobieństwo proporcjonalne do rozmiaru/wybór największych instytucji).

  Krajowy bank centralny przesyła tego rodzaju charakterystykę szeregów czasowych przy pierwszej transmisji danych. Przy kolejnych transmisjach informacje te są aktualizowane tylko, jeśli wystąpią zmiany w stosowanej metodologii.

— COMPILATION (niekodowany): Atrybut „komentarz metodologiczny” może służyć do przekazania dalszych szczegółowych wyjaśnień (tekst do 1050 znaków) dotyczących metodologii gromadzenia danych, zastosowanych wag, procedur statystycznych itp.

▼B

4.2.2. Atrybuty na poziomie szeregów czasowych

Obowiązkowe:

— ►M2 COLLECTION (lista kodów: CL_COLLECTION): Atrybut ten zawiera wyjaśnienie, w którym momencie zbierane są obserwacje (np. na początku, w środku lub na końcu okresu) lub wskazanie, czy dane te są średnimi z danego miesiąca, czy też obserwacjami na koniec miesiąca. O ile KBC nie określi inaczej, EBC nadaje temu atrybutowi domyślną wartość „E" (= koniec okresu) dla danych dotyczących wartości wszystkich umów na koniec okresu oraz „A" (= średnia z obserwacji w danym okresie) dla danych dotyczących nowych umów w statystyce stóp procentowych MIF. Dla stanów domyślną wartością atrybutu COLLECTION jest również „E|" (= koniec okresu), natomiast nowe umowy oznaczone są jako „S" (= suma obserwacji w okresie). ◄

— AVAILABILITY (lista kodów: CL_AVAILABILITY): atrybut „dostępność" określa instytucje, którym można udostępnić dane. Jeśli chodzi o udostępnianie statystyki stóp procentowych MIF na poziomie kraju i obszaru euro, ten atrybut będzie mieć wartość zgodną z ujednoliconą strukturą danych. Jeśli określone obserwacje należy traktować w sposób szczególny, można użyć w tym celu atrybutu stopnia jawności obserwacji (patrz niżej).

Warunkowe:

— DOM_SER_IDS (niekodowany): atrybut „identyfikatory szeregów krajowych" umożliwia odwołanie się do identyfikatorów używanych w krajowych bazach danych w celu określenia odpowiednich szeregów (można też określić wzory z zastosowaniem kodów krajowych). Krajowy bank centralny może zmodyfikować i przesłać ten atrybut w dowolnym momencie (tekst maksymalnej długości 70 znaków).

— BREAKS (niekodowany): ten atrybut zawiera opis (tekst do 350 znaków) załamania szeregu i większych zmian zakresu gromadzonych i przesyłanych danych oraz metod gromadzenia danych dla szeregów na przestrzeni czasu. W przypadku załamania szeregu należy określić zakres, w jakim stare i nowe dane można uważać za porównywalne.

▼M2

4.2.3. Atrybuty na poziomie obserwacji

Obowiązkowe:

OBS_STATUS ([1]) (lista kodów: CL_OBS_STATUS): KBC określają status obserwacji dla każdej przesyłanej informacji. Ten atrybut jest obowiązkowy i musi występować przy każdym przekazie danych dla każdej obserwacji. Kiedy KBC zmienia wartość tego atrybutu, przesyła jednocześnie wartość samej obserwacji (nawet jeśli nie uległa zmianie) i nowy znacznik statusu obserwacji.

Poniższa lista zawiera ustalone (zgodnie z uzgodnioną hierarchią) wartości tego atrybutu dla potrzeb statystyki stóp procentowych:

„A"= wartość normalna,

„B"= wartość dla załamania szeregu,

„M"= dane nie istnieją (np. jeśli dana kategoria instrumentu nie ma zastosowania na poziomie tego kraju) ([2]),

([1]) Cztery obiekty: *wartość obserwacji* plus OBS_STATUS, OBS_CONF i OBS_PRE_BREAK traktowane są jako jedna jednostka. Oznacza to, że KBC zobowiązane są do przesyłania wszystkich uzupełniających informacji dla obserwacji. (Jeśli atrybuty nie zostaną przekazane, nadpisane zostają, jako domyślne, ich wartości poprzednie).

([2]) Jeśli z powodu lokalnych praktyk rynkowych lub warunków prawnych szereg czasowy (lub jego część) nie ma zastosowania (związane z nim zjawisko nie występuje), zgłaszany jest brak wartości („-") ze statusem obserwacji „M". Brak obserwacji nigdy nie powinien być zgłaszany jako „zero", ponieważ jest to normalna wartość liczbowa, która wskazuje dokładną wartość stóp procentowych lub wielkości transakcji w kwocie zerowej.

▼M2

„*P*”= wartość wstępna ([1]),

„*E*”= wartość szacunkowa.

Warunkowe:

— OBS_CONF ([71]) (lista kodów: CL_OBS_CONF): Jeśli KBC chce zróżnicować stopień jawności jednej lub kilku konkretnych obserwacji, może użyć atrybutu „stopień jawności”. Jednostka wysyłająca informacje może modyfikować (ewentualną) wartość tego atrybutu przy transmisji danych. Jeśli atrybut ten nie jest określony, nie stosuje się żadnych ograniczeń związanych z poufnością danych (OBS_CONF = „F”).

— OBS_PRE_BREAK ([71]) (niekodowany): Ten atrybut zawiera wartość obserwacji przed załamaniem szeregu i stanowi wartość liczbową, taką jak w przypadku obserwacji. Jest przesyłany, jeśli wystąpi załamanie szeregu (i status obserwacji określony jest jako „B”).

— OBS_COM (niekodowany): Atrybut „uwagi dotyczące obserwacji” może być wykorzystany do przekazania komentarzy tekstowych (do 350 znaków) na poziomie obserwacji (np. opisu oszacowań lub założeń przyjętych dla konkretnych obserwacji z powodu braku danych, wyjaśnienia przyczyn ewentualnych niecodziennych obserwacji lub szczegółowych informacji na temat zmian w przesyłanym szeregu czasowym).

▼B

5. Zasady wprowadzania korekt

Krajowy bank centralny może stanąć wobec konieczności korekty danych dotyczących poprzedniego miesiąca sprawozdawczego (zwykłe korekty). Ponadto mogą też wystąpić korekty wynikające na przykład z pomyłek, reklasyfikacji, usprawnienia procedur itp. i mogą one dotyczyć danych sprzed ostatniego miesiąca sprawozdawczego (korekty wyjątkowe) ([2]).

Sytuacji tej dotyczą następujące ogólne zasady:

— zgodnie z rozporządzeniem EBC/2001/18 wymagane jest terminowe przesyłanie dokładnych danych. Tak więc KBC nie powinien systematycznie korygować danych za okres poprzedzający poprzedni okres sprawozdawczy (wprowadzać korekt nadzwyczajnych). Jeśliby to nastąpiło, EBC będzie wymagać informacji objaśniającej,

— niezależnie od sytuacji, wszelkim istotnym korektom musi towarzyszyć informacja objaśniająca,

— przy przekazie danych dotyczących korekt, KBC powinien brać pod uwagę ustalone terminy regularnego przesyłania statystyki stóp procentowych. Korekty wyjątkowe powinny być zgłaszane poza miesięcznymi okresami sporządzania sprawozdań.

6. Listy szeregów i listy kodów

EBC prowadzi i udostępnia KBC listy/tablice zawierające szeregi czasowe dotyczące stóp procentowych, które mają być przesyłane zgodnie z niniejszym Załącznikiem, oraz listy kodów dotyczących rodziny kluczy ECB_MIR1. Jednocześnie EBC prowadzi i przesyła do KBC w zwykłym trybie listy/tablice, które mają być odsyłane z powrotem do KBC.

▼M1

———————

([1]) Na późniejszym etapie obserwacje te przybierają ostateczną wartość (status obserwacji „A”). Nowe skorygowane wartości zostają nadpisane na poprzednie obserwacje tymczasowe.

([2]) Zdefiniowane jako zmiany wprowadzone w wartościach dotyczących okresu sprzed miesiąca poprzedzającego bieżący miesiąc sprawozdawczy.