Tento dokument slúži čisto na potrebu dokumentácie a inštitúcie nenesú nijakú zodpovednosť za jeho obsah

►B

USMERNENIE EURÓPSKEJ CENTRÁLNEJ BANKY

zo 6. februára 2003

o určitých požiadavkách Európskej centrálnej banky na štatistické vykazovanie a o postupoch vykazovania štatistických informácií v oblasti menovej a bankovej štatistiky národnými centrálnymi bankami

(ECB/2003/2)

(2003/652/ES)

(Ú. v. EÚ L 241, 26.9.2003, s. 1)

Zmenené a doplnené:

		Úradný vestník		
		Č.	Strana	Dátum
►M1	Usmernenie Európskej centrálnej banky z 13. februára 2004	L 83	29	20.3.2004
►M2	Usmernenie Európskej centrálnej banky z 15. februára 2005	L 109	6	29.4.2005

▼B

USMERNENIE EURÓPSKEJ CENTRÁLNEJ BANKY

zo 6. februára 2003

o určitých požiadavkách Európskej centrálnej banky na štatistické vykazovanie a o postupoch vykazovania štatistických informácií v oblasti menovej a bankovej štatistiky národnými centrálnymi bankami

(ECB/2003/2)

(2003/652/ES)

RADA GUVERNÉROV EURÓPSKEJ CENTRÁLNEJ BANKY,

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

keďže:

(1) Nariadenie ECB/2001/13 z 22. novembra 2001, ktoré sa týka konsolidovanej súvahy sektora peňažných finančných ústavov ([1]) v znení nariadenia ECB/2002/8 ([2]) ustanovuje, že na účely pravidelného zostavovania uvedenej konsolidovanej bilancie peňažné finančné inštitúcie (PFI), ktoré sú súčasťou aktuálnej spravodajskej skupiny, vykazujú národnej centrálnej banke (NCB) členského štátu, ktorého sú rezidentmi, štatistické informácie týkajúce sa ich bilancií. Preto je potrebné vymedziť formu a postupy, ktoré NCB musia podľa nariadenia ECB/2001/13 dodržiavať pri vykazovaní štatistických informácií získaných zo štatistických informácií zozbieraných od aktuálnej spravodajskej skupiny a zo svojich vlastných bilancií Európskej centrálnej banke (ECB). Na účely štatistického vykazovania ECB odvodzuje zo svojej vlastnej bilancie údaje zodpovedajúce údajom, ktoré NCB odvodili zo svojich bilancií. Menové agregáty, ktoré ECB vypočítava, môžu zahŕňať záväzky ústrednej štátnej správy z vkladov a podobných ekvivalentov záväzkov z vkladov vydaných ústrednou štátnou správou. Taktiež je potrebné vymedziť formu a postupy pre pravidelné zostavovanie štatistiky tokov vychádzajúce z konsolidovanej bilancie za sektor PFI a z ďalších informácií získaných od národných centrálnych bánk.

(2) Od prijatia usmernenia ECB/2002/5 z 30. júla 2002 o určitých požiadavkách Európskej centrálnej banky na štatistické vykazovanie a o postupoch vykazovania štatistických informácií národnými centrálnymi bankami v oblasti menovej a bankovej štatistiky ([3]), sa výmena štatistických informácií v rámci Eurosystému významne zlepšila v dôsledku nadobudnutia účinnosti nariadenia ECB/2001/13 a nariadenia ECB/2001/18 z 20. decembra 2001, ktoré sa týka štatistiky úrokových sadzieb uplatňovaných finančnými ústavmi na vklady prijímané od fyzických osôb a nefinančných spoločností a na úvery poskytované fyzickým osobám a nefinančným spoločnostiam ([4]). Preto je potrebné týmto usmernením aktualizovať prílohy usmernenia ECB/2002/5.

(3) ECB v spolupráci s národnými centrálnymi bankami zisťuje a zaznamenáva charakteristické znaky systémov elektronických peňazí v Európskej únii (EÚ), dostupnosť príslušných štatistických informácií a zodpovedajúce metódy zostavovania štatistík.

(4) Na vykonávanie analýzy obozretného podnikania na makroúrovni a štrukturálnej analýzy na európskej úrovni sú potrebné doplňu-

([1]) Ú. v. ES L 333, 17.12.2001, s. 1.
([2]) Ú. v. ES L 330, 6.12.2002, s. 29.
([3]) Ú. v. ES L 220, 15.8.2002, s. 67.
([4]) Ú. v. ES L 10, 12.1.2002, s. 24.

▼B

júce údaje o bilanciách za úverové inštitúcie a ďalšie štrukturálne ukazovatele, ktoré sa týkajú systému bankovníctva.

(5) Na doplnenie štatistického obrazu eurozóny sú potrebné doplňujúce údaje, ktoré sa týkajú ostatných finančných sprostredkovateľov, s výnimkou poisťovní a penzijných fondov (ďalej len „OFS“). Je skutočne dôležité, aby sa tieto údaje zbierali, lebo činnosti, ktoré OFS vykonávajú, sú podobné činnostiam, ktoré vykonávajú PFI, a dopĺňajú ich, a najmä preto, lebo bilančné údaje týkajúce sa OFS, ktoré ECB potrebuje na štatistické účely a ktoré PFI majú úplne alebo čiastočne k dispozícii, nie sú v bilanciách za PFI zahrnuté. V tejto oblasti ECB zatiaľ uplatňuje krátkodobý prístup, ktorý pozostáva zo zostavovania štatistiky použitím informácií, ktoré sú dostupné na národnej úrovni.

(6) Doplňujúce údaje o predajoch/prevodoch úverov PFI na tretie osoby (sekuritizácii) sú potrebné na účely monitorovania možného vplyvu tohto vývoja na úvery, ktoré úverové inštitúcie poskytujú ostatným rezidentským sektorom. Predaje a/alebo prevody úverov PFI na tretie osoby môžu znížiť sumy, ktoré PFI vykazujú, bez toho, aby skutočne ovplyvnili financovanie ostatných rezidentských sektorov.

(7) ECB môže pôsobiť ako sprostredkovateľ pre národné centrálne banky pri zasielaní doplňujúcej menovej a bankovej štatistiky do MMF.

(8) S cieľom zabezpečiť riadne zverejňovanie citlivých kľúčových agregovaných údajov o trhu je nutné stanoviť určité jednotné pravidlá zverejňovania štatistických informácií, ktoré sa týkajú konsolidovanej bilancie za sektor PFI, národnými centrálnymi bankami.

(9) Nariadenie ECB/2001/13 ustanovuje, že štatistické informácie, ktoré úverové inštitúcie vykazujú podľa noriem ECB, sa používajú na výpočet základne povinných minimálnych rezerv v súlade s nariadením ECB/1998/15 z 1. decembra 1998 o povinných minimálnych rezervách ([1]) v znení nariadenia ECB/2002/3 ([2]). ECB musí na analytické účely zostavovať mesačné štatistiky obsahujúce členenie agregovanej základne pre výpočet povinných minimálnych rezerv podľa druhov pasív.

(10) Nariadenie ECB/2001/13 ustanovuje, že ECB zostavuje a vedie zoznam PFI na štatistické účely, berúc do úvahy požiadavky, ktoré sa týkajú periodicity a včasnosti, ktoré vyplynú z jeho používania v súvislosti so systémom povinných minimálnych rezerv Európskeho systému centrálnych bánk (ESCB). Preto je potrebné vymedziť formu a postupy, ktoré musia NCB dodržiavať, aby do ECB vykazovali tie informácie, ktoré ECB potrebuje na plnenie uvedenej úlohy.

(11) Na zlepšenie kvality bilančnej štatistiky za sektor PFI eurozóny je potrebné stanoviť jednotné pravidlá upravovania údajov za malé PFI, ktoré sú v súlade s článkom 2 ods. 2 nariadenia ECB/2001/13 oslobodené od plnenia požiadaviek na úplné štatistické vykazovanie.

(12) Informácie o emisiách cenných papierov dopĺňajú štatistiku za sektor PFI, pretože pre vypožičiavateľov je vydávanie cenných papierov alternatívou bankového financovania a držitelia finančných aktív môžu považovať cenné papiere vydané nebankovými subjektami, za čiastočnú náhradu bankových vkladov a obchodovateľných finančných nástrojov vydávaných bankami. Členenie emisnej činnosti podľa sektorov zdôrazňuje relatívny význam dopytu verejného a súkromného sektora na kapitálových

([1]) Ú. v. ES L 356, 30.12.1998, s. 1.
([2]) Ú. v. ES L 106, 23.4.2002, s. 9.

▼B

trhoch a pomáha pri evidovaní pohybu trhových úrokových mier, najmä v prípade stredných až dlhých dôb splatností. Informácie o emisiách cenných papierov vydaných v eurách sa môžu použiť pri hodnotení úlohy eura na medzinárodných finančných trhoch; na tieto účely je potrebné, aby štatistika o emisiách cenných papierov obsahovala všetky emisie vydané rezidentmi eurozóny v akejkoľvek mene a všetky emisie cenných papierov vydané v eurách vo svete, tak domáce, ako aj zahraničné. V tejto oblasti ECB zatiaľ uplatňuje krátkodobý prístup, ktorý pozostáva zo zostavovania štatistiky o emisiách cenných papierov použitím informácií, ktoré sú dostupné na národnej a medzinárodnej úrovni.

(13) ECB potrebuje monitorovať prenos menovej politiky prostredníctvom zmien úrokových sadzieb uplatňovaných na hlavné refinančné operácie ESCB s cieľom lepšie pochopiť štruktúru a pôsobenie cenového mechanizmu na menové agregáty a na finančné trhy a posúdiť finančné podmienky sektorov. Na tento účel sú potrebné štatistické informácie o vývoji úrokových mier, ktoré PFI uplatňujú na vklady prijaté od domácností a nefinančných spoločností a úvery poskytnuté domácnostiam a nefinančným spoločnostiam (ďalej len „úrokové miery PFI“); preto je potrebné vymedziť formu a postupy, ktoré NCB musia dodržiavať pri vykazovaní týchto informácií do ECB v súlade s nariadením ECB/2001/18. Pokiaľ nebude na úrovni eurozóny k dispozícii dostatočne kvalitná štatistika úrokových mier PFI, ECB bude uplatňovať krátkodobý prístup ku klientskym úrokovým mieram, ktorý spočíva v zhrnutí obmedzeného počtu agregovaných klientskych úrokových mier za eurozónu posudzovanú ako jedno hospodárske územie, na základe informácií dostupných na národnej úrovni bez toho, aby to spravodajskej skupine spôsobovalo dodatočnú záťaž spojenú s vykazovaním. Na účely podrobnejšej analýzy klientskych úrokových mier bude ECB vychádzať najmä z kľúčových národných úrokových mier, t. j. tých úrokových mier, ktoré sa považujú za hlavné ukazovatele podmienok na finančnom trhu bankových produktov pre širokú verejnosť v dotknutom členskom štáte a ktoré používatelia obvykle sledujú.

(14) Je potrebné ustanoviť postup efektívneho vykonávania technických zmien a doplnení príloh k tomuto usmerneniu za predpokladu, že takéto zmeny a doplnenia nezmenia základný pojmový rámec, ani neovplyvnia záťaž spojenú s vykazovaním. Pri uplatňovaní tohto postupu sa budú brať do úvahy názory Štatistického výboru ESCB. NCB môžu navrhovať technické zmeny a doplnenia príloh k tomuto usmernenia prostredníctvom Štatistického výboru.

(15) V súlade s článkom 12.1 a článkom 14.3 štatútu tvoria usmernenia ECB neoddeliteľnú súčasť práva Spoločenstva,

PRIJALA TOTO USMERNENIE:

Článok 1

Vymedzenie pojmov

Na účely tohto usmernenia:

1. pojmy „zúčastnený členský štát“ a „rezident“ majú rovnaký význam ako v článku 1 nariadenia Rady (ES) č. 2533/98 z 23. novembra 1998 o zbere štatistických informácií Európskou centrálnou bankou ([1]);

2. pojem „eurozóna“ znamená hospodárske územie zúčastnených členských štátov a ECB;

([1]) Ú. v. ES L 318, 27.11.1998, s. 8.

▼B

3. pojem „Eurosystém“ znamená národné centrálne banky zúčastnených členských štátov a ECB;

4. pojem „úverová inštitúcia“ má rovnaký význam ako v oddieli I.2 časti 1 prílohy I k nariadeniu ECB/2001/13.

Článok 2

Konsolidovaná bilancia sektora PFI a odvodzovanie tokov

▼M2

1. NCB zostavujú a vykazujú dve agregované bilancie za podsektory „centrálna banka“ a „ostatné PFI“ svojich členských štátov v súlade s nariadením ECB/2001/13. V prevodových tabuľkách pre menovú a bankovú štatistiku, uvedených v prílohe I, sú najmä bližšie vymedzené požadované štatistické informácie, ktoré sa týkajú bilancie centrálnej banky. Na účely štatistického vykazovania ECB odvodzuje zo svojej vlastnej bilancie údaje, ktoré zodpovedajú údajom, ktoré NCB odvodzujú zo svojich vlastných bilancií. NCB, ako zostavovatelia svojich vlastných bilancií, dodržiavajú postupy uvedené v prílohe II pri pravidelnom monitorovaní súladu medzi agregovanou bilanciou Eurosystému, zostavenou ku koncu mesiaca na štatistické účely, a svojimi týždennými finančnými výkazmi, ako aj pri pravidelnom vykazovaní výsledkov monitorovania do ECB. ECB, ako zostavovateľ svojej vlastnej bilancie, používa rovnaký postup. Tieto štatistické informácie sa vykazujú podľa ročného časového harmonogramu, ktorý stanovuje ECB a ktorý sa národným centrálnym bankám oznamuje do konca septembra každého roka.

▼B

2. NCB vykazujú ďalšie štatistické informácie o elektronických peniazoch vydávaných PFI a nepeňažnými finančnými inštitúciami (NpFI) v rozsahu, v ktorom sú k dispozícii, podľa zoznamu položiek, ktorý je uvedený v prílohe IV. Mesačné údaje sa zasielajú do ECB aspoň dvakrát ročne. ECB v spolupráci s národnými centrálnymi bankami raz ročne zisťuje a zaznamenáva charakteristické znaky systémov elektronických peňazí v EÚ, dostupnosť príslušných štatistických informácií a zodpovedajúce metódy zostavovania štatistík.

3. Na to, aby ECB mohla vykonávať analýzu obozretného podnikania na makroúrovni a analýzu štrukturálneho rozvoja v európskom bankovom sektore, NCB vykazujú bilančné údaje za sektor úverových inštitúcií a ďalšie štrukturálne ukazovatele podľa príloh V a VI.

4. ►M1 Na účely zostavovania menových agregátov NCB vykazujú štatistické informácie o záväzkoch ústrednej štátnej správy z vkladov a o hotovosti a cenných papieroch v držbe ústrednej štátnej správy podľa prílohy VII ako doplňujúce údaje k štatistickým informáciám, ktoré sa majú poskytovať v súlade s nariadením ECB/2001/13, a to s rovnakou periodicitou a v rovnakých termínoch. ◄

5. NCB vykazujú ďalšie štatistické informácie v rozsahu, v ktorom sú k dispozícii, vrátane kvalifikovaných odhadov, alebo v rozsahu, v ktorom je príslušná obchodná činnosť významná z menového hľadiska, podľa zoznamu doplňujúcich položiek uvedenom v prílohe IX, ako doplňujúce informácie k štatistickým informáciám, ktoré sa majú poskytovať v súlade s nariadením ECB/2001/13, a to s rovnakou periodicitou a v rovnakých termínoch. ECB v spolupráci s NCB zisťuje a zaznamenáva dostupnosť príslušných štatistických informácií a zodpovedajúce metódy zostavovania štatistík.

▼M1

5a. Pokiaľ ide o tabuľky 3 a 4 časti 2 prílohy I nariadenia ECB/2001/13, ak sa údaje súvisiace s kolónkami označenými symbolom „#“ nevykazujú, urobí sa ich odhad v súlade so štandardmi ustanovenými v prílohe VIII.

▼B

6. Na to, aby ECB mohla zostavovať štatistiku tokov týkajúcu sa menových agregátov a ich protipoložiek, NCB vykazujú štatistické informácie v súlade s prílohou X.

7. Bez toho, aby boli dotknuté zákonné povinnosti NCB voči MMF, NCB sa môžu rozhodnúť, že budú ECB využívať ako sprostredkovateľa na prenos doplňujúcej menovej a bankovej štatistiky do MMF. Táto štatistika a súvisiace pokyny na vykazovanie sú opísané v prílohe XI.

8. NCB nezverejnia národné príspevky do mesačných menových agregátov za eurozónu dovtedy, kým tieto agregáty nezverejní ECB. Ak NCB takéto údaje zverejnia, musia byť totožné s údajmi, ktorými prispeli do naposledy zverejnených menových agregátov za eurozónu. Ak NCB reprodukujú agregáty za eurozónu, ktoré zverejnila ECB, musia ich reprodukovať verne.

9. NCB vykazujú štatistické informácie o predajoch alebo prevodoch úverov PFI na tretie osoby (sekuritizácii) v súlade s prílohou XII v rozsahu, v ktorom sú k dispozícii, vrátane kvalifikovaných odhadov.

10. V prípade potreby NCB zašlú do ECB opravy podľa postupu uvedeného v prílohe XIII.

11. Požadované štatistické informácie sa do ECB vykazujú vo formáte, ktorý spĺňa požiadavky uvedené v prílohe XIII. Táto príloha tiež opisuje formát, v ktorom ECB vráti štatistické informácie do NCB.

12. S cieľom zabezpečiť kvalitu bilančnej štatistiky za sektor PFI eurozóny NCB v prípadoch, ak umožnia malým PFI výnimky podľa článku 2 ods. 2 nariadenia ECB/2001/13, zabezpečia 100 % pokrytie týchto PFI pri zostavovaní mesačných a štvrťročných bilančných údajov za PFI vykazovaných do ECB v súlade s prílohou XIV.

Článok 3

Štatistika základne pre výpočet povinných minimálnych rezerv a štandardizované odpočty zo základne pre výpočet povinných minimálnych rezerv

1. Na to, aby bolo možné pravidelne zostavovať štatistiku o základni pre výpočet povinných minimálnych rezerv, NCB vykazujú do ECB štatistické informácie podľa prílohy XV.

2. ►**M1** Na účely monitorovania presnosti terajších štandardizovaných odpočtov zo základne na výpočet povinných minimálnych rezerv, ktoré môžu úverové inštitúcie uplatňovať na splatné sumy svojich dlhových cenných papierov vydaných s dohodnutou splatnosťou do dvoch rokov v súlade s článkom 3 ods. 2 nariadenia ECB/2003/9 z 12. septembra 2003 ([1]) o povinných minimálnych rezervách, ECB robí mesačne výpočty, pri ktorých používa štatistické informácie ku koncu mesiaca, ktoré úverové inštitúcie zasielajú do NCB v súlade s nariadením ECB/2001/13. NCB zostavujú požadované agregované údaje podľa prílohy XVI a tieto agregované údaje vykazujú do ECB. ◄

Článok 4

Zoznam PFI na štatistické účely

S cieľom zabezpečiť, aby bol zoznam PFI na štatistické účely stále presný a aktuálny, NCB vykazujú jeho aktualizácie v súlade s prílohou XVII.

([1]) Ú. v. EÚ L 250, 2.10.2003, s. 10.

▼B

Článok 5

Bilančné údaje za OFS

Na to, aby ECB mohla pravidelne zostavovať štatistiku o činnosti rezidentských OFS, NCB vykazujú štatistické informácie v rozsahu, v ktorom sú k dispozícii, podľa prílohy XVIII.

Článok 6

Emisie cenných papierov

Na to, aby ECB mohla pravidelne zostavovať štatistiku emisií cenných papierov zahŕňajúcu všetky emisie vydané rezidentmi eurozóny v ktorejkoľvek mene a všetky emisie cenných papierov vydané v eurách vo svete, tak domáce, ako aj zahraničné, NCB vykazujú štatistické informácie v rozsahu, v ktorom sú k dispozícii, podľa prílohy XIX v konečnom termíne do piatich týždňov po skončení referenčného mesiaca.

Článok 7

Štatistika úrokových mier PFI

▼M2

1. Na to, aby ECB mohla pravidelne zostavovať štatistiku úrokových mier PFI, NCB vykazujú štatistické informácie v súlade s prílohou XX. Tieto štatistické informácie sa vykazujú podľa ročného časového harmonogramu, ktorý stanovuje ECB a ktorý sa národným centrálnym bankám oznamuje do konca septembra každého roka.

▼M1

_____

▼B

Článok 8

Kvalita štatistických informácií

Bez toho, aby boli dotknuté práva ECB, ktoré sa týkajú overovania, uvedené v nariadení (ES) č. 2533/98 a nariadení ECB/2001/13, NCB monitorujú a zabezpečujú kvalitu a spoľahlivosť štatistických informácií, ktoré poskytujú ECB.

Článok 9

Štandardy prenosu údajov

NCB využívajú zariadenie poskytnuté Európskym systémom centrálnych bánk, ktoré na elektronický prenos štatistických informácií požadovaných ECB využívajú telekomunikačnú sieť „ESCB-Net“. Formát štatistickej správy vypracovaný pre túto elektronickú výmenu štatistických informácií je štandardným formátom odsúhlaseným Štatistickým výborom. Táto požiadavka nebráni používaniu akéhokoľvek iného spôsobu prenosu štatistických informácií ako náhradného riešenia, ak ho odsúhlasí ECB.

Článok 10

Zjednodušený postup prijímania zmien a doplnení

Berúc do úvahy názory Štatistického výboru, Výkonná rada ECB je oprávnená vykonávať technické zmeny a doplnenia príloh k tomuto usmerneniu za predpokladu, že takéto zmeny a doplnenia nezmenia základný pojmový rámec, ani neovplyvnia záťaž spravodajských jednotiek v členských štátoch spojenú s vykazovaním.

▼B

Článok 11

Zrušenie

Usmernenie ECB/2002/5 z 30. júla 2002 sa týmto zrušuje.

Článok 12

Záverečné ustanovenia

Toto usmernenie je adresované národným centrálnym bankám zúčastnených členských štátov.

Toto usmernenie nadobúda účinnosť 11. februára 2003.

Toto usmernenie sa uverejní v *Úradnom vestníku Európskej únie*.

▼B

PRÍLOHA I

PREVODOVÉ TABUĽKY PRE MENOVÚ A BANKOVÚ ŠTATISTIKU

▼M2

Národné centrálne banky (NCB) a Európska centrálna banka (ECB), ako zostavovatelia svojich vlastných bilančných štatistických informácií, používajú nasledujúce prevodové tabuľky pri pravidelnom monitorovaní súladu medzi agregovanou bilanciou Eurosystému, zostavovanou ku koncu mesiaca na štatistické účely, a dennými finančnými výkazmi určenými na účtovné účely a účely riadenia likvidity. Tieto štatistické informácie by sa mali vykazovať podľa ročného časového harmonogramu, ktorý stanovuje ECB a ktorý sa národným centrálnym bankám oznamuje do konca septembra každého roka.

▼B

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

Poskytujú usmernenie k požiadavkám na mesačné, ako aj štvrťročné, štatistické vykazovanie. Sú doplnené pomocnými tabuľkami, ktoré umožňujú ďalšie zosúladenie účtovných súvah a štatistických bilancií.

Ľavá strana prevodových tabuliek uvádza pre každú kolónku tabuliek 1, 2, 3 a 4 prílohy I k nariadeniu ECB/2001/13 z 22. novembra 2001, ktoré sa týka konsolidovanej súvahy sektora peňažných finančných ústavov ([1]) v znení nariadenia ECB/2002/8 ([2]), číslo položky, opis a členenie; pravá strana prevodových tabuliek uvádza pre každú účtovnú položku číslo položky, opis a požadované členenie. Niektoré bilančné položky nariadenia ECB/2001/13 sa v bilanciách ECB/NCB neuvádzajú (tieto sú označené ako „n/a“).

Pomocné tabuľky vychádzajú z pôvodných tabuliek 1, 2, 3 a 4 nariadenia ECB/2001/13. V každej kolónke obsahujú čísla príslušných účtovných položiek.

Okrem toho sa pri zostavovaní týchto štatistických údajov od NCB požaduje, aby sa s určitými výnimkami riadili harmonizovanými pravidlami účtovníctva ustanovenými v usmernení ECB/2002/10 z 5. decembra 2002 o právnom rámci pre účtovníctvo a účtovné výkazníctvo v Európskom systéme centrálnych bánk ([3]). Hlavnou výnimkou je, že sa od nich vyžaduje, aby prehodnocovali svoje portfólio cenných papierov mesačne, a nie štvrťročne, ako sa vyžaduje na účtovné účely.

Ďalšou výnimkou je, že na štatistické účely sa účtovné položky 9.5 „ostatné pohľadávky v rámci Eurosystému (v čistom vyjadrení)“ a 10.4 „ostatné záväzky v rámci Eurosystému (v čistom vyjadrení)“ musia vykazovať v hrubom vyjadrení. Položka 14 „účty precenenia“ sa naopak na účtovné účely vykazuje v hrubom vyjadrení (nerealizované straty sa vykazujú v položke 11 „ostatné aktíva“) a na štatistické účely sa vyjadruje v čistom vyjadrení.

([1]) Ú. v. ES L 333, 17.12.2001, s. 1.
([2]) Ú. v. ES L 330, 6.12.2002, s. 29.
([3]) Ú. v. EÚ L 58, 3.3.2003, s. 1.

▼B

PREVODOVÁ TABUĽKA PRE MENOVÚ A BANKOVÚ ŠTATISTIKU

(Mesačné údaje)

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

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 1						Účtovná osnova								
Položka	Opis	Členenie				Položka	Opis	Ďalšie členenie						
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Mena	Sektor	Podsektor	Splatnosť
8	Emisia obeživa					1	Bankovky v obehu							
9	Vklady (vo všetkých menách)	tuzemsko	PFI			2.1	Záväzky voči úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách - bežné účty (vrátane systému povinných minimálnych rezerv)	tuzemsko					
						2.2	Záväzky voči úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách - jednodňové sterilizačné obchody	tuzemsko					
						2.3	Záväzky voči úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách - termínované vklady	tuzemsko					
						2.4	Záväzky voči úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách - dolaďovacie reverzné operácie	tuzemsko					

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

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 1						Účtovná osnova								
Položka	Opis	Členenie				Položka	Opis	Ďalšie členenie						
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Mena	Sektor	Podsektor	Splatnosť
						2.5	Záväzky voči úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách - záväzky z vyrovnania marže	tuzemsko					
						3	Ostatné záväzky voči úverovým inštitúciám eurozóny v eurách	tuzemsko					
						5.2	Záväzky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách - ostatné záväzky	tuzemsko					
						7	Záväzky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	tuzemsko					
						10.1	Záväzky v rámci Eurosystému - záväzky zodpovedajúce prevodom devízových rezerv (len súvahová položka ECB)	tuzemsko					
						10.2	Záväzky v rámci Eurosystému - záväzky súvisiace s vlastnými zmenkami na krytie emisie dlhových certifikátov ECB (len súvahová položka národných centrálnych bánk)	tuzemsko					
						10.4	Záväzky v rámci Eurosystému - ostatné záväzky v rámci Eurosystému	tuzemsko					

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

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 1						Účtovná osnova							
Položka	Opis	Členenie				Položka	Opis	Ďalšie členenie					
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Mena	Sektor	Podsektor	Splatnosť
						12	Ostatné záväzky	tuzemsko	vklady	všetky meny	PFI		
9	Vklady (vo všetkých menách)	tuzemsko	NpFI	verejná správa ústredná štátna správa		5.1	Záväzky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách - verejná správa	tuzemsko			NpFI	ústredná štátna správa	
						7	Záväzky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	tuzemsko			NpFI	ústredná štátna správa	
						12	Ostatné záväzky	tuzemsko	vklady	všetky meny	NpFI	ústredná štátna správa	
9	Vklady (vo všetkých menách)	ostatné zúčastnené členské štáty	PFI			2.1	Záväzky voči úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách - bežné účty (vrátane systému povinných minimálnych rezerv)	ostatné zúčastnené členské štáty					
						2.2	Záväzky voči úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách - jednodňové sterilizačné obchody	ostatné zúčastnené členské štáty					
						2.3	Záväzky voči úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách - termínované vklady	ostatné zúčastnené členské štáty					

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

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 1						Účtovná osnova								
Položka	Opis	Členenie				Položka	Opis	Ďalšie členenie						
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Mena	Sektor	Podsektor	Splatnosť
						2.4	Záväzky voči úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách - dolaďovacie reverzné operácie	ostatné zúčastnené členské štáty					
						2.5	Záväzky voči úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách - záväzky z vyrovnania marže	ostatné zúčastnené členské štáty					
						3	Ostatné záväzky voči úverovým inštitúciám eurozóny v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty					
						5.2	Záväzky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách - ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty					
						7	Záväzky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	ostatné zúčastnené členské štáty					
						10.1	Záväzky v rámci Eurosystému - záväzky zodpovedajúce prevodom devízových rezerv (len súvahová položka ECB)	ostatné zúčastnené členské štáty					

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

PASÍVA
Stavy

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

▼B

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

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 1						Účtovná osnova							
Položka	Opis	Členenie				Položka	Opis	Ďalšie členenie					
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Mena	Sektor	Podsektor	Splatnosť
9	Vklady (vo všetkých menách)	zvyšok sveta				6	Záväzky voči nerezidentom eurozóny v eurách						
						8.1	Záväzky voči nerezidentom eurozóny v cudzej mene - vklady, zostatky a ostatné záväzky						
						8.2	Záväzky z úverovej facility v rámci ERM II						
						12	Ostatné záväzky	zvyšok sveta	vklady	všetky meny			
9	Vklady (vo všetkých menách)	zvyšok sveta			podľa splatnosti (2 pásma)	6	Záväzky voči nerezidentom eurozóny v eurách						podľa splatnosti (2 pásma)
						8.1	Záväzky voči nerezidentom eurozóny v cudzej mene - vklady, zostatky a ostatné záväzky						podľa splatnosti (2 pásma)
						8.2	Záväzky z úverovej facility v rámci ERM II						podľa splatnosti (2 pásma)
						12	Ostatné záväzky	zvyšok sveta	vklady	všetky meny			podľa splatnosti (2 pásma)

▼B

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

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 1						Účtovná osnova								
Položka	Opis	Členenie				Položka	Opis	Ďalšie členenie						
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Mena	Sektor	Podsektor	Splatnosť
9e	Vklady (v eurách)	tuzemsko	PFI			2.1	Záväzky voči úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách - bežné účty (vrátane systému povinných minimálnych rezerv)	tuzemsko					
						2.2	Záväzky voči úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách - jednodňové sterilizačné obchody	tuzemsko					
						2.3	Záväzky voči úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách - termínované vklady	tuzemsko					
						2.4	Záväzky voči úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách - dolaďovacie reverzné operácie	tuzemsko					
						2.5	Záväzky voči úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách - záväzky z vyrovnania marže	tuzemsko					
						3	Ostatné záväzky voči úverovým inštitúciám eurozóny v eurách	tuzemsko					
						5.2	Záväzky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách - ostatné záväzky	tuzemsko					

▼B

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

PASÍVA
Stavy

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

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

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 1						Účtovná osnova								
Položka	Opis	Členenie				Položka	Opis	Ďalšie členenie						
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Mena	Sektor	Podsektor	Splatnosť	
						2.3	Záväzky voči úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách - termínované vklady	ostatné zúčastnené členské štáty						
						2.4	Záväzky voči úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách - dolaďovacie reverzné operácie	ostatné zúčastnené členské štáty						
						2.5	Záväzky voči úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách - záväzky z vyrovnania marže	ostatné zúčastnené členské štáty						
						3	Ostatné záväzky voči úverovým inštitúciám eurozóny v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty						
						5.2	Záväzky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách - ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty						
						10.1	Záväzky v rámci Eurosystému - záväzky zodpovedajúce prevodom devízových rezerv (len súvahová položka ECB)	ostatné zúčastnené členské štáty						

▼B

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

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 1							Účtovná osnova							
Položka	Opis	Členenie					Položka	Opis	Ďalšie členenie					
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor		Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Mena	Sektor	Podsektor	Splatnosť
							10.2	Záväzky v rámci Eurosystému - záväzky súvisiace s vlastnými zmenkami na krytie emisie dlhových certifikátov ECB (len súvahová položka národných centrálnych bánk)	ostatné zúčastnené členské štáty					
							10.4	Záväzky v rámci Eurosystému - ostatné záväzky v rámci Eurosystému	ostatné zúčastnené členské štáty					
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	vklady	euro	PFI		
9.1e	Splatné na požiadanie	tuzemsko	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa		5.1	Záväzky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách - verejná správa	tuzemsko	splatné na požiadanie			ostatná verejná správa	
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	splatné na požiadanie	euro	NpFI	ostatná verejná správa	
9.1e	Splatné na požiadanie	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti			5.2	Záväzky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách - ostatné záväzky	tuzemsko	splatné na požiadanie				

▼B

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

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 1							Účtovná osnova							
Položka	Opis	Členenie					Položka	Opis	Ďalšie členenie					
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor		Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Mena	Sektor	Podsektor	Splatnosť
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	splatné na požiadanie	euro	NpFI	ostatní rezidenti	
9.1e	Splatné na požiadanie	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	ostatní finanční sprostredkovatelia		5.2	Záväzky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách - ostatné záväzky	tuzemsko	splatné na požiadanie			ostatní finanční sprostredkovatelia	
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	splatné na požiadanie	euro	ostatní rezidenti	ostatní finanční sprostredkovatelia	
9.1e	Splatné na požiadanie	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	poisťovne a penzijné fondy		5.2	Záväzky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách - ostatné záväzky	tuzemsko	splatné na požiadanie			poisťovne a penzijné fondy	
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	splatné na požiadanie	euro	ostatní rezidenti	poisťovne a penzijné fondy	
9.1e	Splatné na požiadanie	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	nefinančné spoločnosti		5.2	Záväzky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách - ostatné záväzky	tuzemsko	splatné na požiadanie			nefinančné spoločnosti	

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

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 1						Účtovná osnova							
Položka	Opis	Členenie				Položka	Opis	Ďalšie členenie					
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Mena	Sektor	Podsektor	Splatnosť
						12	Ostatné záväzky	tuzemsko	splatné na požiadanie	euro	ostatní rezidenti	nefinančné spoločnosti	
9.1e	Splatné na požiadanie	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti domácnosti		5.2	Záväzky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách - ostatné záväzky	tuzemsko	splatné na požiadanie			domácnosti	
						12	Ostatné záväzky	tuzemsko	splatné na požiadanie	euro	ostatní rezidenti	domácnosti	
9.1e	Splatné na požiadanie	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	verejná správa ostatná verejná správa		5.1	Záväzky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách - verejná správa	ostatné zúčastnené členské štáty	splatné na požiadanie			ostatná verejná správa	
						12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	splatné na požiadanie	euro	NpFI	ostatná verejná správa	
9.1e	Splatné na požiadanie	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti		5.2	Záväzky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách - ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	splatné na požiadanie				

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

PASÍVA
Stavy

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

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

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 1						Účtovná osnova							
Položka	Opis	Členenie				Položka	Opis	Ďalšie členenie					
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Mena	Sektor	Podsektor	Splatnosť
	Splatné na požiadanie	nené členské štáty		ostatní rezidenti spoločnosti			Záväzky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách - ostatné záväzky	členské štáty	požiadanie			spoločnosti	
						12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	splatné na požiadanie	euro	NpFI	nefinančné spoločnosti	
9.1e	Splatné na požiadanie	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti domácnosti		5.2	Záväzky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách - ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	splatné na požiadanie			domácnosti	
						12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	splatné na požiadanie	euro	NpFI	domácnosti	
9.2e	S dohodnutou splatnosťou	tuzemsko	NpFI	verejná správa ostatná verejná správa	podľa splatnosti (3 pásma)	5.1	Záväzky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách - verejná správa	tuzemsko	s dohodnutou splatnosťou		NpFI	ostatná verejná správa	podľa splatnosti (3 pásma)
						12	Ostatné záväzky	tuzemsko	s dohodnutou splatnosťou	euro	NpFI	ostatná verejná správa	podľa splatnosti (3 pásma)

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

PASÍVA
Stavy

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

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

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 1						Účtovná osnova							
Položka	Opis	Členenie				Položka	Opis	Ďalšie členenie					
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Mena	Sektor	Podsektor	Splatnosť
						12	Ostatné záväzky	tuzemsko	s dohodnutou splatnosťou	euro	NpFI	poisťovne a penzijné fondy	podľa splatnosti (3 pásma)
9.2e	S dohodnutou splatnosťou	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti nefinančné spoločnosti	podľa splatnosti (3 pásma)	5.2	Záväzky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách - ostatné záväzky	tuzemsko	s dohodnutou splatnosťou			nefinančné spoločnosti	podľa splatnosti (3 pásma)
						12	Ostatné záväzky	tuzemsko	s dohodnutou splatnosťou	euro	NpFI	nefinančné spoločnosti	podľa splatnosti (3 pásma)
9.2e	S dohodnutou splatnosťou	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti domácnosti	podľa splatnosti (3 pásma)	5.2	Záväzky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách - ostatné záväzky	tuzemsko	s dohodnutou splatnosťou			domácnosti	podľa splatnosti (3 pásma)
						12	Ostatné záväzky	tuzemsko	s dohodnutou splatnosťou	euro	NpFI	domácnosti	podľa splatnosti (3 pásma)

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

PASÍVA
Stavy

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

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

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 1							Účtovná osnova							
Položka	Opis	Členenie					Položka	Opis	Ďalšie členenie					
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor		Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Mena	Sektor	Podsektor	Splatnosť
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	s dohodnutou splatnosťou	euro	NpFI	ostatní finanční sprostredkovatelia	podľa splatnosti (3 pásma)
9.2e	S dohodnutou splatnosťou	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	poisťovne a penzijné fondy	podľa splatnosti (3 pásma)	5.2	Záväzky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách - ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	s dohodnutou splatnosťou			poisťovne a penzijné fondy	podľa splatnosti (3 pásma)
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	s dohodnutou splatnosťou	euro	NpFI	poisťovne a penzijné fondy	podľa splatnosti (3 pásma)
9.2e	S dohodnutou splatnosťou	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	nefinančné spoločnosti	podľa splatnosti (3 pásma)	5.2	Záväzky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách - ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	s dohodnutou splatnosťou			nefinančné spoločnosti	podľa splatnosti (3 pásma)
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	s dohodnutou splatnosťou	euro	NpFI	nefinančné spoločnosti	podľa splatnosti (3 pásma)

▼B

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

PASÍVA
Stavy

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

▼B

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

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 1							Účtovná osnova							
Položka	Opis	Členenie					Položka	Opis	Ďalšie členenie					
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor		Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Mena	Sektor	Podsektor	Splatnosť
9.3e	S výpovednou lehotou	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	nefinančné spoločnosti	podľa splatnosti (2 pásma)	n/a	n/a						
9.3e	S výpovednou lehotou	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	domácnosti	podľa splatnosti (2 pásma)	n/a	n/a						
9.3e	S výpovednou lehotou	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa	podľa splatnosti (2 pásma)	n/a	n/a						
9.3e	S výpovednou lehotou	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti		podľa splatnosti (2 pásma)	n/a	n/a						
9.3e	S výpovednou lehotou	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	ostatní finanční sprostredkovatelia	podľa splatnosti (2 pásma)	n/a	n/a						

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

PASÍVA
Stavy

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

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

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 1							Účtovná osnova							
Položka	Opis	Členenie					Položka	Opis	Ďalšie členenie					
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor		Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Mena	Sektor	Podsektor	Splatnosť
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	repo obchody	euro	NpFI	ostatní rezidenti	
9.4e	Repo obchody	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	ostatní finanční sprostredkovatelia		5.2	Záväzky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách - ostatné záväzky	tuzemsko	repo obchody			ostatní finanční sprostredkovatelia	
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	repo obchody		NpFI	ostatní finanční sprostredkovatelia	
9.4e	Repo obchody	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	poisťovne a penzijné fondy		5.2	Záväzky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách - ostatné záväzky	tuzemsko	repo obchody			poisťovne a penzijné fondy	
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	repo obchody		NpFI	poisťovne a penzijné fondy	
9.4e	Repo obchody	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	nefinančné spoločnosti		5.2	Záväzky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách - ostatné záväzky	tuzemsko	repo obchody			nefinančné spoločnosti	

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

PASÍVA
Stavy

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

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

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 1							Účtovná osnova							
Položka	Opis	Členenie					Položka	Opis	Ďalšie členenie					
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor		Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Mena	Sektor	Podsektor	Splatnosť
9.4e	Repo obchody	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	ostatní finanční sprostredkovatelia		5.2	Záväzky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách - ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	repo obchody			ostatní finanční sprostredkovatelia	
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	repo obchody	euro	NpFI	ostatní finanční sprostredkovatelia	
9.4e	Repo obchody	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	poisťovne a penzijné fondy		5.2	Záväzky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách - ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	repo obchody			poisťovne a penzijné fondy	
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	repo obchody	euro	NpFI	poisťovne a penzijné fondy	
9.4e	Repo obchody	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	nefinančné spoločnosti		5.2	Záväzky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách - ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	repo obchody			nefinančné spoločnosti	
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	repo obchody	euro	NpFI	nefinančné spoločnosti	

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

PASÍVA
Stavy

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

▼B

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

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 1							Účtovná osnova							
Položka	Opis	Členenie					Položka	Opis	Ďalšie členenie					
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor		Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Mena	Sektor	Podsektor	Splatnosť
9.1x	Splatné na požiadanie	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	ostatní finanční sprostredkovatelia		7	Záväzky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	tuzemsko	splatné na požiadanie			ostatní finanční sprostredkovatelia	
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	splatné na požiadanie	euro	NpFI	ostatní finanční sprostredkovatelia	
9.1x	Splatné na požiadanie	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	poisťovne a penzijné fondy		7	Záväzky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	tuzemsko	splatné na požiadanie			poisťovne a penzijné fondy	
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	splatné na požiadanie	euro	NpFI	poisťovne a penzijné fondy	
9.1x	Splatné na požiadanie	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	nefinančné spoločnosti		7	Záväzky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	tuzemsko	splatné na požiadanie			nefinančné spoločnosti	
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	splatné na požiadanie	cudzia mena	NpFI	nefinančné spoločnosti	

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

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 1							Účtovná osnova							
Položka	Opis	Členenie					Položka	Opis	Ďalšie členenie					
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor		Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Mena	Sektor	Podsektor	Splatnosť
9.1x	Splatné na požiadanie	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	domácnosti		7	Záväzky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	tuzemsko	splatné na požiadanie			domácnosti	
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	splatné na požiadanie	cudzia mena	NpFI	domácnosti	
9.1x	Splatné na požiadanie	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa		7	Záväzky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	ostatné zúčastnené členské štáty	splatné na požiadanie			ostatná verejná správa	
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	splatné na požiadanie	cudzia mena	NpFI	ostatná verejná správa	
9.1x	Splatné na požiadanie	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti			7	Záväzky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	ostatné zúčastnené členské štáty	splatné na požiadanie			ostatní rezidenti	
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	splatné na požiadanie	cudzia mena	NpFI	ostatní rezidenti	

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

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 1							Účtovná osnova							
Položka	Opis	Členenie					Položka	Opis	Ďalšie členenie					
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor		Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Mena	Sektor	Podsektor	Splatnosť
9.1x	Splatné na požiadanie	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	ostatní finanční sprostredkovatelia		7	Záväzky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	ostatné zúčastnené členské štáty	splatné na požiadanie			ostatní finanční sprostredkovatelia	
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	splatné na požiadanie	cudzia mena	NpFI	ostatní finanční sprostredkovatelia	
9.1x	Splatné na požiadanie	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	poisťovne a penzijné fondy		7	Záväzky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	ostatné zúčastnené členské štáty	splatné na požiadanie			poisťovne a penzijné fondy	
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	splatné na požiadanie	cudzia mena	NpFI	poisťovne a penzijné fondy	
9.1x	Splatné na požiadanie	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	nefinančné spoločnosti		7	Záväzky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	ostatné zúčastnené členské štáty	splatné na požiadanie			nefinančné spoločnosti	
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	splatné na požiadanie	cudzia mena	NpFI	nefinančné spoločnosti	

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

PASÍVA
Stavy

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

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

PASÍVA
Stavy

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

▼B

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

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 1							Účtovná osnova							
Položka	Opis	Členenie					Položka	Opis	Ďalšie členenie					
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor		Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Mena	Sektor	Podsektor	Splatnosť
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	s dohodnutou splatnosťou	cudzia mena	NpFI	nefinančné spoločnosti	podľa splatnosti (3 pásma)
9.2x	S dohodnutou splatnosťou	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	domácnosti	podľa splatnosti (3 pásma)	7	Záväzky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	tuzemsko	s dohodnutou splatnosťou			domácnosti	podľa splatnosti (3 pásma)
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	s dohodnutou splatnosťou	cudzia mena	NpFI	domácnosti	podľa splatnosti (3 pásma)
9.2x	S dohodnutou splatnosťou	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa	podľa splatnosti (3 pásma)	7	Záväzky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	ostatné zúčastnené členské štáty	s dohodnutou splatnosťou			ostatná verejná správa	podľa splatnosti (3 pásma)
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	s dohodnutou splatnosťou	cudzia mena	NpFI	ostatná verejná správa	podľa splatnosti (3 pásma)

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

PASÍVA
Stavy

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

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

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 1							Účtovná osnova							
Položka	Opis	Členenie					Položka	Opis	Ďalšie členenie					
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor		Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Mena	Sektor	Podsektor	Splatnosť
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	s dohodnutou splatnosťou	cudzia mena	NpFI	poisťovne a penzijné fondy	podľa splatnosti (3 pásma)
9.2x	S dohodnutou splatnosťou	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	nefinančné spoločnosti	podľa splatnosti (3 pásma)	7	Záväzky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	ostatné zúčastnené členské štáty	s dohodnutou splatnosťou			nefinančné spoločnosti	podľa splatnosti (3 pásma)
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	s dohodnutou splatnosťou	cudzia mena	NpFI	nefinančné spoločnosti	podľa splatnosti (3 pásma)
9.2x	S dohodnutou splatnosťou	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	domácnosti	podľa splatnosti (3 pásma)	7	Záväzky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	ostatné zúčastnené členské štáty	s dohodnutou splatnosťou			domácnosti	podľa splatnosti (3 pásma)
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	s dohodnutou splatnosťou	cudzia mena	NpFI	domácnosti	podľa splatnosti (3 pásma)

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

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 1							Účtovná osnova							
Položka	Opis	Členenie					Položka	Opis	Ďalšie členenie					
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor		Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Mena	Sektor	Podsektor	Splatnosť
9.3x	S výpovednou lehotou	tuzemsko	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa	podľa splatnosti (2 pásma)	n/a	n/a						
9.3x	S výpovednou lehotou	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti		podľa splatnosti (2 pásma)	n/a	n/a						
9.3x	S výpovednou lehotou	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	ostatní finanční sprostredkovatelia	podľa splatnosti (2 pásma)	n/a	n/a						
9.3x	S výpovednou lehotou	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	poisťovne a penzijné fondy	podľa splatnosti (2 pásma)	n/a	n/a						
9.3x	S výpovednou lehotou	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	nefinančné spoločnosti	podľa splatnosti (2 pásma)	n/a	n/a						
9.3x	S výpovednou lehotou	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	domácnosti	podľa splatnosti (2 pásma)	n/a	n/a						

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

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 1							Účtovná osnova							
Položka	Opis	Členenie					Položka	Opis	Ďalšie členenie					
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor		Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Mena	Sektor	Podsektor	Splatnosť
9.3x	S výpovednou lehotou	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	verejná správa	ostatná verejná-správa	podľa splatnosti (2 pásma)	n/a	n/a						
9.3x	S výpovednou lehotou	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti		podľa splatnosti (2 pásma)	n/a	n/a						
9.3x	S výpovednou lehotou	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	ostatní finanční sprostredkovatelia	podľa splatnosti (2 pásma)	n/a	n/a						
9.3x	S výpovednou lehotou	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	poisťovne a penzijné fondy	podľa splatnosti (2 pásma)	n/a	n/a						
9.3x	S výpovednou lehotou	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	nefinančné spoločnosti	podľa splatnosti (2 pásma)	n/a	n/a						

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

PASÍVA
Stavy

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

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

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 1							Účtovná osnova							
Položka	Opis	Členenie					Položka	Opis	Ďalšie členenie					
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor		Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Mena	Sektor	Podsektor	Splatnosť
9.4x	Repo obchody	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	poisťovne a penzijné fondy		7	Záväzky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	tuzemsko	repo obchody			poisťovne a penzijné fondy	
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	repo obchody		NpFI	poisťovne a penzijné fondy	
9.4x	Repo obchody	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	nefinančné spoločnosti		7	Záväzky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	tuzemsko	repo obchody			nefinančné spoločnosti	
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	repo obchody	cudzia mena	NpFI	nefinančné spoločnosti	
9.4x	Repo obchody	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	domácnosti		7	Záväzky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	tuzemsko	repo obchody			domácnosti	
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	repo obchody	cudzia mena	NpFI	domácnosti	

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

PASÍVA
Stavy

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

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

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 1							Účtovná osnova							
Položka	Opis	Členenie					Položka	Opis	Ďalšie členenie					
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor		Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Mena	Sektor	Podsektor	Splatnosť
9.4x	Repo obchody	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	poisťovne a penzijné fondy		7	Záväzky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	ostatné zúčastnené členské štáty	repo obchody			ostatní rezidenti	
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	repo obchody	cudzia mena	NpFI	ostatní rezidenti	
9.4x	Repo obchody	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	nefinančné spoločnosti		7	Záväzky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	ostatné zúčastnené členské štáty	repo obchody			ostatní rezidenti	
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	repo obchody	cudzia mena	NpFI	ostatní rezidenti	
9.4x	Repo obchody	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	domácnosti		7	Záväzky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	ostatné zúčastnené členské štáty	repo obchody			ostatní rezidenti	
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	repo obchody	cudzia mena	NpFI	ostatní rezidenti	

▼B

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

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 1						Účtovná osnova							
Položka	Opis	Členenie				Položka	Opis	Ďalšie členenie					
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Mena	Sektor	Podsektor	Splatnosť
10	Akcie a podielové listy fondov peňažného trhu					n/a	n/a						
11e	Vydané dlhové cenné papiere				do 1 roka	4	Vydané dlhové certifikáty						do 1 roka
11e	Vydané dlhové cenné papiere				od 1 do 2 rokov	n/a	n/a						
11e	Vydané dlhové cenné papiere				nad 2 roky	n/a	n/a						
11x	Vydané dlhové cenné papiere				do 1 roka	n/a	n/a						
11x	Vydané dlhové cenné papiere				od 1 do 2 rokov	n/a	n/a						

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

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 1						Účtovná osnova							
Položka	Opis	Členenie				Položka	Opis	Ďalšie členenie					
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Mena	Sektor	Podsektor	Splatnosť
11x	Vydané dlhové cenné papiere				nad 2 roky	n/a	n/a						
12	Kapitál a rezervy					(11)	(Ostatné aktíva)						
						12	Ostatné pasíva		Kapitál a rezervy				
						13	Opravné položky		Kapitál a rezervy				
						14	Účty precenenia						
						15	Kapitál a rezervy						
13	Ostatné pasíva					10.3	Pasíva v rámci Eurosystému - čisté pasíva spojené s prideľovaním eurobankoviek v rámci Eurosystému		ostatné pasíva				
						11	Prechodné položky v procese zúčtovania		ostatné pasíva				
						12	Ostatné pasíva		ostatné pasíva				
						13	Opravné položky		ostatné pasíva				

▼B

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

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 1						Účtovná osnova							
Položka	Opis	Členenie				Položka	Opis	Ďalšie členenie					
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Mena	Sektor	Podsektor	Splatnosť
CB3	Protipoložka k ZPČ (1)					9	Protipoložka k ZPČ prideleným MMF						

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

▼B

PREVODOVÁ TABUĽKA PRE MEDOVÚ A BANKOVÚ ŠTATISTIKU

(Mesačné údaje)

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

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 1							Účtovná osnova							
		Členenie							Ďalšie členenie					
Položka	Opis	Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť	Položka	Opis	Rezidentská príslušnosť	Typ	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť/ mena
1	Pokladničná hotovosť (všetky meny)						2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzej mene - zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva		pokladničná hotovosť				
							11	Ostatné aktíva						
1e	Pokladničná hotovosť, z toho euro						11	Ostatné aktíva						
2	Úvery	tuzemsko	PFI				3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	tuzemsko	úvery				
							5.1	Úvery poskytnuté úverovým inštitúciám súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách - hlavné refinančné operácie	tuzemsko					

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

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 1							Účtovná osnova							
		Členenie							Ďalšie členenie					
Položka	Opis	Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť	Položka	Opis	Rezidentská príslušnosť	Typ	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť/ mena
							5.2	Úvery poskytnuté úverovým inštitúciám súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách - dlhodobé refinančné operácie	tuzemsko					
							5.3	Úvery poskytnuté úverovým inštitúciám súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách - dolaďovacie reverzné operácie	tuzemsko					
							5.4	Úvery poskytnuté úverovým inštitúciám súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách - štrukturálne reverzné operácie	tuzemsko					
							5.5	Úvery poskytnuté úverovým inštitúciám súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách - jednodňové refinančné operácie	tuzemsko					

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

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 1							Účtovná osnova								
		Členenie							Ďalšie členenie						
Položka	Opis	Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť	Položka	Opis	Rezidentská príslušnosť	Typ	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť/ mena
							5.6	Úvery poskytnuté úverovým inštitúciám súvisiace s operáciami menovej politiky v euráchách - pohľadávky z vyrovnania marže	tuzemsko					
							6	Ostatné pohľadávky voči úverovým inštitúciám eurozóny v eurách	tuzemsko	úvery				
							9.2	Pohľadávky v rámci Eurosystému - pohľadávky zodpovedajúce prevodom devízových rezerv (len súvahová položka národných centrálnych bánk)	tuzemsko					
							9.3	Pohľadávky v rámci Eurosystému - pohľadávky súvisiace s vlastnými zmenkami na krytie emisie dlhových certifikátov ECB (len súvahová položka ECB)	tuzemsko					

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

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 1							Účtovná osnova								
Položka	Opis	Členenie					Položka	Opis	Ďalšie členenie						
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť/ mena	
							9.5	Pohľadávky v rámci Eurosystému - ostatné pohľadávky v rámci Eurosystému	tuzemsko						
							11	Ostatné aktíva	tuzemsko	úvery	PFI				
2	Úvery	tuzemsko	NpFI	verejná správa			3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	tuzemsko	úvery					
							8	Pohľadávky voči verejnej správe v eurách	tuzemsko	úvery					
							11	Ostatné aktíva	tuzemsko	úvery	NpFI	verejná správa			
2	Úvery	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti			3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	tuzemsko	úvery					
							11	Ostatné aktíva	tuzemsko	úvery	NpFI	ostatní rezidenti			
2	Úvery	tuzemsko	NpFI	ostatní finanční		podľa splat-	3		tuzemsko	úvery		ostatní finanční		podľa splatnosti	

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

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 1								Účtovná osnova								
Položka	Opis	Členenie						Položka	Opis	Ďalšie členenie						
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor		Účel	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Sektor	Podsektor		Účel	Splatnosť/ mena
				ostatní rezidenti	sprostredkovatelia		nosti (3 pásma)		Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene					sprostredkovatelia		(3 pásma)
								11	Ostatné aktíva	tuzemsko	úvery	NpFI	ostatní rezidenti	ostatní finanční sprostredkovatelia		podľa splatnosti (3 pásma)
2	Úvery	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	poisťovne a penzijné fondy		podľa splatnosti (3 pásma)	3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	tuzemsko	úvery			poisťovne a penzijné fondy		podľa splatnosti (3 pásma)
								11	Ostatné aktíva	tuzemsko	úvery	NpFI	ostatní rezidenti	poisťovne a penzijné fondy		podľa splatnosti (3 pásma)
2	Úvery	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	nefinančné spoločnosti		podľa splatnosti (3 pásma)	3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	tuzemsko	úvery			nefinančné spoločnosti		podľa splatnosti (3 pásma)
								11	Ostatné aktíva	tuzemsko	úvery	NpFI	ostatní rezidenti	nefinančné spoločnosti		podľa splatnosti (3 pásma)

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 1							Účtovná osnova							
		Členenie							Ďalšie členenie					
Položka	Opis	Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť	Položka	Opis	Rezidentská príslušnosť	Typ	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť/ mena
2	Úvery	ostatné zúčastnené členské štáty	PFI				3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery				
							5.1	Úvery poskytnuté úverovým inštitúciám súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách - hlavné refinančné operácie	ostatné zúčastnené členské štáty					
							5.2	Úvery poskytnuté úverovým inštitúciám súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách - dlhodobé refinančné operácie	ostatné zúčastnené členské štáty					
							5.3	Úvery poskytnuté úverovým inštitúciám súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách - dolaďovacie reverzné operácie	ostatné zúčastnené členské štáty					

▼B

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

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 1							Účtovná osnova							
		Členenie							Ďalšie členenie					
Položka	Opis	Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť	Položka	Opis	Rezidentská príslušnosť	Typ	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť/ mena
							5.4	Úvery poskytnuté úverovým inštitúciám súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách - štrukturálne reverzné operácie	ostatné zúčastnené členské štáty					
							5.5	Úvery poskytnuté úverovým inštitúciám súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách - jednodňové refinančné operácie	ostatné zúčastnené členské štáty					
							5.6	Úvery poskytnuté úverovým inštitúciám súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách - pohľadávky z vyrovnania marže	ostatné zúčastnené členské štáty					
							6	Ostatné pohľadávky voči úverovým inštitúciám eurozóny v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery				

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

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 1							Účtovná osnova							
		Členenie							Ďalšie členenie					
Položka	Opis	Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť	Položka	Opis	Rezidentská príslušnosť	Typ	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť/ mena
							9.2	Pohľadávky v rámci Eurosystému - pohľadávky zodpovedajúce prevodom devízových rezerv (len súvahová položka národných centrálnych bánk)	ostatné zúčastnené členské štáty					
							9.3	Pohľadávky v rámci Eurosystému - pohľadávky súvisiace s vlastnými zmenkami na krytie emisie dlhových certifikátov ECB (len súvahová položka ECB)	ostatné zúčastnené členské štáty					
							9.5	Pohľadávky v rámci Eurosystému - ostatné pohľadávky v rámci Eurosystému	ostatné zúčastnené členské štáty					
							11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery	PFI			

▼B

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

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 1							Účtovná osnova							
		Členenie							Ďalšie členenie					
Položka	Opis	Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť	Položka	Opis	Rezidentská príslušnosť	Typ	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť/ mena
2	Úvery	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	verejná správa			3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery				
							8	Pohľadávky voči verejnej správe v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery				
							11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery	NpFI	verejná správa		
2	Úvery	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti			3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery				

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

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 1							Účtovná osnova							
Položka	Opis	Členenie					Položka	Opis	Ďalšie členenie					
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť/ mena
							11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery	NpFI	ostatní rezidenti		
2	Úvery	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti ostatní finanční sprostredkovatelia		podľa splatnosti (3 pásma)	3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery		ostatní finanční sprostredkovatelia		podľa splatnosti (3 pásma)
							11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery	NpFI	ostatní rezidenti ostatní finanční sprostredkovatelia		podľa splatnosti (3 pásma)
2	Úvery	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti poisťovne a penzijné fondy		podľa splatnosti (3 pásma)	3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery		poisťovne a penzijné fondy		podľa splatnosti (3 pásma)

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

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 1							Účtovná osnova								
Položka	Opis	Členenie					Položka	Opis	Ďalšie členenie						
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť/ mena
							11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery	NpFI	ostatní rezidenti	poisťovne a penzijné fondy		podľa splatnosti (3 pásma)
2	Úvery	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti nefinančné spoločnosti		podľa splatnosti (3 pásma)	3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery			nefinančné spoločnosti		podľa splatnosti (3 pásma)
							11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery	NpFI	ostatní rezidenti	nefinančné spoločnosti		podľa splatnosti (3 pásma)
2	Úvery	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti domácnosti	spotrebiteľské úvery	podľa splatnosti (3 pásma)	3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery			domácnosti	spotrebiteľské úvery	podľa splatnosti (3 pásma)

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

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 1							Účtovná osnova								
Položka	Opis	Členenie					Položka	Opis	Ďalšie členenie						
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Sektor	Podsektor		Účel	Splatnosť/ mena
							11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery	NpFI	ostatní rezidenti	domácnosti	spotrebiteľské úvery	podľa splatnosti (3 pásma)
2	Úvery	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	domácnosti	úvery na bývanie	3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery			domácnosti	úvery na bývanie	podľa splatnosti (3 pásma)
							11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery	NpFI	ostatní rezidenti	domácnosti	úvery na bývanie	podľa splatnosti (3 pásma)
2	Úvery	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	domácnosti	úvery na iné účely	3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery			domácnosti	úvery na iné účely	podľa splatnosti (3 pásma)

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 1							Účtovná osnova							
Položka	Opis	Členenie					Položka	Opis	Ďalšie členenie					
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť/ mena
2e	Úvery, z toho v eurách	tuzemsko	NpFI	verejná správa			8	Pohľadávky voči verejnej správe v eurách	tuzemsko	úvery				
							11	Ostatné aktíva	tuzemsko	úvery	NpFI	verejná správa		euro
2e	Úvery, z toho v eurách	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti			11	Ostatné aktíva	tuzemsko	úvery	NpFI	ostatní rezidenti		euro
2e	Úvery, z toho v eurách	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	ostatní finanční sprostredkovatelia		11	Ostatné aktíva	tuzemsko	úvery	NpFI	ostatní rezidenti	ostatní finanční sprostredkovatelia	euro
2e	Úvery, z toho v eurách	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	poisťovne a penzijné fondy		11	Ostatné aktíva	tuzemsko	úvery	NpFI	ostatní rezidenti	poisťovne a penzijné fondy	euro
2e	Úvery, z toho v eurách	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	nefinančné spoločnosti		11	Ostatné aktíva	tuzemsko	úvery	NpFI	ostatní rezidenti	nefinančné spoločnosti	euro

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 1								Účtovná osnova								
		Členenie								Ďalšie členenie						
Položka	Opis	Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor		Účel	Splatnosť	Položka	Opis	Rezidentská príslušnosť	Typ	Sektor	Podsektor		Účel	Splatnosť/ mena
2e	Úvery, z toho v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	ostatní finanční sprostredkovatelia			11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery	NpFI	ostatní rezidenti	ostatní finanční sprostredkovatelia		euro
2e	Úvery, z toho v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	poisťovne a penzijné fondy			11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery	NpFI	ostatní rezidenti	poisťovne a penzijné fondy		euro
2e	Úvery, z toho v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	nefinančné spoločnosti			11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery	NpFI	ostatní rezidenti	nefinančné spoločnosti		euro
2e	Úvery, z toho v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	domácnosti			11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery	NpFI	ostatní rezidenti	domácnosti		euro

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

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 1							Účtovná osnova							
		Členenie							Ďalšie členenie					
Položka	Opis	Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť	Položka	Opis	Rezidentská príslušnosť	Typ	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť/mena
3e	Cenné papiere iné ako akcie - v eurách	tuzemsko	NpFI	verejná správa			7	Cenné papiere vydané rezidentmi eurozóny v eurách	tuzemsko	cenné papiere (iné ako akcie)	NpFI	verejná správa		
							8	Pohľadávky voči verejnej správe v eurách	tuzemsko	cenné papiere (iné ako akcie)				
							11	Ostatné aktíva	tuzemsko	cenné papiere (iné ako akcie)	NpFI	verejná správa		euro
3e	Cenné papiere iné ako akcie - v eurách	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti			7	Cenné papiere vydané rezidentmi eurozóny v eurách	tuzemsko	cenné papiere (iné ako akcie)	NpFI	ostatní rezidenti		

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 1							Účtovná osnova							
		Členenie							Ďalšie členenie					
Položka	Opis	Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť	Položka	Opis	Rezidentská príslušnosť	Typ	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť/mena
3e	Cenné papiere iné ako akcie - v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti			7	Cenné papiere vydané rezidentmi eurozóny v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty	cenné papiere (iné ako akcie)	NpFI	ostatní rezidenti		
							11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	cenné papiere (iné ako akcie)	NpFI	ostatní rezidenti		euro
3e	Cenné papiere iné ako akcie - v eurách	tuzemsko	PFI			podľa splatnosti (3 pásma)	6	Ostatné pohľadávky voči úverovým inštitúciám eurozóny v eurách	tuzemsko	cenné papiere (iné ako akcie)	PFI			podľa splatnosti (3 pásma)
							7	Cenné papiere vydané rezidentmi eurozóny v eurách	tuzemsko	cenné papiere (iné ako akcie)	PFI			podľa splatnosti (3 pásma)

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

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 1							Účtovná osnova							
Položka	Opis	Členenie					Položka	Opis	Ďalšie členenie					
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť/mena
							11	Ostatné aktíva	tuzemsko	cenné papiere (iné ako akcie)	PFI			podľa splatnosti (3 pásma)/ euro
3e	Cenné papiere iné ako akcie - v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty	PFI			podľa splatnosti (3 pásma)	6	Ostatné pohľadávky voči úverovým inštitúciám eurozóny v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty	cenné papiere (iné ako akcie)	PFI			podľa splatnosti (3 pásma)
							7	Cenné papiere vydané rezidentmi eurozóny v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty	cenné papiere (iné ako akcie)	PFI			podľa splatnosti (3 pásma)
							11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	cenné papiere (iné ako akcie)	PFI			podľa splatnosti (3 pásma)/ euro

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

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 1							Účtovná osnova							
		Členenie							Ďalšie členenie					
Položka	Opis	Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť	Položka	Opis	Rezidentská príslušnosť	Typ	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť/mena
3x	Cenné papiere iné ako akcie - v cudzích menách	tuzemsko	NpFI	verejná správa			3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	tuzemsko	cenné papiere (iné ako akcie)				
							11	Ostatné aktíva	tuzemsko	cenné papiere (iné ako akcie)	NpFI	verejná správa		cudzie meny
3x	Cenné papiere iné ako akcie - v cudzích menách	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti			3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzej mene	tuzemsko	cenné papiere (iné ako akcie)				
							11	Ostatné aktíva	tuzemsko	cenné papiere (iné ako akcie)	NpFI	ostatní rezidenti		cudzie meny

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 1							Účtovná osnova							
		Členenie							Ďalšie členenie					
Položka	Opis	Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť	Položka	Opis	Rezidentská príslušnosť	Typ	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť/ mena
3	Cenné papiere iné ako akcie	zvyšok sveta					2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzej mene - zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva		cenné papiere (iné ako akcie)				
							4.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v eurách - zostatky na účtoch v bankách, investície do cenných papierov a úvery		cenné papiere (iné ako akcie)				
							11	Ostatné aktíva	zvyšok sveta	cenné papiere (iné ako akcie)				
4	Akcie a podielové listy FPT	tuzemsko	PFI				11	Ostatné aktíva	tuzemsko	akcie a podielové listy FPT				

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 1							Účtovná osnova						
		Členenie							Ďalšie členenie				
Položka	Opis	Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť	Položka	Opis	Rezidentská príslušnosť	Typ	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť/ mena
5	Akcie a iné majetkové účasti	zvyšok sveta					11	Ostatné aktíva	zvyšok sveta	akcie a iné majetkové účasti				
6	Stále aktíva						11	Ostatné aktíva		stále aktíva				
7	Ostatné aktíva						9.4	Pohľadávky v rámci Eurosystému - čisté pohľadávky súvisiace s prideľovaním eurobankoviek v rámci Eurosystému		ostatné aktíva				
							10	Položky v procese vysporiadania		ostatné aktíva				
							11	Ostatné aktíva		ostatné aktíva				
CB1	Zlato a pohľadávky v zlate (len menové zlato)						1	Zlato a pohľadávky v zlate						

▼B

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

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 1							Účtovná osnova							
		Členenie							Ďalšie členenie					
Položka	Opis	Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť	Položka	Opis	Rezidentská príslušnosť	Typ	Sektor	Podsektor	Účel	Splatnosť/ mena
CB2	Pohľadávky voči MMF - práva čerpania, ZPČ, ostatné pohľadávky						2.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzej mene - pohľadávky voči MMF		ZPČ				

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

▼B

PREVODOVÁ TABUĽKA PRE MENOVÚ A BANKOVÚ ŠTATISTIKU

Sektorové členenie (Štvrťročné údaje)

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

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 2					Účtovná osnova						
Položka	Opis	Členenie			Položka	Opis	Ďalšie členenie				
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektory			Rezidentská príslušnosť	Typ	Sektor	Podsektory	Splatnosť
9	Vklady (všetky meny)	zvyšok sveta	banky		6	Záväzky voči nerezidentom eurozóny v eurách			banky		
					8.1	Záväzky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách - vklady, zostatky účtov a ostatné záväzky			banky		
					8.2	Záväzky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách - zäväzky z úverovej facility v rámci ERM II					
					12	Ostatné záväzky	zvyšok sveta		banky		
9	Vklady (všetky meny)	zvyšok sveta	nebankové subjekty	verejná správa	6	Záväzky voči nerezidentom eurozóny v eurách			nebankové subjekty	verejná správa	
					8.1	Záväzky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách - vklady, zostatky účtov a ostatné záväzky			nebankové subjekty	verejná správa	
					12	Ostatné záväzky	zvyšok sveta		nebankové subjekty	verejná správa	

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

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 2							Účtovná osnova						
Položka	Opis	Členenie					Položka	Opis	Ďalšie členenie				
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektory					Rezidentská príslušnosť	Typ	Sektor	Podsektory	Splatnosť
9	Vklady (všetky meny)	zvyšok sveta	nebankové subjekty	ostatní rezidenti			6	Záväzky voči nerezidentom eurozóny v eurách			nebankové subjekty	ostatní rezidenti	
							8.1	Záväzky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách - vklady, zostatky účtov a ostatné záväzky			nebankové subjekty	ostatní rezidenti	
							12	Ostatné záväzky	zvyšok sveta		nebankové subjekty	ostatní rezidenti	
9.1	Splatné na požiadanie	tuzemsko	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa	štátna správa	5.1	Záväzky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách - verejná správa	tuzemsko	splatné na požiadanie		štátna správa	
							7	Záväzky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko	splatné na požiadanie		štátna správa	
							12	Ostatné záväzky	tuzemsko	splatné na požiadanie	verejná správa	štátna správa	
9.1	Splatné na požiadanie	tuzemsko	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa	miestna správa	5.1	Záväzky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách - verejná správa	tuzemsko	splatné na požiadanie		miestna správa	

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

PASÍVA
Stavy

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

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

PASÍVA
Stavy

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

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

PASÍVA
Stavy

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

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

PASÍVA
Stavy

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

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

PASÍVA
Stavy

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

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

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 2							Účtovná osnova						
Položka	Opis	Členenie					Položka	Opis	Ďalšie členenie				
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektory					Rezidentská príslušnosť	Typ	Sektor	Podsektory	Splatnosť
							7	Záväzky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty	s dohodnutou splatnosťou		fondy sociálneho zabezpečenia	
							12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	s dohodnutou splatnosťou	verejná správa	fondy sociálneho zabezpečenia	
9.3	S výpovednou lehotou	tuzemsko	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa	štátna správa	n/a	n/a					
9.3	S výpovednou lehotou	tuzemsko	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa	fondy sociálneho zabezpečenia	n/a	n/a					
9.3	S výpovednou lehotou	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa	štátna správa	n/a	n/a					
9.3	S výpovednou lehotou	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	verejná správa	ostatná verejná správa	miestna správa	n/a	n/a					

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

PASÍVA
Stavy

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

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

PASÍVA
Stavy

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

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

PASÍVA
Stavy

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

▼B

PREVODOVÁ TABUĽKA PRE MENOVÚ A BANKOVÚ ŠTATISTIKU

Sektorové členenie (Štvrťročné údaje)

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

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 2						Účtovná osnova						
Položka	Opis	Členenie				Položka	Opis	Ďalšie členenie				
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektory				Rezidentská príslušnosť	Typ	Sektor	Podsektor	Splatnosť
2	Úvery	tuzemsko	NpFI	verejná správa	ústredná štátna správa	3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko	úvery		ústredná štátna správa	
						8	Pohľadávky voči verejnej správe v eurách	tuzemsko	úvery		ústredná štátna správa	
						11	Ostatné aktíva	tuzemsko	úvery	verejná správa	ústredná štátna správa	
2	Úvery	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	verejná správa	ústredná štátna správa	3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery		ústredná štátna správa	
						8	Pohľadávky voči verejnej správe v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery		ústredná štátna správa	
						11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	úvery	verejná správa	ústredná štátna správa	

▼B

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

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 2					Účtovná osnova						
Položka	Opis	Členenie			Položka	Opis	Ďalšie členenie				
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektory			Rezidentská príslušnosť	Typ	Sektor	Podsektor	Splatnosť
2	Úvery	zvyšok sveta	banky		2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách - zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva		úvery	banky		
					4.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v eurách - zostatky na účtoch v bankách, investície do cenných papierov a úvery		úvery	banky		
					4.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v eurách - pohľadávky z úverovej facility v rámci ERM II					
					11	Ostatné aktíva	zvyšok sveta	úvery	banky		
2	Úvery	zvyšok sveta	nebankové subjekty	verejná správa	2.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách - pohľadávky voči MMF		úvery		verejná správa	
					2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách - zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva		úvery	nebankové subjekty	verejná správa	

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

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

▼B

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

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

▼B

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

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

▼B

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 2						Účtovná osnova						
Položka	Opis	Členenie				Položka	Opis	Ďalšie členenie				
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektory				Rezidentská príslušnosť	Typ	Sektor	Podsektor	Splatnosť
3	Cenné papiere (iné ako akcie) (2 pásma splatnosti)	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	poisťovacie spoločnosti a penzijné fondy	3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty	cenné papiere (iné ako akcie)		poisťovne a penzijné fondy	podľa splatnosti (2 pásma)
						7	Cenné papiere vydané rezidentmi eurozóny v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty		ostatní rezidenti	poisťovne a penzijné fondy	podľa splatnosti (2 pásma)
						11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	cenné papiere (iné ako akcie)	ostatní rezidenti	poisťovne a penzijné fondy	podľa splatnosti (2 pásma)
3	Cenné papiere (iné ako akcie) (2 pásma splatnosti)	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	nefinančné spoločnosti	3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty	cenné papiere (iné ako akcie)		nefinančné spoločnosti	podľa splatnosti (2 pásma)
						7	Cenné papiere vydané rezidentmi eurozóny v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty		ostatní rezidenti	nefinančné spoločnosti	podľa splatnosti (2 pásma)
						11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	cenné papiere (iné ako akcie)	ostatní rezidenti	nefinančné spoločnosti	podľa splatnosti (2 pásma)

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

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 2						Účtovná osnova						
Položka	Opis	Členenie				Položka	Opis	Ďalšie členenie				
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektory				Rezidentská príslušnosť	Typ	Sektor	Podsektor	Splatnosť
3	Cenné papiere (iné ako akcie) (2 pásma splatnosti)	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	domácnosti	n/a	n/a					
5	Akcie a iné majetkové účasti	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	ostatní finanční sprostredkovatelia	11	Ostatné aktíva	tuzemsko	akcie a iné majetkové účasti	ostatní rezidenti	ostatní finanční sprostredkovatelia	
5	Akcie a iné majetkové účasti	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	poisťovne a penzijné fondy	11	Ostatné aktíva	tuzemsko	akcie a iné majetkové účasti	ostatní rezidenti	poisťovne a penzijné fondy	
5	Akcie a iné majetkové účasti	tuzemsko	NpFI	ostatní rezidenti	nefinančné spoločnosti	11	Ostatné aktíva	tuzemsko	akcie a iné majetkové účasti	ostatní rezidenti	nefinančné spoločnosti	
5	Akcie a iné majetkové účasti	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	ostatní finanční sprostredkovatelia	11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	akcie a iné majetkové účasti	ostatní rezidenti	ostatní finanční sprostredkovatelia	

▼B

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

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 2						Účtovná osnova						
Položka	Opis	Členenie				Položka	Opis	Ďalšie členenie				
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Podsektory				Rezidentská príslušnosť	Typ	Sektor	Podsektor	Splatnosť
5	Akcie a iné majetkové účasti	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	poisťovne a penzijné fondy	11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	akcie a iné majetkové účasti	ostatní rezidenti	poisťovne a penzijné fondy	
5	Akcie a iné majetkové účasti	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	ostatní rezidenti	nefinančné spoločnosti	11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	akcie a iné majetkové účasti	ostatní rezidenti	nefinančné spoločnosti	

▼B

PREVODOVÁ TABUĽKA PRE MENOVÚ A BANKOVÚ ŠTATISTIKU

Členenie podľa krajín (Štvrťročné údaje)

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

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 3				Účtovná osnova			
Položka	Opis	Rezidentská príslušnosť	Sektor	Položka	Opis	Ďalšie členenienosť	
						Rezidentská prísluš	Sektor
9	Vklady (všetky meny)	krajiny EÚ (okrem tuzemska) –x –y –z	PFI	2.1	Záväzky voči úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách - bežné účty (vrátane systému povinných minimálnych rezerv)	ostatné zúčastnené členské štáty: –a –b –c	
				2.2	Záväzky voči úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách - jednodňové sterilizačné operácie	ostatné zúčastnené členské štáty: –a –b –c	
				2.3	Záväzky voči úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách - termínované vklady	ostatné zúčastnené členské štáty: –a –b –c	
				2.4	Záväzky voči úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách - dolaďovacie reverzné operácie	ostatné zúčastnené členské štáty: –a –b –c	
				2.5	Záväzky voči úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách - záväzky z vyrovnania marže	ostatné zúčastnené členské štáty: –a –b –c	
				3	Ostatné záväzky voči úverovým inštitúciám eurozóny v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty: –a –b –c	
				6	Záväzky voči nerezidentom eurozóny v eurách	krajiny EÚ (nezúčastnené členské štáty): –x –y –z	PFI

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

PASÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 3				Účtovná osnova			
Položka	Opis	Rezidentská príslušnosť	Sektor	Položka	Opis	Ďalšie členenienosť	
						Rezidentská prísluš	Sektor
				7	Záväzky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty: –a –b –c	
				8.1	Záväzky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách - vklady, zostatky účtov a ostatné záväzky	krajiny EÚ (nezúčastnené členské štáty): –x –y –z	PFI
				8.2	Záväzky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách - záväzky z úverovej facility v rámci ERM II	krajiny EÚ (nezúčastnené členské štáty): –x –y –z	
				10.1	Záväzky v rámci Eurosystému - záväzky zodpovedajúce prevodom devízových rezerv	ostatné zúčastnené členské štáty: –a –b –c	
				10.2	Záväzky v rámci Eurosystému - záväzky súvisiace s vlastnými zmenkami na krytie emisie dlhových certifikátov ECB (len súvahová položka národných centrálnych bánk)	(DE)	
				10.4	Záväzky v rámci Eurosystému - ostatné záväzky v rámci Eurosystému	ostatné zúčastnené členské štáty: –a –b –c	
				12	Ostatné záväzky	krajiny EÚ	PFI
9	Vklady (všetky meny)	zvyšok sveta (okrem EÚ) spolu	PFI	6	Záväzky voči nerezidentom eurozóny v eurách	zvyšok sveta (okrem EÚ)	banky
				8.1	Záväzky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách - vklady, zostatky účtov a ostatné záväzky	zvyšok sveta (okrem EÚ)	banky
				12	Ostatné záväzky	zvyšok sveta (okrem EÚ)	banky

▼B

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

PASÍVA
Stavy

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

▼B

PREVODOVÁ TABUĽKA PRE MENOVÚ A BANKOVÚ ŠTATISTIKU

Členenie podľa krajín (Štvrťročné údaje)

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

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 3					Účtovná osnova					
Položka	Opis	Členenie			Položka	Opis	Ďalšie členenie			
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Sektor	Splatnosť
2	Úvery (všetky meny)	krajiny EÚ (okrem tuzemska) –x –y –z	PFI		2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách - zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva	krajiny EÚ (nezúčastnené členké štáty): –x –y –z	úvery	PFI	
					3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty: –a –b –c	úvery		
					4.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v eurách - zostatky na účtoch v bankách, investície do cenných papierov a úvery	krajiny EÚ (nezúčastnené členké štáty): –x –y –z	úvery	PFI	
					4.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v eurách - pohľadávky z úverovej facility v rámci ERM II	krajiny EÚ (nezúčastnené členké štáty): –x –y –z			
					5.1	Úvery poskytnuté úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách - hlavné refinančné operácie	ostatné zúčastnené členské štáty: –a –b –c			
					5.2	Úvery poskytnuté úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách - dlhodobejšie refinančné operácie	ostatné zúčastnené členské štáty: –a –b –c			

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

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 3					Účtovná osnova					
Položka	Opis	Členenie			Položka	Opis	Ďalšie členenie			
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Sektor	Splatnosť
					5.3	Úvery poskytnuté úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách - dolaďovacie reverzné operácie	ostatné zúčastnené členské štáty: –a –b –c			
					5.4	Úvery poskytnuté úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách - štrukturálne reverzné operácie	ostatné zúčastnené členské štáty: –a –b –c			
					5.5	Úvery poskytnuté úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách - jednodňové refinančné operácie	ostatné zúčastnené členské štáty: –a –b –c			
					5.6	Úvery poskytnuté úverovým inštitúciám eurozóny súvisiace s operáciami menovej politiky v eurách - pohľadávky z vyrovnania marže	ostatné zúčastnené členské štáty: –a –b –c			
					6	Ostatné pohľadávky voči úverovým inštitúciám eurozóny v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty: –a –b –c	úvery		
					9.2	Pohľadávky v rámci Eurosystému - pohľadávky súvisiace s prevodom devízových rezerv (len súvahová položka národných centrálnych bánk)	(DE)			
					9.3	Pohľadávky v rámci Eurosystému - pohľadávky súvisiace s vlastnými zmenkami na krytie emisie dlhových certifikátov ECB (len súvahová položka ECB)	ostatné zúčastnené členské štáty: –a –b –c			

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

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 3					Účtovná osnova					
Položka	Opis	Členenie			Položka	Opis	Ďalšie členenie			
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Sektor	Splatnosť
					9.5	Pohľadávky v rámci Eurosystému - ostatné pohľadávky v rámci Eurosystému	ostatné zúčastnené členské štáty: –a –b –c			
					11	Ostatné aktíva	krajiny EÚ	úvery	PFI	
2	Úvery (všetky meny)	zvyšok sveta (okrem EÚ) spolu	PFI		2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách - zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva	zvyšok sveta (okrem EÚ)	úvery	banky	
					4.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v eurách - zostatky na účtoch v bankách, investície do cenných papierov a úvery	zvyšok sveta (okrem EÚ)	úvery	banky	
					11	Ostatné aktíva	zvyšok sveta (okrem EÚ)	úvery	banky	
2	Úvery (všetky meny)	krajiny EÚ (okrem tuzemska) –x –y –z	NpFI		2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách - zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva	krajiny EÚ (nezúčastnené členké štáty): –x –y –z	úvery	NpFI	
					3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty: –a –b –c	úvery		
					4.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v eurách - zostatky na účtoch v bankách, investície do cenných papierov a úvery	krajiny EÚ (nezúčastnené členké štáty): –x –y –z	úvery	NpFI	

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

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 3					Účtovná osnova					
Položka	Opis	Členenie			Položka	Opis	Ďalšie členenie			
		Rezidentská príslušnosť	Sektor	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Typ	Sektor	Splatnosť
					8	Dlh verejnej správy v eurách	ostatné zúčastnené členské štáty: –a –b –c	úvery		
					11	Ostatné aktíva	krajiny EÚ	úvery	NpFI	
2	Úvery (všetky meny)	zvyšok sveta (okrem EÚ) spolu	NpFI		2.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách - pohľadávky voči MMF	zvyšok sveta (razen EU)	úvery	nebankové subjekty	
					2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách - zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva	zvyšok sveta (okrem EÚ)	úvery	nebankové subjekty	
					4.1	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v eurách - zostatky na účtoch v bankách, investície do cenných papierov a úvery	zvyšok sveta (okrem EÚ)	úvery	nebankové subjekty	
					11	Ostatné aktíva	zvyšok sveta (okrem EÚ)	úvery	nebankové subjekty	
3	Cenné papiere iné ako akcie (všetky meny)	krajiny EÚ (okrem tuzemska) –x –y –z	PFI		2.2	Pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách - zostatky na účtoch v bankách a investície do cenných papierov, zahraničné úvery a ostatné zahraničné aktíva	krajiny EÚ (nezúčastnené členké štáty): –x –y –z	cenné papiere iné ako akcie	PFI	

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

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

▼B

PREVODOVÁ TABUĽKA PRE MENOVÚ A BANKOVÚ ŠTATISTIKU

Členenie podľa mien (Štvrťročné údaje)

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

PASÍVA
Stavy

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

▼B

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

PASÍVA
Stavy

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

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

PASÍVA
Stavy

Nariadenia ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 4					Účtovná osnova					
Položka	Opis	Členenie			Položka	Opis	Ďalšie členenie			
		Sektor	Mena	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Sektor	Mena	Splatnosť
					12	Ostatné záväzky	tuzemsko	NpFI	meny ostatných členských štátov spolu	
9A	Vklady - tuzemsko	NpFI	DKK		7	Záväzky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko		DKK	
					12	Ostatné záväzky	tuzemsko	NpFI	DKK	
9A	Vklady - tuzemsko	NpFI	SEK		7	Záväzky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko		SEK	
					12	Ostatné záväzky	tuzemsko	NpFI	SEK	
9A	Vklady - tuzemsko	NpFI	GBP		7	Záväzky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko		GBP	
					12	Ostatné záväzky	tuzemsko	NpFI	GBP	
9A	Vklady - tuzemsko	NpFI	ostatné meny spolu		7	Záväzky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko		ostatné meny spolu	
					12	Ostatné záväzky	tuzemsko	NpFI	ostatné meny spolu	
9A	Vklady - tuzemsko	NpFI	USD		7	Záväzky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko		USD	
					12	Ostatné záväzky	tuzemsko	NpFI	USD	

▼B

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

PASÍVA
Stavy

Nariadenia ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 4					Účtovná osnova					
Položka	Opis	Členenie			Položka	Opis	Ďalšie členenie			
		Sektor	Mena	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Sektor	Mena	Splatnosť
9A	Vklady - tuzemsko	NpFI	JPY		7	Záväzky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko		JPY	
					12	Ostatné záväzky	tuzemsko	NpFI	JPY	
9A	Vklady - tuzemsko	NpFI	CHF		7	Záväzky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko		CHF	
					12	Ostatné záväzky	tuzemsko	NpFI	CHF	
9A	Vklady - tuzemsko	NpFI	zostávajúce meny spolu		7	Záväzky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko		zostávajúce meny spolu	
					12	Ostatné záväzky	tuzemsko	NpFI	zostávajúce meny spolu	
9B	Vklady - ostatné zúčastnené členské štáty	PFI	meny ostatných členských štátov spolu		7	Záväzky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty		meny ostatných členských štátov spolu	
					12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	PFI	meny ostatných členských štátov spolu	
9B	Vklady - ostatné zúčastnené členské štáty	PFI	DKK		7	Záväzky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty		DKK	
					12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	PFI	DKK	

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

PASÍVA
Stavy

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

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

PASÍVA
Stavy

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

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

PASÍVA
Stavy

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

▼B

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

PASÍVA
Stavy

Nariadenia ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 4					Účtovná osnova					
Položka	Opis	Členenie			Položka	Opis	Ďalšie členenie			
		Sektor	Mena	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Sektor	Mena	Splatnosť
9B	Vklady - ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	CHF		7	Záväzky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty		CHF	
					12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	CHF	
9B	Vklady - ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	zostávajúce meny spolu		7	Záväzky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty		zostávajúce meny spolu	
					12	Ostatné záväzky	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	zostávajúce meny spolu	
9C	Vklady - zvyšok sveta		euro	podľa splatnosti (2 pásma)	6	Záväzky voči nerezidentom eurozóny v eurách				podľa splatnosti (2 pásma)
					12	Ostatné záväzky			EUR	podľa splatnosti (2 pásma)
9C	Vklady - zvyšok sveta		meny ostatných členských štátov spolu	podľa splatnosti (2 pásma)	8.1	Záväzky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách - vklady, zostatky účtov a ostatné záväzky			meny ostatných členských štátov spolu	podľa splatnosti (2 pásma)
					8.2	Záväzky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách - ostatné záväzky z úverovej facility v rámci ERM II			meny ostatných členských štátov spolu	podľa splatnosti (2 pásma)
					12	Ostatné záväzky			meny ostatných členských štátov spolu	podľa splatnosti (2 pásma)

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

PASÍVA
Stavy

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

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

PASÍVA
Stavy

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

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

PASÍVA
Stavy

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

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

PASÍVA
Stavy

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

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

PASÍVA
Stavy

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

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

PASÍVA
Stavy

Nariadenia ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 4					Účtovná osnova					
Položka	Opis	Členenie			Položka	Opis	Ďalšie členenie			
		Sektor	Mena	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Sektor	Mena	Splatnosť
9C	Vklady - zvyšok sveta	banky	ostatné meny spolu		8.1	Záväzky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách - vklady, zostatky účtov a ostatné záväzky		banky	ostatné meny spolu	
					12	Ostatné záväzky		banky	ostatné meny spolu	
9C	Vklady - zvyšok sveta	banky	USD		8.1	Záväzky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách - vklady, zostatky účtov a ostatné záväzky		banky	USD	
					12	Ostatné záväzky		banky	USD	
9C	Vklady - zvyšok sveta	banky	JPY		8.1	Záväzky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách - vklady, zostatky účtov a ostatné záväzky		banky	JPY	
					12	Ostatné záväzky		banky	JPY	
9C	Vklady - zvyšok sveta	banky	CHF		8.1	Záväzky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách - vklady, zostatky účtov a ostatné záväzky		banky	CHF	
					12	Ostatné záväzky		banky	CHF	
9C	Vklady - zvyšok sveta	banky	zostávajúce meny spolu		8.1	Záväzky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách - vklady, zostatky účtov a ostatné záväzky		banky	zostávajúce meny spolu	
					12	Ostatné záväzky		banky	zostávajúce meny spolu	

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

PASÍVA
Stavy

Nariadenia ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 4					Účtovná osnova					
Položka	Opis	Členenie			Položka	Opis	Ďalšie členenie			
		Sektor	Mena	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Sektor	Mena	Splatnosť
9C	Vklady - zvyšok sveta	nebankové subjekty	všetky meny spolu		8	Záväzky voči nerezidentom eurozóny v eurách		nebankové subjekty		
					8.1	Záväzky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách - vklady, zostatky účtov a ostatné záväzky		nebankové subjekty		
					12	Ostatné záväzky		nebankové subjekty		
9C	Vklady - zvyšok sveta	nebankové subjekty	euro		8	Záväzky voči nerezidentom eurozóny v eurách		nebankové subjekty		
					12	Ostatné záväzky		nebankové subjekty	euro	
9C	Vklady - zvyšok sveta	nebankové subjekty	meny ostatných členských štátov spolu		8.1	Záväzky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách - vklady, zostatky účtov a ostatné záväzky		nebankové subjekty	meny ostatných členských štátov spolu	
					12	Ostatné záväzky		nebankové subjekty	meny ostatných členských štátov spolu	
9C	Vklady - zvyšok sveta	nebankové subjekty	DKK		8.1	Záväzky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách - vklady, zostatky účtov a ostatné záväzky		nebankové subjekty	DKK	

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

PASÍVA
Stavy

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

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

PASÍVA
Stavy

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

▼B

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

PASÍVA
Stavy

Nariadenia ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 4					Účtovná osnova					
Položka	Opis	Členenie			Položka	Opis	Ďalšie členenie			
		Sektor	Mena	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Sektor	Mena	Splatnosť
11	Vydané dlhové cenné papiere		DKK		n/a	n/a				
11	Vydané dlhové cenné papiere		SEK		n/a	n/a				
11	Vydané dlhové cenné papiere		GBP		n/a	n/a				
11	Vydané dlhové cenné papiere		ostatné meny spolu		n/a	n/a				
11	Vydané dlhové cenné papiere		USD		n/a	n/a				
11	Vydané dlhové cenné papiere		JPY		n/a	n/a				
11	Vydané dlhové cenné papiere		CHF		n/a	n/a				
11	Vydané dlhové cenné papiere		zostávajúce meny spolu		n/a	n/a				

▼B

PREVODOVÁ TABUĽKA PRE MENOVÚ A BANKOVÚ ŠTATISTIKU

Členenie podľa mien (Štvrťročné údaje)

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 4					Účtovná osnova						
Položka	Opis	Členenie			Položka	Opis	Ďalšie členenie				
		Sektor	Mena	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Sektor	Typ	Mena	Splatnosť
2A	Úvery - tuzemsko	NpFI	ostatné meny spolu		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko		úvery	ostatné meny spolu	
					11	Ostatné aktíva	tuzemsko	NpFI	úvery	ostatné meny spolu	
2A	Úvery - tuzemsko	NpFI	USD		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko		úvery	USD	
					11	Ostatné aktíva	tuzemsko	NpFI	úvery	USD	
2A	Úvery - tuzemsko	NpFI	JPY		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko		úvery	JPY	
					11	Ostatné aktíva	tuzemsko	NpFI	úvery	JPY	
2A	Úvery - tuzemsko	NpFI	CHF		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko		úvery	CHF	
					11	Ostatné aktíva	tuzemsko	NpFI	úvery	CHF	
2A	Úvery - tuzemsko	NpFI	zostávajúce meny spolu		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko		úvery	zostáva-júce meny spolu	
					11	Ostatné aktíva	tuzemsko	NpFI	úvery	zostáva-júce meny spolu	

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 4					Účtovná osnova						
Položka	Opis	Členenie			Položka	Opis	Ďalšie členenie				
		Sektor	Mena	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Sektor	Typ	Mena	Splatnosť
2B	Úvery - ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	JPY		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty		úvery	JPY	
					11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	úvery	JPY	
2B	Úvery - ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	CHF		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty		úvery	CHF	
					11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	úvery	CHF	
2B	Úvery - ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	zostávajúce meny spolu		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	ostatné zúčastnené členské štáty		úvery	zostáva-júce meny spolu	
					11	Ostatné aktíva	ostatné zúčastnené členské štáty	NpFI	úvery	zostáva-júce meny spolu	

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 4					Účtovná osnova						
Položka	Opis	Členenie			Položka	Opis	Ďalšie členenie				
		Sektor	Mena	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Sektor	Typ	Mena	Splatnosť
3A	Cenné papiere iné ako akcie - tuzemsko	PFI	USD		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko		cenné papiere iné ako akcie	USD	
					11	Ostatné aktíva	tuzemsko	PFI	cenné papiere iné ako akcie	USD	
3A	Cenné papiere iné ako akcie - tuzemsko	PFI	JPY		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko		cenné papiere iné ako akcie	JPY	
					11	Ostatné aktíva	tuzemsko	PFI	cenné papiere iné ako akcie	JPY	
3A	Cenné papiere iné ako akcie - tuzemsko	PFI	CHF		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko		cenné papiere iné ako akcie	CHF	
					11	Ostatné aktíva	tuzemsko	PFI	cenné papiere iné ako akcie	CHF	

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

Nariadenie ECB/2001/13 - Príloha 1 - Tabuľka 4					Účtovná osnova						
Položka	Opis	Členenie			Položka	Opis	Ďalšie členenie				
		Sektor	Mena	Splatnosť			Rezidentská príslušnosť	Sektor	Typ	Mena	Splatnosť
3A	Cenné papiere iné ako akcie - tuzemsko	NpFI	USD		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko		cenné papiere iné ako akcie	USD	
					11	Ostatné aktíva	tuzemsko	NpFI	cenné papiere iné ako akcie	USD	
3A	Cenné papiere iné ako akcie - tuzemsko	NpFI	JPY		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko		cenné papiere iné ako akcie	JPY	
					11	Ostatné aktíva	tuzemsko	NpFI	cenné papiere iné ako akcie	JPY	
3A	Cenné papiere iné ako akcie - tuzemsko	NpFI	CHF		3	Pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách	tuzemsko		cenné papiere iné ako akcie	CHF	
					11	Ostatné aktíva	tuzemsko	NpFI	cenné papiere iné ako akcie	CHF	

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

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

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

AKTÍVA
Stavy

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

▼B

PRÍLOHA I, POMOCNÁ TABUĽKA

TABUĽKA 1

(Stavy)

Údaje požadované s mesačnou periodicitou

Bilančné Položky	A. Tuzemsko									B. Ostatné zúčastnené členské štáty									C. Zvyšok sveta	D. Nečlenené
	PFI		NpFI							PFI		NpFI								
			Verejná s práva		Ostatné rezidentské sektory							Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory						
		z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR ([12]), ECB a NCB	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 +S.124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 +S.15)		z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR ([12]), ECB a NCB	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 +S.124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 +S.15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
PASÍVA																				
8. Emisia obeživa																				1
9. Vklady	2.1		5.1							2.1		5.1							6	
	2.2		7							2.2		7							8.1	
	2.3		12							2.3		12							8.2	
	2.4									2.4									12	

▼B

Bilančné Položky	A. Tuzemsko									B. Ostatné zúčastnené členské štáty									C. Zvyšok sveta	D. Nečlenené
	PFI		NpFI							PFI		NpFI								
			Verejná s práva		Ostatné rezidentské sektory							Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory						
		z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR ([12]), ECB a NCB	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 +S.124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 +S.15)		z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR ([12]), ECB a NCB	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 +S.124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 +S.15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
	2.5									2.5										
	3									3										
	5.2									5.2										
	7									7										
	10.1									10.1										
	10.2									10.2										
	10.4									10.4										
	12									12										
do 1 roka																			6	
																			8.1	

▼B

Bilančné Položky	A. Tuzemsko									B. Ostatné zúčastnené členské štáty									C. Zvyšok sveta	D. Nečlenené
	PFI		NpFI							PFI		NpFI								
			Verejná s práva		Ostatné rezidentské sektory							Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory						
		z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR ([12]), ECB a NCB	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 +S.124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 +S.15)		z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR ([12]), ECB a NCB	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 +S.124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 +S.15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
																			8.2 12	
nad 1 rok																			6 8.1 8.2 12	
9e. v eurách	2.1 2.2 2.3 2.4									2.1 2.2 2.3 2.4										

▼B

Bilančné Položky	A. Tuzemsko									B. Ostatné zúčastnené členské štáty									C. Zvyšok sveta	D. Nečlenené
	PFI		NpFI							PFI		NpFI								
			Verejná s práva		Ostatné rezidentské sektory							Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory						
		z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR ([12]), ECB a NCB	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 +S.124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 +S.15)		z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR ([12]), ECB a NCB	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 +S.124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 +S.15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
	2.5 3 5.2 10.1 10.2 10.4 12									2.5 3 5.2 10.1 10.2 10.4 12										
9.1e. splatné na požiadanie				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		
9.2e. s dohodnutou splatnosťou																				

▼B

Bilančné Položky	A. Tuzemsko									B. Ostatné zúčastnené členské štáty									C. Zvyšok sveta	D. Nečlenené
	PFI		NpFI							PFI		NpFI								
			Verejná s práva		Ostatné rezidentské sektory							Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory						
		z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR ([12]), ECB a NCB	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 +S.124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 +S.15)		z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR ([12]), ECB a NCB	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 +S.124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 +S.15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
do 1 roka				5.1	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2				5.1	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2		
				12	12	12	12	12	12				12	12	12	12	12	12		
od 1 do 2 rokov				5.1	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2				5.1	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2		
				12	12	12	12	12	12				12	12	12	12	12	12		
nad 2 roky				5.1	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2				5.1	5.2	5.2	5.2	5.2	5.2		
				12	12	12	12	12	12				12	12	12	12	12	12		
9.3e s výpovednou lehotou																				
do 3 mesiacov				n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a				n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a		
nad 3 mesiace				n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a				n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a		
v tom: nad 2 roky																				

▼B

Bilančné Položky	A. Tuzemsko									B. Ostatné zúčastnené členské štáty									C. Zvyšok sveta	D. Nečlenené
	PFI		NpFI							PFI		NpFI								
			Verejná s práva		Ostatné rezidentské sektory							Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory						
		z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR ([12]), ECB a NCB	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 +S.124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 +S.15)		z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR ([12]), ECB a NCB	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 +S.124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 +S.15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
9.4e. repo obchody				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		
9x. v cudzích menách																				
9.1x. splatné na požiadanie				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. s dohodnutou splatnosťou																				
do 1 roka				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 do 2 rokov				7 12	7 12	7 12	7 12	7 12	7 12				7 12	7 12	7 12	7 12	7 12	7 12		

▼B

Bilančné Položky	A. Tuzemsko									B. Ostatné zúčastnené členské štáty									C. Zvyšok sveta	D. Nečlenené
	PFI		NpFI							PFI		NpFI								
			Verejná s práva		Ostatné rezidentské sektory							Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory						
		z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR ([12]), ECB a NCB	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 +S.124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 +S.15)		z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR ([12]), ECB a NCB	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 +S.124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 +S.15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
nad 2 roky				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. s výpovednou lehotou																				
do 3 mesiacov				n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a				n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a		
nad 3 mesiace				n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a				n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a		
v tom: nad 2 roky																				
9.4x. repo obchody				7 12	7 12	7 12	7 12	7 12	7 12				7 12	7 12	7 12	7 12	7 12	7 12		
10. Akcie a podielové listy FPT																				n/a

▼B

Bilančné Položky	A. Tuzemsko									B. Ostatné zúčastnené členské štáty									C. Zvyšok sveta	D. Nečlenené
	PFI		NpFI							PFI		NpFI								
			Verejná s práva		Ostatné rezidentské sektory							Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory						
		z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR ([12]), ECB a NCB	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 +S.124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 +S.15)		z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR ([12]), ECB a NCB	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 +S.124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 +S.15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
11. Vydané dlhové cenné papiere																				
11e. v eurách																				
do 1 roka																				4
od 1 do 2 rokov																				n/a
nad 2 roky																				n/a
11x. v cudzích menách																				
do 1 roka																				n/a
od 1 do 2 rokov																				n/a
nad 2 roky																				n/a
12. Kapitál a rezervy																				(11)

▼B

Bilančné Položky	A. Tuzemsko									B. Ostatné zúčastnené členské štáty									C. Zvyšok sveta	D. Nečlenené
	PFI		NpFI							PFI		NpFI								
			Verejná s práva		Ostatné rezidentské sektory							Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory						
		z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR ([12]), ECB a NCB	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 +S.124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 +S.15)		z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR ([12]), ECB a NCB	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 +S.124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 +S.15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
																				12
																				13
																				14
																				15
13. Ostatné pasíva																				10.3
																				12
																				13
CB3. Protipoložka k ZPČ ([2])																				9

Čísla v kolónkach zodpovedajú účtovným položkám, ako sú definované v usmernení ECB/2002/10 z 5. decembra 2002 o právnom rámci pre účtovníctvo a účtovné výkazníctvo v Európskom systéme centrálnych bánk.

Nová požiadavka v mesačnom výkaze.

([1]) Povinné minimálne rezervy.
([2]) Zvláštne práva čerpania.

▼B

Postavke bilance stanja	A. Domači									B. Druge države članice									C. Preostali svet	D. Nerazporejeno
	MFI	Ne-MFI								MFI	Ne-MFI									
		Državni sektor	Drugi domači sektorji								Državni sektor	Drugi domači sektorji								
			Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)					Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)				
							Potrošniška posojila	Posojila za nakup nepremičnin	Drugo (ostanek)							Potrošniški posojila	Posojila za nakup nepremičnin	Drugo (ostanek)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
AKTIVA																				
1 Gotovina																				2.2 11
1e od tega euri																				11
2 Posojila	3 5.1 5.2 5.3 5.4 5.5 5.6 6 9.2 9.3 9.5 11	3 8 11	3 11							3 5.1 5.2 5.3 5.4 5.5 5.6 6 9.2 9.3 9.5 11	3 8 11	3 11								2.1 2.2 4.1 4.2 11	

▼B

Postavke bilance stanja	A. Domači									B. Druge države članice									C. Preostali svet	D. Nerazporejeno
	MFI	Ne-MFI								MFI	Ne-MFI									
		Državni sektor	Drugi domači sektorji								Državni sektor	Drugi domači sektorji								
			Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)					Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)				
							Potrošniška posojila	Posojila za nakup nepremičnin	Drugo (ostanek)							Potrošniški posojila	Posojila za nakup nepremičnin	Drugo (ostanek)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
do 1 leta				3 11	3 11	3 11	3 11	3 11	3 11				3 11	3 11	3 11	3 11	3 11	3 11	2.1 2.2 4.1 4.2 11	
nad 1 in do 5 let				3 11	3 11	3 11	3 11	3 11	3 11				3 11	3 11	3 11	3 11	3 11	3 11	2.2 4.1	
nad 5 let				3 11	3 11	3 11	3 11	3 11	3 11				3 11	3 11	3 11	3 11	3 11	3 11	11	
2e od tega euri		8 11	11	11	11	11	11				8 11	11	11	11	11	11				
3 Vrednostni papirji razen delnic																			2.2 4.1 11	
3e Euro		7 8 11	7 11								7 8 11	7 11								

▼B

Postavke bilance stanja	A. Domači									B. Druge države članice									C. Preostali svet	D. Nerazporejeno
	MFI	Ne-MFI								MFI	Ne-MFI									
		Državni sektor	Drugi domači sektorji								Državni sektor	Drugi domači sektorji								
			Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)					Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)				
							Potrošniška posojila	Posojila za nakup nepremičnin	Drugo (ostanek)							Potrošniški posojila	Posojila za nakup nepremičnin	Drugo (ostanek)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
do 1 leta	6									6										
	7									7										
	11									11										
nad 1 do 2 let	6									6										
	7									7										
	11									11										
nad 2 letoma	6									6										
	7									7										
	11									11										
3x Tuje valute	ni celice	3	3								3	3								
		11	11								11	11								
do 1 leta	3									3										
	11									11										
nad 1 do 2 let	3									3										
	11									11										

▼B

Postavke bilance stanja	A. Domači									B. Druge države članice									C. Preostali svet	D. Nerazporejeno
	MFI	Ne-MFI								MFI	Ne-MFI									
		Državni sektor	Drugi domači sektorji								Državni sektor	Drugi domači sektorji								
			Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)					Skupaj	Drugi finančni posredniki + pomožne finančne dejavnosti (S.123 + S.124)	Zavarovalnice in pokojninski skladi (S.125)	Nefinančne družbe (S.11)	Gospodinjstva + neprofitne ustanove, ki opravljajo storitve za gospodinjstva (S.14 + S.15)					
							Potrošniška posojila	Posojila za nakup nepremičnin	Drugo (ostanek)							Potrošniški posojila	Posojila za nakup nepremičnin	Drugo (ostanek)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
nad 2 leti	3 11									3 11										
4 Delnice/točke SDT	11									11									11	
5 Delnice in drug lastniški kapital	6 9.1 11		11							6 9.1 11		11							11	
6 Opredmetena osnovna sredstva																				11
7 Ostala sredstva																				9.4 10 11
CB1 Zlato (samo monetarno zlato)																				1
CB2 Terjatve do MDS - pravice črpanja, SDR, druge terjatve																				2.1

Številke v celicah se nanašajo na računovodske postavke, kot jih opredeljuje Smernica ECB/2002/10 z dne 5. decembra 2002 o pravnom okvirju za računovodska in finančna poročila v Evropskem sistemu centralnih bank.

Nová požiadavka v mesačnom výkaze.

▼B

TABUĽKA 2

Členenie podľa sektorov

Údaje požadované so štvrťročnou periodicitou

Bilančné Položky	A. Tuzemsko											B. Ostatné zúčastnené členské štáty											C. Zvyšok sveta			
	NpFI											NpFI											Spolu			
	Verejná správa (S.13)						Ostatné rezidentské sektory					Verejná správa (S.13)						Ostatné rezidentské sektory						Banky	Nebankové subjekty	
			Ostatná verejná správa											Ostatná verejná správa												
	Spolu	Ústredná štátna správa (S.13-11)	Spolu	Štátna správa (S.13-12)	Miestna správa (S.13-13)	Fondy sociálneho zabezpečenia (S.13-14)	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 +S.12-4)	Poisťovne a penzijné fondy (S.12-5)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 +S.15)	Spolu	Ústredná štátna správa (S.1-311)	Spolu	Štátna správa (S.13-12)	Miestna správa (S.13-13)	Fondy sociálneho zabezpečenia (S.13-14)	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 +S.12-4)	Poisťovne a penzijné fondy (S.12-5)	Nefinančné spoločnosti (S.1-1)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 +S.15)			Verejná správa	Ostatné rezidentské sektory
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)	(y)	(z)
PASÍVA																										
8. Emisia obeživa																										
9. Vklady		M											M										M	6 8.1 8.2 12	6 8.1 12	6 8.1 12
9.1. splatné na požiadanie			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				

▼B

Bilančné Položky	A. Tuzemsko											B. Ostatné zúčastnené členské štáty											C. Zvyšok sveta			
	NpFI											NpFI											Spolu			
	Verejná správa (S.13)						Ostatné rezidentské sektory					Verejná správa (S.13)						Ostatné rezidentské sektory							Nebankové subjekty	
			Ostatná verejná správa											Ostatná verejná správa												
	Spolu	Ústredná štátna správa (S.13-11)	Spolu	Štátna správa (S.13-12)	Miestna správa (S.13-13)	Fondy sociálneho zabezpečenia (S.13-14)	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 +S.12-4)	Poisťovne a penzijné fondy (S.12-5)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 +S.15)	Spolu	Ústredná štátna správa (S.1-311)	Spolu	Štátna správa (S.13-12)	Miestna správa (S.13-13)	Fondy sociálneho zabezpečenia (S.13-14)	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 +S.12-4)	Poisťovne a penzijné fondy (S.12-5)	Nefinančné spoločnosti (S.1-1)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 +S.15)		Banky	Verejná správa	Ostatné rezidentské sektory
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)	(y)	(z)
9.2. s dohodnutou splatnosťou			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				
9.3. s výpovednou lehotou			M	n/a	n/a	n/a	M	M	M	M	M			M	n/a	n/a	n/a	M	M	M	M	M				
9.4. repo obchody			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				
10. Akcie a podielové listy FPT																										

▼B

Bilančné Položky	A. Tuzemsko											B. Ostatné zúčastnené členské štáty											C. Zvyšok sveta			
	NpFI											NpFI											Spolu			
	Verejná správa (S.13)						Ostatné rezidentské sektory					Verejná správa (S.13)						Ostatné rezidentské sektory							Nebankové subjekty	
			Ostatná verejná správa											Ostatná verejná správa												
	Spolu	Ústredná štátna správa (S.13-11)	Spolu	Štátna správa (S.13-12)	Miestna správa (S.13-13)	Fondy sociálneho zabezpečenia (S.13-14)	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 +S.12-4)	Poisťovne a penzijné fondy (S.1-25)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 +S.15)	Spolu	Ústredná štátna správa (S.1-311)	Spolu	Štátna správa (S.13-12)	Miestna správa (S.13-13)	Fondy sociálneho zabezpečenia (S.13-14)	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 +S.12-4)	Poisťovne a penzijné fondy (S.12-5)	Nefinančné spoločnosti (S.1-1)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 +S.15)		Banky	Verejná správa	Ostatné rezidentské sektory
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)	(y)	(z)
11. Vydané dlhové cenné papiere																										
12. Kapitál a rezervy																										
13. Ostatné pasíva																										
AKTÍVA																										
1. Pokladničná hotovosť																										
2. Úvery	M	3					M					M	3					M					M	2.2	2.1	2.2

▼B

Bilančné Položky	A. Tuzemsko											B. Ostatné zúčastnené členské štáty											C. Zvyšok sveta			
	NpFI											NpFI											Spolu			
	Verejná správa (S.13)						Ostatné rezidentské sektory					Verejná správa (S.13)						Ostatné rezidentské sektory					Banky	Nebankové subjekty		
			Ostatná verejná správa											Ostatná verejná správa												
	Spolu	Ústredná štátna správa (S.13-11)	Spolu	Štátna správa (S.13-12)	Miestna správa (S.13-13)	Fondy sociálneho zabezpečenia (S.13-14)	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 +S.12-4)	Poisťovne a penzijné fondy (S.12-5)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 +S.15)	Spolu	Ústredná štátna správa (S.1-311)	Spolu	Štátna správa (S.13-12)	Miestna správa (S.13-13)	Fondy sociálneho zabezpečenia (S.13-14)	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 +S.12-4)	Poisťovne a penzijné fondy (S.12-5)	Nefinančné spoločnosti (S.1-1)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 +S.15)			Verejná správa	Ostatné rezidentské sektory
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)	(y)	(z)
		8 11											8 11											4.1 4.2 11	2.2 4.1 11	4.1 11
do 1 roka				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				
od 1 do 5 rokov				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				
nad 5 rokov				3 8	3 8	3 8		M	M	M	M				3 8	3 8	3 8		M	M	M	M				

▼B

Bilančné Položky	A. Tuzemsko											B. Ostatné zúčastnené členské štáty											C. Zvyšok sveta			
	NpFI											NpFI											Spolu			
	Verejná správa (S.13)						Ostatné rezidentské sektory					Verejná správa (S.13)						Ostatné rezidentské sektory					Banky	Nebankové subjekty		
			Ostatná verejná správa											Ostatná verejná správa												
	Spolu	Ústredná štátna správa (S.13-11)	Spolu	Štátna správa (S.13-12)	Miestna správa (S.13-13)	Fondy sociálneho zabezpečenia (S.13-14)	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 +S.12-4)	Poisťovne a penzijné fondy (S.12-5)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 +S.15)	Spolu	Ústredná štátna správa (S.1-311)	Spolu	Štátna správa (S.13-12)	Miestna správa (S.13-13)	Fondy sociálneho zabezpečenia (S.13-14)	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 +S.12-4)	Poisťovne a penzijné fondy (S.12-5)	Nefinančné spoločnosti (S.1-1)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 +S.15)			Verejná správa	Ostatné rezidentské sektory
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)	(y)	(z)
				11	11	11									11	11	11									
3. Cenné papiere iné ako akcie	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
do 1 roka				3 7 8 11	3 7 8 11	3 7 8 11		3 7 11	3 7 11	3 7 11	n/a				3 7 8 11	3 7 8 11	3 7 8 11		3 7 11	3 7 11	3 7 11	n/a				
nad 1 rok				3 7 8 11	3 7 8 11	3 7 8 11		3 7 11	3 7 11	3 7 11	n/a				3 7 8 11	3 7 8 11	3 7 8 11		3 7 11	3 7 11	3 7 11	n/a				

▼B

Bilančné Položky	A. Tuzemsko											B. Ostatné zúčastnené členské štáty											C. Zvyšok sveta			
	NpFI											NpFI											Spolu			
	Verejná správa (S.13)						Ostatné rezidentské sektory					Verejná správa (S.13)						Ostatné rezidentské sektory							Nebankové subjekty	
			Ostatná verejná správa											Ostatná verejná správa												
Bilančné Položky	Spolu	Ústredná štátna správa (S.13-11)	Spolu	Štátna správa (S.13-12)	Miestna správa (S.13-13)	Fondy sociálneho zabezpečenia (S.13-14)	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 +S.12-4)	Poisťovne a penzijné fondy (S.12-5)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 +S.15)	Spolu	Ústredná štátna správa (S.1-311)	Spolu	Štátna správa (S.13-12)	Miestna správa (S.13-13)	Fondy sociálneho zabezpečenia (S.13-14)	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 +S.12-4)	Poisťovne a penzijné fondy (S.12-5)	Nefinančné spoločnosti (S.1-1)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 +S.15)		Banky	Verejná správa	Ostatné rezidentské sektory
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)	(y)	(z)
4. Akcie a podielové listy FPT																										
5. Akcie a iné majetkové účasti							M	11	11	11								M	11	11	11		M			
6. Fixné aktíva																										
7. Ostatné aktíva																										

Čísla v kolónkach zodpovedajú účtovným položkám, ako sú definované v usmernení ECB/2002/10 z 5. decembra 2002 o právnom rámci pre účtovníctvo a účtovné vykazníctvo v Európskom systéme centrálnych bánk.

M	Požiadavka mesačného výkazu (pozri Tabuľku 1).
	Nová požiadavka v štvrťročnom výkaze.
	Odstránené položky.

▼B

TABUĽKA 3

Členenie podľa krajín

Údaje požadované so štvrťročnou periodicitou

Bilančné Položky	B. Ostatné zúčastnené členské štáty (t.j. okrem sektora tuzemsko) + časť z C. Zvyšok sveta (členské štáty)															Časť z C. Zvyšok sveta (okrem členských štátov)
	BE	DK	DE	GR	ES	FR	IE	IT	LU	NL	AT	PT	FI	SE	GB	Spolu
PASÍVA																
8. Emisia obeživa																
9. Vklady																
a. od PFI	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. od NpFI	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			

▼B

Bilančné Položky	B. Ostatné zúčastnené členské štáty (t.j. okrem sektora tuzemsko) + časť z C. Zvyšok sveta (členské štáty)															Časť z C. Zvyšok sveta (okrem členských štátov)
	BE	DK	DE	GR	ES	FR	IE	IT	LU	NL	AT	PT	FI	SE	GB	Spolu
10. Akcie a podielové listy FPT																
11. Vydané dlhové cenné papiere																
12. Kapitál a rezervy																
13. Ostatné pasíva																
AKTÍVA																
1. Pokladničná hotovosť																
2. Úvery																
a. pre PFI	3 5.1 5.2 5.3 5.4 5.5 5.6 6 9.3 9.5 11	2.2 4.1 4.2 11	3 5.1 5.2 5.3 5.4 5.5 5.6 6 9.2 9.3 9.5 11	3 5.1 5.2 5.3 5.4 5.5 5.6 6 9.3 9.5 11	3 5.1 5.2 5.3 5.4 5.5 5.6 6 9.3 9.5 11	3 5.1 5.2 5.3 5.4 5.5 5.6 6 9.3 9.5 11	3 5.1 5.2 5.3 5.4 5.5 5.6 6 9.3 9.5 11	3 5.1 5.2 5.3 5.4 5.5 5.6 6 9.3 9.5 11	3 5.1 5.2 5.3 5.4 5.5 5.6 6 9.3 9.5 11	3 5.1 5.2 5.3 5.4 5.5 5.6 6 9.3 9.5 11	3 5.1 5.2 5.3 5.4 5.5 5.6 6 9.3 9.5 11	3 5.1 5.2 5.3 5.4 5.5 5.6 6 9.3 9.5 11	3 5.1 5.2 5.3 5.4 5.5 5.6 6 9.3 9.5 11	2.2 4.1 4.2 11	2.2 4.1 4.2 11	2.2 4.1 11
b. pre NpFI	3	2.2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	2.2	2.2	2.1

▼B

Bilančné Položky	B. Ostatné zúčastnené členské štáty (t.j. okrem sektora tuzemsko) + časť z C. Zvyšok sveta (členské štáty)															Časť z C. Zvyšok sveta (okrem členských štátov)
	BE	DK	DE	GR	ES	FR	IE	IT	LU	NL	AT	PT	FI	SE	GB	Spolu
	8	4.1	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	8	4.1	4.1	2.2
	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	4.1
															11	
3. Cenné papiere iné ako akcie																
a. vydané PFI	3	2.2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	2.2	2.2	2.2
	6	4.1	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	4.1	4.1	4.1
	7	11	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	11	11	11
	11		11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11			
do 1 roka	3	2.2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	2.2	2.2	
	6	4.1	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	4.1	4.1	
	7	11	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	11	11	
	11		11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11			
od 1 do 2 rokov	3	2.2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	2.2	2.2	
	6	4.1	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	4.1	4.1	
	7	11	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	11	11	
	11		11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11			
nad 2 roky	3	2.2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	2.2	2.2	
	6	4.1	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	6	4.1	4.1	
	7	11	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	11	11	
	11		11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11			
b. vydané NpFI	3	2.2	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	3	2.2	2.2	2.2
	7	4.1	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	7	4.1	4.1	4.1

▼B

Bilančné Položky	B. Ostatné zúčastnené členské štáty (t.j. okrem sektora tuzemsko) + časť z C. Zvyšok sveta (členské štáty)															Časť z C. Zvyšok sveta (okrem členských štátov)
	BE	DK	DE	GR	ES	FR	IE	IT	LU	NL	AT	PT	FI	SE	GB	Spolu
	8 11	11	8 11	8 11	8 11	8 11	8 11	8 11	8 11	8 11	8 11	8 11	8 11	11	11	11
4. Akcie a podielové listy FPT	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11
5. Akcie a iné majetkové účasti	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. Fixné aktíva																
7. Ostatné aktíva																

Čísla v kolónkach zodpovedajú účtovným položkám, ako sú definované v usmernení ECB/2002/10 z 5. decembra 2002 o právnom rámci pre účtovníctvo a účtovné výkazníctvo v Európskom systéme centrálnych bánk.

Štvrťročne

▼B

TABUĽKA 4

Členenie podľa mien

Údaje požadované so štvrťročnou periodicitou

Bilančné položky	Všetky meny spolu	EUR	Ostatné meny členských štátov				Ostatné meny				
			Spolu	DKK	SEK	GBP	Spolu	USD	JPY	CHF	Ostatné meny spolu
PASÍVA											
9. Vklady											
A. Tuzemsko											
a. v PFI	M	M	7	7	7	7	7	7	7	7	7
			12	12	12	12	12	12	12	12	12
b. v NpFI	M	5.1	7	7	7	7	7	7	7	7	7
		12	12	12	12	12	12	12	12	12	12
B. Ostatné zúčastnené členské štáty											
a. v PFI	M	M	7	7	7	7	7	7	7	7	7
			12	12	12	12	12	12	12	12	12
b. v NpFI	M	5.1	7	7	7	7	7	7	7	7	7
		12	12	12	12	12	12	12	12	12	12
C. Zvyšok sveta											
i. do 1 roka	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

▼B

Bilančné položky	Všetky meny spolu	EUR	Ostatné meny členských štátov				Ostatné meny				
			Spolu	DKK	SEK	GBP	Spolu	USD	JPY	CHF	Ostatné meny spolu
ii. nad 1 rok	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. v bankách	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. v nebankových subjektoch	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. Akcie a podielové listy FPT	M										
11. Vydané dlhové cenné papiere	M	M	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a	n/a
12. + 13. Ostatné pasíva	M										
AKTÍVA											
2. Úvery											
A. Tuzemsko											
a. v PFI	M										

▼B

Bilančné položky	Všetky meny spolu	EUR	Ostatné meny členských štátov				Ostatné meny				
			Spolu	DKK	SEK	GBP	Spolu	USD	JPY	CHF	Ostatné meny spolu
b.v NpFI	M	M	3	3	3	3	3	3	3	3	3
			11	11	11	11	11	11	11	11	11
B. Ostatné zúčastnené členské štáty											
a. v PFI	M										
b. v NpFI	M	M	3	3	3	3	3	3	3	3	3
			11	11	11	11	11	11	11	11	11
C. Zvyšok sveta											
i. do 1 roka	M	4.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1
		4.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2
		11	11	11	11	11	11	11	11	11	11
ii. nad 1 rok	M	4.1	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2
		11	11	11	11	11	11	11	11	11	11
a. v bankách	2.2	4.1	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2
	4.1	4.2	11	11	11	11	11	11	11	11	11
	4.2	11									
	11										
b. v nebankových subjektoch	2.1	4.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1	2.1
	2.2	11	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2
	4.1		11	11	11	11	11	11	11	11	11
	11										

▼B

Bilančné položky	Všetky meny spolu	EUR	Ostatné meny členských štátov				Ostatné meny				
			Spolu	DKK	SEK	GBP	Spolu	USD	JPY	CHF	Ostatné meny spolu
3. Cenné papiere iné ako akcie											
A. Tuzemsko											
a. vydané PFI	M	M	3	3	3	3	3	3	3	3	3
			11	11	11	11	11	11	11	11	11
b. vydané NpFI	M	M	3	3	3	3	3	3	3	3	3
			11	11	11	11	11	11	11	11	11
B. Ostatné zúčastnené členské štáty											
a. vydané PFI	M	M	3	3	3	3	3	3	3	3	3
			11	11	11	11	11	11	11	11	11
b. vydané NpFI	M	M	3	3	3	3	3	3	3	3	3
			11	11	11	11	11	11	11	11	11
C. Zvyšok sveta											
a. vydané bankami	2.2	4.1	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2
	4.1	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11
	11										
b. vydané nebankovými subjektami	2.2	4.1	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2	2.2
	4.1	11	11	11	11	11	11	11	11	11	11
	11										
4. Akcie a podielové listy FPT											
A. Tuzemsko	M										

▼B

Bilančné položky	Všetky meny spolu	EUR	Ostatné meny členských štátov				Ostatné meny				
			Spolu	DKK	SEK	GBP	Spolu	USD	JPY	CHF	Ostatné meny spolu
B. Ostatné zúčastnené členské štáty	M										
C. Zvyšok sveta	M										
5. + 6. + 7. Ostatné aktíva	M										

Čísla v kolónkach zodpovedajú účtovným položkám, ako sú definované v usmernení ECB/2002/10 z 5. decembra 2002 o právnom rámci pre účtovníctvo a účtovné vykazníctvo v Európskom systéme centrálnych bánk.

M	Požiadavka mesačného výkazu (pozri Tabuľku 1).
	Nová požiadavka v štvrťročnom výkaze.

▼B

PRÍLOHA II

POROVNANIE MEDZI ÚČTOVNÝMI A ŠTATISTICKÝMI ÚDAJMI V SÚVISLOSTI S BILANCIOU EUROSYSTÉMU

NÁVOD PRE ZOSTAVOVATEĽOV NA VYKONÁVANIE KONTROL SÚLADU MEDZI ÚČTOVNÝMI A ŠTATISTICKÝMI ÚDAJMI

▼M2

1. Táto príloha opisuje postup, ktorý musia dodržiavať zostavovatelia bilancií Európskej centrálnej banky (ECB)/národných centrálnych bánk (NCB) na účely monitorovania súladu medzi agregovanou bilanciou Eurosystému, zostavovanou ku koncu mesiaca na štatistické účely, a jeho týždenným finančným výkazom. Porovnávajú sa účtovné údaje a zodpovedajúce štatistické položky.

2. Bol vypracovaný zoznam kontrol súladu (pozri dodatok 1). Ak medzi týmito dvoma súbormi údajov existujú akékoľvek nezrovnalosti, musia sa vysvetliť. Dodatok 2 obsahuje vysvetlivky týkajúce sa týchto kontrol. Štatistické agregáty, ktoré sa používajú pri porovnávaniach, sú uvedené v dodatku 3, ktorý uvádza prepojenie medzi týmito štatistickými agregátmi a základnými bilančnými údajmi ([1]). Čo sa týka vymedzenia účtovných údajov, usmernenie ECB/2002/10 z 5. decembra 2002 o právnom rámci pre účtovníctvo a účtovné výkazníctvo v Európskom systéme centrálnych bánk ([2]) poskytuje všetky základné informácie o štruktúre, používaných účtovných zvyklostiach a obsahu týždenných finančných výkazov.

3. Od zostavovateľov sa vyžaduje, aby tieto kontroly vykonávali mesačne s cieľom zabezpečiť súlad medzi základnými údajmi národných centrálnych bánk za jednotlivé krajiny a bilanciou ECB. Je pochopiteľné, že presné prepojenie medzi týmito dvoma súbormi údajov možno dosiahnuť len vtedy, ak sa dátum závierky účtovných týždenných finančných výkazov zhoduje s referenčným dátumom pre štatistické výkazy (t. j. koniec mesiaca). V ostatných vykazovacích obdobiach tieto kontroly zabezpečia dobrý, nie však úplný súlad medzi účtovnými a štatistickými údajmi. V tých vykazovacích obdobiach, keď sa tieto dva dátumy nezhodujú, NCB môžu porovnať štatistické údaje s „dennou súvahou“ zostavovanou k poslednému pracovnému dňu mesiaca.

4. Od zostavovateľov sa vyžaduje, aby výsledok týchto kontrol oznamovali ECB (odboru menovej štatistky a štatistiky finančných inštitúcií a trhov). Oznámenie by sa malo zaslať vopred alebo spolu so štatistickými údajmi, t. j. do pätnástich pracovných dní po referenčnom dátume. Ak sa pri kontrolách zistia nezrovnalosti, zostavovatelia sú povinní zaslať odboru menovej štatistiky a štatistiky finančných inštitúcií a trhov vysvetlivky, ktoré by mali obsahovať aspoň opis vykonaných kontrol, povahu nezrovnalostí, možný vplyv na predchádzajúce série údajov a predpokladaný budúci trend tejto nezrovnalosti, ako sa prejaví v budúcich výkazoch.

5. Na minimalizovanie záťaže národných centrálnych bánk sa odporúča, aby sa úplné vysvetlivky zostavovali za normálnych okolností len raz za rok. V ostatných mesiacoch sa od národných centrálnych bánk vyžaduje, aby zostavovali len zjednodušenú verziu vysvetliviek, v ktorej jednoducho vyznačia štrukturálne rozdiely medzi týždenným finančným výkazom a štatistickým výkazom. Na uľahčenie by sa vysvetlivky mali vypracúvať podľa priložených vzorov. Prvý vzor formulára (dodatok 4) uvádza výsledok kontrol súladu v plnom rozsahu. Druhý vzor formulára (dodatok 5) uvádza zjednodušený spôsob hlásenia výsledku kontrol.

6. Dôležité je, aby všetky NCB (a riaditeľstvo interných financií ECB) zasielali úplné vysvetlivky v tom istom období v roku. To umožní odboru menovej štatistiky a štatistiky finančných inštitúcií a trhov pripraviť raz ročne podrobnú správu o zistených nezrovnalostiach. Nasledujúci časový harmonogram na rok 2005 uvádza, ktorý vzor formulára sa odporúča použiť a kedy. Konkrétne, najbližší súhrnný formulár by sa mal zaslať v októbri 2005 a mal by sa týkať údajov ku koncu septembra 2005.

([1]) Úplný opis základných bilančných údajov možno nájsť v časti III prílohy I k nariadeniu ECB/2001/13.

([2]) Ú. v. EÚ L 58, 3.3.2003, s. 1.

▼**M2**

Vykazovacie obdobie	Posledný týždenný finančný výkaz mesiaca	Dátumy týždenných finančných výkazov a štatistických výkazov sa zhodujú	Typ vzoru
január 2005	28. januára 2005	nie	zjednodušený
február 2005	25. februára 2005	nie	zjednodušený
marec 2005	25. marca 2005	nie	zjednodušený
apríl 2005	29. apríla 2005	áno	zjednodušený
máj 2005	27. mája 2005	nie	zjednodušený
jún 2005	24. júna 2005	nie	zjednodušený
júl 2005	29. júla 2005	áno	zjednodušený
august 2005	26. augusta 2005	nie	zjednodušený
september 2005	30. septembra 2005	áno	súhrnný
október 2005	28. októbra 2005	nie	zjednodušený
november 2005	25. novembra 2005	nie	zjednodušený
december 2005	30. decembra 2005	áno	zjednodušený

Dodatok 1

Opis kontrol

	Kontrola č.	►M2 Štatistická položka ◄	Vzťah	►M2 Účtovná položka ◄
Pasíva	1	Emisia obeživa (1)	>=	Bankovky v obehu (1)
	2	Vklady rezidentov eurozóny (2)	>=<	Záväzky voči úverovým inštitúciám eurozóny v eurách (2) + ostatné záväzky voči úverovým inštitúciám eurozóny v eurách (8) + záväzky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách (10) + záväzky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách (12)
	3	Vklady rezidentov eurozóny, z toho peňažné finančné inštitúcie (PFI) (3)	>=<	Záväzky voči úverovým inštitúciám eurozóny v eurách (2) + ostatné záväzky voči úverovým inštitúciám eurozóny v eurách (8)
	4	Vklady rezidentov eurozóny, z toho ústredná štátna správa (4) + ostatná verejná správa/ostatní rezidenti eurozóny (5)	=<	Záväzky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách (10) + záväzky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách (12)
	5	Vydané dlhové cenné papiere (6)	=	Vydané dlhové certifikáty (9)
	6	Kapitál a rezervy (7)	>=	Kapitál a rezervy (17) + účty precenenia (16)
	7	Zahraničné pasíva (8)	≈	Záväzky voči nerezidentom eurozóny v eurách (11) + záväzky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách (13) + protipoložka k zvláštnym právam čerpania prideleným Medzinárodným menovým fondom (14)
	8	Ostatné pasíva (9)	≈	Ostatné pasíva (15)
Aktíva	9	Úvery poskytnuté rezidentom eurozóny (1)	>=	Úvery poskytnuté úverovým inštitúciám eurozóny v eurách (5) + ostatné pohľadávky voči úverovým inštitúciám eurozóny v eurách (12) + pohľadávky voči verejnej správe v eurách (14)
	10	Úvery poskytnuté rezidentom eurozóny, z toho PFI (2)	>=	Úvery poskytnuté úverovým inštitúciám eurozóny v eurách (5) + ostatné pohľadávky voči úverovým inštitúciám eurozóny v eurách (12)

▼B

Opis kontrol

	Kontrola č.	►M2 Štatistická položka ◄	Vzťah	►M2 Účtovná položka ◄
	11	Úvery poskytnuté rezidentom eurozóny, z toho verejná správa (2)	>=	Pohľadávky voči verejnej správe v eurách (14)
	12	Držba cenných papierov iných ako akcie, vydaných rezidentmi eurozóny (5)	>=	Cenné papiere vydané rezidentmi eurozóny v eurách (13)
	13	Úvery poskytnuté rezidentom eurozóny, z toho ostatní rezidenti eurozóny (4) + držba akcií a iných majetkových účastín vydaných rezidentmi eurozóny (9) + stále aktíva (13) + ostatné aktíva (14)	≈	Ostatné aktíva (15) + pohľadávky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách (3)
	14	Zahraničné aktíva (12)	>=	Zlato a pohľadávky v zlate (1) + pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách (2) + pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v eurách (4)

▼B

Dodatok 2

KONTROLY

VYSVETLIVKY

Pasíva

Kontrola č. 1

Emisia obeživa: Štatistická kategória „emisia obeživa“ by mala mierne prevyšovať účtovnú kategóriu „bankovky v obehu“ z dôvodu zahrnutia mincí vydaných ústrednou štátnou správou do štatistickej kategórie, ale ich nezahrnutie do účtovnej kategórie.

Kontrola č. 2

Vklady rezidentov eurozóny: Štatistická kategória „vklady rezidentov eurozóny“ by mala byť väčšia ako súčet účtovných položiek „záväzky voči úverovým inštitúciám eurozóny v eurách“, „ostatné záväzky voči úverovým inštitúciám eurozóny v eurách“, „záväzky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách“ a „záväzky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách“. Tento rozdiel je spôsobený zahrnutím pozícií v rámci systému do tejto štatistickej kategórie na agregovanej úrovni (ktoré sú zaznamenané v hrubom vyjadrení), ale ich nezahrnutie do účtovných položiek ([1]). Účtovné položky však zahŕňajú pozície v rámci Eurosystému, ktoré predstavujú protipoložku k úpravám pre eurobankovky, ktorá sa na štatistické účely zaznamenáva v položke „ostatné aktíva resp. ostatné pasíva“. Následkom toho môže byť preto táto štatistická kategória menšia ako súčet uvedených účtovných položiek. Rozdiely môžu vznikať aj v dôsledku rozdielnej periodicity preceňovania zostatkov v cudzích menách (štvrťročne, čo sa týka účtovných údajov, mesačne, čo sa týka štatistických údajov).

Kontrola č. 3

Vklady rezidentov eurozóny, z toho peňažné finančné inštitúcie (PFI): Táto kontrola by mala osobitne zisťovať vplyv zostatkov v rámci systému, ktoré sú do štatistickej kategórie zahrnuté v hrubých sumách, ale ktoré nie sú zahrnuté do účtovných kategórií ([2]). V zásade, ako už bolo uvedené, štatistické údaje by mali byť väčšie ako účtovné údaje. Ako už však bolo uvedené, rozdielna klasifikácia protipoložky k úpravám pre eurobankovky môže tento vzťah zmeniť. Okrem toho, záväzky voči finančným protistranám v cudzích menách sú zahrnuté len v štatistických agregátoch.

Kontrola č. 4

Vklady ostatných rezidentov eurozóny: Súčet štatistických kategórií, ktoré predstavujú vklady prijaté od verejnej správy a ostatných rezidentov, by mal byť nižší ako súčet účtovných kategórií pre záväzky voči ostatným rezidentom eurozóny v eurách (neúverovým inštitúciám) a záväzky voči rezidentom eurozóny v cudzích menách, pretože záväzky voči úverovým inštitúciám v cudzích menách sú zahrnuté len do účtovných údajov.

Kontrola č. 5

Vydané dlhové cenné papiere: Štatistická kategória „vydané dlhové cenné papiere“ by sa mala rovnať účtovnej kategórii „vydané dlhové certifikáty“.

Kontrola č. 6

Kapitál a rezervy: Štatistická kategória „kapitál a rezervy“ sa môže nepatrne líšiť od účtovnej kategórie a rozdiel je možné vysvetliť vplyvom preceňovania, ktoré niektoré NCB vykonávajú štvrťročne. Rozdiel okrem toho vzniká aj preto, že účtovná súvahová položka *nerozdelený zisk* a časť položky *účet rezerv* sú

([1]) Tento vplyv by sa však z národného pohľadu nemal prejaviť, pretože obidva súbory údajov sa vykazujú v hrubých sumách, zatiaľ čo na účely týždenného finančného výkazu Európska centrálna banka konsoliduje len účtovné údaje (a pozície v rámci systému sa očisťujú).

([2]) Tento vplyv by sa však z národného pohľadu nemal prejaviť, pretože obidva súbory údajov sa vykazujú v hrubých sumách, zatiaľ čo na účely týždenného finančného výkazu Európska centrálna banka konsoliduje len účtovné údaje (a pozície v rámci systému sa očisťujú).

▼B

v účtovných údajoch zahrnuté ako podskupina položky ostatné pasíva, ale podľa štatistickej definície sú súčasťou položky „kapitál a rezervy“.

Kontrola č. 7

Zahraničné záväzky: Štatistická kategória „zahraničné záväzky“ by mala byť približne rovnaká ako súčet záväzkov voči nerezidentom eurozóny v eurách a v cudzích menách a protipoložky k zvláštnym právam čerpania prideleným Medzinárodným menovým fondom. Tieto dve hodnoty sa môžu líšiť len z dôvodu rozdielnej periodicity oceňovania.

Kontrola č. 8

Položka „ostatné pasíva“: Každý rozdiel medzi štatistickou kategóriou „ostatné pasíva“ a účtovnou kategóriou „ostatné pasíva“ sa môžu vysvetliť rozdielmi zistenými niekde inde v bilancii.

Aktíva

Kontrola č. 9

Úvery poskytnuté rezidentom eurozóny: Pozri vysvetlivky ku kontrolám č. 10 a 11.

Kontrola č. 10

Úvery poskytnuté PFI so sídlom v eurozóne: Štatistická kategória „úvery poskytnuté rezidentom eurozóny, z toho PFI“ by mala byť väčšia ako súčet účtovných položiek „úvery poskytnuté úverovým inštitúciám eurozóny v eurách“ a „ostatné pohľadávky voči úverovým inštitúciám eurozóny v eurách“. Každý rozdiel môže byť spôsobený len tým, že pozície v rámci systému sa v štatistických údajoch vykazujú v hrubom vyjadrení, ale v účtovnom výkaze sa očisťujú (pozri tiež pasíva) ([1]). Účtovné údaje okrem toho nezahŕňajú zostatky v cudzích menách.

Kontrola č. 11

Úvery poskytnuté verejným správam, ktoré sú rezidentmi eurozóny: Účtovné a štatistické kategórie by sa mali takmer úplne zhodovať, hoci štatistická kategória zahŕňa všetky meny a môže byť väčšia ako účtovná kategória, ktorá sa vzťahuje len na úvery v eurách.

Kontrola č. 12

Držba cenných papierov iných ako akcie, vydaných rezidentmi eurozóny: Teoreticky by štatistická kategória „cenné papiere iné ako akcie, vydané rezidentmi eurozóny“ mala byť väčšia ako účtovná kategória „cenné papiere vydané rezidentmi eurozóny v eurách“, pretože účtovná kategória nezahŕňa držbu cenných papierov v cudzích menách a držba niektorých iných cenných papierov sa klasifikuje ako „ostatné aktíva“ (napr. zamestnanecké penzijné fondy, investície vlastného kapitálu atď.).

Kontrola č. 13

Položka ostatné aktíva: Pozri vysvetlivku ku kontrole č. 8.

Kontrola č. 14

Zahraničné aktíva: Táto štatistická kategória „zahraničné aktíva“ by mala byť o niečo väčšia ako súčet účtovných kategórií „zlato a pohľadávky v zlate“ a „pohľadávky voči nerezidentom eurozóny v cudzích menách a v eurách“, pretože niektoré akcie a iné majetkové účasti, ako aj pokladničná hotovosť (bankovky) v cudzích menách sú zahrnuté len do štatistickej kategórie. Tieto dve hodnoty sa môžu líšiť taktiež z dôvodu rozdielnej periodicity oceňovania.

([1]) Tento vplyv by sa však z národného pohľadu nemal prejaviť, pretože obidva súbory údajov sa vykazujú v hrubých sumách, zatiaľ čo na účely týždenného finančného výkazu Európska centrálna banka konsoliduje len účtovné údaje (a pozície v rámci systému sa očisťujú).

▼B

Dodatok 3

Vzťah medzi položkami tabuľky 2.1 Bulletinu ECB a položkami tabuľky 1 mesačných štatistických výkazov

►M2 Štatistické položky – agregovaná bilancia Eurosystému ◄		Nariadenie ECB/2001/13 - položky tabuľky 1	
AKTÍVA		AKTÍVA	
1	Úvery rezidentom eurozóny	2	Úvery - tuzemsko a ostatné zúčastnené členské štáty
2	z toho: peňažné finančné inštitúcie (PFI)	2	Úvery - PFI - tuzemsko a ostatné zúčastnené členské štáty
3	z toho: verejná správa	2	Úvery - verejná správa - tuzemsko a ostatné zúčastnené členské štáty
4	z toho: ostatní rezidenti eurozóny	2	Úvery - ostatní rezidenti - tuzemsko a ostatné zúčastnené členské štáty
5	Držba cenných papierov iných ako akcie	3	Cenné papiere iné ako akcie - tuzemsko a ostatné zúčastnené členské štáty
6	z toho: PFI	3	Cenné papiere iné ako akcie - PFI - tuzemsko a ostatné zúčastnené členské štáty
7	z toho: verejná správa	3	Cenné papiere iné ako akcie - verejná správa - tuzemsko a ostatné zúčastnené členské štáty
8	z toho: ostatní rezidenti eurozóny	3	Cenné papiere iné ako akcie - ostatní rezidenti - tuzemsko a ostatné zúčastnené členské štáty
9	Držba akcií a iných majektových účastí	5	Akcie a iné majetkové účasti - tuzemsko a ostatné zúčastnené členské štáty
10	z toho: PFI	5	Akcie a iné majetkové účasti - PFI - tuzemsko a ostatné zúčastnené členské štáty
11	z toho: ostatní rezidenti eurozóny	5	Akcie a iné majetkové účasti - ostatní rezidenti - tuzemsko a ostatné zúčastnené členské štáty
12	Zahraničné aktíva	1-1e	„pokladničná hotovosť (všetky meny)“ mínus „pokladničná hotovosť - z toho euro“

▼B

►M2 Štatistické položky – agregovaná bilancia Eurosystému ◄		Nariadenie ECB/2001/13 - položky tabuľky 1	
		2	Úvery - zvyšok sveta
		3	Cenné papiere iné ako akcie - zvyšok sveta
		5	Akcie a iné majetkové účasti - zvyšok sveta
		CB1	Zlato a pohľadávky v zlate
		CB2	Pohľadávky voči Medzinárodnému menovému fondu
13	Stále aktíva	6	Stále aktíva
14	Ostatné aktíva	7	Ostatné aktíva
		1e	Pokladničná hotovosť - z toho euro
PASÍVA		PASÍVA	
1	Emisia obeživa	8	Emisia obeživa
2	Vklady rezidentov eurozóny	9	Vklady (všetky meny) - tuzemsko a ostatné zúčastnené členské štáty
3	z toho: PFI	9	Vklady (všetky meny) - PFI - tuzemsko a ostatné zúčastnené členské štáty
4	z toho: ústredná štátna správa	9	Vklady (všetky meny) - ústredná štátna správa - tuzemsko a ostatné zúčastnené členské štáty
5	z toho: ostatná verejná správa a ostatní rezidenti eurozóny	9	Vklady (všetky meny) - ostatná verejná správa a ostatní rezidenti - tuzemsko a ostatné zúčastnené členské štáty
6	Vydané dlhové cenné papiere	11	Vydané dlhové cenné papiere
7	Kapitál a rezervy	12	Kapitál a rezervy

▼B

►M2 Štatistické položky – agregovaná bilancia Eurosystému ◄		Nariadenie ECB/2001/13 - položky tabuľky 1	
8	Zahraničné pasíva	2	Vklady (všetky meny) - zvyšok sveta
		CB3	Protipoložka k zvláštnym právam čerpania
9	Ostatné pasíva	13	Ostatné pasíva

▼B

Dodatok 4

Vzor formuláru ročných súhrnných vysvetliviek ku kontrolám súladu

Názov národnej centrálnej banky: …

Kontroly súladu ku koncu mesiaca: …

Výsledok kontrol súladu: Pri všetkých kontrolách sú splnené/nesplnené priame vzťahy uvedené v prílohe II (vysvetlite, prosím, všetky prípady, v ktorých priame vzťahy nie sú splnené). Nezrovnalosti zistené medzi štatistickými a účtovnými údajmi je možné vysvetliť týmito faktormi (jeden alebo viac faktorov nemusí byť relevantných):

Nezrovnalosti v dôsledku opráv

Nezrovnalosť resp. nezrovnalosti zistené pri kontrole č. … je resp. sú spôsobené nasledujúcimi *opravami* štatistických údajov po zverejnení účtovných údajov z týždenného finančného výkazu: …

Prípadný vplyv na predchádzajúce série údajov: …

Jednorazová oprava alebo pravidelné opravy?

Ak ide o pravidelné opravy, prosím, uveďte rádovo veľkosť opráv: …

Nezrovnalosti v dôsledku rozdielnych pravidiel prezentácie a klasifikácie

1. Nezrovnalosť resp. nezrovnalosti zistené pri kontrole č. … je resp. sú spôsobené *rozdielnymi pravidlami prezentácie*: účtovné výkazy sa prezentujú konsolidované, zatiaľ čo štatistické výkazy sa zostavujú v tvare agregovaných bilancií. Tento rozdiel v používaných pravidlách prezentácie ovplyvňuje výsledky kontrol, ktoré sa týkajú pozícií v rámci systému (kontroly č. 2, 3, 9 a 10). V týchto prípadoch štatistické údaje predstavujú omnoho vyššie hodnoty, ako účtovné údaje.

   Príklad: Úprava pozícií voči ostatným národným centrálnym bankám Eurosystému vysvetľuje rozdiel … mil. EUR pri kontrole č. …

   Prípadný vplyv na predchádzajúce série údajov: …

   Jednorazová oprava alebo pravidelné opravy?

   Ak ide o pravidelné opravy, prosím, uveďte rádovo veľkosť opráv: …

2. Nezrovnalosť resp. nezrovnalosti zistené pri kontrole č. … je resp. sú spôsobené *rozdielnymi kritériami pre klasifikáciu*.

   Príklad: Pri kontrole č. 6 „kapitál a rezervy“ nerozdelený zisk a časť položky „účet rezerv“ sa v účtovných údajoch uvádzajú v položke ostatné pasíva, ale sú súčasťou štatistickej definície pre „kapitál a rezervy“.

   Príklad: Pri kontrole č. 1 „emisia obeživa“ sú v štatistických údajoch zahrnuté mince vydané ústrednou štátnou správou, ale nie sú zahrnuté v zodpovedajúcej účtovnej položke.

   Prípadný vplyv na predchádzajúce série údajov: …

   Jednorazová oprava alebo pravidelné opravy?

   Ak ide o pravidelné opravy, prosím, uveďte rádovo veľkosť opráv: …

Akékoľvek iné nezrovnalosti, vrátane chýb vo vykazovaní

Nezrovnalosť resp. nezrovnalosti zistené pri kontrole č. …. je resp. sú spôsobené nesprávnym vykazovaním, t. j. nesprávnym uvedením údajov v dôsledku zlyhania ľudského faktora alebo z iných dôvodov. Prípadný vplyv na predchádzajúce série údajov: …

▼B

Dodatok 5

Vzor formuláru pre zjednodušené mesačné vysvetlivky týkajúce sa kontrol súladu

Názov NCB: …

Kontroly súladu platné ku koncu mesiaca: …

		Štatistická hodnota A	Účtovná hodnota B	Rozdiel C	Výsledok kontroly D (*)	Stručné vysvetlenie E
1	Emisia obeživa					
2	Vklady rezidentov eurozóny					
3	Vklady rezidentov eurozóny, z toho peňažné finančné inštitúcie (PFI)					
4	Vklady rezidentov eurozóny, z toho ostatní rezidenti					
5	Vydané dlhové cenné papiere					
6	Kapitál a rezervy					
7	Zahraničné pasíva					
8	Ostatné pasíva					
9	Úvery poskytnuté rezidentom eurozóny					
10	Úvery poskytnuté rezidentom eurozóny, z toho PFI					
11	Úvery poskytnuté rezidentom eurozóny, z toho verejná správa					
12	Držba cenných papierov iných ako akcie, vydaných rezidentmi eurozóny					

▼B

		Štatistická hodnota A	Účtovná hodnota B	Rozdiel C	Výsledok kontroly D (*)	Stručné vysvetlenie E
13	Ostatné aktíva					
14	Zahraničné aktíva					

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

▼**M2**

_____

▼B

PRÍLOHA IV

MESAČNÉ ÚDAJE O ELEKTRONICKÝCH PENIAZOCH, KTORÉ SA MAJÚ POSKYTOVAŤ DVAKRÁT DO ROKA

Schéma vykazovania

TABUĽKA A

Údaje (stavy) za ostatné peňažné finančné inštitúcie (ostatné PFI)

	A. Tuzemsko				B. Ostatné zúčastnené členské štáty				C. Zvyšok sveta	D. Nečlenené
	PFI	NpFI			PFI	NpFI				
		verejná správa		ostatné rezidentské sektory		verejná správa		ostatné rezidentské sektory		
		ÚŠS	ostatná verejná správa			ÚŠS	ostatná verejná správa			
PASÍVA										
9. *Vklady (všetky meny)*										
9e *Euro*										
9.1e *Vklady splatné na požiadanie*										
z toho: elektronické peniaze										
9.1.1e *Hardvérové elektronické peniaze*										E1
9.1.2e *Softvérové elektronické peniaze*										E2
9x *Cudzie meny*										
9.1x *Vklady splatné na požiadanie*										
z toho: elektronické peniaze										
9.1.1x *Hardvérové elektronické peniaze*										E3

▼B

	A. Tuzemsko				B. Ostatné zúčastnené členské štáty				C. Zvyšok sveta	D. Nečlenené
	PFI	NpFI			PFI	NpFI				
		verejná správa		ostatné rezidentské sektory		verejná správa		ostatné rezidentské sektory		
		ÚŠS	ostatná verejná správa			ÚŠS	ostatná verejná správa			
9.1.2x *Softvérové elektronické peniaze*										E4
Elektronické peniaze spolu										

▼B

TABUĽKA B

Údaje (stavy) za NpFI

	A. Tuzemsko				B. Ostatné zúčastnené členské štáty				C. Zvyšok sveta	D. Nečlenené
	PFI	NpFI			PFI	NpFI				
		verejná správa		ostatné rezidentské sektory		verejná správa		ostatné rezidentské sektory		
		ÚŠS	ostatná verejná správa			ÚŠS	ostatná verejná správa			
PASÍVA										
9. *Vklady (všetky meny)*										
9e *Euro*										
9.1e *Vklady splatné na požiadanie* z toho: elektronické peniaze										
9.1.1e *Hardvérové elektronické peniaze*										
9.1.2e *Softvérové elektronické peniaze*										
9x *Cudzie meny*										
9.1x *Vklady splatné na požiadanie* z toho: elektronické peniaze										
9.1.1x *Hardvérové elektronické peniaze*										
9.1.2x *Softvérové elektronické peniaze*										
Elektronické peniaze spolu										E5

E1 až E5: Série údajov, ktoré sa majú vykazovať v rámci schémy vykazovania elektronických peňazí.

Sivé kolónky: Série údajov, ktoré sa možno budú vykazovať v budúcnosti, ale zatiaľ nie sú relevantné.

▼B

TABUĽKA C

Definícia elektronických peňazí na štatistické účely

Elektronické peniaze. Na štatistické účely pojem elektronické peniaze znamená elektronické uloženie predplatenej peňažnej hodnoty na technické zariadenie, ako je napríklad predplatená karta, ktoré sa môže v širokej miere používať na vykonávanie platieb iným subjektom, ako je emitent, bez účasti bankových účtov pri transakcii. Toto zariadenie slúži ako predplatený nástroj držiteľa . Aby sa takéto zariadenia mohli považovať za elektronické peniaze, musia fungovať ako platobné nástroje na všeobecné použitie ([1]). Podľa technického zariadenia, na ktorom sú elektronické peniaze uložené, je možné rozlišovať dva druhy elektronických peňazí ([2]):

Hardvérové elektronické peniaze (napr. predplatené karty). Produkty elektronických peňazí poskytnuté zákazníkovi v podobe prenosného elektronického zariadenia, zvyčajne je to karta s integrovaným obvodom, ktorá obsahuje čip s mikroprocesorom.

Softvérové elektronické peniaze. Produkty elektronických peňazí, ktoré využívajú špeciálny softvér na osobnom počítači a ktoré sa zvyčajne používajú na prevod elektronickej hodnoty prostredníctvom telekomunikačných sietí, ako je napríklad internet.

Táto definícia je v súlade s článkom 1 ods. 6 nariadenia Rady (ES) č. 2533/98 z 23. novembra 1998 o zbere štatistických informácií Európskou centrálnou bankou ([3]).

([1]) Možno bude potrebné definovať pojem „všeobecný účel“. V takom prípade je potrebné konzultovať s Výborom pre platobné a zúčtovacie systémy.

([2]) Definície uvádzané Európskou centrálnou bankou (ECB). Tieto produkty boli definované v správe ECB o elektronických peniazoch z augusta 1998. Obidva systémy umožňujú prevod elektronickej hodnoty. Jediný skutočný rozdiel medzi hardvérovými a softvérovými elektronickými peňažnými produktmi spočíva v type použitých bezpečnostných opatrení. Musí sa vysvetliť, že predplatené karty nie sú samy o sebe peniazmi; za peniaze možno považovať len elektronické peniaze uložené v čipe zabudovanom na karte, a tým prevoditeľné na tretie osoby.

([3]) Ú. v. ES L 318, 27.11.1998, s. 8.

▼B

Dodatok

POSTUPY PRI PRENOSE ÚDAJOV VYPLÝVAJÚCICH Z POŽIADAVIEK NA VYKAZOVANIE ELEKTRONICKÝCH PEŇAZÍ

1. **Požiadavky na údaje**

Prenos údajov do ECB zahŕňa tieto série údajov:

— elektronické peniaze vydané sektorom „ostatné PFI“ vo forme hardvérových peňazí (predplatených kariet) bez ohľadu na sektor držiteľa,

— elektronické peniaze vydané sektorom „ostatné PFI“ vo forme softvérových peňazí bez ohľadu na sektor držiteľa.

Tieto doplnkové série údajov sa do ECB vykazujú v rámci bilančných položiek (BSI) ako doplňujúce položky.

Zo začiatku sa pre údaje o elektronických peniazoch vydaných NpFI použije iný rámec na vykazovanie údajov ([1]).

2. **Schéma vykazovania a štruktúra kódovania**

Na definovanie kľúčov sérií o sériách údajov o elektronických peniazoch, ktoré majú národné centrálne banky (NCB) vykazovať do ECB, sa používa skupina kľúčov bilančných položiek. Štandardy vykazovania pre skupinu kľúčov bilančných položiek sú uvedené v prílohe XIII. Hlavné charakteristiky schémy vykazovania elektronických peňazí a rozdiely v porovnaní so systémom vykazovania bilančných položiek sú uvedené nižšie.

Periodicita

Periodicita dostupných údajov o zostatkoch elektronických peňazí sa medzi zúčastnenými členskými štátmi líši. Vo väčšine NCB sú údaje k dispozícii mesačne, ale v niekoľkých prípadoch sú k dispozícii s menšou periodicitou (štvrťročne alebo polročne). Položky o elektronických peniazoch sa preto môžu do ECB vykazovať minimálne dvakrát do roka použitím kódu periodicity „M“ zo zoznamu kódov CL_FREQ s cieľom umožniť aj častejšie vykazovanie tým krajinám, ktoré sú schopné tak urobiť. Hodnota, ktorá sa použije na označenie referenčného mesiaca, bude odrážať posledný mesiac príslušného časového obdobia ([2]).

Sektorové členenie bilančného vykazovania

V rámci tejto schémy vykazovania sa berú do úvahy len elektronické peniaze vydané „ostatnými PFI“. Na tento účel sa používa hodnota kódu „A“ zo zoznamu kódov CL_BS_REP_SECT.

Bilančné položky

Elektronické peniaze sa v rámci schémy vykazovania bilančných údajov za sektor PFI klasifikujú ako „vklady splatné na požiadanie“ ([3]). Na účely štatistického vykazovania sa na strane pasív v bilancii za sektor PFI používajú tieto dve bilančné položky:

— vklady splatné na požiadanie - z toho elektronické peniaze: hardvérové elektronické peniaze,

— vklady splatné na požiadanie - z toho elektronické peniaze: softvérové elektronické peniaze.

Zo zoznamu kódov CL_BS_ITEM sa v tomto prípade použijú hodnoty kódov „LE1“ pre „hardvérové elektronické peniaze“ a „LE2“ pre „softvérové elektronické peniaze“.

([1]) Zatiaľ sa údaje o elektronických peniazoch vydaných NpFI vykazujú do ECB vo forme tabuľky vytvorenej v Exceli. Pre túto položku nie je v tejto schéme vykazovania definovaný žiadny kľúč série. Členské štáty, kde takéto peniaze existujú, budú do ECB musieť vykazovať série údajov podľa časového harmonogramu uvedeného v odseku 3.

([2]) Posledný mesiac štvrťroka alebo posledný mesiac polroka, ktorého sa táto položka týka.

([3]) Ako sú definované v tabuľke 1 nariadenia ECB/2001/13 z 22. novembra 2001, ktoré sa týka konsolidovanej súvahy sektora peňažných finančných ústavov, Ú. v. ES L 333, 17.12.2001, s. 1, v znení nariadenia ECB/2002/8, Ú. v. ES L 330, 6.12.2002, s. 29.

▼B

Oblasť protistrany

Schéma vykazovania predpokladá zasielanie položiek o elektronických peniazoch bez odkazu na oblasť protistrany. Tieto pozície sa klasifikujú ako „nečlenené“ a pre oblasť protistrany sa použije hodnota kódu „Z5“ zo zoznamu kódov CL_COUNT_AREA.

Sektor bilančnej protistrany

Podobne ako v prípade oblasti protistrany sa v tejto schéme vykazovania neuvádza ani sektor protistrany a položky o elektronických peniazoch sú v súčasnosti definované bez odkazu na sektor držiteľa. Sektor protistrany nie je špecifikovaný a použije sa hodnota kódu „0000“ zo zoznamu kódov CL_COUNT_SECTOR.

Mena transakcie

Položky o elektronických peniazoch sa vykazujú v členení podľa mien a elektronické peniaze vydané v eurách („EUR“) a v ostatných cudzích menách („Z06“) sa uvádzajú osobitne.

3. **Prenos údajov**

Série údajov o elektronických peniazoch uvedené v tejto schéme vykazovania zasielajú jednotlivé NCB do ECB minimálne dvakrát ročne, a to v posledný pracovný deň v marci a v septembri. Podľa dostupnosti údajov v jednotlivých NCB sa očakáva aj častejší prenos údajov a tento sa môže vykonávať v posledný pracovný deň mesiaca, ktorý nasleduje po skončení referenčného obdobia ([1]).

([1]) Tie NCB, ktoré majú k dispozícii údaje o zostatkoch elektronických peňazí v neskorších termínoch, môžu vykazovať najnovšie dostupné údaje do posledného pracovného dňa v mesiaci.

▼B

PRÍLOHA V

ŠTATISTIKA NA ÚČELY ANALÝZY OBOZRETNÉHO PODNIKANIA NA MAKROÚROVNI

SCHÉMA VYKAZOVANIA ÚDAJOV ZA ÚVEROVÉ INŠTITÚCIE

Úvod

▼M2

1. Údaje z jednotlivých bilancií, ktoré sa týkajú Európskej centrálnej banky (ECB) alebo národných centrálnych bánk (NCB) a ostatných peňažných finančných inštitúcií (PFI), sa v súčasnosti vykazujú podľa tabuliek 1 až 4 nariadenia ECB/2001/13. Tieto údaje však na účely analýzy obozretného podnikania na makroúrovni nestačia v prípade tých krajín, v ktorých spravodajská skupina „ostatné PFI“ pozostáva tak z úverových inštitúcií, ako aj z fondov peňažného trhu (FPT), ktorých vplyv je významný ([1]). V týchto prípadoch je na umožnenie vykonávania analýzy obozretného podnikania systému bankovníctva Európskej únie a výpočtu ukazovateľov obozretného podnikania na makroúrovni (UOPM), týkajúcich sa podskupiny „úverové inštitúcie“ potrebná osobitná schéma vykazovania údajov len za úverové inštitúcie.

Schéma vykazovania

2. Tie NCB, ktoré spĺňajú potrebné kritériá, vykazujú na výpočet ukazovateľov obozretného podnikania na makroúrovni osobitné údaje, ktoré sa týkajú len úverových inštitúcií, pokiaľ ide o tabuľky 1, 2 a 4 nariadenia ECB/2001/13. Údaje vyžadované podľa tabuľky 4 sa vykazujú od referenčného mesiaca marca 2005. Z tabuľky 3 sa nevyžadujú žiadne údaje (preto sa nevyžadujú žiadne doplňujúce štatistické údaje za úverové inštitúcie). Údaje za úverové inštitúcie sa vykazujú štvrťročne, pričom sa vykazujú stavy, a kde to prichádza do úvahy, tak aj úpravy tokov.

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

4. NCB na žiadosť používateľov údajov vykazujú aj záväzky z vkladov ako doplňujúce položky. Toto vykazovanie sa vykonáva v členení na úverové inštitúcie (okrem centrálnych bánk)/ostatné PFI/NpFI. Ak tieto informácie nie sú k dispozícii, používatelia sa dohodli na ponechaní položky „vklady prijaté od PFI“, pretože tieto údaje možno získať z tabuľky 1 (t. j. bez ďalšieho členenia v rámci sektora PFI).

5. Požiadavky na obozretné podnikanie na makroúrovni sa skladajú z údajov o stavoch a o tokoch, pričom toky sa zaznamenávajú ako hodnoty transakcií. To znamená, že sú potrebné takzvané údaje o úpravách. Tieto údaje sú v súčasnosti k dispozícii len pri údajoch o stavoch uvedených v tabuľkách 1 a 2, ale nie sú k dispozícii pre tabuľku 4. V tejto súvislosti sa ešte stále skúma potreba poskytovať údaje o úpravách pre tabuľku 4. Zatiaľ budú používatelia vychádzať len z rozdielov v stavoch upravených o zmeny výmenných kurzov (ktoré vypočítava ECB).

Pokrytie

6. V zásade by doplňujúce údaje vykazované v súvislosti s bilanciou za úverové inštitúcie mali pokrývať 100 % inštitúcií, ktoré sú do tohto sektoa zaradené. V tých prípadoch, keď je skutočné pokrytie pri vykazovaní nižšie ako 100 % v dôsledku uplatnenia princípu nezahrnutia malých inštitúcií, od NCB sa vyžaduje doplnenie poskytovaných údajov tak, aby zabezpečili 100 % pokrytie. To zlepší porovnateľnosť ukazovateľov medzi členskými štátmi a zabezpečí súlad s bilančnými údajmi za sektor PFI, ktoré sa takisto dopĺňajú na 100 % pokrytie.

Požiadavky na vykazovanie

7. Osobitné bilančné údaje o úverových inštitúciách vykazujú podľa schém vykazovania uvedených v dodatkoch 1 a 2 národné centrálne banky tých krajín, v ktorých spravodajská skupina „ostatné PFI“ pozostáva tak

([1]) Význam vplyvu FPT na údaje o PFI je uvedený nižšie. Okrem toho existuje v niektorých krajinách malý počet iných inštitúcií, ktoré sú klasifikované ako PFI; tieto inštitúcie sú však z kvantitatívneho hľadiska nevýznamné.

▼M2

z úverových inštitúcií, ako aj z FPT, a vplyv týchto FPT sa považuje za štatisticky významný. Vplyv FPT sa považuje za štatisticky významný vtedy, ak sú súčasne splnené obidve tieto kritériá:

— *1. kritérium*: rozdiel medzi bilančným súhrnom za sektor PFI a bilančným súhrnom za podsektor úverové inštitúcie je trvalo väčší ako 5 miliárd EUR

a

— *2. kritérium*: Iné PFI ako úverové inštitúcie (t. j. FPT) majú vplyv na viac ako jednu položku na ktorejkoľvek strane bilancie za sektor PFI ([1])

([1]) Toto kritérium je splnené napríklad vtedy, keď bilancia za sektor FPT má vplyv na jednu položku na strane pasív („akcie a podielové listy FPT“) a na dve alebo viac položiek na strane aktív (napr. „cenné papiere, iné ako akcie vydané tuzemskou verejnou správou v eurách“ a „cenné papiere, iné ako akcie vydané tuzemskými PFI v eurách“). Splnené je aj vtedy, keď bilancia za FPT má vplyv na dve položky na stane pasív (napr. „akcie a podielové listy FPT“ a „vklady v eurách prijaté od tuzemských PFI“) a jednu položku na strane aktív (napr. „cenné papiere, iné ako akcie vydané tuzemskou verejnou správou v eurách“). Naopak, toto kritérium nie je splnené vtedy, keď má bilancia za FPT vplyv len na jednu položku na strane pasív a jednu položku na strane aktív.

▼B

Dodatok 1

▼M2

POSTUPY PRENOSU ÚDAJOV Z NCB DO ECB

Schéma vykazovania údajov za úverové inštitúcie

1. Schéma vykazovania stanovená v dodatku 2 sa uplatňuje len na úverové inštitúcie, zatiaľ čo tabuľky 1 až 4 nariadenia ECB/2001/13 zahŕňajú bilančné údaje za celý sektor ostatných PFI.

2. Kódy, ktoré sa používajú v rámci tejto schémy vykazovania, patria do skupiny kľúčov bilančných položiek, ktorých dimenzie a atribúty sú uvedené v prílohe XIII. Všimnite si, prosím, že:

   — bilančné údaje len za úverové inštitúcie sa majú vykazovať so štvrťročnou periodicitou, dimenzia č. 1 (periodicita) je vždy „Q“ (štvrťročne),

   — dimenzia č. 4 (členenie referenčného sektora v rámci bilancie) je pre všetky položky „R“ (úverové inštitúcie povinné tvoriť povinné minimálne rezervy).

3. Schéma vykazovania pozostáva zo siedmich tabuliek: tabuľka 1_úverové inštitúcie (stavy), tabuľka 2_úverové inštitúcie (stavy), tabuľka 4_úverové inštitúcie (stavy), tabuľka 1_úverové inštitúcie – preklasifikovania, tabuľka 1_úverové inštitúcie – precenenia, tabuľka 2_úverové inštitúcie – preklasifikovania a tabuľka 2_úverové inštitúcie – precenenia.

4. Tabuľka 1_úverové inštitúcie (stavy) zodpovedá príslušnej mesačnej tabuľke 1 nariadenia ECB/2001/13, s výnimkou položky „akcie/podielové listy FPT“ na strane pasív bilancie.

5. Tabuľka 2_úverové inštitúcie (stavy) zodpovedá príslušnej štvrťročnej tabuľke 2 nariadenia ECB/2001/13.

6. Tabuľka 4_úverové inštitúcie (stavy) zodpovedá príslušnej štvrťročnej tabuľke 4 nariadenia ECB/2001/13.

7. Ostávajúce štyri tabuľky, ktoré sa týkajú údajov o úpravách, sa vykazujú podľa metodiky stanovenej v prílohe X.

▼B

Dodatok 2

STAVY

TABUĽKA 1

úverové inštitúcie (stavy)

Bilančné položky	A. Tuzemsko									B. Ostatné zúčastnené členské štáty									C. Zvyšok sveta	D. Nečlenené
			NpFI									NpFI								
			Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory							Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory						
	PFI	z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR (1), ECB a NCB	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	OFS (S. 123) + finančné pomocné inštitúcie (S. 124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S. 11)	Domácnosti atď. (S. 14 + S. 15)	PFI	z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR (1), ECB a NCB	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	OFS (S. 123) + finančné pomocné inštitúcie (S. 124)	Poisťovne a penzijné fondy (S. 125)	Nefinančné spoločnosti (S. 11)	Domácnosti atď. (S. 14 + S. 15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	t)
PASÍVA																				
Emisia obeživa																				
Vklady																				
do 1 roka																				
nad 1 rok																				
v eurách																				
splatné na požiadanie																				
s dohodnutou splatnosťou																				
do 1 roka																				

▼B

Bilančné položky	A. Tuzemsko									B. Ostatné zúčastnené členské štáty									C. Zvyšok sveta	D. Nečlenené
			NpFI									NpFI								
			Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory							Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory						
	PFI	z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR ([1]), ECB a NCB	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	OFS (S. 123) + finančné pomocné inštitúcie (S. 124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S. 11)	Domácnosti atď. (S. 14 + S. 15)	PFI	z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR ([1]), ECB a NCB	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	OFS (S. 123) + finančné pomocné inštitúcie (S. 124)	Poisťovne a penzijné fondy (S. 125)	Nefinančné spoločnosti (S. 11)	Domácnosti atď. (S. 14 + S. 15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	t)
od 1 do 2 rokov																				
nad 2 roky																				
s výpovednou lehotou																				
do 3 mesiacov																				
nad 3 mesiace																				
z toho: nad 2 roky																				
repo obchody																				
v cudzích menách																				
splatné na požiadanie																				
s dohodnutou splatnosťou																				
do 1 roka																				
od 1 do 2 rokov																				
nad 2 roky																				

▼B

Bilančné položky	A. Tuzemsko									B. Ostatné zúčastnené členské štáty									C. Zvyšok sveta	D. Nečlenené
			NpFI									NpFI								
			Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory							Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory						
	PFI	z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR ([1]), ECB a NCB	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	OFS (S. 123) + finančné pomocné inštitúcie (S. 124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S. 11)	Domácnosti atď. (S. 14 + S. 15)	PFI	z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR ([1]), ECB a NCB	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	OFS (S. 123) + finančné pomocné inštitúcie (S. 124)	Poisťovne a penzijné fondy (S. 125)	Nefinančné spoločnosti (S. 11)	Domácnosti atď. (S. 14 + S. 15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	t
s výpovednou lehotou																				
do 3 mesiacov																				
nad 3 mesiace																				
z toho: nad 2 roky																				
Repo obchody																				
Vydané dlhové cenné papiere																				
11e v eurách																				
do 1 roka																				
od 1 do 2 rokov																				
nad 2 roky																				
11x v cudzích menách																				
do 1 roka																				
od 1 do 2 rokov																				

▼B

Bilančné položky	A. Tuzemsko									B. Ostatné zúčastnené členské štáty									C. Zvyšok sveta	D. Nečlenené
			NpFI									NpFI								
			Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory							Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory						
	PFI	z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR ([1]), ECB a NCB	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	OFS (S. 123) + finančné pomocné inštitúcie (S. 124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S. 11)	Domácnosti atď. (S. 14 + S. 15)	PFI	z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR ([1]), ECB a NCB	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	OFS (S. 123) + finančné pomocné inštitúcie (S. 124)	Poisťovne a penzijné fondy (S. 125)	Nefinančné spoločnosti (S. 11)	Domácnosti atď. (S. 14 + S. 15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	t)
nad 2 roky																				
Kapitál a rezervy																				
Ostatné pasíva																				

([1]) Povinné minimálne rezervy.

▼B

Bilančné položky	A. Tuzemsko									B. Ostatné zúčastnené členské štáty										C. Zvyšok sveta	D. Nečlenené
	PFI	NpFI								PFI	NpFI										
		Verejná správa	Ostatné rezidentské sektory								Verejná správa	Ostatné rezidentské sektory									
			Spolu	OFS (S.123) + finančné pomocné inštitúcie (S.124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti atď. (S. 14 + S. 15)					Spolu	OFS (S.123) + finančné pomocné inštitúcie (S.124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti atď. (S. 14 + S. 15)					
							Spotrebiteľské úvery	Úvery na bývanie	Úvery na iné účely								Potrošniška Úvery	Úvery na bývanie	Úvery na iné účely		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
AKTÍVA																					
Pokladničná hotovosť																					
1e z toho: euro																					
Úvery																					
do 1 roka																					
od 1 do 5 rokov																					
nad 5 rokov																					
z toho: v eurách																					
Cenné papiere iné ako akcie																					
v eurách																					
do 1 roka																					
od 1 do 2 rokov																					
nad 2 roky																					

▼B

Bilančné položky	A. Tuzemsko									B. Ostatné zúčastnené členské štáty									C. Zvyšok sveta	D. Nečlenené
	PFI	NpFI								PFI	NpFI									
		Verejná správa	Ostatné rezidentské sektory								Verejná správa	Ostatné rezidentské sektory								
			Spolu	OFS (S.123) + finančné pomocné inštitúcie (S.124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti atď. (S. 14 + S. 15)					Spolu	OFS (S.123) + finančné pomocné inštitúcie (S.124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti atď. (S. 14 + S. 15)				
							Spotrebiteľské úvery	Úvery na bývanie	Úvery na iné účely							Potrošniška Úvery	Úvery na bývanie	Úvery na iné účely		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
v cudzích menách																				
do 1 roka																				
od 1 do 2 rokov																				
nad 2 roky																				
Akcie a podielové listy FPT																				
Akcie a iné majetkové účasti																				
Stále aktíva																				
Ostatné aktíva																				

▼B

TABUĽKA 2

Úverové inštitúcie (stavy)

Bilančné položky	A. Tuzemsko											B. Ostatné zúčastnené členské štáty											C. Zvyšok sveta			
	NpFI											NpFI														
	Verejná správa (S.13)						Ostatné rezidentské sektory					Verejná správa (S.13)						Ostatné rezidentské sektory							Nebankové subjekty	
			Ostatná verejná správa											Ostatná verejná správa												
	Spolu	Ústredná štátna správa (S. 13-11)	Spolu	Štátna správa (S.13-12)	Miestna správa (S.13-13)	Fondy sociálneho zabezpečenia (S.13-14)	Spolu	OFS (S.12-3) + finančné pomocné inštitúcie (S.12-4)	Poisťovne a penzijné fondy (S.12-5)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti atď. (S. 14 + S. 15)	Spolu	Ústredná štátna správa (S.13-11)	Spolu	Štátna správa (S.13-12)	Miestna správa (S.13-13)	Fondy sociálneho zabezpečenia (S.13-14)	Spolu	OFS (S.12-3) + finančné pomocné inštitúcie (S.12-4)	Poisťovne a penzijné fondy (S.12-5)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti atď. (S. 14 + S. 15)	Spolu	Banky	Verejná správa	Ostatné rezidentské sektory
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)	(y)	(z)
PASÍVA																										
Emisia obeživa																										
Vklady		T-abuľka 1											Tabuľka 1										Tabuľka 1			
splatné na požiadanie			Tabuľka 1				T-abuľka 1	Tabuľka 1	T-abuľka 1	T-abuľka 1	Tabuľka 1			Tabuľka 1				T-abuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1				
s dohodnutou splatnosťou			T-Tabuľka 1				T-abuľka 1	Tabuľka 1	T-abuľka 1	T-abuľka 1	Tabuľka 1			Tabuľka 1				T-abuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1				

▼B

Bilančné položky	A. Tuzemsko											B. Ostatné zúčastnené členské štáty											C. Zvyšok sveta			
	NpFI											NpFI														
	Verejná správa (S.13)						Ostatné rezidentské sektory					Verejná správa (S.13)						Ostatné rezidentské sektory							Nebankové subjekty	
			Ostatná verejná správa											Ostatná verejná správa												
	Spolu	Ústredná štátna správa (S. 13-11)	Spolu	Štátna správa (S.13-12)	Miestna správa (S.13-13)	Fondy sociálneho zabezpečenia (S.13-14)	Spolu	OFS (S.12-3) + finančné pomocné inštitúcie (S.12-4)	Poisťovne a penzijné fondy (S.12-5)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti atď. (S. 14 + S. 15)	Spolu	Ústredná štátna správa (S.13-11)	Spolu	Štátna správa (S.13-12)	Miestna správa (S.13-13)	Fondy sociálneho zabezpečenia (S.13-14)	Spolu	OFS (S.12-3) + finančné pomocné inštitúcie (S.12-4)	Poisťovne a penzijné fondy (S.12-5)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti atď. (S. 14 + S. 15)	Spolu	Banky	Verejná správa	Ostatné rezidentské sektory
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)	(y)	(z)
s výpovednou lehotou			Tabuľka 1				Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1			Tabuľka 1				Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1				
repo obchody			Tabuľka 1				Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1			Tabuľka 1				Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1				
Vydané dlhové cenné papiere																										
Kapitál a rezervy																										
Ostatné pasíva																										

▼B

Bilančné položky	A. Tuzemsko											B. Ostatné zúčastnené členské štáty											C. Zvyšok sveta			
	NpFI											NpFI														
	Verejná správa (S.13)						Ostatné rezidentské sektory					Verejná správa (S.13)						Ostatné rezidentské sektory							Nebankové subjekty	
			Ostatná verejná správa											Ostatná verejná správa												
	Spolu	Ústredná štátna správa (S. 13-11)	Spolu	Štátna správa (S.13-12)	Miestna správa (S.13-13)	Fondy sociálneho zabezpečenia (S.13-14)	Spolu	OFS (S.12-3) + finančné pomocné inštitúcie (S.12-4)	Poisťovne a penzijné fondy (S.12-5)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti atď. (S. 14 + S. 15)	Spolu	Ústredná štátna správa (S.13-11)	Spolu	Štátna správa (S.13-12)	Miestna správa (S.13-13)	Fondy sociálneho zabezpečenia (S.13-14)	Spolu	OFS (S.12-3) + finančné pomocné inštitúcie (S.12-4)	Poisťovne a penzijné fondy (S.12-5)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti atď. (S. 14 + S. 15)	Spolu	Banky	Verejná správa	Ostatné rezidentské sektory
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)	(y)	(z)
AKTÍVA																										
Pokladničná hotovosť																										
Úvery	Tabuľka 1						T-abuľka 1					T-abuľka 1						T-abuľka 1					Tabuľka 1			
do 1 roka								Tabuľka 1	T-abuľka 1	T-abuľka 1	Tabuľka 1								Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1				
od 1 do 5 rokov								Tabuľka 1	T-abuľka 1	T-abuľka 1	Tabuľka 1								Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1				
nad 5 rokov								Tabuľka 1	T-abuľka 1	T-abuľka 1	Tabuľka 1								Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1				

▼B

Bilančné položky	A. Tuzemsko											B. Ostatné zúčastnené členské štáty											C. Zvyšok sveta			
	NpFI											NpFI														
	Verejná správa (S.13)						Ostatné rezidentské sektory					Verejná správa (S.13)						Ostatné rezidentské sektory							Nebankové subjekty	
			Ostatná verejná správa											Ostatná verejná správa												
	Spolu	Ústredná štátna správa (S. 13-11)	Spolu	Štátna správa (S.13-12)	Miestna správa (S.13-13)	Fondy sociálneho zabezpečenia (S.13-14)	Spolu	OFS (S.12-3) + finančné pomocné inštitúcie (S.12-4)	Poisťovne a penzijné fondy (S.12-5)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti atď. (S. 14 + S. 15)	Spolu	Ústredná štátna správa (S.13-11)	Spolu	Štátna správa (S.13-12)	Miestna správa (S.13-13)	Fondy sociálneho zabezpečenia (S.13-14)	Spolu	OFS (S.12-3) + finančné pomocné inštitúcie (S.12-4)	Poisťovne a penzijné fondy (S.12-5)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti atď. (S. 14 + S. 15)	Spolu	Banky	Verejná správa	Ostatné rezidentské sektory
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)	(y)	(z)
Cenné papiere iné ako akcie	Tabuľka 1						Tabuľka 1					Tabuľka 1						Tabuľka 1					Tabuľka 1			
do 1 roka																										
nad 1 rok																										
Akcie apodielové listy FPT																										
Akcie a iné majetkové účasti							Tabuľka 1											Tabuľka 1					Tabuľka 1			
Stále aktíva																										
Ostatné aktíva																										

Hrubo orámované kolónky predstavujú povinné položky.

▼M2

TABUĽKA 4

Úverové inštitúcie (stavy)

Bilančné položky	Všetky meny spolu	EUR	Ostatné meny členských štátov EÚ													Ostatné meny (zahŕňa ostatné meny členských štátov EÚ okrem DKK, SEK, GBP)				
			CZK	DKK	EEK	CYP	LVL	LTL	HUF	MTL	PLN	SIT	SKK	SEK	GBP	Spolu [1]	USD	JPY	CHF	Ostatné meny spolu [1]
PASÍVA																				
Vklady																				
A. **Tuzemsko**																				
prijaté od PFI	Tabuľka 1	Tabuľka 1																		
prijaté od NpFI	Tabuľka 1																			
B. **Ostatné zúčastnené členské štáty**																				
prijaté od PFI	Tabuľka 1	Tabuľka 1																		
prijaté od NpFI	Tabuľka 1																			
C. **Zvyšok sveta**																				
do 1 roka	Tabuľka 1																			
nad 1 rok	Tabuľka 1																			
prijaté od bánk	Tabuľka 2																			
prijaté od nebankových subjektov																				
Vydané dlhové cenné papiere	Tabuľka 1	Tabuľka 1																		

▼M2

Bilančné položky	Všetky meny spolu	EUR	Ostatné meny členských štátov EÚ												Ostatné meny (zahŕňa ostatné meny členských štátov EÚ okrem DKK, SEK, GBP)				
			CZK	DKK	EEK	CYP	LVL	LTL	HUF	MTL	PLN	SIT	SKK	SEK	GBP	Spolu (1)	USD	JPY	CHF	Ostatné meny spolu (1)
Kapitál a rezervy	Tabuľka 1																			
Ostatné pasíva	Tabuľka 1																			
AKTÍVA																				
Úvery																				
A. **Tuzemsko**																				
poskytnuté PFI	Tabuľka 1	Tabuľka 1																		
poskytnuté NpFI	Tabuľka 1																			
B. **Ostatné zúčastnené členské štáty**																				
poskytnuté PFI	Tabuľka 1	Tabuľka 1																		
poskytnuté NpFI	Tabuľka 1																			
C. **Zvyšok sveta**																				
do 1 roka	Tabuľka 1																			
nad 1 rok	Tabuľka 1																			
poskytnuté bankám	Tabuľka 2																			
poskytnuté nebankovým subjektom																				

▼M2

Bilančné položky	Všetky meny spolu	EUR	Ostatné meny členských štátov EÚ												Ostatné meny (zahŕňa ostatné meny členských štátov EÚ okrem DKK, SEK, GBP)				
			CZK	DKK	EEK	CYP	LVL	LTL	HUF	MTL	PLN	SIT	SKK	SEK	GBP	Spolu (1)	USD	JPY	CHF	Ostatné meny spolu (1)
Cenné papiere, iné ako akcie																				
A. **Tuzemsko**																				
vydané PFI	Tabuľka 1	Tabuľka 1																		
vydané NpFI	Tabuľka 1	Tabuľka 1																		
B. **Ostatné zúčastnené členské štáty**																				
vydané PFI	Tabuľka 1	Tabuľka 1																		
vydané NpFI	Tabuľka 1	Tabuľka 1																		
C. **Zvyšok sveta**																				
vydané bankami	Tabuľka 2																			
vydané nebankovými subjektmi																				
Akcie/podielové listy FPT																				
A. Tuzemsko	Tabuľka 1																			
B. Ostatné zúčastnené členské štáty	Tabuľka 1																			
C. Zvyšok sveta	Tabuľka 1																			

▼M2

Bilančné položky	Všetky meny spolu	EUR	Ostatné meny členských štátov EÚ												Ostatné meny (zahŕňa ostatné meny členských štátov EÚ okrem DKK, SEK, GBP)				
			CZK	DKK	EEK	CYP	LVL	LTL	HUF	MTL	PLN	SIT	SKK	SEK	GBP	Spolu (1)	USD	JPY	CHF	Ostatné meny spolu (1)
Ostatné aktíva	Tabuľka 1																			

(1) V tomto stĺpci sú zahrnuté ostatné meny členských štátov EÚ (okrem DKK, SEK, GBP).

▼B

Flows

Tabuľka 1

úverové inštitúcie - preklasifikovania

Bilančné položky	A. Tuzemsko										B. Ostatné zúčastnené členské štáty										C. Zvyšok sveta	D. Nečlenené
	PFI	NpFI									PFI	NpFI										
		Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory								Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory								
		Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	OFS (S.123) + finančné pomocné inštitúcie (S.124)	Poisťovne apenzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti atď. (S. 14 + S. 15)				Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	OFS (S.123) + finančné pomocné inštitúcie (S.124)	Poisťovne apenzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti atď. (S. 14 + S. 15)				
								Spotrebiteľské úvery	Úvery na bývanie	Úvery na iné účely									Spotrebiteľské úvery	Úvery na bývanie	Úvery na iné účely		
PASÍVA																						
Emisia obeživa																						
Vklady																						
do 1 roka																						
nad 1 rok																						
Vklady - v eurách																						
splatné na požiadanie																						
s dohodnutou splatnosťou																						
do 1 roka																						
od 1 do 2 rokov																						
nad 2 roky																						

▼B

Bilančné položky	A. Tuzemsko										B. Ostatné zúčastnené členské štáty										C. Zvyšok sveta	D. Nečlenené
	PFI	NpFI									PFI	NpFI										
		Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory								Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory								
		Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	OFS (S.123) + finančné pomocné inštitúcie (S.124)	Poisťovne apenzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti atď. (S. 14 + S. 15)							OFS (S.123) + finančné pomocné inštitúcie (S.124)	Poisťovne apenzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti atď. (S. 14 + S. 15)					
								Spotrebiteľské úvery	Úvery na bývanie	Úvery na iné účely								Spotrebiteľské úvery	Úvery na bývanie	Úvery na iné účely		
s výpovednou lehotou																						
do 3 mesiacov																						
nad 3 mesiace																						
repo obchody																						
Vklady - v cudzích menách																						
splatné na požiadanie																						
s dohodnutou splatnosťou																						
do 1 roka																						
od 1 do 2 rokov																						
nad 2 roky																						
s výpovednou lehotou																						
do 3 mesiacov																						
nad 3 mesiace																						
repo obchody																						

▼B

Bilančné položky	A. Tuzemsko										B. Ostatné zúčastnené členské štáty										C. Zvyšok sveta	D. Nečlenené
	PFI	NpFI									PFI	NpFI										
		Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory								Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory								
		Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	OFS (S.123) + finančné pomocné inštitúcie (S.124)	Poisťovne apenzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti atď. (S. 14 + S. 15)				Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	OFS (S.123) + finančné pomocné inštitúcie (S.124)	Poisťovne apenzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti atď. (S. 14 + S. 15)					
								Spotrebiteľské úvery	Úvery na bývanie	Úvery na iné účely									Spotrebiteľské úvery	Úvery na bývanie	Úvery na iné účely		
Vydané dlhové cenné papiere																						
v eurách																						
do 1 roka																						
od 1 do 2 rokov																						
nad 2 roky																						
v cudzích menách																						
do 1 roka																						
od 1 do 2 rokov																						
nad 2 roky																						
Kapitál a rezervy																						
Ostatné pasíva																						
AKTÍVA																						
Pokladničná hotovosť (všetky meny)																						
z toho: euro																						
Úvery																						
do 1 roka																						

▼B

Bilančné položky	A. Tuzemsko										B. Ostatné zúčastnené členské štáty										C. Zvyšok sveta	D. Nečlenené
	PFI	NpFI									PFI	NpFI										
		Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory								Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory								
		Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	OFS (S.123) + finančné pomocné inštitúcie (S.124)	Poisťovne apenzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti atď. (S. 14 + S. 15)						Spolu	OFS (S.123) + finančné pomocné inštitúcie (S.124)	Poisťovne apenzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti atď. (S. 14 + S. 15)					
								Spotrebiteľské úvery	Úvery na bývanie	Úvery na iné účely								Spotrebiteľské úvery	Úvery na bývanie	Úvery na iné účely		
od 1 do 5 rokov																						
nad 5 rokov																						
z toho: euro																						
Cenné papiere iné ako akcie																						
v eurách																						
do 1 roka																						
od 1 do 2 rokov																						
nad 2 roky																						
v cudzích menách																						
do 1 roka																						
od 1 do 2 rokov																						
nad 2 roky																						
Akcie a podielové listy FPT																						
Akcie a iné majetkové účasti																						

▼B

Bilančné položky	A. Tuzemsko										B. Ostatné zúčastnené členské štáty										C. Zvyšok sveta	D. Nečlenené
	PFI	NpFI									PFI	NpFI										
		Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory								Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory								
		Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	OFS (S.123) + finančné pomocné inštitúcie (S.124)	Poisťovne apenzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti atď. (S. 14 + S. 15)				Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	OFS (S.123) + finančné pomocné inštitúcie (S.124)	Poisťovne apenzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti atď. (S. 14 + S. 15)					
								Spotrebiteľské úvery	Úvery na bývanie	Úvery na iné účely									Spotrebiteľské úvery	Úvery na bývanie	Úvery na iné účely		
Stále aktíva																						
Ostatné aktíva																						

Hrubo orámované kolónky predstavujú povinné položky.

▼B

Tabuľka 1

úverové inštitúcie - precenenia

Bilančné položky	A. Tuzemsko										B. Ostatné zúčastnené členské štáty										C. Zvyšok sveta	D. Nečlenené
	PFI	NpFI									PFI	NpFI										
		Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory								Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory								
		Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	OFS (S.123) + finančné pomocné inštitúcie (S.124)	Poisťovne apenzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti atď. (S. 14 + S. 15)				Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	OFS (S.123) + finančné pomocné inštitúcie (S.124)	Poisťovne apenzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti atď. (S. 14 + S. 15)					
								Spotrebiteľské úvery	Spotrebiteľské úvery-Úvery na bývanie	Úvery na iné účely									Spotrebiteľské úvery	Úvery na bývanie	Úvery na iné účely		
PASÍVA																						
Vydané dlhové cenné papiere																						
v eurách																						
do 1 roka																						
od 1 do 2 rokov																						
nad 2 roky																						
v cudzích menách																						
do 1 roka																						
od 1 do 2 rokov																						
nad 2 roky																						
Kapitál a rezervy																						
Ostatné pasíva																						
AKTÍVA																						
Pokladničná hotovosť (všetky meny)																						

▼B

Bilančné položky	A. Tuzemsko										B. Ostatné zúčastnené členské štáty										C. Zvyšok sveta	D. Nečlenené
	PFI	NpFI									PFI	NpFI										
		Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory								Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory								
		Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	OFS (S.123) + finančné pomocné inštitúcie (S.124)	Poisťovne apenzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti atď. (S. 14 + S. 15)										Domácnosti atď. (S. 14 + S. 15)				
								Spotrebiteľské úvery	Spotrebiteľské úvery-Úvery na bývanie	Úvery na iné účely								Spotrebiteľské úvery	Úvery na bývanie	Úvery na iné účely		
z toho: euro																						
Úvery																						
do 1 roka																						
od 1 do 5 rokov																						
nad 5 rokov																						
z toho: euro																						
Cenné papiere iné ako akcie																						
z toho: nad 2 roky																						
v eurách																						
do 1 roka																						
od 1 do 2 rokov																						
nad 2 roky																						
v cudzích menách																						
do 1 roka																						
od 1 do 2 rokov																						
nad 2 roky																						

▼B

Bilančné položky	A. Tuzemsko										B. Ostatné zúčastnené členské štáty										C. Zvyšok sveta	D. Nečlenené
	PFI	NpFI									PFI	NpFI										
		Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory								Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory								
		Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	OFS (S.123) + finančné pomocné inštitúcie (S.124)	Poisťovne apenzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti atď. (S. 14 + S. 15)				Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	OFS (S.123) + finančné pomocné inštitúcie (S.124)	Poisťovne apenzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti atď. (S. 14 + S. 15)					
								Spotrebiteľské úvery	Spotrebiteľské úvery-Úvery na bývanie	Úvery na iné účely									Spotrebiteľské úvery	Úvery na bývanie	Úvery na iné účely		
Akcie a podielové listy FPT																						
Akcie a iné majetkové účasti																						
Stále aktíva																						
Ostatné aktíva																						

Hrubo orámované kolónky predstavujú povinné položky.

▼B

Tabuľka 2

úverové inštitúcie - preklasifikovania

Bilančné položky	A. Tuzemsko										B. Ostatné zúčastnené členské štáty										C. Zvyšok sveta			
	NpFI										NpFI										Spolu			
	Verejná správa						Ostatné rezidentské sektory				Verejná správa						Ostatné rezidentské sektory							
	Spolu	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa				Spolu	OFS (S.12-3) afinančné pomocné inštitúcie (S.12-4)	Poisťovne a penzijné fondy (S.12-5)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti atď. (1)	Spolu	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa				Spolu	OFS (S.12-3) afinančné pomocné inštitúcie (S.12-4)	Poisťovne a penzijné fondy (S.12-5)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti atď. (1)		Banky	Nebankové subjekty	
			Spolu	Štátna správa	Miestna správa	Fondy sociálneho zabezpečenia								Spolu	Štátna správa	Miestna správa	Fondy sociálneho zabezpečenia							Verejná správa	Ostatné rezidentské sektory
PASÍVA																								
Emisia obeživa																								
Vklady		Tabuľka 1										Tabuľka 1									Tabuľka 1			
splatné na požiadanie			Tabuľka 1				Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľ'ka 1		Tabuľka 1				Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľ'ka 1			
s dohodnutou splatnosťou			Tabuľka 1				Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľ'ka 1		Tabuľka 1				Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľ'ka 1			
s výpovednou lehotou			Tabuľka 1				Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľ'ka 1		Tabuľka 1				Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľ'ka 1			
repo obchody			Tabuľka 1				Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľ'ka 1		Tabuľka 1				Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľ'ka 1			

▼B

Bilančné položky	A. Tuzemsko										B. Ostatné zúčastnené členské štáty										C. Zvyšok sveta			
	NpFI										NpFI										Spolu			
	Verejná správa						Ostatné rezidentské sektory				Verejná správa						Ostatné rezidentské sektory						Nebankové subjekty	
	Spolu	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa: Spolu	Ostatná verejná správa: Štátna správa	Ostatná verejná správa: Miestna správa	Ostatná verejná správa: Fondy sociálneho zabezpečenia	Spolu	OFS (S.12-3) afinančné pomocné inštitúcie (S.12-4)	Poisťovne a penzijné fondy (S.12-5)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Spolu	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa: Spolu	Ostatná verejná správa: Štátna správa	Ostatná verejná správa: Miestna správa	Ostatná verejná správa: Fondy sociálneho zabezpečenia	Spolu	OFS (S.12-3) afinančné pomocné inštitúcie (S.12-4)	Poisťovne a penzijné fondy (S.12-5)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti atď. (1)	Banky	Verejná správa	Ostatné rezidentské sektory
Vydané dlhové cenné papiere																								
Kapitál a rezervy																								
Ostatné pasíva																								
AKTÍVA																								
Pokladničná hotovosť																								
Úvery	Tabuľka 1						Tabuľka 1				Tabuľka 1						Tabuľka 1				Tabuľka 1			
do 1 roka							Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1								Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1			
od 1 do 5 rokov							Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1								Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1			

▼B

Bilančné položky	A. Tuzemsko										B. Ostatné zúčastnené členské štáty										C. Zvyšok sveta			
	NpFI										NpFI										Spolu			
	Verejná správa						Ostatné rezidentské sektory				Verejná správa						Ostatné rezidentské sektory						Nebankové subjekty	
			Ostatná verejná správa										Ostatná verejná správa											
	Spolu	Ústredná štátna správa	Spolu	Štátna správa	Miestna správa	Fondy sociálneho zabezpečenia	Spolu	OFS (S.12-3) afinančné pomocné inštitúcie (S.12-4)	Poisťovne a penzijné fondy (S.12-5)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti atď. (1)	Spolu	Ústredná štátna správa	Spolu	Štátna správa	Miestna správa	Fondy sociálneho zabezpečenia	Spolu	OFS (S.12-3) afinančné pomocné inštitúcie (S.12-4)	Poisťovne a penzijné fondy (S.12-5)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti atď. (1)	Banky	Verejná správa	Ostatné rezidentské sektory
nad 5 rokov								Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1								Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1			
Cenné papiere iné ako akcie	Tabuľka 1						Tabuľka 1					Tabuľka 1						Tabuľka 1					Tabuľka 1			
do 1 roka																									
nad 1 rok																									
Akcie a podielové listy FPT																									
Akcie a iné majetkové účasti							Tabuľka 1										Tabuľka 1								
Stále aktíva																									
Ostatné aktíva																									

Hrubo orámované kolónky predstavujú povinné položky.
(1) Zahŕňa domácnosti (S.14) a neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.15)

▼B

Tabuľka 2

úverové inštitúcie - precenenia

Bilančné položky	A. Tuzemsko											B. Ostatné zúčastnené členské štáty											C. Zvyšok sveta			
	NpFI											NpFI											Spolu			
	Verejná správa						Ostatné rezidentské sektory					Verejná správa						Ostatné rezidentské sektory							Nebankové subjekty	
	Spolu	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa				Spolu	OFS (S.123) a finančné pomocné inštitúcie (S.124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti atď. (1)	Spolu	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa				Spolu	OFS (S.123) a finančné pomocné inštitúcie (S.124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti atď. (1)		Banky	Verejná správa	Ostatné rezidentské sektory
			Spolu	Štátna správa	Miestna správa	Fondy sociálneho zabezpečenia								Spolu	Štátna správa	Miestna správa	Fondy sociálneho zabezpečenia									
PASÍVA																										
Emisia obeživa																										
Vklady																										
Vydané dlhové cenné papiere																										
Kapitál a rezervy																										
Ostatné pasíva																										
AKTÍVA																										
Pokladničná hotovosť																										
Úvery	Tabuľka 1						Tabuľka 1					Tabuľka 1						Tabuľka 1					Tabuľka 1			

▼B

Bilančné položky	A. Tuzemsko										B. Ostatné zúčastnené členské štáty										C. Zvyšok sveta			
	NpFI										NpFI										Spolu			
	Verejná správa						Ostatné rezidentské sektory				Verejná správa						Ostatné rezidentské sektory						Nebankové subjekty	
			Ostatná verejná správa										Ostatná verejná správa											
	Spolu	Ústredná štátna správa	Spolu	Štátna správa	Miestna správa	Fondy sociálneho zabezpečenia	Spolu	OFS (S.12-3) a finančné pomocné inštitúcie (S.12-4)	Poisťovne a penzijné fondy (S.12-5)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti atď. [1]	Spolu	Ústredná štátna správa	Spolu	Štátna správa	Miestna správa	Fondy sociálneho zabezpečenia	Spolu	OFS (S.12-3) a finančné pomocné inštitúcie (S.12-4)	Poisťovne a penzijné fondy (S.12-5)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti atď. [1]	Banky	Verejná správa	Ostatné rezidentské sektory
do 1 roka								Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1								Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1			
od 1 do 5 rokov								Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1								Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1			
nad 5 rokov								Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1								Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1	Tabuľka 1			
Cenné papiere iné ako akcie	Tabuľka 1						Tabuľka 1					Tabuľka 1						Tabuľka 1					Tabuľka 1			
do 1 roka																									
nad 1 rok																									
Akcie a podielové listy FPT																									
Akcie a iné majetkové účasti							Tabuľka 1										Tabuľka 1								

▼B

Bilančné položky	A. Tuzemsko											B. Ostatné zúčastnené členské štáty											C. Zvyšok sveta			
	NpFI											NpFI											Spolu			
	Verejná správa						Ostatné rezidentské sektory					Verejná správa						Ostatné rezidentské sektory							Nebankové subjekty	
	Spolu	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa				Spolu	OFS (S.12-3) a finančné pomocné inštitúcie (S.12-4)	Poisťovne a penzijné fondy (S.12-5)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti atď. (1)	Spolu	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa				Spolu	OFS (S.12-3) a finančné pomocné inštitúcie (S.12-4)	Poisťovne a penzijné fondy (S.12-5)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti atď. (1)		Banky	Verejná správa	Ostatné rezidentské sektory
			Spolu	Štátna správa	Miestna správa	Fondy sociálneho zabezpečenia								Spolu	Štátna správa	Miestna správa	Fondy sociálneho zabezpečenia									
Stále aktíva																										
Ostatné aktíva																										

Hrubo orámované kolónky predstavujú povinné položky.
(1) Zahŕňa domácnosti (S.14) a neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.15).

▼M2

PRÍLOHA VI

ŠTRUKTÚRNE FINANČNÉ UKAZOVATELE

SCHÉMA VYKAZOVANIA A POKYNY NA ZOSTAVOVANIE

Úvod

1. Na účely vykonávania pravidelnej analýzy štruktúr bankového sektora v Európskej únii (EÚ) potrebuje Výbor pre bankový dohľad údaje na zostavovanie celého radu štruktúrnych ukazovateľov. Zoznam štruktúrnych ukazovateľov obsahuje 29 sérií údajov. Dvanásť z týchto sérií údajov možno zostaviť na základe údajov, ktoré už má Európska centrálna banka (ECB) k dispozícii. Ďalších 14 ukazovateľov možno zostaviť len s použitím doplňujúcich údajov zozbieraných od národných centrálnych bánk (NCB), zatiaľ čo zostávajúce tri ukazovatele zostavuje pracovná skupina pre rozvoj bankového sektora, ktorá využíva iné neharmonizované zdroje.

2. Táto príloha uvádza schému vykazovania a pokyny na zostavovanie 14 ukazovateľov s použitím údajov od jednotlivých NCB. Tento zber údajov bude založený na informáciách, ktoré sú už k dispozícii v rámci Európskeho systému centrálnych bánk (ESCB).

3. úplný zoznam ukazovateľov je uvedený nižšie. Tie ukazovatele, ktoré sa tvoria s použitím doplňujúcich údajov zasielaných jednotlivými NCB, sú uvedené tučným písmom.

TABUĽKA 1

Štruktúrne ukazovatele v členení podľa kategórie zdroja údajov

Č.	Zdroj údajov	Počet ukazovateľov	Opis
1	ECB a SDC Platinum ™ (označené *)	12	1. Počet úverových inštitúcií (ÚI) 4. Počet zlúčení alebo splynutí a prevzatí medzi domácimi ÚI* 7. Celkové aktíva ÚI 8. Celkové úvery ÚI poskytnuté neúverovým inštitúciám (NI) 9. Celkové vklady v ÚI prijaté od neúverových inštitúcií (NI) 11. Emisie dlhodobých dlhových cenných papierov vydaných nefinančnými spoločnosťami v hrubom vyjadrení 12. Emisie krátkodobých dlhových cenných papierov vydaných nefinančnými spoločnosťami v hrubom vyjadrení 13. Trhová hodnota kótovaných akcií 14. Celkové aktíva obchodníkov s cennými papiermi a derivátmi 16. Celkové aktíva v správe investičných fondov 22. Počet zlúčení alebo splynutí a prevzatí medzi ÚI z krajín Európskeho hospodárskeho priestoru (EHP)* 27. Počet zlúčení alebo splynutí a prevzatí medzi ÚI z tretích krajín*
2	**NCB: oblasť MBS a Eurostat/finančné účty menovej únie (označené **)**	**14**	**2. Počet miestnych jednotiek („pobočiek“) ÚI**** **3. Počet zamestnancov ÚI**** **5. Podiel 5 najväčších ÚI na celkových aktívach (CR5)** **6. Herfindahlov index pre celkové aktíva ÚI** **15. Celkové investície poisťovní**** **17. Celkové aktíva v správe penzijných fondov**** **18. Počet pobočiek ÚI z krajín EHP** **19. Celkové aktíva pobočiek ÚI z krajín EHP**

▼M2

Č.	Zdroj údajov	Počet ukazovateľov	Opis
			20. Počet dcérskych spoločností ÚI z krajín EHP **21. Celkové aktíva dcérskych spoločností ÚI z krajín EHP** **23. Počet pobočiek ÚI z tretích krajín** **24. Celkové aktíva pobočiek ÚI z tretích krajín** **25. Počet dcérskych spoločností ÚI z tretích krajín** **26. Celkové aktíva dcérskych spoločností ÚI z tretích krajín**
3	Používatelia/Výbor pre platobné a zúčtovacie systémy (neharmonizované údaje)	3	28. Počet „virtuálnych“ bánk 29. Celkové aktíva „virtuálnych“ bánk 30. Celkový počet bankomatov

Oddiel 1. Schéma vykazovania

4. Schéma vykazovania, ktorá sa má použiť na prenos týchto údajov, je pripojená ako dodatok 1. Údaje na výpočet štruktúrnych ukazovateľov o úverových inštitúciách sa požadujú s ročnou periodicitou. Údaje sa vykazujú do konca marca každého roka za predchádzajúci rok. Očakáva sa, že táto požiadavka na včasnosť predkladania môže byť splnená pri všetkých ukazovateľoch s výnimkou ukazovateľa č. 3 „počet zamestnancov ÚI“, pri ktorom by sa údaje mali poskytovať, ak je to možné, do konca mája každého roka za predchádzajúci rok.

5. Štatistické požiadavky sa týkajú údajov, ako sú stavy, absolútne čísla alebo pomery, ako je uvedené. Okrem stavov je uvedená aj požiadavka na vykazovanie údajov o úpravách tokov, ak sú tieto k dispozícii. V prípade bilančných údajov sa úpravy tokov týkajú precenení a zmien výmenných kurzov, odpisov a znížení hodnôt úverov a preklasifikovaní. Na zjednodušenie schémy vykazovania by sa úpravy tokov mali vykazovať spolu ako jeden súčet bez ďalšieho členenia podľa typu úpravy. Ak úpravy tokov nie sú k dispozícii, používatelia budú vychádzať len z rozdielov v stavoch upravených o zmeny výmenných kurzov (ktoré vypočítava ECB). V prípade absolútnych čísel alebo pomerov sa úpravy tokov neuplatňujú.

6. V zásade by zozbierané údaje mali pokrývať 100 % inštitúcií, ktoré sú definované ako úverové inštitúcie (pozri oddiel I.2 časti 1 prílohy I k nariadeniu ECB/2001/13). V prípadoch, keď je skutočné pokrytie pri vykazovaní nižšie ako 100 % v dôsledku uplatnenia princípu nezahrnutia malých inštitúcií, od NCB sa vyžaduje doplnenie poskytovaných údajov tak, aby zabezpečili 100 % pokrytie. To zabezpečí porovnateľnosť ukazovateľov medzi členskými štátmi a súlad s bilančnými údajmi za PFI, ktoré sú dopĺňané na 100 % podľa prílohy XIV.

7. Po prijatí údajov sa v ECB vykonajú jednoduché kontroly súladu. Napríklad, ak je ukazovateľ č. 18 nula, potom musí byť aj ukazovateľ č. 19 nula. To isté platí pre ukazovatele č. 20 – 21, 23 – 24 a 25 – 26. Okrem toho sa môžu vykonať aj krížové kontroly ukazovateľov č. 18 a 23 so zoznamom PFI. Pokyny na prenos údajov sú uvedené v dodatku 2.

Oddiel 2. Pokyny na zostavovanie ukazovateľov

8. NCB poskytujú údaje k 14 ukazovateľom (druhá skupina v tabuľke 1) v súlade s nižšie uvedenými koncepčnými a metodickými pravidlami. Celkovým cieľom je zabezpečiť čo najlepšie dodržiavanie štatistických zásad prijatých na zostavovanie údajov pre menovú a bankovú štatistiku (ktoré sa používajú pri väčšine ukazovateľov prvej skupiny v tabuľke 1). Údaje by sa mali napríklad agregovať, a nie konsolidovať; zásada rezidentskej príslušnosti by sa mala riadiť takzvaným „prístupom hostiteľskej krajiny“; bilančné údaje by sa mali vykazovať v hrubom vyjadrení atď.

9. Údaje, ktoré NCB majú poskytovať, sú opísané nižšie. Každú odchýlku od nižšie uvedených definícií a pravidiel by NCB mali vykazovať do ECB s cieľom umožniť monitorovanie národnej praxe. Informácie o možných odchýlkach by sa mali vykazovať v poslednom stĺpci výkazu.

▼M2

10. *Ukazovateľ č. 2: Počet miestnych jednotiek („pobočiek“) ÚI.* Tento ukazovateľ sa týka počtu pobočiek ku koncu referenčného obdobia. Definícia pobočiek je uvedená v nariadení ECB/2001/13: „pobočky sú subjekty nezapísané v registri (bez samostatnej právnej subjektivity) v úplnom vlastníctve materskej spoločnosti“. ([1]) Tento ukazovateľ by mal zahŕňať len pobočky, ktoré patria úverovým inštitúciám. Pobočky inštitucionálnych jednotiek, ktoré samy nie sú úverovými inštitúciami, by sa tu nemali zahŕňať, aj keď patria do rovnakej skupiny ako úverové inštitúcie. Je to potrebné na to, aby sa predišlo skresleniu pri porovnávaní tohto ukazovateľa napríklad s ukazovateľom č. 7 o celkových aktívach úverových inštitúcií.

11. Z dôvodu zabezpečenia súladu by definíciu pobočky, ktorú vymedzila ECB, mali používať všetky NCB.

12. *Ukazovateľ č. 3: Počet zamestnancov ÚI.* Tento ukazovateľ sa týka priemerného počtu pracovníkov zamestnaných počas referenčného roka. Definícia použitá pre tento ukazovateľ je podobná definícii, ktorú používa Eurostat ([2]). Údaje pre tento ukazovateľ by však mali zahŕňať len pracovníkov zamestnaných v úverových inštitúciách. Zamestnanci finančných inštitúcií, ktoré samy nie sú úverovými inštitúciami, sa nezahŕňajú, aj keď tieto inštitúcie patria do tej istej skupiny.

13. *Ukazovateľ č. 5: Podiel piatich najväčších ÚI na celkových aktívach (CR5).* Tento ukazovateľ sa týka koncentrácie bankovej činnosti. Používatelia uprednostňujú, aby sa na výpočet tohto ukazovateľa používal konsolidovaný „skupinový prístup“, podľa ktorého sa dve alebo viac inštitúcií, ktoré patria do tej istej skupiny, počítajú ako jedna samostatná inštitúcia. Uplatňovanie takéhoto prístupu v súčasnosti nie je pri použití údajov pre menovú a bankovú štatistiku možné z dvoch dôvodov. Po prvé údaje pre menovú a bankovú štatistiku nie sú konsolidované ([3]), preto by nebolo možné zahrnúť bilancie ostatných inštitúcií danej skupiny, ani započítať aktíva a pasíva v rámci skupiny. Po druhé informácie o vlastníctve nemusia byť k dispozícii v každom prípade a museli by sa poskytovať zo zdrojov dohľadu.

14. Z týchto dôvodov by NCB mali pri výpočte ukazovateľa č. 5 používať nekonsolidovaný „agregovaný“ prístup, konkrétne by mali: 1. zoradiť bilančné súhrny za vykazujúce úverové inštitúcie podľa veľkosti; 2. vypočítať súčet bilančných súhrnov piatich najväčších úverových inštitúcií a súčet

([1]) Túto premennú zbiera aj Eurostat, ale s veľkým oneskorením. Eurostat používa takúto definíciu miestnej jednotky: „Podnik alebo jeho časť (napr. dielňa, závod, sklad, úrad, baňa alebo skladisko) nachádzajúce sa na geograficky vymedzenom mieste. Na tomto mieste alebo z tohto miesta sa vykonáva hospodárska činnosť, v rámci ktorej – až na určité výnimky – pracuje jedna alebo viac osôb (hoci len na čiastočný pracovný úväzok) pre jeden a ten istý podnik.“ Pozri Eurostat, *Methodological manual for statistics on credit institutions* (Metodická príručka pre štatistiku o úverových inštitúciách), verzia 1.8, december 2001, s. 11 a 23. Túto príručku možno získať na požiadanie od Eurostatu, ale len v angličtine.

([2]) Tento ukazovateľ zbiera aj Eurostat, ktorý používa takúto definíciu: „Počet zamestnaných osôb je definovaný ako celkový počet osôb, ktoré pracujú v sledovanej jednotke (vrátane pracujúcich vlastníkov, partnerov pravidelne pracujúcich v jednotke a neplatených rodinných pracovníkov), ako aj osoby, ktoré pracujú mimo jednotky, ktoré do nej patria a sú ňou platené (napr. obchodní zástupcovia, doručovatelia, opravárenské a údržbárske tímy). Patria sem aj osoby neprítomné počas istého krátkeho obdobia (napr. počas práceneschopnosti, platenej dovolenky alebo zvláštnej dovolenky), a tiež tie osoby, ktoré štrajkujú, ale nie tie osoby, ktoré sú neprítomné počas neurčitého obdobia. Patria sem aj pracovníci zamestnaní na čiastočný pracovný úväzok, ktorí sa za takých považujú podľa zákonov príslušnej krajiny a ktorí sú na výplatnej listine, ako aj sezónni pracovníci, učni a pracovníci pracujúci doma, ktorí sú uvedení na výplatnej listine. Do počtu zamestnaných osôb nepatrí pracovná sila, ktorú jednotke poskytujú iné podniky, osoby vykonávajúce opravárenské a údržbárske práce v sledovanej jednotke v mene iných podnikov, ako aj osoby, ktoré sú vo výkone povinnej vojenskej služby. Neplatení rodinní pracovníci sú osoby, ktoré žijú s vlastníkom jednotky a pravidelne pracujú pre jednotku, ale nemajú uzatvorenú pracovnú zmluvu a za prácu, ktorú vykonávajú, nedostávajú pevne stanovenú sumu. Toto je obmedzené len na tie osoby, ktoré nie sú uvedené na výplatnej listine inej jednotky, v ktorej by mali hlavný pracovný pomer. Upozornenie: Na kontrolu porovnateľnosti údajov je potrebné uviesť, či do tejto položky boli zahrnutí aj dobrovoľní pracovníci, alebo nie. [Nariadenie Komisie (ES) č. 2700/98 týkajúce sa definícií ukazovateľov štrukturálnej podnikovej štatistiky, kód 16110]. Poznámky: V prípade skupín podnikov sa musí rozdelenie na úrovni podniku zabezpečiť prostredníctvom distribučného kľúča (zarátajú sa vedúci riadiaci pracovníci; zástupcovia, ktorí nie sú zamestnaní, sa neuvádzajú). Počet zamestnaných osôb sa vyjadruje ako ročný priemer.“ Pozri Eurostat, *Methodological manual for statistics on credit institutions* (Metodická príručka pre štatistiku o úverových inštitúciách), verzia 1.8, december 2001, s. 34.

([3]) Podľa nariadenia ECB/2001/13 je však povolená jedna výnimka, ktorá umožňuje vykazovanie konsolidovaných bilančných údajov za skupiny úverových inštitúcií (napr. prípad banky Rabobank v Holandsku).

▼M2

bilančných súhrnov všetkých úverových inštitúcií a 3. vydeliť tieto dve čísla. Údaje, ktoré sa majú vykazovať do ECB, by mali byť vyjadrené v percentách (napr. hodnota 72,4296 % by sa mala vykazovať ako 72,4296, a nie ako 0,7243). Hoci sa zloženie piatich najväčších bánk môže časom meniť, NCB by mali uvádzať len podiel piatich najväčších úverových inštitúcií k určitému časovému bodu (ku koncu decembra referenčného roka).

15. *Ukazovateľ č. 6: Herfindahlov index pre celkové aktíva ÚI*. Podobne ako predchádzajúci ukazovateľ, aj tento ukazovateľ sa týka koncentrácie bankovej činnosti. NCB by mali v maximálnej možnej miere uplatňovať „agregovaný“ prístup. Výpočet tohto ukazovateľa by bol úplne presný len vtedy, ak by boli k dispozícii jednotlivé bilancie za každú úverovú inštitúciu. Keďže rámec menovej a bankovej štatistiky umožňuje skupinám úverových inštitúcií vo výnimočných prípadoch vykazovať konsolidovane, nemuseli by byť k dispozícii všetky potrebné štatistické informácie (to by mohol byť prípad banky Rabobank v Holandsku). V takom prípade by výpočet Herfindahlovho indexu mal zahŕňať agregovanú bilanciu každej úverovej inštitúcie patriacej do skupiny, možno s použitím účtovných informácií uvedených v ročných účtovných závierkach týchto inštitúcií. Navyše je možné, že nie všetky malé úverové inštitúcie vykazujú údaje ku koncu roka. V takom prípade by sa tieto údaje mali doplniť na 100 % pokrytie.

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

$$HI = \Sigma_{i=1}^{n}(X_i/X)^2$$

kde:

n = celkový počet ÚI v krajine

X_i = celkové aktíva ÚI

$X = \Sigma_{i=1}^{n}X_i$ = celkové aktíva všetkých ÚI v krajine.

17. *Ukazovateľ č. 15: Celkové investície poisťovní*. Na účely výpočtu tohto ukazovateľa [1] je poisťovňa definovaná ako podnik, ktorý získal oficiálne oprávnenie podľa článku 6 prvej smernice Rady 73/239/EHS z 24. júla 1973 o koordinácii zákonov, iných právnych predpisov a správnych opatrení vzťahujúcich sa na začatie a vykonávanie priameho poisťovania s výnimkou životného poistenia [2] alebo článku 6 prvej smernice Rady 79/267/EHS z 5. marca 1979 o koordinácii zákonov, iných právnych predpisov a správnych opatrení vzťahujúcich sa na začatie a vykonávanie priameho životného poisťovania [3]. Zaisťovanie sem nepatrí. Informácie sa týkajú celkových finančných aktív týchto spoločností, ktoré sa získajú po odpočítaní nefinančných aktív (ako sú napríklad stále aktíva) z agregovaného bilančného súhrnu. V prípade potreby by sa tieto údaje mali doplniť tak, aby sa zabezpečilo 100 % pokrytie. Ak nie sú k dispozícii osobitné informácie o poisťovniach, tento ukazovateľ sa môže skombinovať s ukazovateľom č. 17 „celkové aktíva v správe penzijných fondov“, aby sa vytvoril jeden ukazovateľ. Ak sa prijme „kombinované“ zaznamenávanie, NCB by mali tieto série údajov označiť.

18. *Ukazovateľ č. 17: Celkové aktíva v správe penzijných fondov*. Táto informácia sa týka agregovaných bilančných súhrnov takzvaných autonómnych penzijných fondov, t. j. osobitných inštitucionálnych jednotiek, ktorých hlavnou činnosťou je financovanie dôchodkov; nie sú to poisťovne [4]. Ak nie sú k dispozícii osobitné informácie o penzijných fondoch, tento ukazovateľ sa môže skombinovať s ukazovateľom č. 15, aby sa vytvoril jeden ukazovateľ. V takom prípade sa pri ukazovateli č. 17 uvedie nula.

19. *Ukazovateľ č. 18: Počet pobočiek ÚI z krajín EHP*. Tento ukazovateľ sa týka počtu pobočiek patriacich úverovým inštitúciám, ktoré sú rezidentmi v ostatných krajinách EHP, t. j. okrem tuzemských pobočiek. Ak má úverová inštitúcia v určitej krajine viac ako jednu pobočku, tieto sa počítajú

---

[1] Pre tento ukazovateľ je zodpovedajúcim sektorom ESÚ 95 sektor S. 125a. „ESÚ 95“ je Európsky systém účtov 1995, uvedený v prílohe A k nariadeniu Rady (ES) č. 2223/96 z 25. júna 1996 o Európskom systéme národných a regionálnych účtov v Spoločenstve (Ú. v. ES L 310, 30.11.1996, s. 1).

[2] Ú. v. ES L 228, 16.8.1973, s. 3. Smernica naposledy zmenená a doplnená Aktom o pristúpení z roku 2003.

[3] Ú. v. ES L 63, 13.3.1979, s. 1. Smernica naposledy zmenená a doplnená Aktom o pristúpení z roku 2003.

[4] Pre tento ukazovateľ je zodpovedajúcim sektorom ESÚ 95 sektor S. 125b.

▼M2

za jednu. Pretože údaje zozbierané na účel zostavovania zoznamu PFI má ECB k dispozícii len od januára 1999, NCB by mali poskytnúť chýbajúce údaje ku koncu rokov 1997 a 1998. NCB by mali zabezpečiť, aby počínajúc koncom roka 1999 boli údaje v súlade s údajmi vykazovanými v rámci zoznamu PFI.

20. *Ukazovateľ č. 19: Celkové aktíva pobočiek ÚI z krajín EHP*. Tento ukazovateľ sa týka agregovaného bilančného súhrnu za pobočky, na ktoré sa vzťahuje ukazovateľ č. 18.

21. *Ukazovateľ č. 20: Počet dcérskych spoločností ÚI z krajín EHP*. Tento ukazovateľ sa týka počtu dcérskych spoločností kontrolovaných úverovými inštitúciami, ktoré sú rezidentmi v iných krajinách EHP, t. j. okrem tuzemských dcérskych spoločností. Definícia dcérskych spoločností ECB je uvedená v nariadení ECB/2001/13: „Dcérske spoločnosti sú samostatné subjekty zapísané v obchodnom registri, v ktorých má iný subjekt majoritnú alebo úplnú účasť…“ Nepočítajú sa všetky dcérske spoločnosti, ale len tie, ktoré sú samy úverovými inštitúciami.

22. *Ukazovateľ č. 21: Celkové aktíva dcérskych spoločností ÚI z krajín EHP*. Tento ukazovateľ sa týka agregovaného bilančného súhrnu za dcérske spoločnosti, na ktoré sa vzťahuje ukazovateľ č. 20.

23. *Ukazovateľ č. 23: Počet pobočiek ÚI z tretích krajín*. Tento ukazovateľ sa týka počtu rezidentských pobočiek patriacich úverovým inštitúciám, ktoré sú rezidentmi v tretích krajinách. Tretie krajiny sú krajinami, ktoré nepatria do EHP. Ak má banka v určitej krajine viac ako jednu pobočku, tieto sa počítajú za jednu. Aj v tomto prípade by NCB mali zabezpečiť, aby boli údaje v súlade s údajmi vykazovanými v rámci zoznamu PFI.

24. *Ukazovateľ č. 24: Celkové aktíva pobočiek ÚI z tretích krajín*. Tento ukazovateľ sa týka agregovaného bilančného súhrnu za pobočky, na ktoré sa vzťahuje ukazovateľ č. 23.

25. *Ukazovateľ č. 25: Počet dcérskych spoločností ÚI z tretích krajín*. Tento ukazovateľ sa týka počtu dcérskych spoločností, ktoré sú rezidentmi na území príslušného štátu a ktoré kontrolujú úverové inštitúcie, ktoré sú rezidentmi v tretích krajinách.

26. *Ukazovateľ č. 26: Celkové aktíva dcérskych spoločností ÚI z tretích krajín*. Tento ukazovateľ sa týka agregovaného bilančného súhrnu za dcérske spoločnosti, na ktoré sa vzťahuje ukazovateľ č. 25.

▼**M2**

Dodatok 1

Schéma vykazovania 14 štruktúrnych finančných ukazovateľov zostavovaných s použitím údajov poskytovaných jednotlivými NCB

Krajina: …

Referenčný rok: …

Ukazovateľ	Stav	Úpravy tokov	Odchýlky od definícií
2. Počet miestnych jednotiek („pobočiek“) ÚI		neuvádza sa	
3. Počet zamestnancov ÚI		neuvádza sa	
5. Podiel 5 najväčších ÚI na celkových aktívach (CR5)		neuvádza sa	
6. Herfindahlov index pre celkové aktíva ÚI		neuvádza sa	
15. Celkové investície poisťovní			
17. Celkové aktíva v správe penzijných fondov			
18. Počet pobočiek ÚI z krajín EHP		neuvádza sa	
19. Celkové aktíva pobočiek ÚI z krajín EHP			
20. Počet dcérskych spoločností ÚI z krajín EHP		neuvádza sa	
21. Celkové aktíva dcérskych spoločností ÚI z krajín EHP			
23. Počet pobočiek ÚI z tretích krajín		neuvádza sa	
24. Celkové aktíva pobočiek ÚI z tretích krajín			
25. Počet dcérskych spoločností ÚI z tretích krajín		neuvádza sa	
26. Celkové aktíva dcérskych spoločností ÚI z tretích krajín			

▼M2

Dodatok 2

Elektronický prenos bankových štruktúrnych finančných ukazovateľov – identifikátor skupiny kľúčov: ECB_SSI1

Skupina kľúčov pre štruktúrne finančné ukazovatele sa týka štruktúrnych ukazovateľov za sektory úverových inštitúcií (ÚI), poisťovní a penzijných fondov členských štátov Európskej únie (EÚ). Bola zostavená tak, aby čo najviac využila zoznamy kódov a hodnoty skupín kľúčov, ktoré už boli zadefinované pre štatistiku bilančných položiek (BSI).

Oddiel 1. Dimenzie

Nižšie uvedená tabuľka obsahuje opis dimenzií použitých v skupine kľúčov ECB_SSI1. Pre túto štatistiku je vymedzených osem dimenzií, ktoré sú nevyhnutné na identifikáciu časových radov.

TABUĽKA 1

Dimenzie použité v skupine kľúčov ECB_SSI1

Pozícia v kľúči:	Veličina (mnemotechnická skratka)	Názov veličiny	Formát hodnoty	Zoznam kódov (mnemotechnická skratka)	Názov zoznamu kódov
1	FREQ	periodicita	AN1	CL_FREQ	zoznam kódov periodicity (BIS, ECB)
2	REF_AREA	referenčná oblasť	AN2	CL_AREA_EE	zoznam kódov oblastí (útvar platobnej bilancie Eurostatu, ECB)
3	REF_SECTOR	členenie referenčných sektorov podľa ESÚ 95	AN4	CL_ESA95_SECTOR	zoznam kódov pre členenie referenčných sektorov podľa ESÚ 95 (ECB)
4	SSI_INDICATOR	názov štruktúrneho finančného ukazovateľa	AN3	CL_SSI_INDICATOR	zoznam kódov štruktúrnych finančných ukazovateľov (ECB)
5	DATA_TYPE	typ údajov	AN1	CL_DATA_TYPE	typ menových a bankových údajov, toky a pozície (ECB, BIS)
6	COUNT_AREA	oblasť protistrany	AN2	CL_AREA_EE	zoznam kódov oblastí (útvar platobnej bilancie Eurostatu, ECB)
7	CURRENCY_TRANS	mena transakcie	AN3	CL_CURRENCY	zoznam kódov mien (ECB, BIS, útvar platobnej bilancie Eurostatu)
8	SERIES_DENOM	označenie meny série údajov alebo špeciálneho výpočtu	AN1	CL_SERIES_DENOM	zoznam kódov pre označenie mien sérií údajov alebo špeciálneho výpočtu (ECB)

Každej z týchto ôsmich štatistických dimenzií sa priraďujú hodnoty zo zodpovedajúceho zoznamu kódov. Podľa vyššie uvedenej tabuľky sa napríklad dimenzii REF_AREA (referenčná oblasť) priraďujú hodnoty zo zoznamu kódov CL_AREA_EE. Opis dimenzií skupiny kľúčov ECB_SSI1 je uvedený nižšie v rovnakom poradí, ako sú uvedené v kľúči.

▼M2

Dimenzia č. 1: Periodicita (FREQ; dĺžka: jeden znak)

Táto dimenzia označuje periodicitu vykazovaných časových radov. Hodnota použitá v skupine kľúčov ECB_SSI1 je „A“ pre ročné údaje a je vybraná zo zoznamu kódov CL_FREQ.

Dimenzia č. 2: Referenčná oblasť (REF_AREA; dĺžka: dva znaky)

Táto dimenzia predstavuje krajinu rezidentskej príslušnosti vykazujúcej inštitúcie. Pripojený zoznam kódov CL_AREA_EE obsahuje zoznam krajín podľa normy ISO a niektoré ďalšie hodnoty, ktoré sú uvedené aj v odseku 6 (dimenzia č. 6: oblasť protistrany). Podskupina hodnôt, ktoré sa používajú v skupine kľúčov ECB_SSI1, zodpovedá členským štátom EÚ.

Dimenzia č. 3: Členenie referenčných sektorov podľa ESÚ 95 (REF_SECTOR; dĺžka: štyri znaky)

Táto dimenzia označuje referenčný sektor štruktúrnych ukazovateľov a súvisí so zoznamom kódov CL_ESA95_SECTOR. V súčasnosti sa používa podskupina štyroch hodnôt: úverové inštitúcie (ako sú definované v práve Spoločenstva) („122C“), poisťovne a penzijné fondy („1250“) a osobitne poisťovne („1251“) a penzijné fondy („1252“).

Dimenzia č. 4: „Názov“ štruktúrneho finančného ukazovateľa (SSI_INDICATOR; dĺžka: tri znaky)

Táto dimenzia predstavuje zoznam ukazovateľov a súvisí so zoznamom kódov CL_SSI_INDICATOR. Hodnoty priradené jednotlivým ukazovateľom sú identifikované prefixom. Hodnota „H“ sa používa pre Herfindhalov index, hodnota „N“ sa používa pre všetky ukazovatele, pri ktorých sa uvádzajú absolútne čísla, hodnota „S“ pre tie ukazovatele, ktoré sú uvedené ako podiel, a napokon hodnota „T“ pre celkové aktíva.

Dimenzia č. 5: Typ údajov (DATA_TYPE; dĺžka: jeden znak)

Dimenzia je vymedzená zoznamom kódov CL_DATA_TYPE a označuje typy údajov, ktoré sa majú vykazovať: stavy v hrubom vyjadrení („1“), preklasifikovania a ostatné úpravy („5“), ostatné úpravy z precenenia („7“) a nešpecifikované („X“). Hodnota „X“, nešpecifikované, sa používa na vykazovanie pomerov a sérií indexov, zatiaľ čo hodnota „1“, stavy, sa používa na vykazovanie absolútnych čísel a sérií údajov o stavoch (napr. počet zamestnancov, celkové aktíva).

Údaje o úpravách sa uvádzajú len pri sériách údajov o bilančných položkách, nepoužívajú sa a nevykazujú sa pre absolútne čísla, pomery a indexy.

Preklasifikovania a ostatné úpravy predstavujú zmeny v aktívach a pasívach v bilancii za vykazujúci sektor vyplývajúce: 1. zo zmien v spravodajskej skupine; 2. z dôvodu reštrukturalizácie spoločností; 3. z preklasifikovania aktív a pasív a 4. z opráv chýb vzniknutých pri vykazovaní, ktoré z technických príčin nemožno odstrániť z údajov o stavoch za celé príslušné obdobie. Najmä preklasifikovania za rok 2001 budú musieť zahŕňať všetky zmeny spôsobené vstupom Grécka do eurozóny.

Ostatné úpravy z precenenia zahŕňajú zmeny v cene vydaných, predaných alebo držaných cenných papierov a zmeny v dôsledku odstránenia úverov, ktoré podliehajú odpisom/zníženiu hodnôt úverov z bilancie.

Dimenzia č. 6: Oblasť protistrany (COUNT_AREA; dĺžka: dva znaky)

Táto dimenzia predstavuje oblasť rezidentskej príslušnosti protistrany štruktúrneho ukazovateľa. Zoznam kódov súvisiaci s touto veličinou je CL_AREA_EE, ktorý obsahuje zoznam krajín podľa normy ISO a ďalšie hodnoty (napr. „U6“ – „tuzemsko: rovnaká krajina ako krajina vykazujúcich úverových inštitúcií“). Na účely skupiny kľúčov ECB_SSI1 sa používa táto podskupina hodnôt: tuzemsko (vlastná krajina alebo referenčná oblasť) („U6“), ostatné krajiny Európskeho hospodárskeho priestoru (všetky krajiny okrem referenčnej oblasti) („A0“) a krajiny mimo Európskeho hospodárskeho priestoru („A7“) tak v prípade vykazujúcich subjektov z eurozóny, ako aj vykazujúcich subjektov mimo eurozóny.

▼M2

Dimenzia č. 7: Mena transakcie (CURRENCY_TRANS; dĺžka: tri znaky)

Táto dimenzia označuje menu, v ktorej sú štruktúrne ukazovatele vyjadrené, a súvisí so zoznamom kódov CL_CURRENCY. V skupine kľúčov ECB_SSI1 sa používajú len hodnoty „Z01“ pre všetky meny spolu a „Z0Z“ pre „neuvádza sa“.

Dimenzia č. 8: Označenie meny série údajov alebo špeciálneho výpočtu (SERIES_DENOM; dĺžka: jeden znak)

Táto dimenzia špecifikuje, či je vykazovaná séria údajov vyjadrená v národnej alebo v spoločnej mene (euro). Táto veličina sa vzťahuje len na sériu bilančných položiek (napr. celkové aktíva). V skupine kľúčov ECB_SSI1 sa zo zoznamu kódov CL_SERIES_DENOM používajú len tri hodnoty – „N“ národná mena, „E“ euro a „Z“ neuvádza sa. Nezúčastnené členské štáty a Grécko budú (za obdobie do roku 2000 vrátane) používať kód „N“, zatiaľ čo kód „E“ budú používať členské štáty eurozóny (vrátane Grécka počínajúc rokom 2001).

Úplný zoznam kľúčov sérií údajov, ktoré sa majú zasielať do ECB, je uvedený v dodatku 3.

Oddiel 2. Atribúty

Okrem ôsmich dimenzií definujúcich kľúč sa vymedzil aj súbor atribútov ([1]). Tieto atribúty sa pripájajú na rôznych úrovniach vymieňaných informácií:

TABUĽKA 2

Skupina kľúčov pre štruktúrne finančné ukazovatele (ECB_SSI1): Kódované a nekódované atribúty

Úroveň priradenia	Štatistická veličina		Formát hodnoty	Zoznam kódov	
	Atribúty na úrovni podskupín (vymieňajú sa použitím skupiny FNS)				
podskupina	TITLE_COMPL	doplnenie názvu	AN..1050	nekódovaný	
podskupina	UNIT	jednotka	AN..12	CL_UNIT	zoznam kódov jednotiek (BIS, ECB, útvar platobnej bilancie Eurostatu)
podskupina	UNIT_MULT	násobok jednotiek	AN..2	CL_UNIT_MULT	zoznam kódov násobkov jednotiek (BIS, ECB, útvar platobnej bilancie Eurostatu)
podskupina	DECIMALS	desatinné miesta	N1	CL_DECIMALS	zoznam kódov desatinných miest (BIS, ECB)
podskupina	TITLE	názov	AN..70	nekódovaný	
podskupina	NAT_TITLE	názov v jazyku príslušného štátu	AN..350	nekódovaný	

([1]) Atribúty sú štatistické veličiny, ktoré dopĺňajú kódované (napr. jednotku) a nekódované (napr. metódu zostavovania) informácie o vymieňaných údajoch. „Povinné“ sa vzťahuje na atribúty, ktorých hodnoty poznajú všetci partneri. „Nepovinné“ platí pre atribúty, ktoré sú definované len vtedy, ak ich vykazujúca inštitúcia pozná (napr. identifikátory tuzemských sérií údajov), alebo vtedy, ak sú relevantné (napr. zostavovanie, chýbajúce hodnoty). Hodnoty atribútov sa majú vymieňať len vtedy, ak sa stanovujú po prvý raz, a po každej ich zmene. Pri každej výmene sa pri každom údaji uvádza iba status údaja.

▼M2

Úroveň priradenia	Štatistická veličina		Formát hodnoty	Zoznam kódov	
podskupina	COMPILATION	zostavovanie	AN..1050	nekódovaný	
podskupina	COVERAGE	pokrytie	AN..350	nekódovaný	
	Atribúty na úrovni časových radov (vymieňajú sa použitím skupiny FNS)				
časový rad	COLLECTION	ukazovateľ zberu	AN1	CL_COLLECTION	zoznam kódov ukazovateľov zberu (BIS, ECB)
časový rad	AVAILABILITY	dostupnosť	AN1	CL_AVAILABILITY	zoznam kódov dostupnosti pre organizácie (BIS, ECB)
časový rad	DOM_SER_IDS	identifikátory tuzemských sérií údajov	AN..70	nekódovaný	
časový rad	BREAKS	chýbajúce údaje	AN..350	nekódovaný	
	Atribúty na úrovni údajov (vymieňajú sa spolu s údajmi v hlavnom segmente ARR)				
údaj	OBS_STATUS	status údaja	AN1	CL_OBS_STATUS	zoznam kódov statusu údajov (BIS, ECB, útvar platobnej bilancie Eurostatu)
údaj	OBS_CONF	stupeň utajenia údaja	AN1	CL_OBS_CONF	zoznam kódov stupňa utajenia údajov (útvar platobnej bilancie Eurostatu, ECB)
údaj	OBS_PRE_BREAK	hodnota údaja pred chýbajúcim údajom	AN..15	nekódovaný	
údaj	OBS_COM	poznámka k údaju	AN..350	nekódovaný	

Okrem toho je každý z týchto atribútov charakterizovaný určitými technickými vlastnosťami, ktoré sú uvedené v nasledujúcej tabuľke.

TABUĽKA 3

Údaje za NCB vykazované do ECB. Spoločné vlastnosti atribútov pre skupinu kľúčov ECB_SSI1

	Status	Prvá hodnota nastavená … (1)	Upravovateľný národnými centrálnymi bankami
TITLE_COMPL	M	ECB	nie
UNIT	M	ECB	nie

▼M2

	Status	Prvá hodnota nastavená … (1)	Upravovateľný národnými centrálnymi bankami
UNIT_MULT	M	ECB	nie
DECIMALS	M	ECB	nie
TITLE	C	ECB	nie
NAT_TITLE	C	NCB	áno
COMPILATION	C	NCB	áno (*)
COVERAGE	C	NCB	áno (*)
COLLECTION	M	ECB	nie
AVAILABILITY	M	ECB/NCB	áno
DOM_SER_IDS	C	NCB	áno
BREAKS	C	NCB	áno
OBS_STATUS	M	NCB	áno
OBS_CONF	C	NCB	áno
OBS_PRE_BREAK	C	NCB	áno
OBS_COM	C	NCB/ECB	áno
	M: povinný, C: nepovinný		

(*) Zmeny sa majú oznamovať faxom alebo e-mailom príslušnému odbornému útvaru ECB.
(1) ECB znamená Generálne riaditeľstvo štatistiky ECB.

Nasleduje opis každého atribútu vrátane referenčného zoznamu kódov (uvedeného veľkými písmenami v tvare CL_****), ak sa používa.

Oddiel 2.1. Atribúty na úrovni podskupiny

Povinné:

— TITLE_COMPL (nekódovaný): Tento atribút nastavuje, ukladá do pamäte a rozosiela Európska centrálna banka (uvádza sa v angličtine v maximálnej dĺžke 1 050 znakov). Ak by niektorá NCB chcela vykonať úpravu, oprava sa môže urobiť po konzultácii s ECB, túto opravu však vykoná ECB.

— UNIT (zoznam kódov: CL_UNIT): Tento atribút uvádza mernú jednotku vykazovaných údajov. Zúčastnené členské štáty vykazujú údaje v eurách za tie položky, kde to prichádza do úvahy, a ECB nastaví tento atribút na „EUR“ (DENOM = „EUR“). V prípade nezúčastnených členských štátov sa hodnota tohto atribútu rovná zodpovedajúcej národnej mene. Pre série údajov, ktoré sú vykazované ako absolútne hodnoty, a pre index nastaví ECB tomuto atribútu hodnotu „UNITS“ a pre série údajov vykazované v percentách nastaví hodnotu „PC“.

— UNIT_MULT (zoznam kódov: CL_UNIT_MULT): Tento atribút poskytuje informáciu o tom, či je séria údajov vyjadrená v miliónoch (UNIT_MULT = „6“), miliardách (UNIT_MULT = „9“) atď. NCB vykazujú údaje týkajúce sa série údajov o bilančných položkách za ÚI v miliónoch a ECB nastaví hodnotu 6 (UNIT_MULT = „6“). Pre série údajov vykazované v absolútnych číslach, v percentách alebo ako indexy ECB nastaví hodnotu 0 (UNIT_MULT = „0“).

— DECIMALS (zoznam kódov: CL_DECIMALS): Tento atribút udáva počet desatinných miest daných pre hodnoty údajov. NCB vykazujú sériu bilančných položiek a sériu údajov predstavujúcich absolútne čísla bez desatinných miest a ECB pre tieto série nastaví hodnotu atribútu 0 (preto DECIMALS =

▼M2

„0“). Série indexov a série údajov vyjadrené v percentách sa vykazujú s presnosťou na štyri desatinné miesta a ECB pre tieto série nastaví hodnotu atribútu 4 (preto DECIMALS = „4“).

Nepovinné:

— TITLE (nekódovaný): Názov série údajov povoľuje maximálne 70 znakov. Vzhľadom na obmedzené miesto sa namiesto toho ako povinný atribút používa atribút TITLE COMPLEMENT. Atribút TITLE by sa v budúcnosti mohol používať na zostavovanie krátkych názvov.

— NAT_TITLE (nekódovaný): NCB môžu používať tento atribút na uvedenie presného opisu a ostatných doplňujúcich alebo rozlišujúcich špecifikácií v jazykoch príslušných štátov. Aj keď používanie veľkých a malých písmen nespôsobuje problémy, pred pravidelným používaním je potrebné otestovať výmenu znakov s diakritickými znamienkami a špeciálnych alfanumerických znakov.

— COMPILATION (nekódovaný): Tento atribút sa používa na podrobné slovné vysvetlenie metód zostavovania, váh, štatistických postupov, typov indexov atď.:

  — zdroje údajov/systém zberu údajov,

  — postupy zostavovania (vrátane opisu vykonaných odhadov/predpokladov),

  — odchýlky od pokynov ECB na vykazovanie (geografická/sektorová klasifikácia/metódy oceňovania),

  — informácie týkajúce sa vnútroštátneho právneho rámca (a väzby na regulačný rámec EÚ) pre iných sprostredkovateľov ako úverové inštitúcie.

— COVERAGE (nekódovaný): Tento atribút opisuje spravodajskú skupinu a jej pokrytie pre rozličné kategórie sprostredkovateľov. Mal by opisovať typ sprostredkovateľa pre rozličné ukazovatele. Ak sa vie, že pokrytie je len čiastočné, uvedie sa odhad podielov na trhu. Takisto by sa malo uviesť, či boli údaje doplnené na 100 % pokrytie.

Oddiel 2.2. Atribúty na úrovni časových radov

Povinné:

— COLLECTION (zoznam kódov: CL_COLLECTION): Tento atribút uvádza vysvetlenie o čase, kedy sa údaje zbierajú (napr. začiatok, stred alebo koniec obdobia), alebo naznačuje, či ide o priemery, najvyššie alebo najnižšie hodnoty za dané obdobie atď. ECB nastaví sériu údajov o štruktúrnych finančných ukazovateľoch ako údaje „ku koncu obdobia“ (COLLECTION = „E“).

— AVAILABILITY (zoznam kódov: CL_AVAILABILITY): Tento atribút označuje inštitúcie, ktorým sa údaje môžu sprístupniť. Ak si určité údaje vyžadujú zvláštne zaobchádzanie, môže sa použiť atribút OBSERVATION CONFIDENTIALITY (pozri nižšie).

Nepovinné:

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

— BREAKS (nekódovaný): Tento atribút uvádza opis chýbajúcich hodnôt a hlavných zmien počas zberu údajov, spravodajského pokrytia a zostavovania sérií údajov. V prípade chýbajúcich hodnôt je vhodné uviesť rozsah, v akom sa môžu staré a nové údaje považovať za porovnateľné (do 350 znakov).

Oddiel 2.3. Atribúty na úrovni údajov

Povinné:

— OBS_STATUS (zoznam kódov: CL_OBS_STATUS): NCB vykazujú hodnotu statusu údaja pri každom vymieňanom údaji. Tento atribút je povinný a musí sa uvádzať pri každom prenose údajov pre každý jeden údaj. Ak NCB opraví hodnotu tohto atribútu, tak sa znova prenesie hodnota údaja (dokonca aj keď sa nezmení) a označenie nového statusu údaja.

▼M2

Nižšie uvedený zoznam uvádza predpokladané hodnoty týchto atribútov (podľa dohodnutej hierarchie) na účely týchto štatistík:

„A“ = normálna hodnota,

„B“ = chýbajúca hodnota,

„M“ = údaje neexistujú (pre údaje, ktoré sa neuvádzajú) ([1]),

„L“ = údaje existujú, ale sa nezbierajú ([2]),

„E“ = odhadovaná hodnota,

„P“ = predbežná hodnota (tento atribút sa môže použiť predovšetkým pri každom prenose údajov, ktoré sa týkajú posledného štatistického sledovania) ([3]).

— Ak je údaj kvalifikovaný dvoma charakteristikami, vykáže sa tá najdôležitejšia. Ak napríklad niektorý údaj existuje ako predbežná hodnota, aj ako výsledok odhadu, uprednostní sa „odhad“ a použije sa hodnota „E“.

Nepovinné:

— OBS_CONF (zoznam kódov: CL_OBS_CONF): Ak NCB chce odlíšiť stav utajenia jedného alebo viacerých konkrétnych údajov, môže použiť atribút OBSERVATION CONFIDENTIALITY. Hodnotu tohto atribútu (ak sa použije) môže pri prenose údajov zmeniť odosielateľ informácie.

— OBS_PRE_BREAK (nekódovaný): Tento atribút obsahuje poslednú hodnotu pred chýbajúcou hodnotou a ide o rovnaké numerické pole, aké má údaj. Uvádza sa vtedy, ak dôjde k prerušeniu série údajov.

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

Údaje o úpravách tokov sa majú vykazovať, ak sú k dispozícii, pri ukazovateľoch č. 17, 19, 21, 24 a 26. Úpravy tokov sa týkajú precenení, odpisov, znížení hodnôt úverov a preklasifikovaní.

Oddiel 3. Revízna politika

Môže sa stať, že NCB budú musieť vykazované údaje opraviť. V takom prípade platia tieto všeobecné zásady:

— pri všetkých pravidelných ročných prenosoch údajov sa okrem údajov za posledný rok môžu posielať tak „bežné“ opravy (t. j. opravy údajov za predchádzajúci rok), ako aj opravy historických údajov,

— vo výnimočných prípadoch sú v priebehu roka prípustné aj opravy historických údajov, ktoré významne zlepšia kvalitu údajov,

— v prípade významných opráv sa do ECB musia zaslať aj vysvetlivky.

([1]) Ak sa v dôsledku praxe na miestnom trhu alebo právneho rámca časový rad (alebo jeho časť) neuvádza (daný jav neexistuje), vykáže sa chýbajúca hodnota („–“) so statusom údajov „M“.

([2]) Ak sa v dôsledku miestnych štatistických podmienok údaje za určitý časový rad nezbierajú buď v určitých dňoch, alebo počas celej dĺžky trvania časového radu (príslušný hospodársky jav existuje, ale sa štatisticky nesleduje), v každom období sa vykáže chýbajúca hodnota („–“) so statusom údaja „L“.

([3]) Tieto údaje neskôr nadobúdajú definitívne hodnoty (status údajov „A“). Nové revidované hodnoty prepíšu predchádzajúce predbežné údaje.

▼M2

Dodatok 3

TABUĽKA 1

Údaje o stavoch

Kľúče sérií údajov pre štruktúrne finančné ukazovatele

Ukazovatele	1. Tuzemsko				2. Ostatné krajiny EHP	3. Krajiny mimo EHP
	Úverové inštitúcie	Poisťovne a penzijné fondy			Úverové inštitúcie	Úverové inštitúcie
		Spolu	Poisťovne	Penzijné fondy		
Počet zamestnancov ÚI	S1					
Počet pobočiek ÚI	S2				S3	S4
Počet dcérskych spoločností ÚI					S5	S6
Herfindahlov index pre celkové aktíva ÚI (CR5)	S7					
Podiel 5 najväčších ÚI na celkových aktívach	S8					
Celkové aktíva ([1])		S9*	S10	S11		
Celkové aktíva pobočiek					S12	S13
Celkové aktíva dcérskych spoločností					S14	S15

([1]) Pre nezúčastnené členské štáty a pre Grécko do roku 2001 sa na „označenie meny“ v poslednej dimenzii kľúča série údajov používa kód N namiesto kódu E.

▼M2

TABUĽKA 2

Údaje o úpravách

Kľúče sérií údajov pre štruktúrne finančné ukazovatele

Ukazovatele	1. Tuzemsko				2. Ostatné krajiny EHP	3. Krajiny mimo EHP
	Úverové inštitúcie	Poisťovne a penzijné fondy			Úverové inštitúcie	Úverové inštitúcie
		Spolu	Poisťovne	Penzijné fondy		
Preklasifikovania a ostatné úpravy						
Celkové aktíva		S16	S17	S18		
Celkové aktíva pobočiek					S19	S20
Celkové aktíva dcérskych spoločností					S21	S22
Ostatné úpravy z precenenia						
Celkové aktíva		S23	S24	S25		
Celkové aktíva pobočiek					S26	S27
Celkové aktíva dcérskych spoločností					S28	S29

Pre nezúčastnené členské štáty a pre Grécko do roku 2001 sa na „označenie meny“ v poslednej dimenzii kľúča série údajov používa kód **N** namiesto kódu **E**.

▼B

PRÍLOHA VII

ZÁVÄZKY ÚSTREDNEJ ŠTÁTNEJ SPRÁVY Z VKLADOV A POKLADNIČNÁ HOTOVOSŤ A CENNÉ PAPIERE V DRŽBE ÚSTREDNEJ ŠTÁTNEJ SPRÁVY

1. ZÁVÄZKY ÚSTREDNEJ ŠTÁTNEJ SPRÁVY Z VKLADOV

1.1 **Definície a vymedzenie záväzkov ústrednej štátnej správy z vkladov (a podobných ekvivalentov) v rámci schémy vykazovania**

Na účely tejto schémy vykazovania sa záväzky ústrednej štátnej správy z vkladov členia do nižšie uvedených kategórií. Kde tento jav neexistuje alebo je nevýznamný, nevyžaduje sa žiadne vykazovanie na základe zásady *de minimis*.

Záväzky z vkladov. Záväzky z vkladov sa členia na vklady splatné na požiadanie, vklady s dohodnutou splatnosťou a vklady s výpovednou lehotou.

Vklady splatné na požiadanie. Vklady s možnosťou výberu v hotovosti alebo s možnosťou prevodu na požiadanie šekom, prevodným príkazom, pripísaním na ťarchu účtu alebo podobným spôsobom bez zbytočného odkladu, obmedzenia alebo sankcie. Do tejto položky patria aj zostatky elektronických peňazí predstavujúce predplatené sumy, buď v podobe hardvérových elektronických peňazí (napr. predplatených kariet), alebo softvérových elektronických peňazí vydaných ústrednou štátnou správou. Do tejto položky nepatria neprevoditeľné vklady, ktoré sa dajú technicky vybrať na požiadanie, ale je to spojené so značnými sankčnými poplatkami.

Vklady s dohodnutou splatnosťou. Neprevoditeľné vklady bez možnosti výberu v hotovosti pred dohodnutou dobou splatnosti; alebo vklady s možnosťou výberu v hotovosti pred dohodnutou dobou splatnosti, ale držiteľovi sa potom účtuje určitý sankčný poplatok. Finančné produkty s automatickým predlžovaním vkladu sa musia klasifikovať podľa prvej doby splatnosti.

Vklady s výpovednou lehotou. Neprevoditeľné vklady bez pevne dohodnutej doby splatnosti s možnosťou výberu v hotovosti po predchádzajúcej výpovedi pred uplynutím splatnosti, kedy výber v hotovosti nie je možný alebo je možný, ale je spojený so sankčnými poplatkami. Táto položka zahŕňa vklady, pri ktorých aj keď existuje zákonná možnosť výberu na požiadanie, podľa vnútroštátnej praxe by podliehali sankčným poplatkom alebo obmedzeniam (klasifikované v pásme splatnosti „do troch mesiacov vrátane“).

ESA 95 ([1]) obsahuje usmernenie o klasifikácii dlhových nástrojov vydaných verejnou správou (ESA 95, odseky 5.74 až 5.76). Neobchodovateľné dlhové nástroje vydané verejnou správou pre širokú verejnosť sa klasifikujú ako vklady, pretože sú podobnými ekvivalentami termínovaných vkladov, sporiteľských vkladov, sporiteľských vkladných knižiek a neprevoditeľných vkladových certifikátov. Všetky ostatné nástroje, ktoré sú obvykle vo forme dokumentov určených na obeh a s ktorými preto nie sú spojené (realizované alebo nerealizované) zisky a straty, sa klasifikujú ako cenné papiere iné ako akcie.

1.2 **Sektorová klasifikácia orgánov ústrednej štátnej správy prijímajúcich záväzky z vkladov (a podobných ekvivalentov)**

ESA 95 predstavuje normu pre sektorovú klasifikáciu verejnej správy a jej podsektorov, medzi ktoré patrí aj sektor ústrednej štátnej správy. Bližšie usmernenie je uvedené v „Money and Banking Statistics Sector Manual — Guidance for the statistical classification of customers“ (Sektorový manuál menovej a bankovej štatistiky — usmernenie pre štatistickú klasifikáciu subjektov) ([2]).

Verejnú správu tvoria rezidentské subjekty, ktoré sa podieľajú hlavne na výrobe tovaru neurčeného pre trh a poskytovaním služieb určených na

([1]) Európsky systém účtov (ESA) 1995 uvedený v prílohe A nariadenia Rady (ES) č. 2223/96 z 25. júna 1996 o Európskom systéme národných a regionálnych účtov v spoločenstve, Ú. v. ES L 310, 30.11.1996, s. 1, v znení nariadenia (ES) č. 359/2002 Európskeho parlamentu a Rady, Ú. v. ES L 58, 28.2.2002, s. 1.

([2]) Európska centrálna banka, druhé vydanie, november 1999.

▼B

individuálnu alebo kolektívnu spotrebu alebo na prerozdeľovaní národného dôchodku a bohatstva (ESA 95, odseky 2.68 až 2.70).

Verejná správa sa delí na dva podsektory emitentov: ústredná štátna správa a ostatná verejná správa. Ostatná verejná správa je súčasťou sektora vlastniaceho peniaze.

Ústrednú štátnu správu tvoria správne orgány štátu a ostatné ústredné orgány s pôsobnosťou na celom hospodárskom území, s výnimkou správy fondov sociálneho zabezpečenia (ESA 95, odsek 2.71).

1.3 **Definícia „ostatných rezidentských sektorov“, t. j. rezidentských nepeňažných finančných inštitúcií iných ako verejná správa**

Ostatní finanční sprostredkovatelia a finančné pomocné inštitúcie: Nepeňažné finančné spoločnosti a kvázispoločnosti (okrem poisťovní a penzijných fondov), ktoré sa zaoberajú hlavne finančným sprostredkovaním tým, že preberajú záväzky v inej forme ako v hotovosti, vklady alebo podobné ekvivalenty vkladov od iných inštitucionálnych subjektov, ako sú peňažné finančné inštitúcie (PFI) (ESA 95, odseky 2.53 až 2.56). Sem patria aj finančné pomocné inštitúcie, ktoré tvoria všetky finančné spoločnosti a kvázispoločnosti, ktoré sa zaoberajú hlavne pomocnými finančnými činnosťami (ESA 95, odseky 2.57 až 2.59).

Poisťovne a penzijné fondy: Nepeňažné finančné spoločnosti a kvázispoločnosti, ktoré sa zaoberajú hlavne finančným sprostredkovaním ako následok združovania rizík (ESA 95, odseky 2.60 až 2.67).

Nefinančné spoločnosti: Spoločnosti a kvázispoločnosti, ktoré sa nezaoberajú finančným sprostredkovaním, ale ktoré sa zaoberajú hlavne výrobou tovaru určeného pre trh a poskytovaním nefinančných služieb (ESA 95, odseky 2.21 až 2.31).

Domácnosti: Jednotlivci alebo skupiny jednotlivcov ako spotrebitelia a výrobcovia tovaru a poskytovatelia nefinančných služieb výhradne pre svoju vlastnú konečnú spotrebu, a výrobcovia tovaru pre trh a poskytovatelia nefinančných a finančných služieb pod podmienkou, že ich činnosť nie je činnosťou kvázispoločností. Patria sem neziskové inštitúcie, ktoré slúžia domácnostiam a ktoré sa zaoberajú hlavne výrobou tovaru neurčeného pre trh a poskytovaním služieb určených konkrétnym skupinám domácnosti (ESA 95, odseky 2.75 až 2.88).

2. POKRYTIE POKLADNIČNEJ HOTOVOSTI A CENNÝCH PAPIEROV V DRŽBE ÚSTREDNEJ ŠTÁTNEJ SPRÁVY

▼M2

Definície menových agregátov za eurozónu vychádzajú z harmonizovanej definície sektora vydávajúceho peniaze a sektora držiaceho peniaze, ako aj z harmonizovaných kategórií pasív PFI. Sektor držiaci peniaze zahŕňa všetky NpFI, ktoré sú rezidentmi eurozóny, okrem sektora ústrednej štátnej správy. Preto sa na účely zostavovania menových agregátov vykazuje položka „eurobankovky a eurominca v držbe ústrednej štátnej správy“ ako doplňujúca položka vysokej priority. ECB bude akceptovať odhady používajúce dostupné údaje (napr. ročné a/alebo štvrťročné údaje o finančných účtoch menovej únie). Táto položka sa má vykazovať mesačne v rovnakých termínoch ako povinná mesačná bilančná štatistika za PFI podľa nariadenia ECB/2001/13.

▼B

2.1 **Eurobankovky a eurominca v držbe ústrednej štátnej správy**

Bankovky a mince vydané Európskou centrálnou bankou, národnými centrálnymi bankami a ústrednými štátnymi správami eurozóny, ktoré sú v držbe ústrednej štátnej správy.

▼M2

2.2. **Nástroje vydané PFI eurozóny v držbe ústrednej štátnej správy**

Dlhové cenné papiere a akcie fondov peňažného trhu vydané PFI eurozóny a v držbe ústrednej štátnej správy.

▼B

ÚDAJE O ZÁVÄZKOCH ÚSTREDNEJ ŠTÁTNEJ SPRÁVY Z VKLADOV (A PODOBNÝCH EKVIVALENTOV) A O POKLADNIČNEJ HOTOVOSTI A CENNÝCH PAPIEROV V DRŽBE ÚSTREDNEJ ŠTÁTNEJ SPRÁVY (*)

Upravená schéma využívajúca výkaz sektora peňažných finančných inštitúcií (PFI)

TABUĽKA

Stavy (Údaje sa majú poskytovať mesačne v rovnakom termíne ako údaje z tabuľky 1 nariadenia ECB/2001/13)

Bilančné Položky	A. Tuzemsko									B. Ostatné zúčastnené členské štáty									C. Zvyšok sveta	D. Nečlenené
			NpFI									NpFI								
			Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory							Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory						
	PFI	z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR, ECB a NCB (1)	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	Ostatní finační sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 + S.124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 + S.15)	PFI	z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR, ECB a NCB (1)	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	Ostatní finační sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 + S.124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 + S.15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
PASÍVA																				
9 **Vklady**																				
9e **euro**																				
9.1e **splatné na požiadanie**																				
9.2e **s dohodnutou splatnosťou**																				
do 1 roka																				
od 1 do 2 rokov																				

(*) Údajmi o „preklasifikovaniach a ostatných úpravách“ a „úpravách z precenenia“ sa zaoberá „Manuál postupov na zostavovanie štatistiky tokov“ (Príloha X).

▼B

Bilančné Položky	A. Tuzemsko									B. Ostatné zúčastnené členské štáty									C. Zvyšok sveta	D. Nečlenené
			NpFI									NpFI								
			Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory							Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory						
	PFI	z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR, ECB a NCB (1)	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	Ostatní finační sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 + S.124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 + S.15)	PFI	z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR, ECB a NCB (1)	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	Ostatní finační sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 + S.124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 + S.15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
9.3e **s výpovednou lehotou**																				
do 3 mesiacov (1)																				
9.4e **repo obchody**																				
9x **cudzie meny**																				
9.1x **s dohodnutou splatnosťou**																				
9.2x **s dohodnutou splatnosťou**																				
do 1 roka																				
od 1 do 2 rokov																				
9.3x **s výpovednou lehotou**																				
do 3 mesiacov (1)																				
9.4x **repo obchody**																				

▼B

Bilančné Položky	A. Tuzemsko									B. Ostatné zúčastnené členské štáty									C. Zvyšok sveta	D. Nečlenené
			NpFI									NpFI								
			Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory							Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory						
	PFI	z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR, ECB a NCB (1)	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	Ostatní finační sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 + S.124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 + S.15)	PFI	z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR, ECB a NCB (1)	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	Ostatní finační sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 + S.124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 + S.15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
AKTÍVA																				
1. **Pokladničná hotovosť**																				
1e v tom: euro																				
3. **Cenné papiere iné ako akcie** (2)																				
do 1 roka																				
od 1 do 2 rokov																				
4. **Akcie a podielové listy FPT**																				

(1) Vrátane neprevoditeľných sporiteľských vkladov splatných na požiadanie.
(2) Vydané peňažnými finančnými inštitúciami eurozóny.
(3) Povinné minimálne rezervy.

▼M1

Štatistika o záväzkoch ústrednej štátnej správy z vkladov. Zhodnotenie dostupnosti údajov

	Belgicko	Francúzsko				Írsko		Taliansko			Luxembursko	Portugalsko	
Emitent	Pošta	Štátna pokladnica	Štátna pokladnica	Štátna pokladnica	Štátna pokladnica	Poštová sporiteľňa (Post OfficeSavings Bank, v mene ministrafinancií)	Poštová sporiteľňa (Post OfficeSavings Bank, v mene ministrafinancií)	Štátna pokladnica (prostredníctvom pošty)	Štátna pokladnica (prostredníctvom Cassa Depositi e Prestiti (Cassa DD.PP.))	Štátna pokladnica (prostredníctvom Cassa DD.PP.)	Pošta	Štátna pokladnica	Štátna pokladnica; Instituto de Gestão do CréditoPúblico (IGCP)
Sektor emitenta podľa ESA	ústredná štátna správa	ústredná štátna správa	ústredná štátna správa	ústredná štátna správa	ústredná štátna správa	ústredná štátna správa	ústredná štátna správa	ústredná štátna správa	ústredná štátna správa	ústredná štátna správa	ústredná štátna správa	ústredná štátna správa	ústredná štátna správa
Názov nástroja	„avoirs à vue (vklady splatné na požiadanie)“	vklady splatné na požiadanie v štátnej pokladnici	účty priemyselného rozvoja v štátnej pokladnici	účty k vkladným knižkám pre mládež v štátnej pokladnici	termínované vklady v štátnej pokladnici	bežné vklady	špeciálne sporiteľské účty (SSAs)	bežné účty	Libretti postali liberi (sporiteľskévklady)	Buoni fruttiferi ordinari (sporiteľskécertifikáty)	vklady	vklady splatné na požiadanie v štátnej pokladnici	termínované vklady v štátnej pokladnici; Certificadosespeciais de dívida de curto prazo (krátkodobédlhové certifikáty) vydané IGCP
Opis	—	bežné klientské úverové účty v držbe rezidentských nefinanč-	sporiteľské vklady, administratívne regulované, bez doby splatnosti	sporiteľské vklady, administratívne regulované, bez doby splatnosti	klientské účty sdohodnutou splatnosťou v držbe rezidentských nefinanč-	neprevoditeľné šekom, alesplatné na požiadanie bezsankčných poplatkov	prilákať nižšou sadzbou zdaňovaniaúrokov pri vkladoch („deposit interest	vklady (bežné účty)	vklady (sporiteľské účty)	vklady (sporiteľské účty)	—	—	—

▼M1

	Belgicko	Francúzsko				Írsko		Taliansko			Luxembursko	Portugalsko	
		ných zástupcov	alebo bez výpovednej lehoty, pri ktorých nie sú povolené šeky a ktoré sú v držbe rezidentských nefinančných zástupcov	alebo bez výpovednej lehoty, pri ktorých nie sú povolené šeky a ktoré sú v držbe rezidentských nefinančných zástupcov	ných zástupcov	vpodobestraty úrokov	retention tax“– DIRT). Čerpanie peňazí bezprostredne predchádzajúcej výpovede jespojené so sankčným poplatkom						
Periodicita	mesačná	mesačná	mesačná	mesačná	mesačná	mesačná	mesačná	mesačná	mesačná	mesačná	mesačná	mesačná	mesačná
Termín stanovený pre zasielanie spravodajskými jednotkami/ pripravené pre ECB	11/15 pracovných dní	10/15 pracovných dní	10/15 pracovných dní	10/15 pracovných dní	10/15 pracovných dní	10/15 pracovných dní	10/15 pracovných dní	15 pracovných dní	15 pracovných dní	15 pracovných dní	15 pracovných dní	10/14 pracovných dní	10/14 pracovných dní
Zdroj údajov	priamy	priamy	priamy	priamy	priamy	priamy	priamy	iný	iný (Cassa DD. PP.)	iný (Cassa DD. PP.)	priamy	priamy	priamy
Poskytovanie historických údajov	„kvalifikované odhady“ júl 1997 až august 1998 a údaje do júla 1997 ako histo-	Odhady spätne od 80-tych rokov	odhady spätne od 80-tych rokov	odhady spätne od 80-tych rokov	odhady spätne od 80-tych rokov	skutočné údaje spätne od júla1977; pre odhady spätne od80-tych rokov použite	skutočné údaje spätne od júla1977; pre odhady spätne od80-tych rokov použite	je možné odhadnúť údaje-spätne od decembra 1995	je možné odhadnúť údaje-spätne od decembra 1995	je možné odhadnúť údaje-spätne od decembra 1995	skutočné údaje spätne od júla 1997 do mája1998; odhady spätne od 80-tych rokov	skutočné údaje spätne od septembra 1999	skutočné údaje spätne od septembra 1999

▼M1

	Belgicko	Francúzsko				Írsko		Taliansko			Luxembursko	Portugalsko	
	rické údaje					metódu-stavebni-cových prvkov	metódu-stavebni-cových prvkov				sanepred-vídajú		
Zaradenie v rámci schémy vykazo-vania	kategória: splatné na požia-danie; mena: národná; sektory: PFI, ústredná štátna správa, ostatná verejná správa, ostatné rezi-dentské sektory: nefi-nančné spoloč-nosti a domácn-osti a neziskové inšti-túcie slúžiace domácno-stiam	kategória: splatné na požia-danie; mena: národná; sektory: ostatná verejná správa, ostatné rezi-dentské sektory	kategória: svýpoved-nou lehotou do 3 mesiacov; mena: národná; sektor: ostatné rezi-dentské sektory	kategória: svýpoved-nou lehotou do 3 mesiacov; mena: národná; sektor: ostatné rezi-dentské sektory	kategória: sdohodnu-tou splat-nosťou do 1 roka/do 2 rokov; mena: národná; sektor: ostatné rezi-dentské sektory	kategória: svýpoved-nou leho-toudo 3 mesiacov; mena: národná; sektor: ostatné rezi-dentské sektory	kategória: svýpoved-nou leho-toudo 3 mesiacov; mena: národná; sektor: ostatné rezi-dentské sektory	kategória: splatné na požia-danie; mena: národná; sektory: ostatná verejná správa, ostatné rezi-dentské sektory	kategória: svýpoved-nou leho-toudo 3 mesiacov; mena: národná; sektor: ostatné rezi-dentské sektory	kategória: svýpoved-nou leho-toudo 3 mesiacov; mena: národná; sektor: ostatné rezi-dentské sektory	kategória: úplne členenie, ak bude pošta spolupra-covať; mena: národná; sektory: ostatná verejná správa, ostatné rezident-skések-tory	kategória: splatné na požia-danie; mena: národná; sektory: ostatná verejná správa, ostatné rezident-skések-tory	kategória: s dohodnut-ou splatno-sťou do 1 roka; mena: národná; sektory: ostatná verejná správa, ostatné rezident-skésektory
Údaje o naakum-ulovaných úrokoch	neza-hrnuté	nerele-vantné	neza-hrnuté	neza-hrnuté	neza-hrnuté	neza-hrnuté	neza-hrnuté	neza-hrnuté	neza-hrnuté	neza-hrnuté	zahrnuté	neza-hrnuté	nezahrnuté

▼M1

PRÍLOHA VIII

VYKAZOVANIE ŠTVRŤROČNÝCH ÚDAJOV V ČLENENÍ PODĽA KRAJÍN A MIEN

Vykazovanie údajov podľa nariadenia ECB/2001/13

1. Nariadenie ECB/2001/13 z 22. novembra 2001, ktoré sa týka konsolidovanej súvahy sektora peňažných finančných ústavov ([1]), požaduje, aby PFI poskytovali štvrťročné členenia pri kľúčových položkách agregovanej bilancie, ktoré sú vymedzené v časti 1 oddieli IV a ďalej špecifikované v tabuľke 3 (Členenie podľa krajín) a v tabuľke 4 (Členenie podľa mien) časti 2 prílohy I k uvedenému nariadeniu. V obidvoch tabuľkách sú kolónky zodpovedajúce pozíciám voči krajinám, ktoré 1. mája 2004 vstúpia do EÚ, označené symbolom „“. PFI vykazujú údaje týkajúce sa týchto kolónok. NCB však môžu rozhodnúť, že nebudú vykazovanie týchto údajov požadovať, ak údaje zozbierané na vyššej úrovni agregovania ukazujú, že sú nevýznamné.

2. Ak sa NCB rozhodnú, že nebudú požadovať vykazovanie nevýznamných údajov, v pravidelných intervaloch (aspoň raz ročne) posúdia, či sú údaje týkajúce sa kolónok označených symbolom „“ významné alebo nie. NCB informujú ECB a PFI o každej zmene v požiadavkách na vykazovanie údajov týkajúcich sa uvedených kolónok.

3. Ak údaje týkajúce sa kolónok označených symbolom „“ nie sú významné a NCB sa rozhodnú, že nebudú požadovať ich (úplné) vykazovanie, odhadnú tieto údaje použitím existujúcich informácií podľa nižšie uvedených metód.

Metódy robenia odhadov

4. Ak NCB odhadujú údaje použitím existujúcich informácií, tieto údaje vykazujú do ECB ako doplňujúce položky. Môžu sa použiť tieto metódy robenia odhadov (ďalšie metódy sa v jednotlivých prípadoch môžu prediskutovať s ECB):

   — Štvrťročné údaje sa odhadujú na základe údajov vykazovaných PFI s nižšou periodicitou. Údaje sa prenášajú do chýbajúceho obdobia (období) tak, že sa opakujú alebo použijú vhodné štatistické techniky, aby odrážali akýkoľvek vývoj miery rastu alebo sezónne výkyvy.

   — Štvrťročné údaje sa odhadujú na základe údajov vykázaných PFI na agregovanejšom základe alebo na základe špecifických členení, ktoré NCB považujú za významné.

   — Štvrťročné údaje sa odhadujú na základe štvrťročných údajov zozbieraných od veľkých PFI (zodpovedných aspoň za 80 % obchodov s krajinami, ktoré 1. mája 2004 vstúpia do EÚ).

   — Štvrťročné údaje sa odhadujú na základe alternatívnych zdrojov údajov (ako sú napríklad Banka pre medzinárodné zúčtovanie alebo údaje o platobnej bilancii) po vykonaní všetkých nevyhnutných úprav požadovaných z dôvodu používania odlišných pojmov a definícií v takýchto alternatívnych zdrojoch v porovnaní s tými, ktoré sa používajú v menovej a bankovej štatistike.

   — Štvrťročné údaje sa odhadujú na základe údajov týkajúcich sa krajín, ktoré 1. mája 2004 vstúpia do EÚ, vykazovaných štvrťročne peňažnými finančnými inštitúciami ako jeden súhrn.

Stanovené termíny vykazovania

5. Údaje vykazované podľa tejto prílohy ako doplňujúce položky sa môžu do ECB vykazovať s oneskorením jedného mesiaca od konca pracovného času v 28. pracovný deň, ktorý nasleduje po skončení štvrťroku, ktorého sa týkajú.

([1]) Ú. v. ES L 333, 17.12.2001, s. 1. Nariadenie naposledy zmenené a doplnené nariadením ECB/2003/10 (Ú. v. EÚ L 250, 2.10.2003, s. 17)

▼M2

PRÍLOHA IX

DOPLŇUJÚCE POLŽKY, KTORÉ SA MAJÚ POSKYTOVAŤ

SCHÉMA VYKAZOVANIA

1. Doplňujúce položky uvedené v tejto prílohe patria ku skupine kľúčov bilančných položiek (BSI), ktoré sú opísané v prílohe XIII. Tieto série údajov sa majú vykazovať s mesačnou periodicitou (položky v oddieloch I a II) alebo so štvrťročnou periodicitou (položky v oddiele III) a v rovnakých termínoch ako povinná mesačná a štvrťročná bilančná štatistika za peňažné finančné inštitúcie (PFI) v súlade s nariadením ECB/2003/13.

I. ***Doplňujúce položky na odvodzovanie a hodnotenie menových agregátov a protipoložiek***

2. Na účely zostavovania menových agregátov a finančných účtov menovej únie (MUFA) za eurozónu vykazujú národné centrálne banky (NCB) štatistické informácie o ďalších členeniach položiek „emisia obeživa“, „vydané dlhové cenné papiere“ a „ostatné aktíva/pasíva“. Tieto doplňujúce položky vysokej priority sa uvádzajú v hrubo orámovaných kolónkach v tabuľkách A a B a sú vymedzené nižšie. Ostatné doplňujúce položky sú potrebné na účely podrobnejšej analýzy bilančnej štatistiky za PFI.

3. **Emisia obeživa, z toho eurobankovky, bankovky v národných menách, mince, mince v eurách a mince v národných menách (M1 až M5):**

— Eurobankovky (M1) sú vydané eurobankovky, ktoré sú zahrnuté v položke „emisia obeživa“.

— Bankovky v národných menách (M2) sú bankovky v starých menách vydané jednotlivými NCB pred 1. januárom 2002, ktoré sa zatiaľ v NCB nevymenili. Vykazujú sa od januára 2002 aspoň v priebehu roka 2002.

— Mince (M3) sa vzťahujú na objem mincí v eurách, ktoré vydali národné orgány (NCB/ústredná štátna správa) a v bilancii NCB sa vykazujú ako súčasť položky „emisia obeživa“.

— Mince v eurách (M4) sú mince v eurách vydané národnými orgánmi (NCB/ústrednou štátnou správou).

— Mince v národných menách (M5) sú mince v starých menách vydané národnými orgánmi (NCB/ústrednou štátnou správou) pred 1. januárom 2002, ktoré sa zatiaľ v NCB nevymenili.

4. **Držitelia obchodovateľných cenných papierov vydaných Európskou centrálnou bankou (ECB)/národnými centrálnymi bankami (M6 až M8)**

Dlhové cenné papiere vydané ECB/NCB, ktoré sa podľa rezidentskej príslušnosti držiteľa členia do týchto troch skupín: tuzemsko/ostatné zúčastnené členské štáty/zvyšok sveta.

5. **Naakumulované úroky z vkladov (M9, M38)**

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

6. **Naakumulované úroky z úverov (M38, M42)**

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

▼M2

TABUĽKA A

Údaje za ECB/NCB (stavy) ([1])

	Tuzemsko	Ostatné zúčastnené členské štáty	Zvyšok sveta	Nečlenené
PASÍVA				
8 **Emisia obeživa**				
v tom: bankovky				
– eurobankovky				**M1**
– bankovky v národných menách				**M2**
v tom: mince				**M3**
– mince v eurách ([2])				**M4**
– mince v národných menách ([3])				**M5**
11 **Vydané dlhové cenné papiere**				
do 1 roka	**M6**	**M7**	**M8**	
14 **Ostatné pasíva**				
v tom: naakumulované úroky z vkladov				**M9**
v tom: prechodné položky				M10
v tom: evidenčné položky				M11
v tom: finančné deriváty				M12
v tom: záväzky v rámci Eurosystému, súvisiace s prideľovaním eurobankoviek	**M13**			
AKTÍVA				
7 **Ostatné aktíva**				
v tom: naakumulované úroky z úverov				**M14**
v tom: prechodné položky				M15
v tom: evidenčné položky				M16
v tom: finančné deriváty				M17
v tom: pohľadávky v rámci Eurosystému, súvisiace s prideľovaním eurobankoviek	**M18**			

([1]) Údaje o tokoch sa môžu poskytovať, pokiaľ dôjde k dvojstrannej dohode medzi ECB a NCB.
([2]) Táto položka sa vykazuje, ak sú údaje k dispozícii.
([3]) Táto položka sa vykazuje, ak sú údaje k dispozícii.Hrubo orámované kolónky predstavujú položky vysokej priority.

▼M2

TABUĽKA B

Údaje za ostatné PFI (stavy) (1)

	Tuzemsko	Ostatné zúčastnené členské štáty	Zvyšok sveta	Nečlenené
PASÍVA				
11 **Vydané dlhové cenné papiere**				
do 1 roka	**M19**	**M20**	**M21**	
v eurách	**M22↑**	**M23↑**	**M24↑**	
v cudzích menách	**M25↑**	**M26↑**	**M27↑**	
od 1 do 2 rokov	**M28**	**M29**	**M30**	
v eurách	**M31↑**	**M32↑**	**M33↑**	
v cudzích menách	**M34↑**	**M35↑**	**M36↑**	
13 **Kapitál a rezervy**				
v tom: opravné položky				M37
14 **Ostatné pasíva**				
v tom: naakumulované úroky z vkladov				M38
v tom: prechodné položky				M39
v tom: evidenčné položky				M40
v tom: finančné deriváty				M41
AKTÍVA				
7 **Ostatné aktíva**				
v tom: naakumulované úroky z úverov				M42
v tom: prechodné položky				M43
v tom: evidenčné položky				M44
v tom: finančné deriváty				M45

(1) Údaje o tokoch sa môžu poskytovať, pokiaľ dôjde k dvojstrannej dohode medzi ECB a NCB.Hrubo orámované kolónky predstavujú položky vysokej priority.
Pokiaľ dôjde k dohode medzi ECB a NCB, údaje v hrubo orámovaných kolónkach so šípkou (↑) sa nemusia vykazovať, ak ECB využíva alternatívne zdroje údajov.

7. **Ostatné aktíva/pasíva, v tom záväzky (položka M13)/pohľadávky (položka M18) v rámci Eurosystému, súvisiace s prideľovaním eurobankoviek**

Pozície v čistých sumách voči Eurosystému vzniknuté 1. rozdeľovaním eurobankoviek vydaných ECB (8 % z celkovej emisie) a 2. použitím mechanizmu kapitálovej účasti. Priraďovanie čistej kreditnej alebo čistej debetnej pozície konkrétnej NCB a ECB, buď na stranu aktív, alebo na stranu pasív

▼M2

bilancie, sa vykonáva podľa znamienka, t. j. čistá kladná pozícia voči Eurosystému sa vykáže na strane aktív, čistá záporná pozícia na stane pasív.

8. **Držitelia obchodovateľných cenných papierov vydaných ostatnými PFI v členení podľa splatnosti (položky M19 až M21 a M28 a M30) a v ďalšom členení podľa mien (položky M22 až M27 a M31 až M36)**

Dlhové cenné papiere a cenné papiere peňažného trhu vydané PFI, ktoré sa podľa rezidentskej príslušnosti držiteľa členia do týchto troch skupín: tuzemsko/ostatné zúčastnené členské štáty/zvyšok sveta. Údaje o dlhových cenných papieroch a cenných papieroch peňažného trhu sa uvádzajú v členení podľa splatnosti (do jedného roka, od jedného do dvoch rokov) a v ďalšom členení podľa mien (euro, cudzie meny).

II. ***Doplňujúce položky na účely odvodzovania váh pre štatistiku úrokových mier PFI***

9. Na účely pravidelného zostavovania štatistiky úrokových mier PFI (MIR) ([1]) sú potrebné váhy na agregovanie štatistík národných úrokových mier PFI do štatistiky úrokových mier PFI za eurozónu. S cieľom znížiť záťaž národných centrálnych bánk spojenú s vykazovaním bolo prijaté rozhodnutie, aby sa ako prvotný zdroj na odvodzovanie váh pre štatistiku úrokových mier PFI uplatňovaných na splatné sumy, ako aj pre štatistiku vybraných úrokových mier PFI uplatňovaných na nové obchody používali tie štatistické informácie, ktoré už NCB vykazujú v súvislosti so štatistikou bilančných položiek.

10. Na základe dostupnosti údajov podľa nariadenia ECB/2001/13 sa váhy pre príslušné kategórie vkladov týkajúce sa nových obchodov a splatných súm dajú ľahko získať z bilančnej štatistiky za PFI. Pri kategóriách úverových nástrojov v oblasti splatných súm ([2]) však povinné údaje o bilančných položkách neposkytujú presný obraz.

11. Pri týchto kategóriách úverových nástrojov (povinné) série bilančných položiek zahŕňajú transakcie vo všetkých menách, zatiaľ čo štatistika úrokových mier PFI zohľadňuje len úvery v eurách. Série bilančných položiek, ktoré sa týkajú len eura ako meny transakcie, sú podľa nariadenia ECB/2001/13 k dispozícii v požadovanom členení podľa sektorov, ale bez ďalšieho členenia podľa splatnosti alebo podľa typu úveru (v rámci sektora domácnosti).

12. Pri týchto kategóriách úverov preto váha vychádza zo série bilančných položiek týkajúcich sa úverov vo všetkých menách. Tieto série údajov sa však upravujú podľa podielu transakcií v eurách na transakciách vo všetkých menách.

13. Na základe dvojstranných dohôd je však niekoľko národných centrálnych bánk (k dnešnému dňu: Belgicko, Španielsko, Francúzsko, Írsko, Taliansko, Luxembursko, Rakúsko, Portugalsko, Fínsko a Holandsko v prípade úverov poskytovaným nefinančným spoločnostiam) schopných poskytovať údaje za úvery v eurách v požadovaných členeniach. Na tento účel sa zaviedli tieto doplňujúce položky:

([1]) Podľa nariadenia ECB/2001/18.
([2]) Pozri nariadenie ECB/2001/18, prílohu II dodatok 1: ukazovatele 6 až 14.

▼M2

TABUĽKA C

Údaje za ostatné PFI (stavy)

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

III. ***Doplňujúce položky na zostavovanie finančných účtov menovej únie (MUFA)***

14. Doplňujúce položky menovej a bankovej štatistiky (MBS) sú potrebné na pravidelnú štvrťročnú tvorbu finančných účtov menovej únie (MUFA). Spolu s údajmi poskytovanými podľa existujúcich požiadaviek na vykazovanie na účely menovej a bankovej štatistiky sa na účely finančných účtov musia poskytovať ďalšie členenia podľa nástrojov a podľa rezidentskej príslušnosti.

15. Na účely finančných účtov sa vyžadujú údaje o stavoch a transakciách. Na účely integrácie požiadaviek finančných účtov do rámca pre menovú a bankovú štatistiku sa vyžadujú úpravy tokov, t. j. preklasifikovania, úpravy z precenenia a úpravy zo zmien výmenných kurzov, ktoré sa týkajú doplňujúcich sérií údajov o finančných účtoch.

16. Pokiaľ ide o pravidlá oceňovania, všetky doplňujúce údaje požadované podľa tohto oddielu sa majú vykazovať podľa tých istých pravidiel oceňovania a podľa tých istých účtovných pravidiel ako údaje vykazované podľa nariadenia ECB/2001/13. Napokon sa v rámci MBS vytvorili nové identifikačné kódy a vo vzťahu k ďalším existujúcim údajom sa vymedzili príslušné pravidlá vykazovania (napr. pokiaľ ide o včasnosť) a kontroly. Na tento účel sa zaviedli tieto doplňujúce položky:

▼M2

TABUĽKA D

Štvrťročné údaje: údaje o NCB/ECB/ostatných PFI (stavy)

	Tuzemsko		Ostatné zúčastnené členské štáty		Zvyšok sveta	Nečlenené
	Spolu	Z toho: ústredná štátna správa	Spolu	Z toho: ústredná štátna správa		
14 **Ostatné pasíva**						
Čistý majetok domácností v rezervách penzijných fondov						**M70**
AKTÍVA						
3 **Cenné papiere, iné ako akcie**						
do 1 roka		M71		M72	M73	
z toho: v eurách		M74		M75	M76	
nad 1 rok		M77		M78	M79	
z toho: v eurách		M80		M81	M82	
5 **Akcie a iné majetkové účasti**						
Kótované akcie	M83		M84		M85	
Akcie investičných fondov (nie FPT)	M86		M87		M88	
7 **Ostatné aktíva**						
Predplatenie poistného a rezervy na neuhradené poistné plnenia						**M89**

17. **Čistý majetok domácností v rezervách penzijných fondov**

Záväzky PFI voči domácnostiam v podobe technických rezerv vytvorených na poskytovanie dôchodkov zamestnancom. Zvyčajne ide o zamestnanecké penzijné fondy, ktoré neboli zverené nezávislej externej inštitúcii.

18. **Cenné papiere, iné ako akcie**

Požaduje sa členenie podľa sektorov a podľa splatnosti, ktoré neobsahuje nariadenie ECB/2001/13. Táto položka zahŕňa držbu cenných papierov, iných ako akcie so splatnosťou do 1 roka, vydaných ústrednou štátnou správou (tuzemsko M71, M74, ostatné zúčastnené členské štáty M72, M75) a zvyškom sveta (M73, M76), a cenných papierov, iných ako akcie so splatnosťou nad 1 rok, vydaných ústrednou štátnou správou (tuzemsko M77, M80, ostatné zúčastnené členské štáty M78, M81) a zvyškom sveta (M79, M82).

19. **Akcie a iné majetkové účasti**

Osobitné informácie o kótovaných akciách a akciách investičných fondov iných ako akcie fondov peňažného trhu v členení podľa rezidentskej príslušnosti. Kótované akcie (M83-M85) sú akcie s cenou kótovanou na uznávanej burze cenných papierov alebo inej forme sekundárneho trhu. Akcie investičných fondov (M86 – M88), tiež nazývané akcie podielových fondov, sú

▼M2

akcie vydané v rámci organizovaného finančného zoskupenia, ktoré združuje finančné prostriedky investorov na účely nadobúdania finančných alebo nefinančných aktív, s výnimkou tých, ktoré patria do sektora PFI.

20. **Predplatenie poistného a rezervy na neuhradené poistné plnenia (M89)**

Táto položka predstavuje časť hrubého poistného, ktoré platia PFI, ktorá sa má zaradiť do nasledujúceho účtovného obdobia, plus doteraz neuhradené poistné plnenia PFI.

▼B

PRÍLOHA X

MANUÁL POSTUPOV NA ZOSTAVOVANIE ŠTATISTIKY TOKOV

ÚVOD

1. Európska centrálna banka (ECB) zostavuje menové agregáty za eurozónu a ich protipoložky ako stavové veličiny ku koncu mesiaca v rámci štruktúry konsolidovanej bilancie sektora peňažných finančných inštitúcií (PFI) za eurozónu. ECB taktiež analyzuje vývoj menovej štatistiky. Na tento účel sa vyžaduje štatistika tokov.

2. Menová analýza vo všeobecnosti vychádza z finančných transakcií, ku ktorým dochádza, keď PFI nadobúdajú alebo predávajú finančné aktíva alebo ak preberajú alebo splácajú záväzky. ECB vypočítava transakcie ako rozdiel stavov ku koncu mesiaca a potom zisťuje a odstraňuje tie vplyvy, ktoré nie sú výsledkom transakcií.

3. Na zostavovanie štatistiky tokov podľa tohto prístupu ECB vyžaduje rozsiahle informácie. Okrem údajov o stavoch odvodených z agregovaných bilancií za PFI ku koncu mesiaca, ktoré ECB prijíma od národných centrálnych bánk (NCB) podľa nariadenia ECB/2001/13 z 22. novembra 2001, ktoré sa týka konsolidovanej súvahy sektora peňažných finančných ústavov ([1]), v znení nariadenia ECB/2002/8 ([2]), je potrebný aj netransakčný vývoj. Tieto úpravy sa získavajú z rozličných zdrojov v závislosti od typu úpravy. Túto požiadavku na údaje o úpravách čiastočne zahŕňa nariadenie ECB/2001/13.

4. Hlavným cieľom tohto manuálu postupov je poskytnúť podrobný opis doplňujúcich informácií, ktoré zasielajú jednotlivé NCB do ECB, s cieľom umožniť ECB zostaviť štatistiku tokov za menové agregáty eurozóny a ich protipoložky. Konkrétne stanovuje podrobné pokyny, ktorými sa NCB majú pri zostavovaní svojich príspevkov k týmto informáciám riadiť. To zahŕňa opis vstupov pri úpravách a okolnosti, kedy sa tieto úpravy robia.

5. Bez toho, aby boli dotknuté ustanovenia tejto prílohy, ECB pripravila *Návod k nariadeniu ECB/2001/13 o bilančnej štatistike za PFI* ([3]), ktorý obsahuje ďalšie informácie o údajoch o úpravách požadovaných týmto nariadením. Okrem toho, na účely ďalšieho objasnenia ECB zaslala jednotlivým NCB *Príručku menovej a bankovej štatistiky na zostavovanie štatistiky tokov*►**M2** ([4]) ◄.

ČASŤ 1 KONCEPČNÝ PRÍSTUP K ZOSTAVOVANIU ŠTATISTKY TOKOV

1.1. **Rámec**

6. ECB zostavuje menové agregáty a ich protipoložky v rámci štruktúry konsolidovanej bilancie za sektor PFI eurozóny na základe údajov o stavoch ku koncu mesiaca získaných podľa nariadenia ECB/2001/13 (príloha I, časť 2, tabuľka 1).

7. ECB zostavuje aj štatistiku tokov. Vývoj menových agregátov a ich protipoložiek sa analyzuje pokiaľ ide o transakcie, ku ktorým došlo počas daného obdobia, meraním objemu transakcií osobitne v pasívach a osobitne v aktívach. V rámci konsolidovanej bilančnej štatistiky sa má odlišovať hodnota transakcie („toky“) od zmien v stavových veličinách, ktoré vznikajú z iných dôvodov („iné zmeny“). Štatistika tokov sa má zostavovať v súvislosti s takmer všetkými kombináciami bilančných položiek (BSI). Ako je uvedené v tabuľke 1 tejto prílohy, patria sem všetky mesačné bilančné položky, pretože je potrebné zabezpečiť, aby jednotlivé NCB poskytovali údaje o úpravách, ktoré sú v súlade. Okrem toho sa štatistika tokov zostavuje aj pre štvrťročné údaje uvedené v tabuľke 2 tejto prílohy a pri doplňujúcich položkách o prevoditeľných nástrojoch a pasívach a aktívach ústrednej štátnej správy.

([1]) Ú. v. ES L 333, 17.12.2001, s. 1.
([2]) Ú. v. ES L 330, 6.12.2002, s. 29.
([3]) November 2002.
([4]) Prvýkrát uverejnená Európskou centrálnou bankou v decembri 1999.

▼B

8. Rámec na získavanie štatistiky tokov v súvislosti s konsolidovanou bilančnou štatistikou vychádza z ESA 95 ([1]). V prípade potreby sú možné odchýlky od tohto medzinárodného štandardu v súvislosti s obsahom údajov, ako aj s označením štatistických veličín. Táto príloha sa vykladá podľa ESA 95, pokiaľ nariadenie ECB/2001/13, návod k uvedenému nariadeniu alebo toto usmernenie explicitne alebo implicitne neustanovujú inak.

1.2. **Údaje o tokoch**

9. V rámci menovej a bankovej štatistiky sa údaje o tokoch merajú finančnými transakciami. Finančné transakcie sú definované ako nadobudnutie finančných aktív v čistom vyjadrení alebo prevzatie záväzkov v čistom vyjadrení za každý typ finančného nástroja, t. j. súčet všetkých finančných transakcií, ku ktorým dôjde počas príslušného vykazovacieho obdobia ([2]). Údaje o tokoch za každú položku uvedenú v nariadení ECB/2001/13 sa majú vypočítavať v čistom vyjadrení (nepožaduje sa zisťovanie finančných transakcií v hrubom vyjadrení ani obratu). Metódou oceňovania pri každej transakcii je, že sa zoberie hodnota, za ktorú sa aktíva nadobudli alebo predali, alebo hodnota, v ktorej sa pasíva vytvorili, zlikvidovali alebo vymenili. Napriek tomu, nariadenie ECB/2001/13 povoľuje odchýlky od tokov, pokiaľ ide o pojem finančných transakcií. Z toho dôvodu údaje o tokoch, ktoré sa získajú v menovej a bankovej štatistike, nie sú finančnými transakciami podľa ESA 95, ale prispôsobením tohto pojmu na účely menovej a bankovej štatistiky.

10. V zásade sa v súvislosti s vkladmi, úvermi a cennými papiermi pre transakčné hodnoty uvádza toto usmernenie:

▼M2

10.1. Transakčná hodnota vkladov alebo úverov (nariadenie ECB/2001/13, príloha I časť 2 tabuľka A položky 2 a 9) predstavuje sumu, ktorú PFI prijme (ako vklad) alebo poskytne (ako úver), okrem poplatkov atď ([3]). Transakčná hodnota nezahŕňa naakumulovaný úrok, ktorý sa má prijať (pri úveroch) alebo vyplatiť (pri vkladoch), ale zatiaľ nebol prijatý ani vyplatený. Namiesto toho sa naakumulovaný úrok z úverov alebo vkladov zodpovedajúco zaznamenáva v položke „ostatné aktíva“ alebo „ostatné pasíva“ ([4]).

▼B

10.2. Transakčná hodnota cenných papierov v držbe a vydaných cenných papierov (nariadenie ECB/2001/13, príloha I, časť 2, tabuľka A, položky 3 a 4 a 10 až 12) je v súlade so zásadami o zaznamenávaní a vykazovaní stavov podľa nariadenia ECB/2001/13.

V nariadení ECB/2001/13 nie je uvedené žiadne pravidlo o klasifikácii naakumulovaného výnosu v súvislosti s cennými papiermi. To môže znamenať zahrnutie alebo nezahrnutie naakumulovaného výnosu do údajov o stavoch cenných papierov. S cieľom získať harmonizovaný prístup vo všetkých krajinách a berúc do úvahy, že hlavným problémom je, ako rozlíšiť medzi naakumulovaným výnosom a zmenami ceny, a že určité koncepčné problémy by mohli vzniknúť pri definícii úrokových sadzieb pri prevoditeľných nástrojoch, uplatňuje sa toto flexibilné a jednoduché pravidlo:

10.2.3. Ak je naakumulovaný výnos súčasťou účtovnej ceny, ktorá sa vykazuje v štatistickej bilancii, nezahŕňa sa do transakčnej hodnoty a namiesto toho sa bez členenia zahrnie do položky „úpravy z precenenia“.

10.2.4. Ak naakumulovaný výnos nie je zahrnutý v hodnote stavov cenných papierov, do ktorej v štatistickej bilancii patrí, zaradí sa zodpovedajúco

([1]) Európsky systém účtov 1995 uvedený v prílohe A k nariadeniu Rady (ES) č. 2223/96 z 25. júna 1996 o Európskom systéme národných a regionálnych účtov v spoločenstve, Ú. v. ES L 310, 30. 11. 1996, s. 1, v znení nariadenia (ES) č. 359/2002 Európskeho parlamentu a Rady, Ú. v. ES L 58, 28. 2. 2002, s. 1.

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

([3]) Napriek tomu sa uznáva, že odpisy spojené s transakciami sa nie vždy vykazujú, čo má za následok odchýlku od tejto zásady prijatej v nariadení ECB/2001/13 a v návode k uvedenému nariadeniu.

([4]) Pravidlá týkajúce sa štatistického oceňovania úverov a vkladov sú uvedené v prílohe I časti 1 oddiele III odsekoch 15 a 16 (mesačné údaje) a v prílohe I časti I oddiele IV odseku 10 (štvrťročné údaje) k nariadeniu ECB/2001/13.

▼B

do položky „ostatné aktíva“ alebo „ostatné pasíva“ a preto sa pri výpočte tokov alebo úprav z precenení neberie do úvahy ([1]).

1.3. **Ostatné zmeny**

11. V rámci konsolidovanej bilančnej štatistiky sú „ostatné zmeny“ tie zmeny medzi bilanciami ku koncu obdobia, ktoré vznikajú inak ako z dôvodu transakcií. Ostatné zmeny sú rozdelené do dvoch hlavných kategórií „preklasifikovania a ostatné úpravy“ a „úpravy z precenenia“ ([2]).

12. Kategória „preklasifikovania a ostatné úpravy“ (tabuľka 5 tejto prílohy, stĺpec C) zahŕňa všetky zmeny v bilančných stavoch, ktoré vzniknú v dôsledku zmeny štatistického pokrytia (zahrnutia novej PFI alebo vyradenia PFI, ak sa obchodná činnosť zmenila tak, že patrí alebo už nepatrí do sektora PFI), preklasifikovania aktív alebo pasív (podľa splatnosti, sektora alebo finančného nástroja) kvôli vplyvu chýb vo vykazovaní, ktoré boli v stavoch opravené len za určité časové obdobie a kvôli vplyvu zmien v štruktúre (zlúčenia alebo splynutia, prevzatia).

13. Kategória „úpravy z precenenia“ pozostáva z dvoch častí. Po prvé, odráža vplyv odpisov alebo znížení hodnoty úverov. Po druhé, odráža vplyv fluktuácií trhovej ceny nesplatených obchodovateľných cenných papierov, ktoré sú v držbe, boli predané alebo vydané (tabuľka 5, stĺpec E). Zmeny hodnoty spôsobené zmenami výmenných kurzov sa nepovažujú za súčasť položky „úpravy z precenenia“, ale za osobitnú položku.

14. Kategória „zmeny výmenných kurzov“ zahŕňa každú zmenu stavovej veličiny spôsobenú vplyvom pohybov výmenných kurzov na aktíva a pasíva v cudzej mene (tabuľka 5, stĺpec D).

1.4. **Nefinančné aktíva**

15. Vyššie uvedená definícia pojmov „transakcií“ a „ostatných zmien“ sa vzťahuje aj na nefinančné aktíva, rovnako ako návod na zostavovanie štatistiky uvedený v nasledujúcej časti tohto manuálu postupov.

ČASŤ 2 VŠEOBECNÝ OPIS POSTUPU VYKONÁVANIA ÚPRAV

2.1. **Výpočet údajov o tokoch**

16. ECB vypočítava údaje o tokoch tak, že vezme rozdiel medzi stavovými veličinami k dátumom ku koncu vykazovacieho obdobia a potom odstráni vplyv iného vývoja, ako sú transakcie (tabuľka 5 tejto prílohy). Pri každej bilančnej položke sa suma splatná ku koncu predchádzajúceho obdobia (tabuľka 5, stĺpec B) odpočíta od sumy splatnej ku koncu bežného obdobia (tabuľka 5, stĺpec A). Potom sa odpočítajú sumy

([1]) Definícia a oceňovanie finančných transakcií na účely zostavovania štatistiky tokov pre menové agregáty a protipoložky eurozóny sa v určitých aspektoch líši od definície a oceňovania, ktoré sú uvedené v ESA 95 na výpočet (tokov) finančných účtov. ESA 95 stanovuje, že finančné transakcie vznikajúce z časových rozdielov medzi časovo rozlíšenými a distribučnými transakciami alebo finančnými transakciami na sekundárnych trhoch a zodpovedajúcimi úhradami za tieto transakcie sa klasifikujú ako „F.79 Ostatné účty pohľadávok a splatných pohľadávok“ (odseky 5 128 a 5 129). Naopak, ESA taktiež stanovuje, že „náprotivná finančná transakcia k úroku získanému z finančných aktív by sa podľa možnosti mala zaznamenať ako úrok opätovne investovaný do daného finančného aktíva“. Zaznamenávanie úrokov sa však bude musieť riadiť národnou praxou. Ak sa prírastok úroku nezaznamenáva ako opätovne investovaný do finančných aktív, mal by sa zaznamenať v položke „ostatné účty pohľadávok a splatných pohľadávok“ (odsek 5 130). V platobnej bilancii by sa prírastky mali považovať za zvýšenie hodnoty finančného nástroja. Následkom toho vzniká odchýlka, keď sa naakumulované úroky zahrnú do položky „ostatné aktíva“ alebo „ostatné pasíva“. Zaznamenávanie naakumulovaného úroku z prevoditeľných nástrojov v rámci bilančnej štatistiky PFI (tak stavov ako aj tokov) môže byť ešte predmetom ďalšieho preskúmania.

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

▼B

„preklasifikovaní a ostatných úprav“ (tabuľka 5, stĺpec C), „zmeny výmenných kurzov“ (tabuľka 3, stĺpec D) a „úpravy z precenenia“ (tabuľka 5, stĺpec E). Čistý zostatok predstavuje „toky“ za dané obdobie (tabuľka 5, stĺpec E).

17. Použitie tohto postupu nevylučuje možnosť, že by sa transakcie mohli identifikovať buď priamo alebo nepriamo. Zatiaľ čo postup vykonávania úprav je zameraný na nepriame identifikovanie transakcií, rozhodnutie, či budú NCB poskytovať informácie o úpravách založené na priamom sledovaní transakcií, najmä čo sa týka držby cenných papierov, sa ponecháva na jednotlivé NCB. Preto sa finančné transakcie identifikujú pomocou výpočtu súčtu cenných papierov nakúpených PFI mínus cenné papiere predané PFI zaznamenaných v transakčnej hodnote, pričom sa tento číselný údaj použije na výpočet úpravy pre „úpravy z precenenia“, ktorá sa má vykazovať v rámci schémy vykazovania tokov.

2.2. **Identifikovanie úprav pri „ostatných zmenách“**

18. Pri poskytovaní úprav pri „ostatných zmenách“ (pozri tabuľku 6) sa zaviedlo rozdelenie zodpovednosti medzi ECB a NCB. Zároveň sa zdroje údajov, ktoré sa majú použiť, a právny status každej požiadavky menia v závislosti od typu úpravy.

2.2.1. *Preklasifikovania a ostatné úpravy*

19. Jednotlivé NCB zostavujú údaje o „preklasifikovaniach a ostatných úpravách“ podľa požiadaviek tohto usmernenia použitím informácií z dohľadu, kontrol hodnovernosti, ad hoc prieskumov (napr. v súvislosti s extrémnymi hodnotami), národných požiadaviek na štatistické vykazovanie, informácií o PFI, ktoré do spravodajskej skupiny pribudli alebo ju opustili, a akéhokoľvek iného dostupného zdroja. ECB prijíma od jednotlivých NCB údaje o úpravách, ktoré sa týkajú „preklasifikovaní a ostatných úprav“. Od ECB sa neočakáva, že by robila úpravy *ex post*, pokiaľ NCB nezistia v konečných údajoch výrazné zmeny. Okrem toho, jednotlivé NCB poskytujú ECB vysvetlivky týkajúce sa úprav v položke „preklasifikovania a ostatné úpravy“. ECB požaduje tieto vysvetlivky na účely dvojitej kontroly správnosti úprav, na zlepšenie porovnateľnosti, analýzu menovej štatistiky za eurozónu, aj ako doplnok vstupov menovej a bankovej štatistiky do ostatných štatistík. Postupy, ktorými sa jednotlivé NCB pri zostavovaní údajov o úpravách a vysvetliviek majú riadiť, sú uvedené nižšie.

2.2.2. *Zmeny výmenných kurzov*

20. Na účely zasielania štatistických údajov do ECB jednotlivé NCB zabezpečia, aby sa aktíva a pasíva v cudzích menách prepočítali na euro použitím trhového výmenného kurzu platného v posledný deň daného obdobia. Používa sa jeden spoločný kurz - referenčný výmenný kurz ECB ([1]).

21. Pohyby výmenného kurzu voči euru, ku ktorým dochádza medzi dátumami konca vykazovacích období, majú za následok zmeny hodnoty aktív a pasív v cudzích menách, ak sú vyjadrené v eurách. Pretože tieto zmeny predstavujú zisky a straty z držby aktív a pasív a nie sú spôsobené finančnými transakciami, údaje o tokoch je potrebné očistiť od týchto vplyvov.

22. Úpravu vypočítava ECB podľa pravidiel uvedených v tomto usmernení a podľa postupov v *Príručke menovej a bankovej štatistiky na zostavovanie štatistiky tokov* ([2]).

2.2.3. *Úpravy z precenenia*

23. „Úpravy z precenenia“ zostavujú NCB na základe údajov, ktoré vykazujú PFI podľa nariadenia ECB/2001/13. Požiadavka na štatistické vykazovanie určená aktuálnej spravodajskej skupine podľa uvedeného nariadenia sa týka výhradne „úprav z precenenia“, ktoré zahŕňajú tak odpisy alebo zníženia hodnoty úverov, ako aj „precenenia“ v súvislosti s držbou cenných papierov vo vykazovacom období.

([1]) Pozri tlačovú správu ECB zo 7. júla 1998.
([2]) Úpravy zodpovedajúce vlastnej bilancii ECB vykazuje Riaditeľstvo ECB pre interné financie.

▼B

24. Na spravodajské jednotky sa vzťahuje požiadavka na štatistické vykazovanie, ktorú tvoria „minimálne požiadavky“ uvedené v nariadení ECB/2001/13, príloha I, časť 2, tabuľka 1A. Tieto „minimálne požiadavky“ sa považujú za minimum požadované na účely zostavovania a odhadu úprav v súvislosti s celým súborom údajov, ktoré požaduje ECB. Národným centrálnym bankám je povolené, aby zbierali aj ďalšie doplňujúce údaje, ktoré nie sú zahrnuté v „minimálnych požiadavkách“. Tieto doplňujúce údaje sa môžu týkať členení uvedených v nariadení ECB/2001/13, príloha I, časť 2, tabuľka 1 A, iných ako minimálne požiadavky.

25. NCB zbierajú údaje o „úpravách z precenenia“, ktoré zasielajú PFI, a zostavujú celý súbor údajov, ktorý sa má posielať do ECB podľa stĺpca E tabuľky 5. V tomto procese sa môže stať, že NCB potrebujú vypočítať úpravy z transakcií, z údajov o jednotlivých cenných papieroch alebo z iných údajov vykazovaných PFI, alebo odhadnúť úpravy pre určité členenia, ktoré PFI nevykazujú, pretože sa nepovažujú za „minimálne požiadavky“.

▼M2

———————

▼B

ČASŤ 3 PODROBNÝ OPIS MESAČNÝCH ÚPRAV TOKOV

28. Každá NCB zasiela osobitné údaje o úpravách týkajúce sa vlastnej bilancie a bilancie ostatných PFI. Osobitné vykazovanie týchto údajov umožňuje ECB voľnosť pri poskytovaní osobitných prezentácií špecifických pozícií Európskeho systému centrálnych bánk (ESCB) (napr. zahraničné rezervy). Osobitné poskytovanie je relatívne ľahké, pretože sa predpokladá, že údaje o úpravách sa budú zostavovať osobitne. Úpravy bilancie ECB sa takisto zostavujú interne. NCB zasielajú úpravy ku všetkým položkám bilancie za PFI (tabuľka 5 tejto prílohy) v mesačných intervaloch.

Úpravy pohybov výmenných kurzov vypočítava ECB (zahrnuté v tabuľke 5; stĺpec D). Z toho dôvodu úpravy (stĺpce C a E), ktoré NCB poskytujú v súvislosti so zostatkami v cudzích menách, nezahŕňajú vplyv zmien výmenného kurzu.

29. Jednotlivé NCB v zásade zasielajú všetky „preklasifikovania a ostatné úpravy“. V každom prípade NCB zasielajú všetky „preklasifikovania a ostatné úpravy“ nad 50 miliónov eur. Táto hraničná hodnota má pomôcť jednotlivým NCB pri rozhodovaní, či majú vykonať úpravy alebo nie. Ak však informácie nie sú ľahko dostupné alebo sú nízkej kvality, môžu prijať rozhodnutie, či nerobiť nič alebo či robiť odhady. Preto je pri uplatňovaní tejto hraničnej hodnoty potrebná flexibilita nielen z dôvodu heterogenity existujúcich postupov vypočítavania úprav. Napríklad, keď sa zbierajú relatívne podrobné informácie bez ohľadu na hraničnú hodnotu, pokus o uplatňovanie takejto hraničnej hodnoty by mohol byť kontraproduktívny. Dôležité je, že sa táto hraničná hodnota neuplatňuje na údaje, ktoré majú PFI vykazovať do NCB, t. j. „úpravy z precenenia“ sa majú vykazovať podľa nariadenia ECB/2001/13.

30. Jednotlivé NCB zostavujú bilančné údaje za PFI k poslednému dňu mesiaca. V zásade sa bilancia vypracováva k poslednému kalendárnemu dňu mesiaca, to znamená, že sa miestne dni pracovného pokoja ignorujú. Pripúšťa sa však, že v mnohých prípadoch to nebude možné a že bilancia sa vypracuje ku koncu posledného pracovného dňa, čo je v súlade s pravidlami miestneho (vnútroštátneho) trhu alebo účtovnými pravidlami.

31. Toky a úpravy podliehajú rovnakému podvojnému systému účtovania ako stavy. Vo všetkých prípadoch majú úpravy protipoložku, ktorou je s veľkou pravdepodobnosťou v mnohých prípadoch položka „Kapitál a rezervy“ alebo „ostatné pasíva“ v závislosti od operácie a miestnych účtovných pravidiel.

32. Jednotlivé NCB zasielajú informácie o „preklasifikovaniach a ostatných úpravách“ a „úpravách z precenenia“, takže štatistika tokov sa môže od týchto netransakčných vplyvov očistiť. Táto informácia zahŕňa hodnotu, o ktorú je každá položka bilancie upravená. V sprievodných poznámkach sa vysvetlia najvýznamnejšie úpravy z preklasifikovania.

▼B

3.1. **Preklasifikovania a ostatné úpravy**

33. „Preklasifikovania a ostatné úpravy“ (tabuľka 5, stĺpec C) zahŕňajú vplyv zmien v zložení štatistickej spravodajskej skupiny, zmeny v štruktúre, zmeny v klasifikácii podľa sektora protistrán spravodajských jednotiek PFI a v klasifikácii aktív a pasív, ako aj vplyv opráv chýb vo vykazovaní.

3.1.1. *Zmeny v štatistickom pokrytí*

34. Zmeny v zložení sektora PFI môžu mať za následok prevod obchodnej činnosti cez ekonomické hranice sektorov. Takéto prevody nepredstavujú transakcie a preto sú identifikované — a ich vplyv zahrnutý — ako úprava v stĺpci „preklasifikovania a ostatné úpravy“.

35. Inštitúcia, ktorá vstupuje do sektora PFI, môže previesť svoju obchodnú činnosť do tohto sektora, zatiaľ čo inštitúcia, ktorá opúšťa sektor PFI, môže previesť obchodnú činnosť preč z tohto sektora. Rozsah, v akom prichádzajúca inštitúcia začína svoju obchodnú činnosť *ex novo*po vstupe do sektora PFI, však predstavuje transakčný tok, ktorý sa od štatistického toku neodstraňuje ([1]); podobne aj v prípadoch, keď opúšťajúca inštitúcia ukončí svoju obchodnú činnosť ešte pred opustením sektora PFI, zaznamená sa to v štatistickom toku.

36. Vplyv prevodu obchodnej činnosti do alebo zo sektora PFI na konsolidovanú bilanciu závisí okrem iného aj od toho, či ide o úplné mesačné vykazovanie všetkými PFI alebo vykazovanie za určité malé PFI. V prípadoch, keď všetky PFI podliehajú požiadavkám na úplné mesačné štatistické vykazovanie (t. j. neexistuje žiadna skupina malých PFI), inštitúcia, ktorá vstupuje do sektora PFI, bude vykazovať svoju prvú bilanciu po primeranom časovom intervale (zvyčajne ku koncu mesiaca, kedy do sektora vstúpila alebo ku koncu nasledujúceho štvrťroka). Podobne bilancia inštitúcie, ktorá sektor PFI opúšťa, sa vyradí v čase jej odchodu (ktorý sa musí zhodovať s poslednou vykázanou bilanciou) alebo aj neskôr, ako sa napríklad mesačné údaje prenášajú do nasledujúceho štvrťroka. V rozsahu, v akom sa obchodná činnosť vykazovaná v prvej resp. poslednej bilancii prenáša do alebo zo sektora PFI, sa úpravy môžu uskutočniť v mesiaci, kedy k presunu došlo. Ak inštitúcie vstupujú do sektora alebo odchádzajú zo sektora ako malé PFI, na ktoré sa nevzťahujú požiadavky na úplné štatistické vykazovanie, vplyv na konsolidovanú bilanciu bude závisieť od toho, či sa mesačná bilancia dopĺňa na 100 %-né pokrytie, a ak áno, tak aj od použitého postupu dopĺňania na 100 %-né pokrytie.

37. Väčšina informácií, ktoré sú potrebné na vykonanie úprav súvisiacich so zmenami v štatistickom pokrytí, by mali byť k dispozícii zo systému štatistického vykazovania. Mohlo by sa však stať, že NCB budú musieť zbierať od hoc informácie od inštitúcií vstupujúcich do sektora PFI, aby mohli určiť, či sa obchodná činnosť vykázaná v prvej bilancii, presunula do sektora PFI z iného sektora, alebo či vznikla až po vstupe do sektora. Podobné informácie sa zbierajú od tých inštitúcií, ktoré opúšťajú sektor PFI.

38. Jednotlivé NCB identifikujú inštitúcie, ktoré vstupujú do sektora PFI, alebo ho opúšťajú, a určia vplyv týchto vstupujúcich alebo odchádzajúcich PFI na agregovanú bilanciu za PFI podľa usmernenia uvedeného v tabuľke 8. Čistý vplyv týchto vstupujúcich alebo odchádzajúcich inštitúcií na agregovanú bilanciu za sektor PFI sa vypočítava agregovaním počiatočných bilancií nových vstupujúcich inštitúcií a záverečných bilancií inštitúcií opúšťajúcich sektor PFI pre každú položku vypočítaním rozdielu týchto dvoch údajov. Tento údaj sa zaznamená v čistom vyjadrení do položky „preklasifikovania a ostatné úpravy“ (tabuľka 5, stĺpec C). Nové obchodné činnosti v čistom vyjadrení, ktoré pribudli v sektore PFI, sa zaznamenajú s kladným znamienkom a obchodné činnosti v čistom vyjadrení, ktoré opustili sektor PFI, sa uvedú so záporným znamienkom. Zostavovatelia sú si vedomí, že za určitých okolností sa môže prejaviť vplyv na vykazovanie protistrán, preto sa tento vplyv musí tiež zahrnúť do úprav, v tomto prípade ako zmena sektora. Napríklad, ak sa niektorá PFI vzdá svojho oprávnenia, ale aj naďalej pôsobí ako „iná finančná inštitúcia“ financovaná prostredníctvom medzibankového trhu, potom dôjde k umelému nárastu pôžičiek poskytnutých zo strany PFI

([1]) Toto kritérium sa uplatňuje v hraničných prípadoch, napríklad pri založení novej banky, ktorá preberá operácie, ktoré predtým vykonával zastupujúci úrad v mene nerezidentskej banky, má za následok transakčný tok, ktorý sa zo štatistického toku neodstraňuje.

▼B

„ostatným finančným inštitúciám“, ktoré si vyžiada úpravu (ktorá patrí pod „zmeny v klasifikácii sektora protipoložky“). Keďže postupy pre zmeny v sektore PFI predpokladajú, že subjekty vstupujú (alebo opúšťajú) sektor PFI kedykoľvek, NCB musia byť schopné vykonávať tieto úpravy mesačne (v závislosti od použitých postupov zostavovania štatistiky).

3.1.2. *Zmeny v štruktúre*

39. Zmena v štruktúre je vznik alebo zánik určitých finančných aktív a pasív spôsobených reštrukturalizáciou spoločnosti. Zvyčajne ide o splynutie alebo zlúčenie, prevzatie alebo rozdelenie spoločností. Ak spoločnosť ako nezávislý právnický subjekt zanikne z dôvodu, že ju pohltí jedna alebo viac spoločností, zo systému zmiznú všetky finančné aktíva a pasíva, ktoré existovali medzi touto spoločnosťou a spoločnosťami, ktoré ju pohltili.

40. Informačný zdroj, pomocou ktorého je možné tieto úpravy identifikovať, je záverečná bilancia starých inštitúcií a prvá bilancia nových inštitúcií.

41. Jednotlivé NCB identifikujú nesplatené zostatky medzi inštitúciami, ktoré sa reštrukturalizujú. Tieto hodnoty sa vytvoria alebo očisťujú kvôli splynutiu alebo zlúčeniu, prevzatiu alebo rozdeleniu a nie sú skutočnými transakciami. Preto sa považujú za „preklasifikovania a ostatné úpravy“. Vplyvy precenenia môžu súvisieť so zmenami v štruktúre a mali by sa zostavovať osobitne.

42. Na účely úplnej analýzy zmien v štruktúre spolu s vývojom spôsobeným splynutiami alebo zlúčeniami, prevzatiami alebo rozdeleniami inštitúcií pozri dodatok 2.

3.1.3. *Preklasifikovanie aktív a pasív*

43. Zmena klasifikácie domácich sektorov alebo nástrojov protistrán si vyžiada, aby vykazujúce PFI v rámci bilancie preklasifikovali zostatky aktív a pasív voči protistranám. Takéto preklasifikovanie má za následok zmenu vykazovaných stavových veličín v období, kedy k presunu došlo. Keďže táto zmena je prenos účtovných položiek obchodnej činnosti medzi sektormi a triedami nástrojov a nepredstavuje transakciu, musí sa urobiť úprava, aby sa tento vplyv zo štatistiky tokov odstránil.

44. Ku zmenám v klasifikácii dochádza z celého radu dôvodov. Ku zmene sektorovej klasifikácie protistrán môže dôjsť, ak sa orgán verejného sektora prevedie do súkromného sektora, alebo ak kvôli zlúčeniu, splynutiu alebo rozdeleniu dôjde k zmene hlavnej činnosti spoločností. Sekuritizácie takmer vždy zahŕňajú finančné transakcie; avšak v prípadoch, keď ide len o zmenu účtovania, zahrnú sa do tejto položky.

45. Pre NCB by mohlo byť ťažké identifikovať preklasifikovania aktív a pasív, pretože sa zvyčajne nedajú odlíšiť od ostatných pohybov v rámci bilancie. Vzhľadom na to by sa NCB mali zamerať na identifikovanie zmien vo vykazovanej bilancii (kontrolami hodnovernosti) alebo použitím informácií z dohľadu, dodatočných ad hoc informácií (napr. týkajúcich sa extrémnych hodnôt), národných požiadaviek na štatistické vykazovanie, informácií o PFI, ktoré pribudli do spravodajskej skupiny, alebo ju opustili, a z akéhokoľvek iného dostupného zdroja. V prípadoch, keď boli identifikované možné zmeny spôsobené preklasifikovaniami, od vykazujúcich PFI sa vyžiadajú ad hoc informácie o presnom vplyve na vykazovanú bilanciu. Keďže sa preklasifikovania zvyčajne identifikujú mimo štandardnej vykazovacej siete, pripúšťa sa, aby sa NCB zamerali na odstránenie významných zmien.

46. NCB v zásade identifikujú zmeny v stavoch, ktoré sú spôsobené preklasifikovaniami, na mesačnom základe. Identifikovaná hodnota sa zaznamenáva v čistom vyjadrení do položky „preklasifikovania a ostatné úpravy“ (tabuľka 5, stĺpec C); čisté zvýšenie stavov spôsobené preklasifikovaním sektora sa zaznamenáva s kladným znamienkom a čisté zníženie stavov s negatívnym znamienkom.

3.1.4. *Úpravy z opráv chýb vo vykazovaní*

47. Pre mesačnú bilančnú štatistiku za PFI už existuje revízna politika. Zatiaľ čo opravy sú v zásade akceptovateľné kedykoľvek, opravy údajov za predchádzajúci mesiac sa akceptujú ako rutinná záležitosť (okrem opráv údajov za aktuálny mesiac); v bežnej praxi sa vyskytnú opravy

▼B

údajov za predchádzajúce dva až tri mesiace kvôli uplatňovaniu postupu dopĺňania údajov na 100 %-né pokrytie a mohli by sa vyskytnúť aj kvôli identifikovaniu a oprave chýb vo vykazovaní.

48. NCB okamžite opravia chyby vo vykazovaní údajov o stavoch, podľa možnosti čo najskôr po ich identifikovaní. Ak sa chyba vyskytuje len raz (t. j. ovplyvňuje len jedno obdobie) alebo ovplyvňuje série spätných údajov len za určité obmedzené časové obdobie, môžu sa vykonať opravy, ktoré úplne odstránia chybu z údajov. V takýchto prípadoch nedôjde k žiadnemu prerušeniu série údajov. Ak však chyba ovplyvňuje historické údaje do septembra 1997 a neurobí sa žiadna oprava starých údajov, alebo sa opravia údaje len za určité obmedzené obdobie, potom dôjde k prerušeniu medzi prvým obdobím s opraveným číselným údajom a posledným obdobím obsahujúcim neopravený číselný údaj.

49. Chyby vo vykazovaní sa identifikujú v rámci systému štatistického vykazovania, preto by nemalo byť potrebné získavať ďalšie zdroje informácií.

50. NCB identifikujú veľkosť prerušenia, ku ktorému dôjde, a úpravu zaznamenajú do položky „preklasifikovania a ostatné úpravy“ (tabuľka 5, stĺpec C).

3.2. *Úprava zo zmien výmenných kurzov*

51. ECB vypočítava štandardné úpravy použitím údajov, ktoré jej boli zaslané podľa nariadenia ECB/2001/13. Táto úprava sa vypočíta použitím podielov jednotlivých mien odvodených z členenia aktív a pasív na hlavné meny, ktoré sú k dispozícii oddelene (pozri nariadenie ECB/2001/13, príloha I, časť 2, tabuľka 4) ([1]). Členenie podľa nástrojov uvedené v tejto tabuľke je však menej podrobné ako v tabuľke 1 a údaje sú k dispozícii len štvrťročne a s väčším oneskorením. ECB odstraňuje vplyv pohybov výmenných kurzov použitím takzvanej „štandardnej úpravy“. Táto sa vypočítava v niekoľkých krokoch s cieľom umožniť odhad úpravy. V každom z týchto krokov sa robí celý rad predpokladov a zjednodušení s cieľom povoliť uplatnenie úpravy.

▼M2

51.1. Prvým krokom je identifikovanie zostatkov v každej kľúčovej cudzej mene (USD, JPY a CHF) a v menách nezúčastnených členských štátov EÚ ([2]). Keďže osobitné členenia podľa mien sú k dispozícii iba štvrťročne (ku koncu štvrťrokov), členenie ku koncu mesiaca sa vypočítava použitím pomerných častí odvodených z údajov, ktoré sú k dispozícii za koniec predchádzajúceho štvrťroka.

▼B

51.2. Údaje v členení podľa mien sú k dispozícii len ku koncu štvrťrokov, zatiaľ čo menové úpravy sa musia vypočítavať ku koncu mesiacov. Okrem toho sa údaje v členení podľa mien budú prijímať s oneskorením 28 pracovných dní, čo je o 13 pracovných dní neskôr ako príjem údajov o stavoch a údajov o úpravách za posledný mesiac štvrťroka. Preto sa podiely jednotlivých mien v celkovom zostatku v cudzích menách musia premietnuť do chýbajúcich mesiacov a posledných mesiacov v štvrťroku. Aktuálne údaje o podieloch jednotlivých mien nahradia premietnuté údaje za posledný mesiac štvrťroku po prijatí nových štvrťročných údajov. Taktiež sa predpokladá, že podiely každej meny zostávajú stabilné aj v mesiacoch po štvrťročnom vykazovaní, hoci je potrebné poznamenať, že členenie na euro a ostatné meny je k dispozícii s mesačnou periodicitou takmer pri všetkých položkách, čím sa možnosť chýb minimalizuje.

▼M2

51.3. Takisto sa predpokladá, že objem iných mien ako euro (USD, JPY, CHF a mien nezúčastnených členských štátov EÚ) je v bilancii za PFI malý. Okrem toho sú podrobné údaje v členení podľa mien k dispozícii len pri

([1]) Pozri tabuľku 4 tejto prílohy.

([2]) Pri zostatkoch v ostatných menách sa nerobí žiadna úprava. Údaje o USD, JPY a CHF sa vykazovali podľa tabuľky 5 nariadenia ECB/1998/16 z 1. decembra 1998, ktoré sa týka konsolidovanej bilancie sektora peňažných finančných inštitúcií (Ú. v. ES L 356, 30.12.1998, s. 7), od decembra 1998 a od septembra 1997 ich NCB vykazovali dobrovoľne použitím iných národných zdrojov údajov. Údaje o GBP vykazovali NCB do ECB dobrovoľne od augusta 2001, kde to bolo možné, aj vrátane spätných údajov v podobnej štruktúre ako pri vykazovaní ostatných mien v tabuľke 4 nariadenia ECB/2001/13 a od januára 2003 ako súčasť tabuľky 4 nariadenia ECB/2001/13. ECB bude vypočítavať úpravu zo zmien výmenných kurzov aj pre ostatné meny nezúčastnených členských štátov EÚ.

▼M2

obmedzenom členení podľa prílohy I časti 2 tabuľky 4 nariadenia ECB/2001/13. Na prekonanie tejto ťažkosti sa na podrobnejšie členenia uvedené v prílohe I časti 2 tabuľky 1 použijú rovnaké podiely mien, ako sú vypočítané pre položky v tejto tabuľke.

▼B

51.4. Druhým krokom je prepočet týchto členení údajov ku koncu bežného a predchádzajúceho mesiaca na ich meny. Predpokladá sa, že pri prepočte aktív v iných menách ako je euro na euro sa pri všetkých položkách použil výmenný kurz ku koncu mesiaca.

51.5. Tretím krokom je výpočet rozdielu v stavoch v mene, na ktorú stavy znejú. Výsledná hodnota predstavuje zmenu stavov po odstránení vplyvu výmenného kurzu. Precenenia sa neodstraňujú, pretože tieto sa vykazujú ako osobitná úprava.

51.6. Štvrtým krokom je prepočet tejto hodnoty na euro použitím priemerného výmenného kurzu za mesiac. Táto hodnota predstavuje skutočnú transakciu, ak sa nevyskytli iné úpravy, pričom sa predpokladá, že priemerný výmenný kurz predstavuje priemerný výmenný kurz nákupu a predaja, vydaných emisií a splatených emisií za dané obdobie. Suma, ktorá sa doplní do stĺpca D, je rozdiel medzi týmito dvoma bilanciami mínus táto hodnota.

52. Za normálnych okolností chyby vyplývajúce z použitia tabuľky 4 prílohy I, časti 2 nariadenia ECB/2001/13 sú malé (podiely jednotlivých mien sa menia pomaly; zostatky v neidentifikovaných menách by nemali byť veľké). Pripúšťajúc však možnosť, že štandardná úprava môže príležitostne viesť k menej presnému obrazu vplyvu zmien výmenných kurzov, bolo prijaté ustanovenie, že ECB môže po konzultáciách s jednotlivými NCB uplatňovať ad hoc úpravy. V takých prípadoch sa od NCB požaduje, aby poskytli dodatočné informácie o podieloch jednotlivých mien.

3.3. **Úpravy z precenenia**

53. Kategória „úpravy z precenenia“ zahŕňa tak odpisy/zníženia hodnoty úverov, ako aj precenenia pri vydaných cenných papieroch alebo držaných cenných papieroch, ktoré sa vykazujú podľa požiadaviek uvedených v nariadení ECB/2001/13.

3.3.1. *Odpisy/zníženia hodnoty úverov*

54. Úprava v súvislosti s „odpismi/znížením hodnoty úverov“ sa vykazuje z toho dôvodu, aby sa zo štatistiky tokov odstránil vplyv zmien hodnoty úverov zaznamenaných v bilancii, ktoré sú spôsobené uplatňovaním odpisov a/alebo znížením hodnoty úverov. Táto úprava by mala takisto odrážať zmeny v úrovni rezerv (opravných položiek) na krytie strát z úverov, ak sa NCB rozhodne, že nesplatené stavy by sa mali zaznamenávať po očistení od rezerv (opravných položiek). Patria sem takisto odpisy, ktoré sú uznané v čase predaja úverov alebo v čase ich prevodu na tretiu osobu, ak sú identifikovateľné.

▼M2

55. Na spravodajské jednotky sa vzťahuje požiadavka na štatistické vykazovanie, ktorú tvoria „minimálne požiadavky“ uvedené v nariadení ECB/2001/13 prílohe I časti 2 tabuľke 1 A, hoci NCB sú oprávnené zbierať aj ďalšie údaje, ktoré nie sú zahrnuté v „minimálnych požiadavkách“. NCB však v každom prípade zostavujú úplný súbor údajov, ktorý sa má zasielať do ECB podľa tabuľky 5 stĺpca E. V tomto procese sa môže stať, že NCB potrebujú vypočítať alebo odhadnúť úpravy pri niektorých členeniach, ktoré PFI nevykazujú, pretože sa nepovažujú za „minimálne požiadavky“. Protipoložkou úpravy odpisov/znížení hodnoty úverov bude niektorá z položiek „kapitál a rezervy“/„ostatné pasíva“ podľa národnej účtovnej praxe.

▼B

56. Pri začleňovaní úprav do zodpovedajúceho pásma splatnosti a sektora protistrany by NCB mali zohľadňovať účtovné pravidlá týkajúce sa účtovania nedobytných úverov (napr. začlenenie nedobytných úverov do určitého pásma splatnosti) a relatívne úverové riziko každého sektora.

57. Ak neexistujú dostatočné informácie na začlenenie úpravy, môže sa pomerne rozpísať do kategórií podľa nariadenia ECB/2001/13 podľa veľkosti stavových veličín.

▼B

58. Kolónky, ktoré sú v nariadení ECB/2001/13 označené ako „minimum“, sa budú vykazovať do ECB dokonca aj v prípadoch, ak sa priamo nezostavujú, pretože NCB zbierajú podrobnejšie informácie o odpisoch/zníženiach hodnoty úverov. V takom prípade sa kolónky označené ako minimum vypočítavajú ako súčet jednotlivých zložiek.

3.3.2. *Precenenie cenných papierov*

59. Úprava v súvislosti s precenením cenných papierov sa týka fluktuácií ocenenia cenných papierov, ktoré vznikajú z dôvodu zmeny cien, v akých sú cenné papiere zaznamenané alebo za aké sa s nimi obchoduje. Táto úprava zahŕňa zmeny, ku ktorým dôjde časom v hodnote bilančných stavov ku koncu mesiaca z dôvodu ziskov alebo strát z držby cenných papierov. Taktiež môže zahŕňať zmeny v ocenení, ktoré vznikajú pri transakciách s cennými papiermi, t. j. realizované zisky alebo straty.

60. Precenenie ovplyvňuje len obmedzený počet bilančných položiek: na strane pasív položku „vydané dlhové cenné papiere“ a na strane aktív „cenné papiere iné ako akcie“ a „akcie a iné majetkové účasti“ a ich protipoložky, ktorými sú najmä „kapitál a rezervy“ a „ostatné pasíva“. Vklady a úvery majú pevne stanovenú menovitú hodnotu a preto nepodliehajú cenovým zmenám.

61. Povaha a rozsah „úprav z precenenia“ závisia od prijatej metódy oceňovania. Hoci návod k nariadeniu odporúča, aby sa obidve strany bilancie zaznamenávali v trhovej hodnote, v praxi sa môže používať široká škála rozličných metód oceňovania tak na strane pasív, ako aj na strane aktív. Návod k nariadeniu navrhuje, aby sa to akceptovalo, pokiaľ sa účtovná hodnota významne nelíši od trhovej hodnoty.

▼M2

62. Na strane pasív bilancie sa môžu vykazovať aj precenenia v súvislosti s vydanými dlhovými cennými papiermi. V tejto súvislosti sa však nezavádza žiadna zmena vykazovacích povinností pre PFI, pretože precenenia vydaných dlhových cenných papierov zostávajú mimo „minimálnych požiadaviek“ uvedených v nariadení ECB/2001/13.

▼B

63. Na strane aktív bilancie sa držba cenných papierov môže zaznamenávať použitím trhovej ceny, obstarávacej ceny, nižšou z trhovej alebo obstarávacej ceny alebo hodnotou v čase splatnosti podľa štandardnej účtovnej praxe. Obsah úpravy bude závisieť od použitej metódy oceňovania (ďalšie podrobnosti pozri v návode k nariadeniu).

64. Nariadenie povoľuje flexibilitu, čo sa týka typu údajov potrebných na precenenie cenných papierov a podobu, v akej sa tieto údaje majú zbierať a zostavovať. Rozhodnutie o metóde sa ponecháva na jednotlivé NCB na základe možností uvedených v tomto usmernení. Možnosti, ktoré boli doteraz identfikované a ktoré sú k dispozícii pre NCB, sú:

64.1. *PFI, ktoré majú vykazovať úpravy*: PFI vykazujú úpravy, ktoré sa týkajú každej položky, tým, že odrážajú zmeny v ocenení z dôvodu zmeny cien. Tie NCB, ktoré si zvolia túto metódu, agregujú úpravy, ktoré vykázali PFI, aby ich mohli zaslať do ECB.

64.2. *PFI, ktoré majú vykazovať toky*: PFI akumulujú toky počas mesiaca a do NCB prenášajú hodnoty nakúpených a predaných cenných papierov. Zostavovanie čistých tokov a ich zasielanie do NCB je bez problémov akceptovateľné. NCB, ktoré prijímajú údaje o transakciách, musia vypočítať „úpravu z precenenia“ ako zvyšok rozdielu medzi stavmi a transakciami a ostatnými úpravami a do ECB zasielajú úpravu z precenenia podľa usmernenia ECB.

64.3. *Vykazovanie za jednotlivé cenné papiere*: PFI vykazujú do NCB všetky relevantné informácie o držbe cenných papierov, ako je menovitá hodnota, účtovná hodnota, trhová hodnota, predaj a nákup za jednotlivé cenné papiere osobitne. Táto informácia umožňuje jednotlivým NCB získať presné informácie o „úpravách z precenenia“, ktoré sa majú zaslať do ECB. Táto metóda je určená tým NCB, ktoré už v súčasnosti používajú takýto prístup pri zbere údajov na miestnej úrovni.

65. V zásade sú NCB obmedzené vyššie uvedenými metódami. Môžu však použiť aj iné metódy, ak sa ukáže, že poskytujú údaje porovnateľnej kvality.

▼B

66. NCB môžu zbierať od spravodajských jednotiek aj ďalšie údaje, ktoré nie sú zahrnuté v „minimálnych požiadavkách“. NCB však v každom prípade zasiela do ECB celý súbor údajov podľa tabuľky 5, stĺpca E. V tomto procese by sa mohlo stať, že NCB budú musieť vypočítať úpravy z transakcií, z údajov o jednotlivých cenných papieroch alebo z iných údajov vykazovaných PFI alebo odhadnúť úpravy pre určité členenia, ktoré PFI nevykazujú, pretože sa nepovažujú za „minimálne požiadavky“. Protipoložkou úpravy odpisov alebo znížení hodnoty bude niektorá z položiek „kapitál a rezervy“ alebo „ostatné pasíva“.

67. NCB okrem toho posielajú do ECB údaje, ktoré predstavujú „minimálne požiadavky“ v nariadení ECB/2001/13. Ak sa tieto údaje nezostavujú priamo, odhadnú sa z údajov vykázaných PFI. Ak nie sú k dispozícii žiadne ďalšie informácie, môže sa na tento účel predpokladať, že pri držbe cenných papierov iných ako akcie vydaných pre každý sektor sa precenenie cenných papierov za posledné dva roky rovná celkovej sume úprav z precenenia.

ČASŤ 4 ÚPRAVY MESAČNÝCH TOKOV - ŠPECIÁLNE PRISPôSOBENIA

4.1. **Bilančná štatistika ECB/NCB**

68. Na účely zostavovania menových agregátov a ich protipoložiek v podobe štatistiky tokov ECB musí dostávať údaje o úpravách, ktoré zahŕňajú celý sektor PFI, vrátane ECB/NCB. Preto sa všetky požiadavky uvedené v tomto manuáli postupov uplatňujú aj na ECB/NCB s týmito odchýlkami:

69. V súlade s priraďovaním položiek sa požiadavka na bilančné údaje mierne modifikovala tak, aby odrážala špeciálne činnosti, ktoré vykonávajú ECB/NCB. Určité položky boli odstránené: žiadne údaje sa nepožadujú pri členení repo obchodov a pri vkladoch s výpovednou lehotou. Ďalšie položky boli doplnené: na strane pasív „protipoložka k ZPČ“ a na strane aktív „zlato a pohľadávky v zlate“ a „pohľadávky z práv čerpania, ZPČ, iné“, pretože toto usmernenie požaduje aj stavy za tieto položky. ECB/NCB zasielajú údaje o úpravách za každú z týchto položiek.

70. *Úpravy*. ECB/NCB v zásade zasielajú do ECB úpravy podľa postupov načrtnutých v tomto manuáli postupov. V praxi sa môže vyskytnúť niekoľko modifikácií:

70.1. „Preklasifikovania a ostatné úpravy“. Úpravy vyplývajúce zo „zmien v štatistickom pokrytí“ sú irelevantné. ECB/NCB by však mohli mať pozície podliehajúce preklasifikovaniam a opravám, v takom prípade sa úpravy poskytujú.

70.2. „Úpravy zo zmien výmenných kurzov“. V súlade s nariadením ECB/2001/13, príloha I, časť 2, tabuľka 4, sa od decembra 1998 poskytujú údaje za jednotlivé meny. Na účely výpočtu úprav zo zmien výmenných kurzov sa môžu zasielať spätné údaje a historické údaje. V prípade ECB sa úpravy zo zmien výmenných kurzov neodhadujú pomocou štandardného postupu, ale sa priamo vykazujú z účtovných údajov.

70.3. „Úpravy z precenenia“ V súlade s dohodnutým postupom ECB/NCB poskytujú údaje o veľkosti tohto precenenia. Na štatistické účely sa bilancia ECB a bilancie NCB poskytujú mesačne v trhovej hodnote. Z toho dôvodu by sa mali úpravy z precenenia vykazovať každý mesiac.

71. *Hraničná hodnota*. Pre údaje NCB o „preklasifikovaniach a ostatných úpravách“ je stanovená hraničná hodnota 5 miliónov eur. Táto hraničná hodnota je potrebná, pretože bilancie NCB sa vykazujú osobitne a môžu sa aj osobitne uverejňovať (v rámci konsolidovanej bilancie ESCB).

4.2. **Fondy peňažného trhu**

72. Jednotlivé NCB v zásade poskytujú úpravy týkajúce sa „preklasifikovaní a ostatných úprav“ a „úpravy z precenenia“ podľa schémy vykazovania pre fondy peňažného trhu (FPT). Za určitých okolností možno bude potrebné tieto postupy prispôsobiť. Napriek tomu článok 4 ods. 6 nariadenia ECB/2001/13 jednotlivým NCB umožňuje udeliť výnimku niektorým alebo všetkým FPT pri vykazovaní „úprav z precenenia“.

73. Ak sa táto výnimka neuplatňuje, alebo sa neuplatňuje na všetky inštitúcie, platia tieto pravidlá:

▼B

73.1. Strana aktív bilancie za FPT si nevyžaduje žiadne špeciálne spracovanie, pretože je už úplne pokrytá hlavnou časťou tohto manuálu postupov.

73.2. Strana pasív pozostáva takmer úplne z položky „akcie a podielové listy fondov peňažného trhu“. FPT sú samostatné inštitucionálne jednotky a preto sa nemôžu považovať za transparentné. Z toho dôvodu úprava strany aktív bilancie za FPT nemá žiadny priamy vplyv na úpravu strany pasív. Okrem toho je úprava podobná ako úprava podobných nástrojov na strane pasív.

73.3. FPT sú zaradené do zoznamu PFI, pretože akcie a podielové listy PFT sú podobnými ekvivalentmi vkladov. Preto sa pri akciách a podielových listoch FPT postupuje rovnako ako pri vkladoch. Finančné transakcie pri vkladoch predstavujú toky na vkladové účty alebo z vkladových účtov v dôsledku klientských vkladov alebo výberov a pripisovania úrokov. Keďže vklady majú pevnú menovitú hodnotu, nedochádza tu k žiadnym ziskom ani stratám z držby. Preto všetky zmeny v stavoch medzi dvoma obdobiami predstavujú finančné transakcie s výnimkou „preklasifikovaní a ostatných úprav“.

73.4. Čo sa týka akcií a podielových listov FPT, vklady klientov na vkladové účty alebo výber z nich sú ekvivalentom nákupu a predaja akcií a podielových listov; pripisovanie úrokov pri vkladoch je ekvivalentom zmien hodnoty akcií a podielových listov. Keďže k zmenám hodnoty akcií a podielových listov FPT dochádza zvyčajne každý deň, tento nástroj je podobný vkladom, kde sa úrok pripisuje každý deň. Môže sa to vysvetliť prípadom, kedy sa akcie a podielové listy FPT môžu likvidovať. Ako pri vkladoch, aj so všetkými zmenami v stavoch akcií a podielových listov FPT sa nakladá ako s finančnými transakciami (opäť s výnimkou „preklasifikovaní a ostatných úprav“).

74. Záverom, ak sa neuplatňuje výnimka v súvislosti s „úpravami z precenenia“, aktíva FPT sa spracujú pomocou bežného postupu ([1]); pri pasívach stačí pri výpočte toku „akcií a podielových listov FPT“ vylúčiť úpravy z „preklasifikovaní“ z rozdielu medzi bilanciami. Pri tomto nástroji sa nevykazuje žiadna úprava z precenenia.

4.3. **Záväzky (a aktíva) ústrednej štátnej správy**

75. Údaje o stavoch sa majú zbierať pri záväzkoch verejnej správy z vkladov (a pri aktívach súvisiacich s vkladmi). Na účely zostavovania štatistiky tokov sa údaje o úpravách v zásade poskytujú v súlade s požiadavkami ustanovenými pre bilančnú štatistiku za PFI. V praxi je nepravdepodobné, že by sa vyskytli zmeny iné ako transakcie (t. j. zmeny výmenných kurzov a zmeny trhových cien). Tieto údaje sa vykazujú ako je uvedené v tabuľkách 3 a 5.

4.4. **Doplňujúce položky**

76. Toky sa vypočítavajú aj pri doplňujúcich položkách pri členení podľa sídla držiteľov cenných papierov vydaných PFI na účely zahrnutia týchto údajov do pravidelnej tvorby menovej a bankovej štatistiky a do výpočtu menových agregátov. Z toho dôvodu sa pri týchto doplňujúcich položkách vypočítavajú úpravy z preklasifikovania, úpravy zo zmien výmenných kurzov a úpravy z precenenia. Tieto údaje sa vykazujú ako je uvedené v tabuľkách 3 a 5.

▼M2

_____

▼B

ČASŤ 5 VÝPOČET TOKOV PRI ŠTVRŤROČNÝCH ÚDAJOCH

5.1. **Úvod**

78. Štrukturálna analýza štvrťročných údajov o stavoch uvedená v nariadení ECB/1998/16, príloha I, časť 2, tabuľky 2 a 3 môže poskytnúť informácie potrebné na posúdenie vplyvov menovej politiky len v obmedzenej miere. Z toho dôvodu bolo zostavovanie štatistiky tokov rozšírené tak, aby zahŕňalo aj tieto štvrťročné tabuľky uvedené v usmernení ECB/2002/5. Poznamenávame, že nariadenie

([1]) V prípade FPT protipoložkou precenenia na strane aktív nie je položka „akcie a podielové listy fondov peňažného trhu“, ale „ostatné pasíva“.

▼B

ECB/2001/13 nezahŕňa vykazovanie úprav z precenenia v súvislosti so štvrťročnými údajmi.

79. Vzhľadom na to, že časť údajov, ktorá sa predtým vykazovala štvrťročne ako súčasť nariadenia ECB/1998/16, príloha I, časť 2, tabuľky 2 a 3, sa vykazuje mesačne podľa nariadenia ECB/2001/13, príloha I, časť 2, tabuľka 1, a berúc do úvahy potrebu pokračovať vo vypočítavaní štatistiky tokov aj v súvislosti s tými položkami, ktoré sa budú aj naďalej vykazovať štvrťročne, t. j. položky uvedené v nariadení ECB/2001/13, príloha I, časť 2, tabuľka 2, od NCB sa vyžaduje, aby poskytovali údaje o úpravách v súvislosti so štvrťročnými údajmi, ako je podrobne uvedené nižšie, v prípade potreby aj použitím odhadov.

80. Pre úplnosť, táto požiadavka sa vzťahuje aj na vykazovanie úprav v súvislosti s údajmi o NCB, vrátane historických údajov aspoň od januára 1999 vrátane.

5.2. **Postup na výpočet štatistiky tokov**

81. Postup na výpočet tokov pre štvrťročnú tabuľku 2 je podobný ako postup, ktorý sa používa pri mesačnej tabuľke 1, ako je opísaný v častiach 2 a 3. ECB vypočítava finančné transakcie pri štvrťročných údajoch tak, že vezme rozdiel medzi stavovými veličinami k dátumom konca štvrťroku príslušného vykazovacieho obdobia a potom odstránením iných vývojových vplyvov, ako sú transakcie. Tieto netransakčné vplyvy sú rozdelené do troch skupín, „preklasifikovania a ostatné úpravy“, „zmeny výmenných kurzov“ a „úpravy z precenenia“. Série údajov o úpravách sa zostavujú za každý z vyššie uvedených vplyvov.

82. Podobne ako pri postupe, ktorý sa používa pri tabuľke 1 uvedenej v časti 2, úpravy súvisiace s tabuľkou 2, ktoré vyplývajú zo „zmien výmenných kurzov“, taktiež vypočítava ECB. „Štandardná úprava“ v tabuľke 2 sa získava použitím informácií uvedených v štvrťročnej tabuľke 4 a „úpravami zo zmien výmenných kurzov“ vypočítaných pre tabuľku 1 ([1]). V prípade potreby sa pre tabuľku 2 vykonajú aj „ad hoc úpravy“.

83. Definície uvedené v časti 3 v súvislosti s tabuľkou 1 sa uplatňujú aj na štvrťročné úpravy z „preklasifikovaní“ a štvrťročné úpravy z „precenení“ (odpisy a zníženia hodnoty a zmeny cien), ktoré NCB zasielajú v súvislosti s tabuľkou 2. Zoznam úprav, ktoré sa majú zasielať, je uvedený v tabuľke 2 tejto prílohy.

84. Príslušné štvrťročné úpravy sa vykazujú v dvoch prípadoch.

84.1. Po prvé, keď sa zasiela úprava pre mesačnú tabuľku (tabuľka 1). V tom prípade môže mesačná úprava ovplyvniť položky členenia uvedeného v tabuľke 2. Inými slovami, ak sa úprava vykazuje v tabuľke 1, to znamená, že sa úpravy vykazujú aj v súvislosti s položkami uvedenými v tabuľke 2. Súlad medzi týmito dvoma súbormi údajov sa zabezpečuje štvrťročne (inými slovami, súčet mesačných úprav sa musí rovnať štvrťročnej úprave). Ak je pre štvrťročné údaje stanovená hraničná hodnota, alebo ak sa štvrťročné údaje nedajú identifikovať úplne alebo rovnako podrobne ako mesačná úprava, táto úprava sa vypočíta tak, aby sa predišlo nezrovnalostiam s úpravou vykázanou v súvislosti s mesačnými údajmi.

84.2. Čo sa týka „precenenia cenných papierov“, nezahrnutie cenových zmien, ktoré vznikajú pri transakciách s cennými papiermi (t. j. uplatnenie takzvanej „bilančnej metódy“, pozri návod k nariadeniu), by mohli v zásade mať za následok nesúlad medzi mesačnými a štvrťročnými úpravami. V rámci tejto metódy by sa mali brať do úvahy len precenenia, ktoré majú vplyv na cenné papiere vykázané ako stavy tak ku koncu terajšieho, ako aj ku koncu aktuálneho a predchádzajúceho vykazovania. Z toho dôvodu by posun v periodicite vykazovania mal za následok vznik rozdielov vo vykázanej úprave. S cieľom predísť tomuto nežiadúcemu vplyvu a zabezpečiť súlad medzi štvrťročnými a mesačnými úpravami, by sa mal výpočet „precenenia cenných papierov“, ak sa použije „bilančná metóda“ vykonávať mesačne, bez ohľadu na to, či sa údaje vykazujú mesačne alebo štvrťročne. Inými slovami, štvrťročná úprava by sa vypočítala ako súčet mesačných úprav, čím by sa zabezpečil súlad medzi mesačnými a štvrťročnými úpravami. V prípadoch, kedy podkladové údaje nie sú k dispozícii mesačne, akceptujú sa aj odhady, s cieľom

([1]) Ďalšie podrobné informácie budú uvedené v dodatku k *Príručke menovej a bankovej štatistiky pre zostavovanie štatistiky tokov.*

▼B

zabezpečiť súlad medzi mesačnými a štvrťročnými úpravami. Naopak, zahrnutie cenových zmien, ktoré vznikajú pri transakciách s cennými papiermi (uplatňovanie takzvanej „transakčnej metódy“, pozri návod k nariadeniu), by poskytlo štvrťročné úpravy, ktoré sú úplne v súlade s mesačnými údajmi. Pri „transakčnej metóde“ sa vykazujú všetky precenenia, ktoré majú vplyv na cenné papiere, bez ohľadu na stavy na začiatku alebo na konci obdobia. Z toho dôvodu by sa mali štvrťročné úpravy zhodovať so súčtom mesačných úprav.

84.3. Okrem toho by mohli byť potrebné úpravy pre štvrťročné tabuľky, dokonca aj v prípade, ak sa nevykazuje žiadna úprava k mesačnej tabuľke 1. Stáva sa to napríklad v prípade, keď dôjde k preklasifikovaniu na úrovni štvrťročných údajov, ale údaj sa zruší na agregovanejšej mesačnej úrovni. Môže to platiť tiež pri „úpravách z precenenia“, kedy sa jednotlivé zložky niektorej mesačnej položky hýbu každá iným smerom. V týchto prípadoch sa taktiež zabezpečuje súlad medzi mesačnými a štvrťročnými údajmi. Čo sa týka „precenení cenných papierov“, súlad sa zabezpečí tým, že sa „bilančný prístup“ používa mesačne nielen v súvislosti s mesačnými tabuľkami, ale aj v súvislosti so štvrťročnými tabuľkami.

85. Rozsah, v akom NCB dodávajú úpravy štvrťročných štatistík, závisí od ich schopnosti zistiť alebo v primeranej miere odhadnúť presnosť podrobnej sektorovej klasifikácie alebo klasifikácie nástrojov existujúcich (mesačných) úprav. Čo sa týka „preklasifikovaní a ostatných úprav“, informácie sú k dispozícii. Konkrétne, jednotlivé NCB majú dostatočne podrobné informácie na to, aby mohli ľahko začleniť veľké jednorazové úpravy (napr. preklasifikovanie z dôvodu chyby vo vykazovaní) konkrétnych štvrťročných položiek. Rovnako štvrťročné úpravy vznikajúce kvôli zmenám v spravodajskej skupine nespôsobujú NCB problémy. Čo sa týka „úpravy z precenenia“, kvôli nedostatku zodpovedajúcich členení pôvodných zdrojov údajov je problematickejšie získať odpisy a precenenia. Vzhľadom na to sa očakáva, že „úprava z precenenia“ je aspoň z časti založená na používaní odhadov. Pri poskytovaní odhadov sa uvádzajú vysvetlivky na vysvetlenie použitej metódy (napr. chýbajúce členenia sa odhadnú pomerne použitím údajov o stavoch).

86. S cieľom zabezpečiť súlad medzi úpravami štvrťročných údajov uvedených v tabuľke 2 a úpravami mesačných údajov z tabuľky 1, sa úpravy údajov tabuľky 1 týkajú mesačného obdobia, zatiaľ čo úpravy údajov tabuľky 2 sa týkajú štvrťročného obdobia. Úpravy štvrťročných údajov sa rovnajú súhrnu za tri mesačné obdobia, napr. štvrťročné úpravy vykázané v marci by sa mali zhodovať so súčtom mesačných úprav za január, február a marec. Pretože štvrťročné toky používajú rovnaký rámec ako mesačné toky, vrátane mesačného použitia „bilančnej metódy“ aj pri štvrťročných tokoch, musia sa s nimi zhodovať.

▼M2

5.3. **Doplňujúce položky**

87. Toky sa vypočítavajú aj pri štvrťročných doplňujúcich položkách na účely zostavovania finančných účtov menovej únie za eurozónu. Aby sa predišlo zvyšovaniu záťaže spojenej s vykazovaním, tieto doplňujúce položky sa zahrnuli do existujúceho štatistického rámca pre pravidelnú tvorbu menovej a bankovej štatistiky. Z toho dôvodu sa pri týchto doplňujúcich položkách vypočítavajú preklasifikovania a úpravy z precenenia. Tieto údaje sa vykazujú podľa tabuľky 5a.

▼B

Dodatok 1

PRAVIDLÁ UPLATŇOVANÉ NA ZOSTAVOVANIE HISTORICKÝCH ÚDAJOV

Všeobecné pravidlá

1. NCB zasielali do ECB bilančné údaje ku koncu mesiaca počínajúc údajmi ku koncu júna 1998 podľa nariadenia ECB/1998/16 z 1. decembra 1998, ktoré sa týka konsolidovanej bilancie sektora peňažných finančných inštitúcií ([1]), v znení nariadenia ECB/2000/8 ([2]), ako aj kvalifikované odhady spätne od konca septembra 1997 a dostupné údaje spätne od začiatku 80-tych rokov. Na zabezpečenie súladu s týmto vykazovaním NCB zasielali úpravy na zostavovanie štatistiky tokov počínajúc údajmi za júl 1998, kvalifikované odhady spätne od októbra 1997 a dostupné údaje spätne od začiatku 80-tych rokov. Okrem toho NCB poskytovali aj vysvetlivky k „preklasifikovaniam a ostatným úpravám“ podľa rovnakého časového harmonogramu referenčných období.

2. Pri postupnom zavádzaní požiadaviek sa NCB zamerali na poskytovanie úprav, ktoré očisťovali od najvýznamnejších netransakčných vplyvov tie bilančné položky (BSI), ktoré mali byť zahrnuté do definície menových agregátov za eurozónu. S účinnosťou od júla 1998 sa poskytovali významné „preklasifikovania a ostatné úpravy“ týchto položiek získané na základe dostupných údajov. Významné „preklasifikovania a ostatné úpravy“ historických údajov do septembra 1997 sa poskytovali spätne na základe dostupných údajov podľa možnosti za čo najstaršie obdobia (t. j. od začiatku 80-tych rokov), minimálne však za obdobia od konca septembra 1997.

3. Pri „preklasifikovaniach a ostatných úpravách“ ostatných bilančných položiek a pri všetkých ostatných „úpravách z precenenia“ NCB poskytovali významné úpravy aktuálnych údajov aspoň od konca júna 1998 a úpravy historických údajov aspoň od septembra 1997 vrátane. Keďže bolo samozrejmé, že NCB potrebujú čas na zavedenie nových systémov vykazovania, vykazovanie všetkých úprav k položkám zahrnutým do menových agregátov a k ostatným položkám sa požadovalo až od konca decembra 1999.

4. Okrem toho NCB mohli vykazovať údaje týkajúce sa tabuľky 5, príloha I, časť 2 nariadenia ECB/1998/16 za obdobie od septembra 1997 do septembra 1998.

5. Vyššie uvedený harmonogram jednotlivých etáp predstavoval minimum, ktoré boli NCB povinné dosiahnuť. Kde to bolo možné, NCB implementovali tieto požiadavky skôr. Napríklad pri niektorých úpravách (ako napríklad „preklasifikovania a ostatné úpravy“) bolo rozumné začať s vykazovaním určitých úprav v súvislosti so všetkými bilančnými položkami súčasne (napr. tých, ktoré sa týkali štatistického pokrytia).

6. Vysokoprioritné položky boli: pokladničná hotovosť; vklady voči nepeňažným finančným inštitúciám (NpFI) v eurozóne; dlhové cenné papiere; cenné papiere peňažného trhu ([3]); akcie listy fondov peňažného trhu (FPT); cenné papiere v držbe PFI iné ako akcie vydané PFI; a cenné papiere peňažného trhu.

Úpravy z precenenia

7. Vykazovanie odpisov/znížení hodnoty a precenení peňažnými finančnými inštitúciami v súvislosti s mesačnými bilanciami sa zaviedlo od januára 2003 nariadením ECB/2001/13, ktoré sa týka konsolidovanej súvahy sektora peňažných finančných ústavov ([4]) v znení nariadenia ECB/2002/8 ([5]). Predtým sa tieto informácie požadovali len ako súčasť usmernenia ECB/1998/NP27 z 22. decembra 1998, ktoré sa týka určitých požiadaviek Európskej centrálnej banky na štatistické vykazovanie a postupov vykazovania štatistických informácií národnými centrálnymi

([1]) Ú. v. ES L 356, 30.12.1998, s. 7.
([2]) Ú. v. ES L 229, 9.9.2000, s. 34.
([3]) Položka „cenné papiere peňažného trhu“ od januára 2003 neexistuje; finančné nástroje predtým klasifikované ako cenné papiere finančného trhu sa podľa nariadenia ECB/2001/13 vykazujú ako položka „cenné papiere iné ako akcie“.
([4]) Ú. v. ES L 333, 17.12.2001, s. 1.
([5]) Ú. v. ES L 330, 6.12.2002, s. 29.

▼B

bankami v oblasti menovej a bankovej štatistiky, a jeho aktualizácií a žiadne požiadavky sa nakládli priamo na PFI. Z toho dôvodu NCB zasielali do ECB údaje, ktoré využívali rozličné dostupné národné údaje.

Odpisy/zníženia hodnoty

8. NCB používali na identifikovanie odpisov/znížení hodnoty rozličné zdroje údajov, ako napríklad výkazy ziskov a strát, výkazy o transakciách, údaje o úpravách vykazovaných PFI alebo špeciálne prieskumy. Ukázalo sa však, že tieto informácie by nemuseli byť úplné. V takých prípadoch sa na doplnenie chýbajúcich hodnôt použili odhady. Napríklad chýbajúce členenia sa odhadovali použitím váh založených na stavoch splatných úverov; údaje, ktoré boli k dispozícii s väčším oneskorením alebo s menšou periodicitou, sa uvádzali neskôr ako opravy, alebo sa delili, aby sa získala požadovaná (mesačná) periodicita.

Precenenia

9. „Precenenia“ (predtým nazývané „ostatné precenenia“) ovplyvňovali len obmedzený počet bilančných položiek: na strane pasív to boli položky „vydané dlhové cenné papiere“ a „cenné papiere peňažného trhu“ a na strane aktív položky „cenné papiere iné ako akcie“, „cenné papiere peňažného trhu“ a „akcie a iné majetkové účasti“ a ich protipoložky, ktorými boli najmä „kapitál a rezervy“, ako je uvedené v prílohe I, časť 2, tabuľka 1 nariadenia ECB/1998/16.

10. Povaha a rozsah „precenenia“ závisia od prijatej metódy oceňovania. Hoci Príručka ECB na zostavovanie menovej a bankovej štatistiky — návod pre NCB na zostavovanie menovej a bankovej štatistiky pre zasielanie do ECB ([1]) odporúčala, aby sa obidve strany bilancie zaznamenávali v trhovej hodnote, v praxi existovalo veľa rozličných metód oceňovania a používali sa aj na stranu pasív, aj na stranu aktív. Príručka na zostavovanie štatistiky uvádzala, že tieto boli akceptovateľné, pokiaľ sa účtovná hodnota významne nelíšila od trhovej hodnoty.

11. Bežnou praxou pri účtovaní na strane pasív bilancie je zaznamenávanie obchodovateľných cenných papierov s pevne stanovenou hodnotou, ako je napríklad menovitá hodnota, hodnota pri vydaní alebo hodnota pri splatení. Nie je bežné, aby spravodajské skupiny používali oceňovanie trhovou cenou. Na strane aktív bilancie sa držba cenných papierov môže zaznamenávať použitím trhovej ceny, obstarávacej ceny, nižšej z trhovej alebo obstarávacej ceny alebo použitím hodnoty pri splatení cenného papiera podľa bežnej účtovnej praxe.

12. Ak sa údaje o emisiách alebo držbe cenných papierov udávali v trhovej hodnote, od NCB sa požadovalo, aby poslali úpravy. Ak sa cenné papiere zaznamenávali v stálych cenách, úprava sa mohla poslať, ak sa transakcia uskutočnila za inú cenu. Vo všeobecnosti sa predpokladalo, že hodnota dlhových cenných papierov s krátkodobou splatnosťou (kratšou ako dva roky) alebo cenných papierov peňažného trhu podliehala skôr zriedkavým a nie veľkým zmenám. Z toho dôvodu nebolo veľmi potrebné poskytovať úpravy týchto položiek.

13. Ak sa používa oceňovanie trhovou cenou, bude dochádzať k nepretržitým a prípadne aj pomerne veľkým zmenám hodnoty cenných papierov zaznamenaných v bilancii, ktoré budú odrážať fluktuáciu trhových cien. Ostatné metódy oceňovania (ako napríklad nižšia z obstarávacej a trhovej hodnoty, cena pri vydaní atď.) majú tendenciu viesť k menej častým a o niečo nižším zaznamenaným oceneniam.

14. Vplyvy precenenia sa nedajú zistiť priamo z bilančnej štatistiky a vzhľadom na to, že nariadenie ECB/1998/16 nestanovuje, ako sa majú úpravy vykazovať, museli sa identifikovať nepriamo. Boli možné tri prístupy:

14.1. Informácie sa dali získať z údajov vykazovaných osobitne a týkajúcich sa portfólia cenných papierov (napr. v doplňujúcich účtovných výkazov).

14.2. Potrebné údaje bolo možné odvodiť z informácií uvedených vo výkazoch zisku a strát. Spôsob, akým sa zisťujú zmeny hodnoty vo výkaze ziskov a strát, závisí od účelu, na aký sú cenné papiere držané. Zmeny hodnoty v obchodnom portfóliu (ktoré sa zvyčajne rovnajú trhovým hodnotám) sa

([1]) Apríl 1998.

▼B

uvádzali ako „čistý zisk alebo čistá strata z finančných operácií“ ([1]). Zmeny hodnoty v investičnom portfóliu a stálych finančných aktív (zvyčajne uvádzané v účtovnej hodnote) sa zaznamenávajú v položke „úpravy (a nové úpravy) hodnôt pri prevoditeľných cenných papieroch, ktoré sú držané ako stále finančné aktíva, majetkové účasti a akcie v pridružených podnikoch“ ([2]). Problémom bolo, že výkaz ziskov a strát neposkytoval požadovanú úroveň údajov dostatočne podrobne. Okrem toho, údaje neboli k dispozícii mesačne, a ak aj boli, zmeny v ocenení sa často nedajú pri tejto periodicite zistiť.

15. Odhady sa dali odvodiť použitím cenových indexov pre jednotlivé cenné papiere alebo triedy cenných papierov. Tento prístup však predpokladal existenciu dostatočne podrobného členenia portfólia cenných papierov PFI. Namiesto odhadov bolo možné použiť indexy odrážajúce trhové ceny. Keďže tieto informácie sú obyčajne k dispozícii len raz za rok alebo raz za pol roka, na doplnenie chýbajúcich údajov sa mohli použiť odhady. Keďže sa situácia v jednotlivých krajinách líšila, NCB museli prispôsobovať dostupné národné zdroje údajov.

16. Čo sa týka použitia úprav z precenení pri FPT, strana aktív bilancie za FPT si nevyžadovala žiadnu osobitnú pozornosť, pretože sa na ňu v plnom rozsahu vzťahuje hlavná časť manuálu postupov, ktorý je uvedený v usmernení ECB/2000/13 z 13. novembra 2000, ktoré sa týka určitých požiadaviek Európskej centrálnej banky na štatistické vykazovanie a postupov vykazovania štatistických informácií národnými centrálnymi bankami v oblasti menovej a bankovej štatistiky, a neboli povolené žiadne výnimky. Strana pasív takmer úplne pozostáva z položky „akcie a podielové listy fondov peňažného trhu“, pri ktorej sa nevykazovali žiadne úpravy z precenenia ([3]).

▼M2

Prechodné obdobie týkajúce sa úprav z precenenia

16a. Nariadenie ECB/2001/13 stanovuje, že počas prechodného 12-mesačného obdobia sa požiadavky na údaje o odpisoch a zníženiach hodnoty úverov a na údaje o preceneniach cenných papierov mohli vykazovať do ECB o mesiac neskôr po skončení pracovného času, v pätnásty pracovný deň nasledujúci po skončení mesiaca, ktorého sa údaje týkajú. Napriek tomu tie NCB, ktoré uplatnili toto prechodné ustanovenie, pokračovali v zasielaní údajov o mesačných sériách úprav z precenenia, na ktoré sa predtým vzťahovalo usmernenie ECB/2002/5, v rovnakých termínoch ako zodpovedajúce série údajov o stavoch. Tieto NCB mali možnosť poskytovať predbežné alebo odhadnuté údaje, ktoré sa potom pri prenose údajov za nasledujúci mesiac opravili.

▼B

Štvrťročné údaje

17. Zatiaľ čo všetky NCB eurozóny boli schopné poskytovať zodpovedajúce štvrťročné úpravy z preklasifikovaní, poskytovanie odpisov/znížení hodnoty a „úprav z precenenia“ sa pri štvrťročných údajoch ukázalo ako problematickejšie. Berúc do úvahy tieto ťažkosti, údaje sa posielali podľa tohto plánu:

17.1. Všetky NCB eurozóny posielali príslušné „preklasifikovania a ostatné úpravy“ týkajúce sa údajov o stavoch, ktoré sú uvedené v nariadení ECB/1998/16, príloha I, časť 2, tabuľka 2 a 3, vrátane historických údajov, aspoň od septembra 1997 vrátane.

17.2. Ak boli k dispozícii, NCB eurozóny posielali príslušné úpravy „úprav z precenenia“ podľa nariadenia ECB/1998/16, príloha I, časť 2, tabuľka 2 a 3, vrátane historických údajov, od septembra 1997 vrátane.

([1]) Článok 32 ods. 1 smernice Rady 86/635/EHS z 8. decembra 1986 o ročných zúčtovaniach a konsolidovaných zúčtovaniach bánk a ostatných finančných inštitúcií, Ú. v. ES L 372, 31.12.1986, s. 1.

([2]) Článok 34 smernice 86/635/EHS.

([3]) V prípade FPT protipoložkou precenenia na strane aktív nie je položka „akcie a podielové listy fondov peňažného trhu“, ale položka „ostatné pasíva“.

▼B

Dodatok 2

VPLYVY ZLÚČENÍ ALEBO SPLYNUTÍ, PREVZATÍ A ROZDELENÍ NA ZOSTAVOVANIE TOKOV

Zlúčenie alebo splynutie dvoch alebo viacerých peňažných finančných inštitúcií (PFI) do novej PFI

Keď dôjde k zlúčeniu alebo splynutiu, môžu vzniknúť dva rozličné druhy netransakčných zmien. Po prvé, a pravdepodobne najdôležitejšie, môže dôjsť k zmene hodnoty aktív a pasív. Takéto zvýšenie alebo zníženie ich hodnoty nie je transakciou, takže príslušná hodnota sa zaznamená ako „úprava z precenenia“. Okrem toho sa zrušia všetky vzájomné pohľadávky medzi týmito dvoma inštitúciami, ktoré sa zlúčili, alebo splynuli. Podľa ESA 95 ([1]) (odsek 6.30) toto zrušenie nie je finančnou transakciou a preto sa úprava použitá na odstránenie jej vplyvu zo štatistiky tokov zahrnie medzi „preklasifikovania a ostatné úpravy“ (so záporným znamienkom) ([2]). Ak sa metódy oceňovania aktív a pasív líšia, potom sa sem zahrnie aj zvýšenie alebo zníženie hodnoty vzájomne započítaných položiek.

Informačné zdroje, z ktorých je možné identifikovať tieto úpravy, sú posledné bilancie týchto dvoch inštitúcií, ktoré sa zlúčili alebo splynuli, a prvá bilancia novej inštitúcie. Ideálne by bolo, ak by sa v čase, kedy dôjde k zlúčeniu alebo splynutiu, od zlúčených alebo splynutých inštitúcií požadovali bilančné informácie tak pred zlúčením alebo splynutím, ako aj po zlúčení alebo splynutí. Takýto rozdiel medzi týmito dvoma nezlúčenými bilanciami a zlúčenou bilanciou predstavuje netransakčné toky. Európska centrálna banka však vypočítavá miery rastu na implicitnom predpoklade, že k úpravám z preklasifikovaní dochádza ku koncu každého mesiaca. Preto je správne vypočítať úpravy na základe posledných bilancií, ktoré národnej centrálnej banke vykázali jednotlivé inštitúcie osobitne, a prvej bilancie, ktorú vykáže zlúčená alebo splynutá inštitúcia o mesiac neskôr. V tomto prípade sa vplyv zlúčenia alebo splynutia a transakcie, ku ktorým došlo v priebehu mesiaca medzi týmito dvoma údajmi, vykážu spolu ako úprava.

Prevzatie jednej PFI inou PFI

Táto operácia je veľmi podobná zlúčeniu alebo splynutiu a môže pri nej dôjsť k obidvom druhom netransakčných zmien, ktoré sú identifikované vyššie. Je tu však jeden rozdiel: namiesto toho, aby boli tri bilancie od troch rozličných inštitúcií, v tomto prípade existujú dve bilancie od preberajúcej inštitúcie a jedna bilancie od prevzatej inštitúcie. Postup zistenia vplyvu prevzatia je však taký istý ako pri zlúčení alebo splynutí. Ideálne by opäť bolo požiadať preberajúcu a prevzatú inštitúciu v čase, kedy k prevzatiu dôjde, o bilančné informácie osobitne pred prevzatím a po prevzatí. Riešenie, ktoré je úplne v súlade s výpočtom mier rastu, však spočíva v úprave, ktorá sa uskutoční na základe posledných bilancií vykázaných jednotlivými inštitúciami osobitne a prvej bilancie preberajúcej inštitúcie po prevzatí.

Rozdelenie jednej PFI na dve samostatné PFI

Táto operácia je opakom zlúčenia alebo splynutia. Každá zmena v ocenení aktív alebo pasív má však rovnaký vplyv ako pri zlúčení alebo splynutí. V tomto prípade môžu zostatky voči ostatným PFI zahŕňať sumy medzi týmito dvoma inštitúciami, ktoré nie sú spôsobené transakciami. Tieto sumy sa zahrnú ako úprava do „preklasifikovaní a ostatných úprav“ (s kladným znamienkom).

Informácie, ktoré sú k dispozícii v tomto prípade, sú odlišné. Ak dôjde k vytvoreniu dvoch nových inštitúcií, jedna bilancia je od predchádzajúcej inštitúcie a dve bilancie sú od nových inštitúcií. Vyššie načrtnuté predpokladané postupy sa môžu uplatniť aj v tomto prípade, berúc do úvahy čas rozdelenia namiesto času zlúčenia alebo splynutia a použitím informácií relevantných v prípade rozdelenia.

([1]) Európsky systém účtov 1995 uvedený v prílohe A nariadenia Rady (ES) c. 2223/96 z 25. júna 1996 o Európskom systéme národných a regionálnych účtov v spoločenstve, Ú. v. ES L 310, 30.11.1996, s. 1, v znení nariadenia (ES) c. 359/2002 Európskeho parlamentu a Rady, Ú. v. ES L 58, 28.2.2002, s. 1.

([2]) V ESA 95 sa splynutia a zlúčenia považujú za zmenu v štruktúre, pozri „zmeny v sektorovej klasifikácii a štruktúre“ (K.12.1).

▼B

Zlúčenia alebo splynutia, prevzatia a rozdelenia inštitúcií, ak jedna z inštitúcii nie je PFI

Vo všetkých troch prípadoch, kde jedna inštitúcia nie je PFI, dôjde aj k zmene v spravodajskej skupine PFI ([1]). Vplyv jednej inštitúcie, ktorá vstupuje alebo opúšťa sektor PFI, môže skomplikovať vplyv akéhokoľvek precenenia a zmien tak v pozíciách voči PFI, ako aj v pozíciách voči ostatným rezidentským sektorom, čo môže spôsobovať problémy pri rozlišovaní úprav.

V zásade sa požadujú údaje od všetkých inštitúcií, ktorých sa to týka, hoci by sa mohlo stať, že údaje o bilancii za NpFI nemusia byť k dispozícii. Potom sa urobí odhad transakcií inštitúcie, ktorá pred touto operáciou bola PFI a po operácii takou aj ostáva (napríklad aj na základe tendencie vývoja údajov, ktoré sú k dispozícii za predchádzajúce mesiace). Zvyšok rozdielu medzi týmito dvomi bilanciami sa zahrnie do „preklasifikovaní a ostatných úprav“.

Vplyvy zlúčení alebo splynutí, prevzatí a rozdelení inštitúcií na menové a úverové agregáty

Pravdepodobnosť, že by tento vývoj ovplyvnil menové a úverové agregáty, je malá, ale nemožno ju ignorovať. Hlavné dôvody, prečo by mohlo dôjsť k ich ovplyvneniu, sú:

— Zmeny v spravodajskej skupine: tieto nie sú spôsobené samotným zlúčením alebo splynutím, prevzatím a rozdelením, ale len zmenou v sektore inštitúcie.

— Precenenie: precenenie môže byť spojené so zlúčením alebo splynutím/prevzatím a môže ovplyvniť takmer všetky položky. Predpokladá sa, že viac ovplyvní stranu aktív bilancie.

— Vyrovnanie čistých zostatkov dvoch inštitúcií: tento vývoj môže pozmeniť menové a úverové agregáty len vtedy, ak sa líšia použité metódy oceňovania aktív a pasív. V takom prípade má vplyv na menové a úverové agregáty len zmena hodnoty, zatiaľ čo sa nepredpokladá, že by „zmena v štruktúre“ (vyrovnanie čistých zostatkov) mala na tieto agregáty nejaký vplyv.

([1]) Zmena v spravodajskej skupine neznamená nevyhnutne zmenu počtu vykazujúcich inštitúcii. Ide o obchodnú činnosť, ktorá sa nevykazovala a ktorá teraz spôsobuje rozdiely.

▼B

Dodatok 3

SPRACOVANIE PREVZATIA DLHU

Definícia prevzatia dlhu

1. Prevzatie dlhu je operácia, pri ktorej zvyčajne ústredná štátna správa nahradí verejné spoločnosti (patriace do ostatných rezidentských sektorov) ako dlžníka v súvislosti s úvermi, ktoré pôvodne poskytli banky (sektor peňažných finančných inštitúcií (PFI)). Takáto finančná operácia sa môže uskutočniť aj medzi ostatnými inštitucionálnymi sektormi. V takom prípade by bol postup podobný.

2. Keďže prevzatie dlhu má vplyv na bilanciu PFI, je dôležité zabezpečiť správne spracovanie finančných aspektov operácie v rámci menovej a bankovej štatistiky. Tento dodatok uvádza požadované štatistické spracovanie prevzatia dlhu.

Štatistické spracovanie

3. Prevzatie dlhu, ktoré predstavuje trojstranný vzťah medzi ústrednou štátnou správou, ostatnými rezidentskými sektormi a sektorom PFI, sa zaznamená takto ([1]). Prevzatie dlhu ústrednou štátnou správou sa spracuje ako prevod kapitálových prostriedkov z ústrednej štátnej správy (subjekt preberajúci dlh) na ostatné rezidentské sektory (dlžník). Finančnou protipoložkou prijatia kapitálu ostatnými rezidentskými sektormi je pokles úverov PFI poskytnutých ostatným rezidentským sektorom (t. j. splatenie pôvodného dlhu ostatných rezidentských sektorov sektoru PFI) s finančnou protipoložkou kapitálovej platby ústrednej štátnej správy zaznamenanou ako nárast úverov PFI poskytnutých ústrednej štátnej správe.

4. Preto sa v štatistike tokov zostavovanej na účely bilancie za PFI prejavia dve osobitné finančné transakcie: splatenie dlhu ostatnými rezidentskými sektormi sektoru PFI a zároveň poskytnutie úveru ústrednej štátnej správe sektorom PFI. Neprítomnosť pohybu peňažných prostriedkov medzi dotknutými stranami nič nemení na hospodárskom význame operácie, ani na jej štatistickom spracovaní.

5. V rámci bilancie PFI a príslušnej štatistiky zostavenej podľa nariadenia ECB/2001/13 z 22. novembra 2001, ktoré sa týka konsolidovanej súvahy sektora peňažných finančných ústavov ([2]), v znení nariadenia ECB/2002/8 ([3]), sa prevzatie dlhu spracuje takto:

5.1. Pri bilančnej štatistike za PFI sa akt prevzatia dlhu automaticky zaznamená do bilancie ako pokles v stave úverov PFI poskytnutých ostatným rezidentským sektorom spárovaný s nárastom úverov PFI poskytnutých sektoru (verejnej) správy v rámci mesačnej bilančnej štatistiky (tabuľka 1). Pri podrobnejšom sektorovom členení sa operácia prejaví ako pokles úverov PFI poskytnutých nefinančným spoločnostiam (tabuľka 1), alebo ak je verejná spoločnosť finančným podnikom, tak úverov poskytnutých ostatným finančným sprostredkovateľom, a nárastom úverov PFI poskytnutých ústrednej štátnej správe (tabuľka 2).

5.2. Pri údajoch o úpravách na účely zostavovania tokov sa (finančné) transakčné toky v menovej a bankovej štatistike za eurozónu vypočítajú ako

([1]) ESA 95 (Európsky systém účtov 1995 uvedený v prílohe A nariadenia Rady (ES) č. 2223/96 z 25. júna 1996 o Európskom systéme národných a regionálnych účtov v spoločenstve, Ú. v. ES L 310, 30.11.1996, s. 1, v znení nariadenia (ES) č. 359/2002 Európskeho parlamentu a Rady, Ú. v. ES L 58, 28.2.2002, s. 1.) považuje prevzatie dlhu za prevod kapitálových prostriedkov, t. j. „protitransakcia prevzatia dlhu … sa klasifikuje ako kategória prevody kapitálových prostriedkov“ (odsek 5.16) a podľa definície finančnou protipoložkou prevodu kapitálových prostriedkov je transakcia. Zatiaľ čo tu uvedený výklad ESA 95 a navrhované spracovanie prevzatia dlhu v rámci bilančnej štatistiky za PFI je úplne v súlade so spracovaním prevzatia dlhu v rámci finančných účtov eurozóny, pozornosť sa upriamuje na existenciu určitých výnimiek z pravidla, že pri preberaní dlhu sa postupuje ako pri prevode kapitálových prostriedkov (uvedené v ESA 95 v odsekoch 5.16, 6.29 a 6.30). Tieto výnimky sa však uplatnia len vtedy, ked sa prevzatie dlhu týka ústrednej štátnej správy, ktorá pohltí verejnú spoločnosť, t. j. spoločnosť sa stane súčasťou ústrednej štátnej správy. V tomto prípade by sa operácia nemala považovať za finančnú transakciu, ale za preklasifikovanie sektora (z ostatných rezidentských sektorov na sektor ústredná štátna správa). Na účely odstránenia vplyvu preklasfikovania sektora na toky musia národné centrálne banky (NCB) posielať za takéto preklasifikovanie úpravu.

([2]) Ú. v. ES L 333, 17.12.2001, s. 1.

([3]) Ú. v. ES L 330, 6.12.2002, s. 29.

▼B

rozdiel splatných súm mínus všetky úpravy vyplývajúce z netransakčných zmien. Preto sa pokles úverov PFI poskytnutých ostatným rezidentským sektorom a nárast úverov PFI poskytnutých ústrednej štátnej správe implicitne zaznamenajú ako finančné transakcie bez potreby akéhokoľvek ďalšieho zasahovania do číselných údajov. Nepožaduje sa, aby NCB v súvislosti s týmito finančnými operáciami poskytovali údaje o úpravách.

Príklad s účtovnými položkami

6. Prvá časť tohto príkladu znázorňuje účtovné položky v priebehu celého procesu prevzatia dlhu v podobe T-diagramov. Druhá časť v nasledujúcom oddieli porovnáva prevzatie dlhu s ostatnými platbami ústrednej štátnej správy ostatným rezidentským sektorom a znázorňuje, ako sa odrazia v účtovných záznamoch.

7. Pôvod tejto operácie je úver, ktorý pôvodne banka (PFI) poskytla verejnej spoločnosti (patriacej do ostatných rezidentských sektorov). Za úver obvykle preberá záruku ústredná štátna správa. Pri poskytnutí úveru sa vykonajú tieto zápisy ([1]):

PFI		Ostatné rezidentské sektory		Ústredná štátna správa	
A	P	A	P	A	P
- pokladničná hotovosť + úvery poskytnuté ostatným rezidentským sektorom	vklady –	+ pokladničná hotovosť	úvery prijaté od PFI +		

8. Neskôr spoločnosť nie je schopná splácať úver, preto ústredná štátna správa prevezme dlh. Odteraz už dlžníkom nie sú ostatné rezidentské sektory, ale ústredná štátna správa. Zápisy sú nasledovné ([2]):

PFI		Ostatné rezidentské sektory		Ústredná štátna správa	
A	P	A	P	A	P
+ úvery poskytnuté ústrednej štátnej správe - úvery poskytnuté ostatným rezidentským sektorom	vklady –		kapitál + úvery prijaté od PFI -		kapitál - úvery prijaté od PFI +

9. V bilancii za PFI preto dôjde jednoducho k zmene sektora úveru. Táto zmena je skutočná, pretože pri prevode sú dodržané pravidlá pre skutočné prevody medzi ústrednou štátnou správou a ostatnými rezidentskými sektormi. Vykoná sa účtovný zápis kapitálu, pretože dochádza k prevodu kapitálu.

10. Vo vyššie uvedenom príklade nedochádza k prevodu pokladničnej hotovosti, ale ak by dochádzalo, výsledný stav by bol rovnaký. V prípade

([1]) Konvencie používania znamienok: + znamená nárast, - znamená pokles, – znamená, že nedošlo k žiadnej zmene položky.

([2]) Terminológia použitá pri účtoch sa zhoduje s terminológiou pri bilancii za PFI. Preto „kapitál“ znamená „výkaz ziskov a strát“ v prípade ostatných rezidentských sektorov a „prijaté a poskytnuté úvery v čistom vyjadrení“ v prípade sektora ústredná štátna správa.

▼B

ústrednej štátnej správy, ktorá financuje prevzatie dlhu na úkor poklesu vkladov a nie na úkor nárastu úverov, by sa objavil trojstranný pohyb bez toho, aby to malo vplyv na výsledok v čistom vyjadrení, ako je uvedené nižšie.

V prvom kroku si ústredná štátna správa požičia peniaze od PFI.

PFI		Ostatné rezidentské sektory		Ústredná štátna správa	
A	P	A	P	A	P
+ úvery poskytnuté ústrednej štátnej správe - pokladničná hotovosť – úvery poskytnuté sektoru ostatní rezidenti			úvery prijaté od PFI –	+ pokladničná hotovosť	úvery prijaté od PFI +

V druhom kroku ústredná štátna správa uskutoční prevod hotovosti na ostatné rezidentské sektory.

PFI		Ostatné rezidentské sektory		Ústredná štátna správa	
A	P	A	P	A	P
– úvery poskytnuté ústrednej štátnej správe – úvery poskytnuté ostatným rezidentským sektorom		+ pokladničná hotovosť	kapitál + úvery prijaté od PFI –	- pokladničná hotovosť	kapitál - úvery prijaté od PFI –

V treťom kroku ostatné rezidentské sektory použijú hotovosť, ktorú dostali od ústrednej štátnej správy, na splatenie dlhu PFI:

PFI		Ostatné rezidentské sektory		Ústredná štátna správa	
A	P	A	P	A	P
– úvery poskytnuté ústrednej štátnej správe - úvery poskytnuté ostatným rezidentským sektorom + pokladničná hotovosť		- pokladničná hotovosť	kapitál – úvery prijaté od PFI -		kapitál – úvery prijaté od PFI –

▼B

Ako je znázornené vyššie, pokladničná hotovosť sa objaví v každej bilancii dvakrát s rozdielnymi znamienkami. Preto je výsledný efekt nulový.

Ostatné platby ústrednej štátnej správy

11. Ďalej sú uvedené účtovné položky zodpovedajúce ostatným prevodom ústrednej štátnej správy na účely ich porovnania s operáciami prevzatia dlhu. Prevod z ústrednej štátnej správy na ostatné rezidentské sektory má zvyčajne podobu prevodu hotovosti alebo vkladu. Ústredná štátna správa má vklady v bankách alebo v centrálnej banke a tieto vklady sa používajú na úhradu výdavkov. Preto, ak ústredná štátna správa vykoná platbu prevodom na ostatné rezidentské sektory, zápisy sú nasledovné:

PFI		Ostatné rezidentské sektory		Ústredná štátna správa	
A	P	A	P	A	P
	vklady ústrednej štátnej správy - vklady ostatných rezident-ských sektorov +	+ vklady v PFI	kapitál +	Vklady v PFI -	Kapitál -

12. Charakteristické črty tohto prevodu sú rovnaké ako v prípade prevzatia dlhu, pričom sa zápisy líšia len v tom, že sa pri operácii použili iné finančné nástroje. Pre menovú analýzu je rozdiel v tom, že prevzatie dlhu ústrednou štátnou správou má vplyv na úverové agregáty (pokles úverov poskytnutých ostatným rezidentským sektorom a nárast úverov poskytnutých ústrednej štátnej správe), zatiaľ čo rovnaký prevod kapitálových prostriedkov v hotovosti má vplyv na menové agregáty (pokles vkladov ústrednej štátnej správy — ktorá je vo vzťahu k peniazom neutrálnym sektorom — a nárastom vkladov ostatných rezidentských sektorov — ktoré sú vo vzťahu k peniazom sektorom, ktorý ich má v držbe). V obidvoch prípadoch ide o finančnú transakciu, preto nie je potrebná žiadna úprava.

▼B

Dodatok 4

SPRACOVANIE SEKURITIZÁCIE A PREVODOV ÚVEROV V RÁMCI ODVODZOVANIA ŠTATISTIKY TOKOV

Úvod

1. „Sekuritizácia“ je definovaná ako „proces, pri ktorom je možné získať finančné prostriedky od zahraničných investorov tým, že majú možnosť investovať do balíkov určitých finančných aktív.“ Týka sa to napríklad peňažnej finančnej inštitúcie (PFI), ktorá buď predáva úvery tretím osobám, ktoré tieto úvery používajú ako zabezpečovacie aktívum pre vydanie cenných papierov, alebo výmenou za tieto úvery získava obchodovateľné cenné papiere.

2. „Prevod úverov“ je operácia podobná sekuritizácii, pri ktorej PFI predávajú úvery investorom v procese, pri ktorom nedochádza k vydávaniu cenných papierov. Ekonomický účel tejto operácie a jej štatistické spracovanie sú však z určitého hľadiska veľmi podobné sekuritizácii.

3. Tento dodatok uvádza spracovanie sekuritizácie a prevodov úverov v rámci odvodzovania štatistiky tokov. Každá operácia je opísaná, je vysvetlený jej hospodársky účel a jej štatistické spracovanie pomocou T-diagramov. V závere sa dodatok zaoberá emisiou cenných papierov PFI krytých aktívami a precenením v súvislosti so sekuritizáciou.

Sekuritizácia

4. Táto operácia spočíva v tom, že PFI buď predávajú úvery sprostredkovateľovi a následne (alebo súčasne) tento sprostredkovateľ vydáva cenné papiere kryté úvermi, alebo nadobúdajú cenné papiere vydané dlžníkom ako náhradu za úver (bez účasti sprostredkovateľa). Obidva typy operácie majú za následok ten istý vplyv na bilanciu za PFI. Prvý typ je bežnejší. Najprv je však vysvetlený druhý typ operácie, pretože tento je jednoduchší.

Sekuritizácia bez sprostredkovateľa a prevody úverov

5. *Opis*: K tejto operácii dochádza, keď „[pôvodný dlžník] vydá nové cenné papiere, ktoré nahrádzajú pôvodné aktíva, ktoré sa týmto stávajú ľahko premeniteľné na hotovosť“ (ESA 95 ([1]), odsek 5.63) a tieto cenné papiere sa súčasne predajú tretím osobám.

6. *Hospodársky význam*: Pri tejto operácii dochádza k splateniu úveru veriteľskej PFI dlžníkom. Splatenie sa financuje vydaním cenných papierov dlžníkom. Tieto cenné papiere vydané dlžníkom môže mať teoreticky v krátkodobej držbe veriteľská PFI, ale zvyčajne sa predávajú priamo investorom.

7. Existujú pochybnosti, či je tento typ operácie rozšírený, pretože v praxi môžu vydávať cenné papiere len veľké spoločnosti a verejné orgány.

8. Ak pri operácii nedochádza k transformácii úveru na cenné papiere (t. j. ak finančný nástroj predaný investorom nie je obchodovateľný), má sa za to, že došlo k prevodu úveru. K prevodu úveru by však obvykle došlo rozdelením pôvodného úveru na menšie časti, ktoré by veriteľská PFI predala spolu so všetkými výnosmi alebo rizikami tretím osobám.

9. *Štatistické spracovanie*: Z pohľadu veriteľskej PFI sekuritizácia zvyčajne zahŕňa predaj úverov za hotovosť: PFI prijme od dlžníka hotovosť ako splatenie úveru. Toto sa považuje za pokles „úverov poskytnutých NpFI“ a nárast „pokladničnej hotovosti/vkladov“. Dlžník financuje splatenie úveru zo zisku z emisie cenných papierov ([2]). PFI by mohla od dlžníka

([1]) Európsky systém účtov 1995 uvedený v prílohe A nariadenia Rady (ES) č. 2223/96 z 25. júna 1996 o Európskom systéme národných a regionálnych účtov v spoločenstve, Ú. v. ES L 310, 30.11.1996, s. 1, v znení nariadenia (ES) č. 359/2002 Európskeho parlamentu a Rady, Ú. v. ES L 58, 28.2.2002, s. 1.

([2]) Tieto finančné nástroje vydané dlžníkom sú klasifikované ako cenné papiere len vtedy, ak spĺňajú potrebné podmienky, čo sa týka prevoditeľnosti a obchodovateľnosti. Podľa nariadenia ECB/2001/13 z 22. novembra 2001, ktoré sa týka konsolidovanej súvahy sektora peňažných finančných ústavov, Ú. v. ES L 333, 17.12.2001, s. 1, v znení nariadenia ECB/2002/8, Ú. v. ES L 330, 6.12.2002, s. 29, položka „cenné papiere iné ako akcie“ zahŕňa „prevoditeľné úvery, ktoré sa reštrukturalizovali do veľkého počtu identických investičných nástrojov (listín), s ktorými sa môže obchodovať na sekundárnych trhoch“.

▼B

dostať namiesto hotovosti vydané cenné papiere. V takom prípade PFI považuje za protipoložku k poklesu „úverov“ nárast položky „cenné papiere iné ako akcie“. PFI by potom zvyčajne predala nové cenné papiere iným investorom. V obidvoch prípadoch môže PFI vyňať úvery alebo cenné papiere zo svojej bilancie vtedy, ak sa „riziká a výhody“ spojené s ich vlastníctvom v plnom rozsahu prevedú na tretie osoby. V prípade prevodu úveru dochádza k zmene bilancie po dokončení predaja tretím osobám.

10. Na štatistické účely sa predaj úveru veriteľskou PFI považuje za finančnú transakciu. V prípadoch, kedy sa úvery sekuritizujú, veriteľská PFI dostáva buď hotovosť alebo (dočasne) nové cenné papiere vydané dlžníkom ako splatenie úveru. V prípadoch, kedy úvery nie sú sekuritizované (prevod úveru), PFI zvyčajne prijme od dlžníka hotovosť (ktorá sa financuje z predaja úveru iným investorom). Tieto operácie sa považujú za finančné transakcie. Pretože tieto operácie sú transakcie (skutočné toky), *nevykazujú sa žiadne úpravy*. Tento postup je v súlade s ESA 95 (odsek 5.62k), ktorý uvádza, že konverzia úverov na cenné papiere „pozostáva z dvoch finančných transakcií: zrušenia úveru a vzniku nových cenných papierov“.

11. *Príklad*: Sekuritizácia alebo prevod úveru je jednoducho predajom úveru tretej osobe. V bilancii PFI sa to odrazí ako predaj úveru s protipoložkou „pokladničná hotovosť“ (alebo vklady).

PFI	
A	P
+ 100 pokladničná hotovosť - 100 úvery	

12. Alternatívne sa táto operácia môže rozdeliť do dvoch krokov.

13. Krok 1: Východiskom je úver, ktorý sa objaví v bilancii PFI. Keď sa uskutoční sekuritizácia, veriteľská PFI dostane namiesto splatenie úveru nové prevoditeľné finančné nástroje (cenné papiere) vydané dlžníkom.

PFI	
A	P
- 100 úvery + 100 cenné papiere iné ako akcie	

14. Krok 2: PFI predá cenné papiere inému investorovi výmenou za hotovosť. Cenné papiere z bilancie PFI zmiznú.

MFI	
A	P
+ 100 pokladničná hotovosť - 100 cenné papiere iné ako akcie	

Sekuritizácia prostredníctvom finančného sprostredkovateľa

15. *Opis*: K sekuritizácii dochádza vtedy, ak „pôvodné aktíva [úver] prevádza [veriteľ] na inú inštitucionálnu jednotku a nové cenné papiere nahrádzajú pôvodné aktíva [úver] v bilancii pôvodnej inštitucionálnej jednotky“ (ESA 95, odsek 5.63) a tieto nové cenné papiere sa súčasne (alebo následne) predajú iným investorom. V praxi môže byť táto operácia štruktúrovaná tak, že sa cenné papiere vydané finančným sprostredkovateľom predávajú priamo iným investorom.

16. *Hospodársky význam*: Cieľom pre veriteľskú PFI je uvoľnenie zdrojov prevodom aktív na tretie osoby. V tomto prípade sa pôvodné aktíva predajú špeciálnemu finančnému sprostredkovateľovi. Tento finančný sprostredkovateľ, ktorý sa nazýva „finančná spoločnosť zvláštneho

▼B

účelu“ (FVC) (ESA 95. odsek 2.55), sa zvyčajne vytvorí výhradne za účelom držby sekuritizovaných aktív. PFI predáva finančnej spoločnosti zvláštneho účelu aktíva, ktoré sa majú sekuritizovať, buď výmenou za hotovosť alebo za cenné papiere vydané finančnou spoločnosťou zvláštneho účelu.

17. *Štatistický spracovanie*: Z hľadiska veriteľskej PFI táto operácia spočíva vo výmene *aktív* (ako vo vyššie uvedenom prípade). PFI prijíma za predaj úveru nové aktíva (hotovosť alebo cenné papiere). Preto sa v bilancii PFI táto výmena odrazí ako pokles „úverov“ a nárast „pokladničnej hotovosti/vkladov“ alebo „cenných papierov“. Poznamenávame, že tento postup je použiteľný len v prípade, kedy veriteľská PFI prevádza na finančnú spoločnosť zvláštneho účelu všetky riziká a výnosy spojené s vlastníctvom pôvodných úverov. V prípade, keď riziká a výnosy spojené s vlastníctvom zostávajú PFI, potom sa táto operácia musí považovať za bilančnú sekuritizáciu (pozri nižšie).

18. Na štatistické účely sa predaj úverov veriteľskou PFI považuje za finančnú transakciu (t. j. skutočný tok), *pričom sa nevykazujú žiadne úpravy*.

19. *Príklad*: Tento typ sekuritizácie prebieha zvyčajne ako trojstranná operácia. PFI vlastní úver a predá ho finančnej spoločnosti zvláštneho účelu, ktorá financuje jeho nákup vydaním cenných papierov krytých úverom. V bilancii sa to odrazí nasledovne:

PFI	
A	P
+ 100 pokladničná hotovosť - 100 úvery	

FVC	
A	P
+ 100 úvery	+ 100 vydané dlhové cenné papiere

20. Samozrejme, že PFI môže namiesto hotovosti dostať cenné papiere vydané finančnou spoločnosťou zvláštneho účelu, v takom prípade sa operácia rozdelí do dvoch krokov takto:

21. Krok 1: Úver sa predá PFI výmenou za cenné papiere vydané finančnou spoločnosťou zvláštneho účelu:

PFI	
A	P
- 100 úvery + 100 cenné papiere iné ako akcie	

FVC	
A	P
+ 100 úvery	+ 100 vydané dlhové cenné papiere

22. Krok 2: Neskôr PFI predá cenné papiere (tento krok sa uvádza len pre úplnosť). Odrazí sa takto (u FVC nedochádza k žiadnej operácii):

PFI	
A	P
+ 100 pokladničná hotovosť - 100 cenné papiere iné ako akcie	

FVC	
A	P

▼B

Cenné papiere kryté aktívami

23. *Opis*: Vydávanie cenných papierov krytých aktívami sa podobá sekuritizácii. Táto operácia spočíva vo *vydaní* cenných papierov veriteľskou PFI, ktoré sú kryté úvermi vedenými v účtovných knihách tejto inštitúcie. Vydávanie cenných papierov kryté aktívami sa v ESA 95 nepovažuje za sekuritizáciu ([1]).

24. *Hospodársky význam*: Účelom tohto typu operácie je získanie finančných prostriedkov PFI od zahraničných investorov tým, že investorom sa umožní investovať do balíkov určitých aktív cez nákup cenných papierov vydaných v mene a na účet veriteľskej PFI, ale krytých týmito úvermi. Tento typ operácie nezahŕňa žiadnu zmenu vzťahu medzi pôvodným veriteľom a dlžníkom. Prípadne sa veriteľská PFI môže vzdať všetkých práv a povinností voči ostatným dvom stranám. Ak k tomu dôjde, táto operácia sa musí považovať za sekuritizáciu.

25. *Štatistický postup*: V zásade sa táto operácia ničím nelíši od vydávania dlhových cenných papierov s ďalšími mimobilančnými zárukami (t. j. operácia sa na štatistické účely posudzuje rovnako bez ohľadu na použitie kolaterálu). Preto sa vydávanie cenných papierov považuje za transakciu. Nevykazujú sa žiadne úpravy. Ak je veriteľská PFI následne zbavená všetkých záväzkov voči konečnému investorovi, znamená to splatenie dlhu so zaznamenaním úveru na strane aktív. Toto je tiež finančná transakcia.

26. Stručne povedané, vydávanie a predaj cenných papierov krytých aktívami sú finančné transakcie a preto sa nevykazujú žiadne úpravy.

27. *Príklad*: Štatistický postup sa v bilancii postupne odrazí takto:

PFI	
A	P
+ 100 pokladničná hotovosť	+ 100 dlhové cenné papiere

28. PFI vydá cenné papiere kryté aktívami. Toto operácia je v zásade ukončená.

29. PFI môže byť prípadne zbavená všetkých povinností voči veriteľovi (investorovi do cenných papierov) splatením svojho záväzku a zaznamenaním úveru na strane aktív. V takom prípade sa operácia stáva sekuritizáciou:

PFI	
A	P
- 100 úvery	- 100 dlhové cenné papiere

Odpisy úverov a sekuritizácia

30. So sekuritizáciou môže byť spojený odpis úveru. Toto je prípad sekuritizácie nedobytných úverov. Ak sú k úverom vytvorené opravné položky a tieto opravné položky sú evidované na strane pasív, alebo ak k nim nie sú vytvorené opravné položky vôbec, v čase, kedy sú úvery sekuritizované, PFI prijíma v položke „dlhové cenné papiere“ (alebo „pokladničná hotovosť“) menej, ako je hodnota sekuritizovaných úverov v hrubom vyjadrení. Rozdiel medzi účtovnou hodnotou a úverom a jeho trhovou hodnotou, keď sa vymení za cenné papiere, predstavuje stratu PFI. Operácia je nasledovná:

31. PFI predá finančnej spoločnosti zvláštneho účelu nedobytný úver, s ktorým sa obchoduje za 50 % jeho hodnoty, za cenné papiere vydané finančnou spoločnosťou zvláštneho účelu. K úveru boli predtým vytvorené opravné položky, ale zaznamenané v hrubom vyjadrení, t. j. opravné položky boli zaznamenané na strane pasív v položke „kapitál a rezervy“.

([1]) Aj keď sa v podnikaní výraz „sekuritizácia“ používa na označenie operácií krytých aktívami, v oblasti menovej a bankovej štatistiky sa tento výraz vzťahuje len na definíciu sekuritizácie podľa ESA 95.

▼B

PFI		FVC	
A	P	A	P
- 100 úvery + 50 pokladničná hotovosť	- 50 kapitál a rezervy	+ 50 úvery	+ 50 vydané dlhové cenné papiere

32. V skutočnosti dôjde k odpisu úveru v čase sekuritizácie úveru. Preto sa na účely správneho výpočtu toku vykáže úprava o hodnotu odpisu úveru (50). Keď k odpisu úveru dochádza v tom istom čase ako k sekuritizácii, úprava sa vykáže za tento odpis úveru, ak je údaj k dispozícii (pozri tiež *Návod k nariadeniu ECB/2001/13 o bilančnej štatistike za PFI* ([1])).

([1]) Európska centrálna banka, november 2002.

▼B

Dodatok 5

PRÍKLAD VÝPOČTU ŠTVRŤROČNÝCH TOKOV

Mesačné údaje o stavoch vykázané za december, január, február a marec a štvrťročné údaje o stavoch vykázané za marec

(údaje sú v miliónoch eur)

Periodicita vykazovania	Cenné papiere iné ako akcie vydané tuzemskými NpFI - ostatné rezidentské sektory	December	Január	Február	Marec	Celkové štvrťročné údaje o stavoch ku koncu marca
1. mesačne	Spolu (tabuľka 1)	24 500	24 500	22 500	20 500	20 500 ([1])
	Štvrťročné členenie pre mesačné stavy ku koncu marca (cenné papiere iné ako akcie vydané tuzemskými ostatnými rezidentskými sektormi = 20 500)					
2. štvrťročne	Ostatní finanční sprostredkovatelia (tabuľka 2)	2 500	n/a	n/a	2 000	2 000
3. štvrťročne	Poisťovne, penzijné fondy (tabuľka 2)	1 250	n/a	n/a	1 000	1 000
4. štvrťročne	Nefinančné spoločnosti (tabuľka 2)	4 450	n/a	n/a	4 500	4 500
5. štvrťročne	Domácnosti a neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (tabuľka 2)	16 200	n/a	n/a	13 000	13 000

([1]) Štvrťročné údaje o stavoch za prvý štvrťrok (referenčné obdobie marec) by sa mali rovnať mesačným údajom ku koncu marca.

1. Štvrťročné stavy sú v súlade s mesačnými stavmi vykázanými za posledný mesiac zodpovedajúceho štvrťroka. Vo vyššie uvedenom príklade sa mesačné stavy v marci rovnajú sume štvrťročných stavov za marec, t. j. mesačné stavy „úverov tuzemským ostatným rezidentským sektorom“ v marci sa rovnajú súčtu štvrťročného členenia. Treba poznamenať, že lineárna kontrola zodpovedajúcich mesačných a štvrťročných položiek je možná v rámci toho istého vykazovacieho obdobia.

Mesačné údaje o úpravách vykázané za január, február a marec a štvrťročné údaje o úpravách vykázané za prvý štvrťrok

(údaje sú v miliónoch eur)

Periodicita vykazovania	Cenné papiere iné ako akcie vydané tuzemskými NpFI - ostatné rezidentské sektory	Január	Február	Marec	Celková štvrťročná úprava ku koncu marca
1. mesačne	Spolu (tabuľka 1)	- 500	0	- 200	- 700 ([1])
	Štvrťročné členenie pre štvrťročné úpravy odvodené z mesačných úprav (cenné papiere iné ako akcie vydané tuzemskými ostatnými rezidentskými sektormi = - 700)				
2. štvrťročne	Ostatní finanční sprostredkovatelia (tabuľka 2)	n/a	n/a	n/a	0
3. štvrťročne	Poisťovne, penzijné fondy (tabuľka 2)	n/a	n/a	n/a	0

▼B

Periodicita vykazovania	Cenné papiere iné ako akcie vydané tuzemskými NpFI - ostatné rezidentské sektory	Január	Február	Marec	Celková štvrťročná úprava ku koncu marca
4. štvrťročne	Nefinančné spoločnosti (tabuľka 2)	n/a	n/a	n/a	- 100
5. štvrťročne	Domácnosti a neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (tabuľka 2)	n/a	n/a	n/a	- 600

([1]) Štvrťročná úprava vypočítaná z mesačných úprav by sa mala rovnať agregovanému súhrnu mesačných tokov za január, február a marec a nie len marcovej hodnote. V tomto príklade je správnou hodnotou 700 miliónov EUR (celý štvrťrok) a nie len 200 miliónov EUR (len marec).

2. Štvrťročné úpravy sú v súlade s vykázanými mesačnými úpravami. Vo vyššie uvedenom príklade, NCB vypočítajú štvrťročné úpravy pre mesačné série údajov ako agregovaný súhrn mesačných úprav patriacich do daného štvrťroka. Treba poznamenať, že lineárna kontrola zodpovedajúcich mesačných a štvrťročných položiek nie je možná v rámci toho istého vykazovacieho obdobia, t. j. kontrolné pravidlo platné pre údaje o stavoch sa tu nedá použiť.

3. Na účely získania štvrťročných stavov a úprav ECB vypočítava toky použitím rovnakého postupu ako pri mesačných úpravách. Inými slovami, štvrťročné toky sa vypočítajú ako rozdiel v stavoch mínus úpravy. Čo sa týka tohto príkladu, štvrťročné toky týkajúce sa prvého štvrťroka je možné získať ako stavy ku koncu marca mínus stavy ku koncu decembra a mínus úpravy za prvý štvrťrok (vykázané v termíne zasielania údajov za marcové referenčné obdobie).

Mesačné údaje o tokoch získané za január, február a marec a štvrťročné údaje o tokoch vypočítané za prvý štvrťrok

(údaje sú v miliónoch eur)

Periodicita vykazovania	Cenné papiere iné ako akcie vydané tuzemskými NpFI - ostatné rezidentské sektory	Január	Február	Marec	Celkové štvrťročné toky ku koncu marca
1. mesačne	Spolu (tabuľka 1)	+ 500	- 2 000	- 1 800	- 3 300 ([1])
	Štvrťročné členenie pre štvrťročné toky odvodené z mesačných tokov (cenné papiere iné ako akcie vydané ostatnými rezidentskými sektormi = -5 000)				
2. štvrťročne	Ostatní finanční sprostredkovatelia (tabuľka 2)	n/a	n/a	n/a	- 500
3. štvrťročne	Poisťovne, penzijné fondy (tabuľka 2)	n/a	n/a	n/a	- 250
4. štvrťročne	Nefinančné spoločnosti (tabuľka 2)	n/a	n/a	n/a	+ 50
5. štvrťročne	Domácnosti a neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (tabuľka 2)	n/a	n/a	n/a	- 2 600

([1]) Štvrťročné toky vypočítané z mesačných tokov, t. j. štvrťročné údaje o tokoch vykázané za marec sú agregovaným súhrnom mesačných tokov za január, február a marec a nie len hodnotou ku koncu marca. V tomto príklade je správnou hodnotou 3 300 miliónov EUR (celý štvrťrok) a nie len 1 800 miliónov EUR (len marec).

▼B

TABUĽKA 1

Nariadenie ECB/2001/13, príloha I, časť 2, tabuľka 1: položky, pri ktorých sa vyžaduje vykazovanie mesačných úprav

Bilančné položky	A. Tuzemsko									B. Ostané zúčastnené členské štáty									C. Zvyšok sveta	D. Nečlenené
	PFI		NpFI							PFI		NpFI								
			Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory							Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory						
		z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR (1), ECB a NCB	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 + S.124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 +S.15)		z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR (1), ECB a NCB	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 + S.124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 +S.15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
PASÍVA																				
8 **Emisia obeživa**																				1
9 **Vklady**	2		3							4		5							6	
do 1 roka																			7	
nad 1 rok																			8	
9e **v EUR**	9									10										
9.1e **splatné na požiadanie**				11	12	13	14	15	16				17	18	19	20	21	22		
9.2e **s dohodnutou splatnosťou**																				
do 1 roka				23	24	25	26	27	28				29	30	31	32	33	34		
od 1 do 2 rokov				35	36	37	38	39	40				41	42	43	44	45	46		

▼B

Bilančné položky	A. Tuzemsko									B. Ostané zúčastnené členské štáty									C. Zvyšok sveta	D. Nečlenené
	PFI		NpFI							PFI		NpFI								
			Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory							Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory						
		z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR (1), ECB a NCB	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 + S.124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 +S.15)		z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR (1), ECB a NCB	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 + S.124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 +S.15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
nad 2 roky				47	48	49	50	51	52				53	54	55	56	57	58		
9.3e **s výpovednou lehotou**																				
do 3 mesiacov				59	60	61	62	63	64				65	66	67	68	69	70		
nad 3 mesiace				71	72	73	74	75	76				77	78	79	80	81	82		
z toho: nad 2 roky																				
9.4e **repo obchody**				83	84	85	86	87	88				89	90	91	92	93	94		
9x v cudzích menách																				
9.1x **splatné na požiadanie**				95	96	97	98	99	100				101	102	103	104	105	106		
9.2x **s dohodnutou splatnosťou**																				
do 1 roko				107	108	109	110	111	112				113	114	115	116	117	118		
od 1 do 2 rokov				119	120	121	122	123	124				125	126	127	128	129	130		

▼B

Bilančné položky	A. Tuzemsko									B. Ostané zúčastnené členské štáty									C. Zvyšok sveta	D. Nečlenené
	PFI		NpFI							PFI		NpFI								
			Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory							Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory						
		z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR (1), ECB a NCB	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 + S.124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 +S.15)		z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR (1), ECB a NCB	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 + S.124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 +S.15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
nad 2 roky				131	132	133	134	135	136				137	138	139	140	141	142		
9.3x **s výpovednou lehotou**																				
do 3 mesiacov				143	144	145	146	147	148				149	150	151	152	153	154		
nad 3 mesiace				155	156	157	158	159	160				161	162	163	164	165	166		
z toho: nad 2 roky																				
9.4x **repo obchody**				167	168	169	170	171	172				173	174	175	176	177	178		
10 **Akcie a podielové listy FPT**																				179
11 **Vydané dlhové cenné papiere**																				
11e **v EUR**																				
do 1 roka																				180
od 1 do 2 rokov																				181

▼B

Bilančné položky	A. Tuzemsko									B. Ostané zúčastnené členské štáty									C. Zvyšok sveta	D. Nečlenené
	PFI		NpFI							PFI		NpFI								
			Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory							Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory						
		z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR (1), ECB a NCB	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 + S.124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 +S.15)		z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR (1), ECB a NCB	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 + S.124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 +S.15)		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
nad 2 roky																				182
11x **v cudzích menách**																				
do 1 roka																				183
od 1 do 2 rokov																				184
nad 2 roky																				185
12 **Kapitál a rezervy**																				186
13 **Ostatné pasíva**																				187

Položky, ktoré predstavujú nové požiadavky pri vykazovaní stavov. V súvislosti s týmito položkami sa predkladanie údajov o tokoch z NCB do ECB môže oneskoriť o jeden mesiac.

(1) Povinné minimálne rezervy.

▼B

Bilančné položky	A. Tuzemsko									B. Ostané zúčastnené členské štáty									C. Zvyšok sveta	D. Nečlenené
	PFI	NpFI								PFI	NpFI									
		Verejná správa	Ostatné rezidentské sektory								Verejná správa	Ostatné rezidentské sektory								
			Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 + S.124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14+S.15)					Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 + S.124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14+S.15)				
							Spotrebiteľské úvery	Úvery na bývanie	Úvery na iné účely							Spotrebiteľské úvery	Úvery na bývanie	Úvery na iné účely		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
AKTÍVA																				
1 **Pokladničná hotovosť**																				188
1e **z toho: EUR**																				189
2 Úvery	190	191	192							193	194	195							196	
do 1 roka				197	198	199	200	201	202				203	204	205	206	207	208	209	
od 1 do 5 rokov				210	211	212	213	214	215				216	217	218	219	220	221	222	
nad 5 rokov				223	224	225	226	227	228				229	230	231	232	233	234	222	
2e z toho: v EUR		235	236	237	238	239	240				241	242	243	244	245	246				
3 **Cenné papiere iné ako akcie**																			247	
3e v EUR		251	252								256	257								

▼B

Bilančné položky	A. Tuzemsko									B. Ostané zúčastnené členské štáty									C. Zvyšok sveta	D. Nečlenené
	PFI	NpFI								PFI	NpFI									
		Verejná správa	Ostatné rezidentské sektory				Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14+S.15)				Verejná správa	Ostatné rezidentské sektory				Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14+S.15)				
			Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 + S.124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Spotrebiteľské úvery	Úvery na bývanie	Úvery na iné účely			Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 + S.124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Spotrebiteľské úvery	Úvery na bývanie	Úvery na iné účely		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
do 1 roka	248									253										
od 1 do 2 rokov	249									254										
nad 2 roky	250									255										
3x v cudzích menách		61	262								266	267								
do 1 roka	258									263										
od 1 do 2 rokov	259									264										
nad 2 roky	260									265										
4 **Akcie a podielové listy FPT**	268									269									270	
5 **Akcie a iné majetkové účasti**	271		272							273		274							275	

▼B

Bilančné položky	A. Tuzemsko									B. Ostané zúčastnené členské štáty									C. Zvyšok sveta	D. Nečlenené
		NpFI									NpFI									
			Ostatné rezidentské sektory									Ostatné rezidentské sektory								
	PFI	Verejná správa	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 + S.124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14+S.15)			PFI	Verejná správa	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 + S.124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14+S.15)				
							Spotrebiteľské úvery	Úvery na bývanie	Úvery na iné účely							Spotrebiteľské úvery	Úvery na bývanie	Úvery na iné účely		
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)
6 **Stále aktíva**																				276
7 **Ostatné aktíva**																				277

Položky, ktoré predstavujú nové požiadavky pri vykazovaní stavov a pri ktorých môžu byť úpravy súvisiace s precenením prijaté s mesačným oneskorením.

▼B

TABUĽKA 2

Nariadenie ECB/2001/13, príloha I, časť 2, tabuľka 2: položky, pri ktorých sa vyžaduje vykazovanie štvrťročných úprav

Bilančné položky	A. Tuzemsko											B. Ostané zúčastnené členské štáty											C. Zvyšok sveta			
	NpFI											NpFI											Spolu			
	Verejná správa (S. 13)						Ostatné rezidentské sektory					Verejná správa (S. 13)						ostatné rezidentské sektory							Nebankové subjekty	
			Ostatná verejná správa											Ostatná verejná správa												
	Spolu	Ústredná štátna správa (S.13-11)	Spolu	Štátna správa (S.13-12)	Miestna správa (S.13-13)	Fondy sociálneho zabezpečenia (S.13-14)	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 + S.124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.12-5)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 + S.15)	Spolu	Ústredná štátna správa (S.13-11)	Spolu	Štátna správa (S.13-12)	Miestna správa (S.13-13)	Fondy sociálneho zabezpečenia (S.13-14)	Skupaj	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 + S.124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.12-5)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 + S.15)		Banky	Verejná správa	Ostatné rezidentské sektory
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)	(y)	(z)
PASÍVA																										
8. Emisia obeživa																										
9. Vklady		M											M										M	278	279	280
9.1 splatné na požiadanie			M	281	282	283	M	M	M	M	M			M	284	285	286	M	M	M	M	M				
9.2 s dohodnutou splatnosťou			M	287	288	289	M	M	M	M	M			M	290	291	292	M	M	M	M	M				
9.3 s výpovednou lehotou			M	293	294	295	M	M	M	M	M			M	296	297	298	M	M	M	M	M				

▼B

Bilančné položky	A. Tuzemsko											B. Ostané zúčastnené členské štáty											C. Zvyšok sveta			
	NpFI											NpFI											Spolu			
	Verejná správa (S. 13)						Ostatné rezidentské sektory					Verejná správa (S. 13)						ostatné rezidentské sektory							Nebankové subjekty	
			Ostatná verejná správa											Ostatná verejná správa												
	Spolu	Ústredná štátna správa (S.13-11)	Spolu	Štátna správa (S.13-12)	Miestna správa (S.13-13)	Fondy sociálneho zabezpečenia (S.13-14)	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 + S.124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.12-5)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 + S.15)	Spolu	Ústredná štátna správa (S.13-11)	Spolu	Štátna správa (S.13-12)	Miestna správa (S.13-13)	Fondy sociálneho zabezpečenia (S.13-14)	Skupaj	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 + S.124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.12-5)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 + S.15)		Banky	Verejná správa	Ostatné rezidentské sektory
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)	(y)	(z)
9.4 repo obchody			M	299	300	301	M	M	M	M	M			M	302	303	304	M	M	M	M	M				
10. Akcie a podielové listy FPT																										
11. Vydané dlhové cenné papiere																										
12. Kapitál a rezervy																										
13. Ostatné pasíva																										
AKTÍVA																										
1. Pokladničná hotovosť																										

▼B

Bilančné položky	A. Tuzemsko											B. Ostané zúčastnené členské štáty											C. Zvyšok sveta			
	NpFI											NpFI											Spolu			
	Verejná správa (S. 13)						Ostatné rezidentské sektory					Verejná správa (S. 13)						ostatné rezidentské sektory							Nebankové subjekty	
			Ostatná verejná správa											Ostatná verejná správa												
	Spolu	Ústredná štátna správa (S.13-11)	Spolu	Štátna správa (S.13-12)	Miestna správa (S.13-13)	Fondy sociálneho zabezpečenia (S.13-14)	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 + S.124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.12-5)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 + S.15)	Spolu	Ústredná štátna správa (S.13-11)	Spolu	Štátna správa (S.13-12)	Miestna správa (S.13-13)	Fondy sociálneho zabezpečenia (S.13-14)	Skupaj	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 + S.124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.12-5)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 + S.15)		Banky	Verejná správa	Ostatné rezidentské sektory
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)	(y)	(z)
2. Úvery	M	305					M					M	306					M					M	307	308	309
do 1 roka				310	311	312		M	M	M	M				313	314	315		M	M	M	M				
od 1 do 5 rokov				316	317	318		M	M	M	M				319	320	321		M	M	M	M				
nad 5 rokov				322	323	324		M	M	M	M				325	326	327		M	M	M	M				
3. Cenné papiere iné ako akcie	M	328					M					M	329					M					M	330	331	332
do 1 roka				333	334	335		336	337	338	339				340	341	342		343	344	345	346				
nad 1 rok				347	348	349		350	351	352	353				354	355	356		357	358	359	360				
4. Akcie a podielové listy FPT																										

▼B

Bilančné položky	A. Tuzemsko											B. Ostané zúčastnené členské štáty											C. Zvyšok sveta			
	NpFI											NpFI											Spolu			
	Verejná správa (S. 13)						Ostatné rezidentské sektory					Verejná správa (S. 13)						ostatné rezidentské sektory							Nebankové subjekty	
			Ostatná verejná správa											Ostatná verejná správa												
	Spolu	Ústredná štátna správa (S.13-11)	Spolu	Štátna správa (S.13-12)	Miestna správa (S.13-13)	Fondy sociálneho zabezpečenia (S.13-14)	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 + S.124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.12-5)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 + S.15)	Spolu	Ústredná štátna správa (S.13-11)	Spolu	Štátna správa (S.13-12)	Miestna správa (S.13-13)	Fondy sociálneho zabezpečenia (S.13-14)	Skupaj	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 + S.124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.12-5)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 + S.15)		Banky	Verejná správa	Ostatné rezidentské sektory
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)	(t)	(u)	(v)	(w)	(x)	(y)	(z)
5. Akcie a iné majetkové účasti							M	361	362	363								M	364	365	366		M			
6. Stále aktíva																										
7. Ostatné aktíva																										

M Požiadavky na mesačné vykazovanie údajov', pozri tabuľku 1.

▼B

TABUĽKA 3

Aktíva a pasíva ústrednej štátnej správy

Bilančné položky	Eurozóna																		
	PFI	A. Tuzemsko									B. Ostatné zúčastnené členské štáty								
		PFI		NpFI							PFI		NpFI						
				Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory							Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory				
			z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR (2), ECB a NCB	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 + S.124)	Poisťovne apenzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 +S.15)		z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR (2), ECB a NCB	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 + S.124)	Poisťovne apenzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 +S.15)
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)
PASÍVA																			
9 **Vklady**																			
9e **v eurách**																			
9.1e **splatné na požiadanie**					367	368	369	370	371	372				373	374	375	376	377	378
9.2e **s dohodnutou dobou splatnosti**																			
do 1 roka					379	380	381	382	383	384				385	386	387	388	389	390
od 1 do 2 rokov					391	392	393	394	395	396				397	398	399	400	401	402
9.3e **s výpovednou lehotou**																			

▼B

Bilančné položky	Eurozóna																		
		A. Tuzemsko									B. Ostatné zúčastnené členské štáty								
		PFI		NpFI							PFI		NpFI						
				Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory							Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory				
	PFI	(a)	z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR ([2]), ECB a NCB (b)	Ústredná štátna správa (c)	Ostatná verejná správa (d)	Spolu (e)	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 + S.124) (f)	Poisťovne apenzijné fondy (S.125) (g)	Nefinančné spoločnosti (S.11) (h)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 +S.15) (i)	(j)	z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR ([2]), ECB a NCB (k)	Ústredná štátna správa (l)	Ostatná verejná správa (m)	Spolu (n)	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 + S.124) (o)	Poisťovne apenzijné fondy (S.125) (p)	Nefinančné spoločnosti (S.11) (q)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 +S.15) (r)
do 3 mesiacov ([1])					403	404	405	406	407	408				409	410	411	412	413	414
9.4e **repo obchody**																			
9x **v cudzích menách**																			
9.1x **splatné na požiadanie**					415	416	417	418	419	420				421	422	423	424	425	426
9.2x **s dohodnutou dobou splatnosti**																			
do 1 roka					427	428	429	430	431	432				433	434	435	436	437	438
od 1 do 2 rokov					439	440	441	442	443	444				445	446	447	448	449	450
9.3x **s výpovednou lehotou**																			
do 3 mesiacov ([1])					451	452	453	454	455	456				457	458	459	460	461	462
9.4x **repo obchody**																			

▼B

Bilančné položky	Eurozóna																		
		A. Tuzemsko									B. Ostatné zúčastnené členské štáty								
		PFI		NpFI							PFI		NpFI						
				Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory							Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory				
	PFI		z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR (2), ECB a NCB	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 + S.124)	Poisťovne apenzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 +S.15)		z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR (2), ECB a NCB	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 + S.124)	Poisťovne apenzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 +S.15)
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)
AKTÍVA																			
1 **Pokladničná hotovosť**																			
1e z toho: EUR	463																		
3 **Cenné papiere iné ako akcie** (1)																			
do 1 roka		464									466								
od 1 do 2 rokov		465									467								
4 **Akcie a podielové listy FPT** (1)		468									469								

(1) Uvádzajú sa aj úpravy súvisiace s precenením.
(2) Povinné minimálne rezervy.

▼B

Ostatné doplňujúce položky za PFI

Bilančné položky	A. Tuzemsko									B. Ostatné zúčastnené členské štáty									C. Ostatní svet
	PFI		NpFI							PFI		NpFI							
			Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory							Verejná správa		ostatné rezidentské sektory					
	(a)	z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR, ECB a NCB (b)	Ústredná štátna správa (c)	Ostatná verejná správa (d)	Spolu (e)	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 + S.124) (f)	Poisťovne a penzijné fondy (S.125) (g)	Nefinančné spoločnosti (S.11) (h)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 +S.15) (i)	(j)	z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR, ECB a NCB (k)	Ústredná štátna správa (l)	Ostatná verejná správa (m)	Spolu (n)	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 + S.124) (o)	Poisťovne a penzijné fondy (S.125) (p)	Nefinančné spoločnosti (S.11) (q)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 +S.15) (r)	(s)
PASÍVA																			
10 **Aktíva a podielové listy FPT**	179a									179b									179c
11 **Dlhové cenné papiere**																			
do 1 roka	470									471									472
od 1 do 2 rokov	473									474									475
11e **v eurách**																			
do 1 roka	476									477									478
nad 1 rok	479									480									481

▼B

Bilančné položky	A. Tuzemsko									B. Ostatné zúčastnené členské štáty									C. Ostatní svet
	PFI		NpFI							PFI		NpFI							
			Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory							Verejná správa		ostatné rezidentské sektory					
		z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR, ECB a NCB	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 + S.124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 +S.15)		z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť PMR, ECB a NCB	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Spolu	Ostatní finanční sprostredkovatelia + finančné pomocné inštitúcie (S.123 + S.124)	Poisťovne a penzijné fondy (S.125)	Nefinančné spoločnosti (S.11)	Domácnosti + neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam (S.14 +S.15)	
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)	(i)	(j)	(k)	(l)	(m)	(n)	(o)	(p)	(q)	(r)	(s)
9x **v cudzích menách**																			
do 1 roka	482									483									484
nad 1 rok	485									486									487

▼B

Doplňujúce položky za NCB

Bilančné položky	Nečlenené
PASÍVA	
Emisia obeživa	
z toho: bankovky	
eurobankovky	488
bankovky v národných menách	489
z toho: mince	490
euromince	491
mince v národných menách	492

▼B

TABUĽKA 4

Nariadenie ECB/2001/13, príloha I, časť 2, tabuľka 4: členenie podľa mien, ktoré sa používa na úpravy zo zmien výmenných kurzov

Bilančné položky	Všetky meny spolu	EUR	Meny ostatných členských štátov				Ostatné meny				
			Spolu	DKK	SEK	GBP	Spolu	USD	JPY	CHF	Ostatné meny spolu
PASÍVA											
9. **Vklady**											
A. **Tuzemsko**											
a. v PFI	M	M									
b. v NpFI	M										
B. **Ostatné zúčastnené členské štáty**											
a.!v PFI	M	M									
b. v NpFI	M										
C. **Zvyšok sveta**											
i. do 1 roka	M										
ii. nad 1 rok	M										
a. v bankách											
b. v nebankových subjektoch											
10. **Akcie a podielové listy FPT**	M										
11. **Vydané dlhové cenné papiere**	M	M									

▼B

Bilančné položky	Všetky meny spolu	EUR	Meny ostatných členských štátov				Ostatné meny				
			Spolu	DKK	SEK	GBP	Spolu	USD	JPY	CHF	Ostatné meny spolu
12. +13. **Ostatné pasíva**	M										
AKTÍVA											
2. **Úvery**											
A. **Tuzemsko**											
a. od PFI	M										
b. od NpFI	M	M									
B. **Ostatné zúčastnené členské štáty**											
a. od PFI	M										
b. od NpFI	M	M									
C. **Zvyšok sveta**											
i. do 1 roka	M										
ii. nad 1 rok	M										
a. od bánk											
b. od nebankových subjektov											
3. **Cenné papiere iné ako akcie**											
A. **Tuzemsko**											
a. vydané PFI	M	M									

▼B

Bilančné položky	Všetky meny spolu	EUR	Meny ostatných členských štátov				Ostatné meny				
			Spolu	DKK	SEK	GBP	Spolu	USD	JPY	CHF	Ostatné meny spolu
b. vydané NpFI	M	M									
B. **Ostatné zúčastnené členské štáty**											
a. vydané PFI	M	M									
b. vydané NpFI	M	M									
C. **Zvyšok sveta**											
a. vydané bankami											
b. vydané nebankovými subjektami											
4. **Akcie a podielové listy FPT**											
A. **Tuzemsko**	M										
B. **Ostatné zúčastnené členské štáty**	M										
C. **Zvyšok sveta**	M										
5.+6.+7. **Ostatné aktíva**	M										

M Požaduje sa mesačné údaje, pozri tabuľku 1.

▼B

TABUĽKA 5

Podrobná špecifikácia mesačných údajov o tokoch za NCB/ECB a ostatné PFI

ECB R = údaje podľa nariadenia ECB ECB G = údaje podľa usmernenia ECB NCB = doplňujúce údaje poskytované NCB ECB = údaje vypočítané ECB	Kód ECB R (pozri tabuľku 1)	Bilancia ku koncu vykazovaného mesiaca	Bilancia ku koncu predchádzajúceho mesiaca	Preklasifikovania a ostatné úpravy (+/-)	Úpravy zo zmien výmenných kurzov (+/-)	Úpravy z precenenia (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
PASÍVA							
8 **Emisia obeživa**	1	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
9 **Vklady (všetky meny)**							
- tuzemsko							
– PFI	2	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť povinné minimálne rezervy, ECB a NCB							
– NpFI							
— verejná správa							
— ústredná štátna správa	3	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
- ostatné zúčastnené členské štáty							
– PFI	4	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť povinné minimálne rezervy, ECB a NCB							
– NpFI							
— verejná správa							
— ústredná štátna správa	5	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
- zvyšok sveta	6	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
– do 1 roka	7	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		
– nad 1 rok	8	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		
9e **v eurách**							
- tuzemsko							
– PFI	9	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť povinné minimálne rezervy, ECB a NCB							

▼B

ECB R = údaje podľa nariadenia ECB ECB G = údaje podľa usmernenia ECB NCB = doplňujúce údaje poskytované NCB ECB = údaje vypočítané ECB	Kód ECB R (pozri tabuľku 1)	Bilancia ku koncu vykazovaného mesiaca	Bilancia ku koncu predchádzajúceho mesiaca	Preklasifikovania a ostatné úpravy (+/-)	Úpravy zo zmien výmenných kurzov (+/-)	Úpravy z precenenia (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
- ostatné zúčastnené členské štáty							
– PFI	10	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— z toho: úverové inštitúcie povinné tvoriť povinné minimálne rezervy, ECB a NCB							
9.1e **splatné na požiadanie**							
- tuzemsko							
– NpFI							
— verejná správa							
— ostatná verejná správa	11	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— ostatné rezidentské sektory	12	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— ostatní finanční sprostredkovatelia+finančné pomocné inštitúcie	13	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— poisťovne a penzijné fondy	14	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— nefinančné spoločnosti	15	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— domácnosti+neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam	16	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
- ostatné zúčastnené členské štáty							
– NpFI							
— verejná správa							
— ostatná verejná správa	17	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— ostatné rezidentské sektory	18	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— ostatní finanční sprostredkovatelia+finančné pomocné inštitúcie	19	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— poisťovne a penzijné fondy	20	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— nefinančné spoločnosti	21	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— domácnosti+neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam	22	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB

▼B

ECB R = údaje podľa nariadenia ECB ECB G = údaje podľa usmernenia ECB NCB = doplňujúce údaje poskytované NCB ECB = údaje vypočítané ECB	Kód ECB R (pozri tabuľku 1)	Bilancia ku koncu vykazovaného mesiaca	Bilancia ku koncu predchádzajúceho mesiaca	Preklasifikovania a ostatné úpravy (+/-)	Úpravy zo zmien výmenných kurzov (+/-)	Úpravy z precenenia (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
9.2e **s dohodnutou dobou splatnosti**							
do 1 roka							
- tuzemsko							
– NpFI							
— verejná správa							
— ostatná verejná správa	23	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— ostatné rezidentské sektory	24	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— ostatní finanční sprostredkovatelia+finančné pomocné inštitúcie	25	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— poisťovne a penzijné fondy	26	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— nefinančné spoločnosti	27	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— domácnosti+neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam	28	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
- ostatné zúčastnené členské štáty							
– NpFI							
— verejná správa							
— ostatná verejná správa	29	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— ostatné rezidentské sektory	30	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— ostatní finanční sprostredkovatelia+finančné pomocné inštitúcie	31	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— poisťovne a penzijné fondy	32	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— nefinančné spoločnosti	33	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— domácnosti+neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam	34	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
od 1 do 2 rokov							
- tuzemsko							
– NpFI							
— verejná správa							

▼B

ECB R = údaje podľa nariadenia ECB ECB G = údaje podľa usmernenia ECB NCB = doplňujúce údaje poskytované NCB ECB = údaje vypočítané ECB	Kód ECB R (pozri tabuľku 1)	Bilancia ku koncu vykazovaného mesiaca	Bilancia ku koncu predchádzajúceho mesiaca	Preklasifikovania a ostatné úpravy (+/-)	Úpravy zo zmien výmenných kurzov (+/-)	Úpravy z precenenia (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
— ostatná verejná správa	35	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— ostatné rezidentské sektory	36	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— ostatní finanční sprostredkovatelia+finančné pomocné inštitúcie	37	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— poisťovne a penzijné fondy	38	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— nefinančné spoločnosti	39	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— domácnosti+neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam	40	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
- ostatné zúčastnené členské štáty							
– NpFI							
— verejná správa							
— ostatná verejná správa	41	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— ostatné rezidentské sektory	42	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— ostatní finanční sprostredkovatelia+finančné pomocné inštitúcie	43	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— poisťovne a penzijné fondy	44	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— nefinančné spoločnosti	45	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— domácnosti+neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam	46	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
nad 2 roky							
- tuzemsko							
– NpFI							
— verejná správa							
— ostatná verejná správa	47	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— ostatné rezidentské sektory	48	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— ostatní finanční sprostredkovatelia+finančné pomocné inštitúcie	49	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB

▼B

ECB R = údaje podľa nariadenia ECB ECB G = údaje podľa usmernenia ECB NCB = doplňujúce údaje poskytované NCB ECB = údaje vypočítané ECB	Kód ECB R (pozri tabuľku 1)	Bilancia ku koncu vykazovaného mesiaca	Bilancia ku koncu predchádzajúceho mesiaca	Preklasifikovania a ostatné úpravy (+/-)	Úpravy zo zmien výmenných kurzov (+/-)	Úpravy z precenenia (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
— poisťovne a penzijné fondy	50	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— nefinančné spoločnosti	51	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— domácnosti+neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam	52	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
- ostatné zúčastnené členské štáty							
– NpFI							
— verejná správa							
— ostatná verejná správa	53	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— ostatné rezidentské sektory	54	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— ostatní finanční sprostredkovatelia+finančné pomocné inštitúcie	55	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— poisťovne a penzijné fondy	56	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— nefinančné spoločnosti	57	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— domácnosti+neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam	58	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
9.3e **s výpovednou lehotou**							
do 3 mesiacov							
- tuzemsko							
– NpFI							
— verejná správa							
— ostatná verejná správa	59	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— ostatné rezidentské sektory	60	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— ostatní finanční sprostredkovatelia+finančné pomocné inštitúcie	61	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— poisťovne a penzijné fondy	62	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— nefinančné spoločnosti	63	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— domácnosti+neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam	64	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB

▼B

ECB R = údaje podľa nariadenia ECB ECB G = údaje podľa usmernenia ECB NCB = doplňujúce údaje poskytované NCB ECB = údaje vypočítané ECB	Kód ECB R (pozri tabuľku 1)	Bilancia ku koncu vykazovaného mesiaca	Bilancia ku koncu predchádzajúceho mesiaca	Preklasifikovania a ostatné úpravy (+/-)	Úpravy zo zmien výmenných kurzov (+/-)	Úpravy z precenenia (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
- ostatné zúčastnené členské štáty							
– NpFI							
— verejná správa							
— ostatná verejná správa	65	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— ostatné rezidentské sektory	66	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— ostatní finanční sprostredkovatelia+finančné pomocné inštitúcie	67	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— poisťovne a penzijné fondy	68	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— nefinančné spoločnosti	69	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— domácnosti+neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam	70	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
9.3e **s výpovednou lehotou**							
nad 3 mesiace							
- tuzemsko							
– NpFI							
— verejná správa							
— ostatná verejná správa	71	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— ostatné rezidentské sektory	72	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— ostatní finanční sprostredkovatelia+finančné pomocné inštitúcie	73	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— poisťovne a penzijné fondy	74	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— nefinančné spoločnosti	75	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— domácnosti+neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam	76	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
- ostatné zúčastnené členské štáty							
– NpFI							
— verejná správa							
— ostatná verejná správa	77	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB

▼B

ECB R = údaje podľa nariadenia ECB ECB G = údaje podľa usmernenia ECB NCB = doplňujúce údaje poskytované NCB ECB = údaje vypočítané ECB	Kód ECB R (pozri tabuľku 1)	Bilancia ku koncu vykazovaného mesiaca	Bilancia ku koncu predchádzajúceho mesiaca	Preklasifikovania a ostatné úpravy (+/-)	Úpravy zo zmien výmenných kurzov (+/-)	Úpravy z precenenia (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
— ostatné rezidentské sektory	78	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— ostatní finanční sprostredkovatelia+finančné pomocné inštitúcie	79	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— poisťovne a penzijné fondy	80	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— nefinančné spoločnosti	81	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— domácnosti+neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam	82	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
9.4e **repo obchody**							
- tuzemsko							
– NpFI							
— verejná správa							
— ostatná verejná správa	83	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— ostatné rezidentské sektory	84	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— ostatní finanční sprostredkovatelia+finančné pomocné inštitúcie	85	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— poisťovne a penzijné fondy	86	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— nefinančné spoločnosti	87	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— domácnosti+neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam	88	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
- ostatné zúčastnené členské štáty							
– NpFI							
— verejná správa							
— ostatná verejná správa	89	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— ostatné rezidentské sektory	90	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— ostatní finanční sprostredkovatelia+finančné pomocné inštitúcie	91	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— poisťovne a penzijné fondy	92	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB

▼B

ECB R = údaje podľa nariadenia ECB ECB G = údaje podľa usmernenia ECB NCB = doplňujúce údaje poskytované NCB ECB = údaje vypočítané ECB	Kód ECB R (pozri tabuľku 1)	Bilancia ku koncu vykazovaného mesiaca	Bilancia ku koncu predchádzajúceho mesiaca	Preklasifikovania a ostatné úpravy (+/-)	Úpravy zo zmien výmenných kurzov (+/-)	Úpravy z precenenia (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
— nefinančné spoločnosti	93	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
— domácnosti+neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam	94	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
9x **v cudzích menách**							
9.1x **splatné na požiadanie**							
- tuzemsko							
– NpFI							
— verejná správa							
— ostatná verejná správa	95	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— ostatné rezidentské sektory	96	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— ostatní finanční sprostredkovatelia+finančné pomocné inštitúcie	97	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— poisťovne a penzijné fondy	98	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— nefinančné spoločnosti	99	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— domácnosti+neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam	100	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
- ostatné zúčastnené členské štáty							
– NpFI							
— verejná správa							
— ostatná verejná správa	101	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— ostatné rezidentské sektory	102	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— ostatní finanční sprostredkovatelia+finančné pomocné inštitúcie	103	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— poisťovne a penzijné fondy	104	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— nefinančné spoločnosti	105	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— domácnosti+neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam	106	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB

▼B

ECB R = údaje podľa nariadenia ECB ECB G = údaje podľa usmernenia ECB NCB = doplňujúce údaje poskytované NCB ECB = údaje vypočítané ECB	Kód ECB R (pozri tabuľku 1)	Bilancia ku koncu vykazovaného mesiaca	Bilancia ku koncu predchádzajúceho mesiaca	Preklasifikovania a ostatné úpravy (+/-)	Úpravy zo zmien výmenných kurzov (+/-)	Úpravy z precenenia (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
9.2x **s dohodnutou dobou splatnosti**							
do 1 roka							
- tuzemsko							
– NpFI							
— verejná správa							
— ostatná verejná správa	107	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— ostatné rezidentské sektory	108	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— ostatní finanční sprostredkovatelia+finančné pomocné inštitúcie	109	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— poisťovne a penzijné fondy	110	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— nefinančné spoločnosti	111	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— domácnosti+neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam	112	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
- ostatné zúčastnené členské štáty							
– NpFI							
— verejná správa							
— ostatná verejná správa	113	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— ostatné rezidentské sektory	114	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— ostatní finanční sprostredkovatelia+finančné pomocné inštitúcie	115	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— poisťovne a penzijné fondy	116	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— nefinančné spoločnosti	117	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— domácnosti+neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam	118	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
od 1 do 2 rokov							
- tuzemsko							
– NpFI							
— verejná správa							

▼B

ECB R = údaje podľa nariadenia ECB ECB G = údaje podľa usmernenia ECB NCB = doplňujúce údaje poskytované NCB ECB = údaje vypočítané ECB	Kód ECB R (pozri tabuľku 1)	Bilancia ku koncu vykazovaného mesiaca	Bilancia ku koncu predchádzajúceho mesiaca	Preklasifikovania a ostatné úpravy (+/-)	Úpravy zo zmien výmenných kurzov (+/-)	Úpravy z precenenia (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
— ostatná verejná správa	119	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— ostatné rezidentské sektory	120	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— ostatní finanční sprostredkovatelia+finančné pomocné inštitúcie	121	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— poisťovne a penzijné fondy	122	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— nefinančné spoločnosti	123	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— domácnosti+neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam	124	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
- ostatné zúčastnené členské štáty							
– NpFI							
— verejná správa							
— ostatná verejná správa	125	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— ostatné rezidentské sektory	126	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— ostatní finanční sprostredkovatelia+finančné pomocné inštitúcie	127	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— poisťovne a penzijné fondy	128	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— nefinančné spoločnosti	129	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— domácnosti+neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam	130	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
nad 2 roky							
- tuzemsko							
– NpFI							
— verejná správa							
— ostatná verejná správa	131	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— ostatné rezidentské sektory	132	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— ostatní finanční sprostredkovatelia+finančné pomocné inštitúcie	133	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB

▼B

ECB R = údaje podľa nariadenia ECB ECB G = údaje podľa usmernenia ECB NCB = doplňujúce údaje poskytované NCB ECB = údaje vypočítané ECB	Kód ECB R (pozri tabuľku 1)	Bilancia ku koncu vykazovaného mesiaca	Bilancia ku koncu predchádzajúceho mesiaca	Preklasifikovania a ostatné úpravy (+/-)	Úpravy zo zmien výmenných kurzov (+/-)	Úpravy z precenenia (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
— poisťovne a penzijné fondy	134	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— nefinančné spoločnosti	135	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— domácnosti+neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam	136	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
- ostatné zúčastnené členské štáty							
– NpFI							
— verejná správa							
— ostatná verejná správa	137	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— ostatné rezidentské sektory	138	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— ostatní finanční sprostredkovatelia+finančné pomocné inštitúcie	139	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— poisťovne a penzijné fondy	140	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— nefinančné spoločnosti	141	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— domácnosti+neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam	142	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
9.3x **s výpovednou lehotou**							
do 3 mesiacov							
- tuzemsko							
– NpFI							
— verejná správa							
— ostatná verejná správa	143	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— ostatné rezidentské sektory	144	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— ostatní finanční sprostredkovatelia+finančné pomocné inštitúcie	145	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— poisťovne a penzijné fondy	146	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— nefinančné spoločnosti	147	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— domácnosti+neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam	148	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB

▼B

ECB R = údaje podľa nariadenia ECB ECB G = údaje podľa usmernenia ECB NCB = doplňujúce údaje poskytované NCB ECB = údaje vypočítané ECB	Kód ECB R (pozri tabuľku 1)	Bilancia ku koncu vykazovaného mesiaca	Bilancia ku koncu predchádzajúceho mesiaca	Preklasifikovania a ostatné úpravy (+/-)	Úpravy zo zmien výmenných kurzov (+/-)	Úpravy z precenenia (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
- ostatné zúčastnené členské štáty							
– NpFI							
— verejná správa							
— ostatná verejná správa	149	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— ostatné rezidentské sektory	150	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— ostatní finanční sprostredkovatelia+finančné pomocné inštitúcie	151	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— poisťovne a penzijné fondy	152	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— nefinančné spoločnosti	153	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— domácnosti+neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam	154	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
9.3x **s výpovednou lehotou**							
nad 3 mesiace							
- tuzemsko							
– NpFI							
— verejná správa							
— ostatná verejná správa	155	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— ostatné rezidentské sektory	156	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— ostatní finanční sprostredkovatelia+finančné pomocné inštitúcie	157	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— poisťovne a penzijné fondy	158	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— nefinančné spoločnosti	159	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— domácnosti+neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam	160	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
- ostatné zúčastnené členské štáty							
– NpFI							

▼B

ECB R = údaje podľa nariadenia ECB ECB G = údaje podľa usmernenia ECB NCB = doplňujúce údaje poskytované NCB ECB = údaje vypočítané ECB	Kód ECB R (pozri tabuľku 1)	Bilancia ku koncu vykazovaného mesiaca	Bilancia ku koncu predchádzajúceho mesiaca	Preklasifikovania a ostatné úpravy (+/-)	Úpravy zo zmien výmenných kurzov (+/-)	Úpravy z precenenia (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
— verejná správa							
— ostatná verejná správa	161	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— ostatné rezidentské sektory	162	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— ostatní finanční sprostredkovatelia+finančné pomocné inštitúcie	163	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— poisťovne a penzijné fondy	164	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— nefinančné spoločnosti	165	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— domácnosti+neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam	166	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
9.4x **repo obchody**							
- tuzemsko							
– NpFI							
— verejná správa							
— ostatná verejná správa	167	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— ostatné rezidentské sektory	168	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— ostatní finanční sprostredkovatelia+finančné pomocné inštitúcie	169	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— poisťovne a penzijné fondy	170	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— nefinančné spoločnosti	171	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— domácnosti+neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam	172	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
- ostatné zúčastnené členské štáty							
– NpFI							
— verejná správa							
— ostatná verejná správa	173	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— ostatné rezidentské sektory	174	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB

▼B

ECB R = údaje podľa nariadenia ECB ECB G = údaje podľa usmernenia ECB NCB = doplňujúce údaje poskytované NCB ECB = údaje vypočítané ECB		Kód ECB R (pozri tabuľku 1)	Bilancia ku koncu vykazovaného mesiaca	Bilancia ku koncu predchádzajúceho mesiaca	Preklasifikovania a ostatné úpravy (+/-)	Úpravy zo zmien výmenných kurzov (+/-)	Úpravy z precenenia (+/-)	Toky (+/-)
			A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
	— ostatní finanční sprostredkovatelia+finančné pomocné inštitúcie	175	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
	— poisťovne a penzijné fondy	176	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
	— nefinančné spoločnosti	177	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
	— domácnosti+neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam	178	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
10	**Akcie a podielové listy peňažného trhu** (1)	179	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
	- tuzemsko (3)	179a	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
	- ostatné zúčastnené členské štáty (3)	179b	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
	- zvyšok sveta (3)	179c	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
11	**Vydané dlhové cenné papiere**							
11e	v eurách							
	do 1 roka	180	ECB R	ECB R	*NCB*		*NCB*	ECB
	od 1 do 2 rokov	181	ECB R	ECB R	*NCB*		*NCB*	ECB
	nad 2 roky	182	ECB R	ECB R	*NCB*		*NCB*	ECB
11x	v cudzích menách							
	do 1 roka	183	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
	od 1 do 2 rokov	184	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
	nad 2 roky	185	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
13	Kapitál a rezervy	186	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
14	**Ostatné pasíva**	187	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
	Protipoložka k ZPČ (2)	—	ECB G	ECB G	*NCB*		*NCB*	ECB

(1) Len za ostatné PFI.
(2) Protipoložka k zvláštnym právam čerpania. Len za ECB/NCB.
(3) Kým sa požiadavka na údaje o stavoch nezahrnie do nariadenia ECB, vykazujú sa podľa doplňujúcich položiek (tabuľka 3).

▼B

ECB R = údaje podľa nariadenia ECB ECB G = údaje podľa usmernenia ECB NCB = doplňujúce údaje poskytované NCB ECB = údaje vypočítané ECB	Kód ECB R (pozri tabuľku 1)	Bilancia ku koncu vykazovaného mesiaca	Bilancia ku koncu predchádzajúceho mesiaca	Preklasifikovania a ostatné úpravy (+/-)	Úpravy zo zmien výmenných kurzov (+/-)	Úpravy z precenenia (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
AKTÍVA							
1 **Pokladničná hotovosť (všetky meny)**	188	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
1e v eurách	189	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
2 **Úvery**							
- tuzemsko							
– PFI	190	ECB R	ECB R	*NCB*		*NCB*	ECB
– NpFI							
— verejná správa	191	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— ostatné rezidentské sektory	192	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— ostatní finanční sprostredkovatelia+finančné pomocné inštitúcie	—					*NCB*	
— poisťovne a penzijné fondy	—					*NCB*	
— nefinančné spoločnosti	—					*NCB*	
— domácnosti+neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam							
——— spotrebiteľské úvery	—					*NCB*	
——— úvery na bývanie	—					*NCB*	
——— úvery na iné účely	—					*NCB*	
- ostatné zúčastnené členské štáty							
– PFI	193	ECB R	ECB R	*NCB*		*NCB*	ECB
– NpFI							
— verejná správa	194	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— ostatné rezidentské sektory	195	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— ostatní finanční sprostredkovatelia+finančné pomocné inštitúcie	—					*NCB*	
— poisťovne a penzijné fondy	—					*NCB*	
— nefinančné spoločnosti	—					*NCB*	

▼B

ECB R = údaje podľa nariadenia ECB ECB G = údaje podľa usmernenia ECB NCB = doplňujúce údaje poskytované NCB ECB = údaje vypočítané ECB	Kód ECB R (pozri tabuľku 1)	Bilancia ku koncu vykazovaného mesiaca	Bilancia ku koncu predchádzajúceho mesiaca	Preklasifikovania a ostatné úpravy (+/-)	Úpravy zo zmien výmenných kurzov (+/-)	Úpravy z precenenia (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
— domácnosti+neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam							
——— spotrebiteľské úvery	—					*NCB*	
——— úvery na bývanie	—					*NCB*	
——— úvery na iné účely	—					*NCB*	
- zvyšok sveta	196	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
do 1 roka							
- tuzemsko							
– NpFI							
— ostatné rezidentské sektory							
— ostatní finanční sprostredkovatelia+finančné pomocné inštitúcie	197	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— poisťovne a penzijné fondy	198	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— nefinančné spoločnosti	199	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— domácnosti+neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam							
——— spotrebiteľské úvery	200	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
——— úvery na bývanie	201	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
——— úvery na iné účely	202	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
- ostatné zúčastnené členské štáty							
– NpFI							
— ostatné rezidentské sektory							
— ostatní finanční sprostredkovatelia+finančné pomocné inštitúcie	203	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— poisťovne a penzijné fondy	204	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— nefinančné spoločnosti	205	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB

▼B

ECB R = údaje podľa nariadenia ECB ECB G = údaje podľa usmernenia ECB NCB = doplňujúce údaje poskytované NCB ECB = údaje vypočítané ECB	Kód ECB R (pozri tabuľku 1)	Bilancia ku koncu vykazovaného mesiaca	Bilancia ku koncu predchádzajúceho mesiaca	Preklasifikovania a ostatné úpravy (+/-)	Úpravy zo zmien výmenných kurzov (+/-)	Úpravy z precenenia (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
— domácnosti+neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam							
——— spotrebiteľské úvery	206	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
——— úvery na bývanie	207	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
——— úvery na iné účely	208	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
- zvyšok sveta	209	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
od 1 do 5 rokov							
- tuzemsko							
– NpFI							
— ostatné rezidentské sektory							
— ostatní finanční sprostredkovatelia+finančné pomocné inštitúcie	210	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— poisťovne a penzijné fondy	211	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— nefinančné spoločnosti	212	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— domácnosti+neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam							
——— spotrebiteľské úvery	213	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
——— úvery na bývanie	214	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
——— úvery na iné účely	215	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
- ostatné zúčastnené členské štáty							
– NpFI							
— ostatné rezidentské sektory							
— ostatní finanční sprostredkovatelia+finančné pomocné inštitúcie	216	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— poisťovne a penzijné fondy	217	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— nefinančné spoločnosti	218	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB

▼B

ECB R = údaje podľa nariadenia ECB ECB G = údaje podľa usmernenia ECB NCB = doplňujúce údaje poskytované NCB ECB = údaje vypočítané ECB	Kód ECB R (pozri tabuľku 1)	Bilancia ku koncu vykazovaného mesiaca	Bilancia ku koncu predchádzajúceho mesiaca	Preklasifikovania a ostatné úpravy (+/-)	Úpravy zo zmien výmenných kurzov (+/-)	Úpravy z precenenia (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
— domácnosti+neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam							
——— spotrebiteľské úvery	219	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
——— úvery na bývanie	220	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
——— úvery na iné účely	221	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
nad 1 rok							
- zvyšok sveta	222	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
nad 5 rokov							
- tuzemsko							
– NpFI							
— ostatné rezidentské sektory							
— ostatní finanční sprostredkovatelia+finančné pomocné inštitúcie	223	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— poisťovne a penzijné fondy	224	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— nefinančné spoločnosti	225	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— domácnosti+neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam							
——— spotrebiteľské úvery	226	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
——— úvery na bývanie	227	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
——— úvery na iné účely	228	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
- ostatné zúčastnené členské štáty							
– NpFI							
— ostatné rezidentské sektory							
— ostatní finanční sprostredkovatelia+finančné pomocné inštitúcie	229	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— poisťovne a penzijné fondy	230	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— nefinančné spoločnosti	231	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB

▼B

ECB R = údaje podľa nariadenia ECB ECB G = údaje podľa usmernenia ECB NCB = doplňujúce údaje poskytované NCB ECB = údaje vypočítané ECB	Kód ECB R (pozri tabuľku 1)	Bilancia ku koncu vykazovaného mesiaca	Bilancia ku koncu predchádzajúceho mesiaca	Preklasifikovania a ostatné úpravy (+/-)	Úpravy zo zmien výmenných kurzov (+/-)	Úpravy z precenenia (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
— domácnosti+neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam							
——— spotrebiteľské úvery	232	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
——— úvery na bývanie	233	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
——— úvery na iné účely	234	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
1e **v eurách**							
- tuzemsko							
– NpFI							
— verejná správa	235	ECB R	ECB R	*NCB*		*NCB*	ECB
— ostatné rezidentské sektory	236	ECB R	ECB R	*NCB*		*NCB*	ECB
— ostatní finanční sprostredkovatelia+finančné pomocné inštitúcie	237	ECB R	ECB R	*NCB*		*NCB*	ECB
— poisťovne a penzijné fondy	238	ECB R	ECB R	*NCB*		*NCB*	ECB
— nefinančné spoločnosti	239	ECB R	ECB R	*NCB*		*NCB*	ECB
— domácnosti+neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam	240	ECB R	ECB R	*NCB*		*NCB*	ECB
——— spotrebiteľské úvery							
——— úvery na bývanie							
——— úvery na iné účely							
- ostatné zúčastnené členské štáty							
– NpFI							
– verejná správa	241	ECB R	ECB R	*NCB*		*NCB*	ECB
— ostatné rezidentské sektory	242	ECB R	ECB R	*NCB*		*NCB*	ECB
— ostatní finanční sprostredkovatelia+finančné pomocné inštitúcie	243	ECB R	ECB R	*NCB*		*NCB*	ECB
— poisťovne a penzijné fondy	244	ECB R	ECB R	*NCB*		*NCB*	ECB
— nefinančné spoločnosti	245	ECB R	ECB R	*NCB*		*NCB*	ECB

▼B

ECB R = údaje podľa nariadenia ECB ECB G = údaje podľa usmernenia ECB NCB = doplňujúce údaje poskytované NCB ECB = údaje vypočítané ECB	Kód ECB R (pozri tabuľku 1)	Bilancia ku koncu vykazovaného mesiaca	Bilancia ku koncu predchádzajúceho mesiaca	Preklasifikovania a ostatné úpravy (+/-)	Úpravy zo zmien výmenných kurzov (+/-)	Úpravy z precenenia (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
— domácnosti+neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam	246	ECB R	ECB R	*NCB*		*NCB*	ECB
——— spotrebiteľské úvery							
——— úvery na bývanie							
——— úvery na iné účely							
3 **Cenné papiere iné ako akcie**							
- zvyšok sveta	247	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
nad dva roky							
- tuzemsko							
– PFI	—					*NCB*	
– NpFI							
— verejná správa	—					*NCB*	
— ostatné rezidentské sektory	—					*NCB*	
- ostatné zúčastnené členské štáty							
– PFI	—					*NCB*	
– NpFI							
— verejná správa	—					*NCB*	
— ostatné rezidentské sektory	—					*NCB*	
- zvyšok sveta	—					*NCB*	
3e **v eurách**							
- tuzemsko							
– PFI							
do 1 roka	248	ECB R	ECB R	*NCB*		*NCB*	ECB
od 1 do 2 rokov	249	ECB R	ECB R	*NCB*		*NCB*	ECB
nad 2 roky	250	ECB R	ECB R	*NCB*		*NCB*	ECB
– NpFI							
— verejná správa	251	ECB R	ECB R	*NCB*		*NCB*	ECB

▼B

ECB R = údaje podľa nariadenia ECB ECB G = údaje podľa usmernenia ECB NCB = doplňujúce údaje poskytované NCB ECB = údaje vypočítané ECB	Kód ECB R (pozri tabuľku 1)	Bilancia ku koncu vykazovaného mesiaca	Bilancia ku koncu predchádzajúceho mesiaca	Preklasifikovania a ostatné úpravy (+/-)	Úpravy zo zmien výmenných kurzov (+/-)	Úpravy z precenenia (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
— ostatné rezidentské sektory	252	ECB R	ECB R	*NCB*		*NCB*	ECB
- ostatné zúčastnené členské štáty							
– PFI							
do 1 roka	253	ECB R	ECB R	*NCB*		*NCB*	ECB
od 1 do 2 rokov	254	ECB R	ECB R	*NCB*		*NCB*	ECB
nad 2 roky	255	ECB R	ECB R	*NCB*		*NCB*	ECB
– NpFI							
— verejná správa	256	ECB R	ECB R	*NCB*		*NCB*	ECB
— ostatné rezidentské sektory	257	ECB R	ECB R	*NCB*		*NCB*	ECB
3x **v cudzích menách**							
- tuzemsko							
– PFI							
do 1 roka	258	ECB R	ECB R	*NCB*		*NCB*	ECB
od 1 do 2 rokov	259	ECB R	ECB R	*NCB*		*NCB*	ECB
nad 2 roky	260	ECB R	ECB R	*NCB*		*NCB*	ECB
– NpFI							
— verejná správa	261	ECB R	ECB R	*NCB*		*NCB*	ECB
— ostatné rezidentské sektory	262	ECB R	ECB R	*NCB*		*NCB*	ECB
- ostatné zúčastnené členské štáty							
– PFI							
do 1 roka	263	ECB R	ECB R	*NCB*		*NCB*	ECB
od 1 do 2 rokov	264	ECB R	ECB R	*NCB*		*NCB*	ECB
nad 2 roky	265	ECB R	ECB R	*NCB*		*NCB*	ECB
– NpFI							
— verejná správa	266	ECB R	ECB R	*NCB*		*NCB*	ECB

▼B

ECB R = údaje podľa nariadenia ECB ECB G = údaje podľa usmernenia ECB NCB = doplňujúce údaje poskytované NCB ECB = údaje vypočítané ECB	Kód ECB R (pozri tabuľku 1)	Bilancia ku koncu vykazovaného mesiaca	Bilancia ku koncu predchádzajúceho mesiaca	Preklasifikovania a ostatné úpravy (+/-)	Úpravy zo zmien výmenných kurzov (+/-)	Úpravy z precenenia (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
— ostatné rezidentské sektory	267	ECB R	ECB R	*NCB*		*NCB*	ECB
4 **Akcie a podielové listy FPT**							
- tuzemsko							
– PFI	268	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
– ostatné zúčastnené členské štáty							
– PFI	269	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
- zvyšok sveta	270	ECB R	ECB R	*NCB*			ECB
5 **Akcie a iné majetkové účasti**							
- tuzemsko							
– PFI	271	ECB R	ECB R	*NCB*		*NCB*	ECB
– NpFI							
— ostatné rezidentské sektory	272	ECB R	ECB R	*NCB*		*NCB*	ECB
- ostatné zúčastnené členské štáty							
– PFI	273	ECB R	ECB R	*NCB*		*NCB*	ECB
– NpFI							
— ostatné rezidentské sektory	274	ECB R	ECB R	*NCB*		*NCB*	ECB
zvyšok sveta	275	ECB R	ECB R	*NCB*		*NCB*	ECB
6 **Stále aktíva**	276	ECB R	ECB R	*NCB*		*NCB*	ECB
7 **Ostatné aktíva**	277	ECB R	ECB R	*NCB*		*NCB*	ECB
Zlato a pohľadávky v zlate [1]	—	ECB G	ECB G	*NCB*		*NCB*	ECB
Pohľadávky z práv čerpania MMF, ZPČ, ostatné [1]	—	ECB G	ECB G	*NCB*		*NCB*	ECB

[1] Len za ECB/NCB.

▼B

Podrobná špecifikácia mesačných tokov pasív a aktív ústrednej štátnej správy

ECB R = údaje podľa nariadenia ECB ECB G = údaje podľa usmernenia ECB NCB = doplňujúce údaje poskytované NCB ECB = údaje vypočítané ECB	Kód ECB R	Bilancia ku koncu vykazovaného mesiaca	Bilancia ku koncu predchádzajúceho mesiaca	Preklasifikovania a ostatné úpravy (+/-)	Úpravy zo zmien výmenných kurzov (+/-)	Úpravy z precenenia (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
PASÍVA							
9 **Vklady**							
9e **v eurách**							
9.1e **splatné na požiadanie**							
- tuzemsko							
– NpFI							
— verejná správa							
—— ostatná verejná správa	367	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
— ostatné rezidentské sektory	368	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— ostatní finanční sprostredkovatelia +finančné pomocné inštitúcie	369	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— poisťovne a penzijné fondy	370	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— nefinančné spoločnosti	371	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— domácnosti+neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam	372	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
- ostatné zúčastnené členské štáty							
– NpFI							
— verejná správa							
—— ostatná verejná správa	373	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
— ostatné rezidentské sektory	374	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— ostatní finanční sprostredkovatelia +finančné pomocné inštitúcie	375	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— poisťovne a penzijné fondy	376	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— nefinančné spoločnosti	377	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— domácnosti+neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam	378	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB

▼B

ECB R = údaje podľa nariadenia ECB ECB G = údaje podľa usmernenia ECB NCB = doplňujúce údaje poskytované NCB ECB = údaje vypočítané ECB	Kód ECB R	Bilancia ku koncu vykazovaného mesiaca	Bilancia ku koncu predchádzajúceho mesiaca	Preklasifikovania a ostatné úpravy (+/-)	Úpravy zo zmien výmenných kurzov (+/-)	Úpravy z precenenia (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
9.2e **s dohodnutou dobou splatnosti**							
do 1 roka							
- tuzemsko							
– NpFI							
— verejná správa							
—— ostatná verejná správa	379	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
— ostatné rezidentské sektory	380	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— ostatní finanční sprostredkovatelia +finančné pomocné inštitúcie	381	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— poisťovne a penzijné fondy	382	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— nefinančné spoločnosti	383	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— domácnosti+neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam	384	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
- ostatné zúčastnené členské štáty							
– NpFI							
— verejná správa							
—— ostatná verejná správa	385	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
— ostatné rezidentské sektory	386	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— ostatní finanční sprostredkovatelia +finančné pomocné inštitúcie	387	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— poisťovne a penzijné fondy	388	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— nefinančné spoločnosti	389	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— domácnosti+neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam	390	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
od 1 do 2 rokov							

▼B

ECB R = údaje podľa nariadenia ECB ECB G = údaje podľa usmernenia ECB NCB = doplňujúce údaje poskytované NCB ECB = údaje vypočítané ECB	Kód ECB R	Bilancia ku koncu vykazovaného mesiaca	Bilancia ku koncu predchádzajúceho mesiaca	Preklasifikovania a ostatné úpravy (+/-)	Úpravy zo zmien výmenných kurzov (+/-)	Úpravy z precenenia (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
- tuzemsko							
– NpFI							
— verejná správa							
—— ostatná verejná správa	391	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
— ostatné rezidentské sektory	392	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— ostatní finanční sprostredkovatelia +finančné pomocné inštitúcie	393	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— poisťovne a penzijné fondy	394	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— nefinančné spoločnosti	395	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— domácnosti+neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam	396	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
- ostatné zúčastnené členské štáty							
– NpFI							
— verejná správa							
—— ostatná verejná správa	397	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
— ostatné rezidentské sektory	398	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— ostatní finanční sprostredkovatelia +finančné pomocné inštitúcie	399	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— poisťovne a penzijné fondy	400	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— nefinančné spoločnosti	401	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— domácnosti+neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam	402	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
9.3e **s výpovednou lehotou**							
do 3 mesiacov							
- tuzemsko							

▼B

ECB R = údaje podľa nariadenia ECB ECB G = údaje podľa usmernenia ECB NCB = doplňujúce údaje poskytované NCB ECB = údaje vypočítané ECB	Kód ECB R	Bilancia ku koncu vykazovaného mesiaca	Bilancia ku koncu predchádzajúceho mesiaca	Preklasifikovania a ostatné úpravy (+/-)	Úpravy zo zmien výmenných kurzov (+/-)	Úpravy z precenenia (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
– NpFI							
— verejná správa							
—— ostatná verejná správa	403	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
— ostatné rezidentské sektory	404	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— ostatní finanční sprostredkovatelia +finančné pomocné inštitúcie	405	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— poisťovne a penzijné fondy	406	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— nefinančné spoločnosti	407	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— domácnosti+neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam	408	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
- ostatné zúčastnené členské štáty							
– NpFI							
— verejná správa							
—— ostatná verejná správa	409	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
— ostatné rezidentské sektory	410	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— ostatní finanční sprostredkovatelia +finančné pomocné inštitúcie	411	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— poisťovne a penzijné fondy	412	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— nefinančné spoločnosti	413	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— domácnosti+neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam	414	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
9x **v cudzích menách**							
9.1x **splatné na požiadanie**							
- tuzemsko							
– NpFI							

▼B

ECB R = údaje podľa nariadenia ECB ECB G = údaje podľa usmernenia ECB NCB = doplňujúce údaje poskytované NCB ECB = údaje vypočítané ECB	Kód ECB R	Bilancia ku koncu vykazovaného mesiaca	Bilancia ku koncu predchádzajúceho mesiaca	Preklasifikovania a ostatné úpravy (+/-)	Úpravy zo zmien výmenných kurzov (+/-)	Úpravy z precenenia (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
— verejná správa							
—— ostatná verejná správa	415	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
— ostatné rezidentské sektory	416	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— ostatní finanční sprostredkovatelia +finančné pomocné inštitúcie	417	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— poisťovne a penzijné fondy	418	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— nefinančné spoločnosti	419	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— domácnosti+neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam	420	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
- ostatné zúčastnené členské štáty							
– NpFI							
— verejná správa							
—— ostatná verejná správa	421	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
— ostatné rezidentské sektory	422	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— ostatní finanční sprostredkovatelia +finančné pomocné inštitúcie	423	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— poisťovne a penzijné fondy	424	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— nefinančné spoločnosti	425	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— domácnosti+neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam	426	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
9.2x **s dohodnutou dobou splatnosti**							
do 1 roka							
- tuzemsko							
– NpFI							
— verejná správa							

▼B

ECB R = údaje podľa nariadenia ECB ECB G = údaje podľa usmernenia ECB NCB = doplňujúce údaje poskytované NCB ECB = údaje vypočítané ECB	Kód ECB R	Bilancia ku koncu vykazovaného mesiaca	Bilancia ku koncu predchádzajúceho mesiaca	Preklasifikovania a ostatné úpravy (+/-)	Úpravy zo zmien výmenných kurzov (+/-)	Úpravy z precenenia (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
—— ostatná verejná správa	427	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
— ostatné rezidentské sektory	428	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— ostatní finanční sprostredkovatelia +finančné pomocné inštitúcie	429	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— poisťovne a penzijné fondy	430	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— nefinančné spoločnosti	431	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— domácnosti+neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam	432	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
- ostatné zúčastnené členské štáty							
– NpFI							
— verejná správa							
—— ostatná verejná správa	433	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
— ostatné rezidentské sektory	434	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— ostatní finanční sprostredkovatelia +finančné pomocné inštitúcie	435	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— poisťovne a penzijné fondy	436	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— nefinančné spoločnosti	437	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— domácnosti+neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam	438	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
od 1 do 2 rokov							
- tuzemsko							
– NpFI							
— verejná správa							
—— ostatná verejná správa	439	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
— ostatné rezidentské sektory	440	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB

▼B

ECB R = údaje podľa nariadenia ECB ECB G = údaje podľa usmernenia ECB NCB = doplňujúce údaje poskytované NCB ECB = údaje vypočítané ECB	Kód ECB R	Bilancia ku koncu vykazovaného mesiaca	Bilancia ku koncu predchádzajúceho mesiaca	Preklasifikovania a ostatné úpravy (+/-)	Úpravy zo zmien výmenných kurzov (+/-)	Úpravy z precenenia (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
—— ostatní finanční sprostredkovatelia +finančné pomocné inštitúcie	441	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— poisťovne a penzijné fondy	442	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— nefinančné spoločnosti	443	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— domácnosti+neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam	444	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
- ostatné zúčastnené členské štáty							
– NpFI							
— verejná správa							
—— ostatná verejná správa	445	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
— ostatné rezidentské sektory	446	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— ostatní finanční sprostredkovatelia +finančné pomocné inštitúcie	447	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— poisťovne a penzijné fondy	448	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— nefinančné spoločnosti	449	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— domácnosti+neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam	450	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
9.3x **s výpovednou lehotou**							
do 3 mesiacov							
- tuzemsko							
– NpFI							
— verejná správa							
—— ostatná verejná správa	451	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
— ostatné rezidentské sektory	452	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— ostatní finanční sprostredkovatelia +finančné pomocné inštitúcie	453	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB

▼B

ECB R = údaje podľa nariadenia ECB ECB G = údaje podľa usmernenia ECB NCB = doplňujúce údaje poskytované NCB ECB = údaje vypočítané ECB	Kód ECB R	Bilancia ku koncu vykazovaného mesiaca	Bilancia ku koncu predchádzajúceho mesiaca	Preklasifikovania a ostatné úpravy (+/-)	Úpravy zo zmien výmenných kurzov (+/-)	Úpravy z precenenia (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
—— poisťovne a penzijné fondy	454	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— nefinančné spoločnosti	455	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— domácnosti+neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam	456	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
- ostatné zúčastnené členské štáty							
– NpFI							
— verejná správa							
—— ostatná verejná správa	457	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
— ostatné rezidentské sektory	458	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— ostatní finanční sprostredkovatelia +finančné pomocné inštitúcie	459	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— poisťovne a penzijné fondy	460	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— nefinančné spoločnosti	461	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
—— domácnosti+neziskové inštitúcie slúžiace domácnostiam	462	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
AKTÍVA							
1 **Pokladničná hotovosť**							
1e EUR	463	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
3 **Cenné papiere iné ako akcie**							
- tuzemsko							
– PFI							
do 1 roka	464	ECB G	ECB G	*NCB*		*NCB*	ECB
od 1 do 2 rokov	465	ECB G	ECB G	*NCB*		*NCB*	ECB
- ostatné zúčastnené členské štáty							
– PFI							
do 1 roka	466	ECB G	ECB G	*NCB*		*NCB*	ECB

▼B

ECB R = údaje podľa nariadenia ECB ECB G = údaje podľa usmernenia ECB NCB = doplňujúce údaje poskytované NCB ECB = údaje vypočítané ECB	Kód ECB R	Bilancia ku koncu vykazovaného mesiaca	Bilancia ku koncu predchádzajúceho mesiaca	Preklasifikovania a ostatné úpravy (+/-)	Úpravy zo zmien výmenných kurzov (+/-)	Úpravy z precenenia (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
od 1 do 2 rokov	467	ECB G	ECB G	*NCB*		*NCB*	ECB
4 **Akcie a podielové listy FPT**							
- tuzemsko							
– PFI	468	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
– ostatné zúčastnené členské štáty							
– PFI	469	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB

Podrobná špecifikácia mesačných doplňujúcich položiek o tokoch za ECB/NCB a ostatné PFI

ECB R = údaje podľa nariadenia ECB ECB G = údaje podľa usmernenia ECB NCB = doplňujúce údaje poskytované NCB ECB = údaje vypočítané ECB	Kód ECB R	Bilancia ku koncu vykazovaného mesiaca	Bilancia ku koncu predchádzajúceho mesiaca	Preklasifikovania a ostatné úpravy (+/-)	Úpravy zo zmien výmenných kurzov (+/-)	Úpravy z precenenia (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
OSTATNÉ PFI							
PASÍVA							
11 Vydané dlhové cenné papiere (*)							
do 1 roka							
— tuzemsko	470	ECB G	ECB G	*NCB*		*NCB*	ECB
— ostatné zúčastnené členské štáty	471	ECB G	ECB G	*NCB*		*NCB*	ECB
— zvyšok sveta	472	ECB G	ECB G	*NCB*		*NCB*	ECB
od 1 do 2 rokov							
— tuzemsko	473	ECB G	ECB G	*NCB*		*NCB*	ECB
— ostatné zúčastnené členské štáty	474	ECB G	ECB G	*NCB*		*NCB*	ECB
— zvyšok sveta	475	ECB G	ECB G	*NCB*		*NCB*	ECB
11e v eurách							
do 1 roka							
— tuzemsko	476	ECB G	ECB G	*NCB*		*NCB*	ECB

▼B

ECB R = údaje podľa nariadenia ECB ECB G = údaje podľa usmernenia ECB NCB = doplňujúce údaje poskytované NCB ECB = údaje vypočítané ECB	Kód ECB R	Bilancia ku koncu vykazovaného mesiaca	Bilancia ku koncu predchádzajúceho mesiaca	Preklasifikovania a ostatné úpravy (+/-)	Úpravy zo zmien výmenných kurzov (+/-)	Úpravy z precenenia (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
— ostatné zúčastnené členské štáty	477	ECB G	ECB G	*NCB*		*NCB*	ECB
— zvyšok sveta	478	ECB G	ECB G	*NCB*		*NCB*	ECB
od 1 do 2 rokov							
— tuzemsko	479	ECB G	ECB G	*NCB*		*NCB*	ECB
— ostatné zúčastnené členské štáty	480	ECB G	ECB G	*NCB*		*NCB*	ECB
— zvyšok sveta	481	ECB G	ECB G	*NCB*		*NCB*	ECB
11x v cudzích menách							
do 1 roka							
— tuzemsko	482	ECB G	ECB G	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— ostatné zúčastnené členské štáty	483	ECB G	ECB G	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— zvyšok sveta	484	ECB G	ECB G	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
od 1 do 2 rokov							
— tuzemsko	485	ECB G	ECB G	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— ostatné zúčastnené členské štáty	486	ECB G	ECB G	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— zvyšok sveta	487	ECB G	ECB G	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB

(*) Kolónky týkajúce sa ostatných PFI nemusia vykazovať príslušné NCB tých krajín, za ktoré ECB využíva alternatívne zdroje údajov.

ECB R = údaje podľa nariadenia ECB ECB G = údaje podľa usmernenia ECB NCB = doplňujúce údaje poskytované NCB ECB = údaje vypočítané ECB	Kód ECB R	Bilancia ku koncu vykazovaného mesiaca	Bilancia ku koncu predchádzajúceho mesiaca	Preklasifikovania a ostatné úpravy (+/-)	Úpravy zo zmien výmenných kurzov (+/-)	Úpravy z precenenia (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
ECB/NCB							
PASÍVA							
8 **Emisia obeživa**							
z toho: bankovky							
eurobankovky	488	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB

▼B

ECB R = údaje podľa nariadenia ECB ECB G = údaje podľa usmernenia ECB NCB = doplňujúce údaje poskytované NCB ECB = údaje vypočítané ECB	Kód ECB R	Bilancia ku koncu vykazovaného mesiaca	Bilancia ku koncu predchádzajúceho mesiaca	Preklasifikovania a ostatné úpravy (+/-)	Úpravy zo zmien výmenných kurzov (+/-)	Úpravy z precenenia (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
bankovky v národných menách	489	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
z toho: mince	490	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
eurominces	491	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB
mince v národných menách	492	ECB G	ECB G	*NCB*			ECB

Podrobná špecifikácia štvrťročných údajov o tokoch za ECB/NCB a ostatné PFI

ECB R = údaje podľa nariadenia ECB ECB G = údaje podľa usmernenia ECB NCB = doplňujúce údaje poskytované NCB ECB = údaje vypočítané ECB	Kód ECB R pozri tabuľku 2	Bilancia ku koncu vykazovaného mesiaca	Bilancia ku koncu predchádzajúceho mesiaca	Preklasifikovania a ostatné úpravy (+/-)	Úpravy zo zmien výmenných kurzov (+/-)	Úpravy z precenenia (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
PASÍVA							
8 **Emisia obeživa**							
9 **Vklady (všetky meny)**							
C- zvyšok sveta							
— banky	278	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— nebankové subjekty — verejná správa	279	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— nebankové subjekty — ostatní nebankoví rezidenti	280	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
9.1 **splatné na požiadanie**							
A- tuzemsko — NpFI							
– ostatná verejná správa							
— štátna správa	281	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— miestna správa	282	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— fondy sociálneho zabezpečenia	283	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
B- ostatné zúčastnené členské štáty — NpFI							
– ostatná verejná správa							
— štátna správa	284	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB

▼B

ECB R = údaje podľa nariadenia ECB ECB G = údaje podľa usmernenia ECB NCB = doplňujúce údaje poskytované NCB ECB = údaje vypočítané ECB	Kód ECB R pozri tabuľku 2	Bilancia ku koncu vykazovaného mesiaca	Bilancia ku koncu predchádzajúceho mesiaca	Preklasifikovania a ostatné úpravy (+/-)	Úpravy zo zmien výmenných kurzov (+/-)	Úpravy z precenenia (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
— miestna správa	285	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— fondy sociálneho zabezpečenia	286	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
9.2 **s dohodnutou dobou splatnosti**							
A- tuzemsko — NpFI							
– ostatná verejná správa							
— štátna správa	287	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— miestna správa	288	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— fondy sociálneho zabezpečenia	289	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
B- ostatné zúčastnené členské štáty — NpFI							
– ostatná verejná správa							
— štátna správa	290	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— miestna správa	291	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— fondy sociálneho zabezpečenia	292	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
9.3 **s výpovednou lehotou**							
A- tuzemsko - NpFI							
– ostatná verejná správa							
— štátna správa	293	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— miestna správa	294	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— fondy sociálneho zabezpečenia	295	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
B- ostatné zúčastnené členské štáty - NpFI							
– ostatná verejná správa							
— štátna správa	296	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— miestna správa	297	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— fondy sociálneho zabezpečenia	298	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB

▼B

ECB R = údaje podľa nariadenia ECB ECB G = údaje podľa usmernenia ECB NCB = doplňujúce údaje poskytované NCB ECB = údaje vypočítané ECB	Kód ECB R pozri tabuľku 2	Bilancia ku koncu vykazovaného mesiaca	Bilancia ku koncu predchádzajúceho mesiaca	Preklasifikovania a ostatné úpravy (+/-)	Úpravy zo zmien výmenných kurzov (+/-)	Úpravy z precenenia (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
9.4 **repo obchody**							
A- tuzemsko — NpFI							
– ostatná verejná správa							
— štátna správa	299	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— miestna správa	300	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— fondy sociálneho zabezpečenia	301	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
B- ostatné zúčastnené členské štáty — NpFI							
– ostatná verejná správa							
— štátna správa	302	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— miestna správa	303	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
— fondy sociálneho zabezpečenia	304	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*		ECB
AKTÍVA							
1 **Pokladničná hotovosť**							
2 **Úvery (všetky meny)**							
A- tuzemsko — NpFI							
– ústredná štátna správa	305	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
B- ostatné zúčastnené členské štáty — NpFI							
– ústredná štátna správa	306	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
C- zvyšok sveta							
— banky	307	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— nebankové subjekty — verejná správa	308	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— nebankové subjekty — ostatní nebankoví rezidenti	309	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
do 1 roka							
A- tuzemsko - NpFI							
– ostatná verejná správa							

▼B

ECB R = údaje podľa nariadenia ECB ECB G = údaje podľa usmernenia ECB NCB = doplňujúce údaje poskytované NCB ECB = údaje vypočítané ECB	Kód ECB R pozri tabuľku 2	Bilancia ku koncu vykazovaného mesiaca	Bilancia ku koncu predchádzajúceho mesiaca	Preklasifikovania a ostatné úpravy (+/-)	Úpravy zo zmien výmenných kurzov (+/-)	Úpravy z precenenia (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
— štátna správa	310	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— miestna správa	311	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— fondy sociálneho zabezpečenia	312	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
B- ostatné zúčastnené členské štáty — NpFI							
– ostatná verejná správa							
— štátna správa	313	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— miestna správa	314	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— fondy sociálneho zabezpečenia	315	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
od 1 do 5 rokov							
A- tuzemsko - NpFI							
– ostatná verejná správa							
— štátna správa	316	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— miestna správa	317	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— fondy sociálneho zabezpečenia	318	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
B- ostatné zúčastnené členské štáty — NpFI							
– ostatná verejná správa							
— štátna správa	319	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— miestna správa	320	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— fondy sociálneho zabezpečenia	321	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
nad 5 rokov							
A- tuzemsko — NpFI							
– ostatná verejná správa							
— štátna správa	322	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— miestna správa	323	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— fondy sociálneho zabezpečenia	324	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB

▼B

ECB R = údaje podľa nariadenia ECB ECB G = údaje podľa usmernenia ECB NCB = doplňujúce údaje poskytované NCB ECB = údaje vypočítané ECB	Kód ECB R pozri tabuľku 2	Bilancia ku koncu vykazovaného mesiaca	Bilancia ku koncu predchádzajúceho mesiaca	Preklasifikovania a ostatné úpravy (+/-)	Úpravy zo zmien výmenných kurzov (+/-)	Úpravy z precenenia (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
B- ostatné zúčastnené členské štáty — NpFI							
– ostatná verejná správa							
— štátna správa	325	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— miestna správa	326	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— fondy sociálneho zabezpečenia	327	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
3 **Cenné papiere iné ako akcie (všetky meny)**							
A- tuzemsko — NpFI							
– ústredná štátna správa	328	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
B- ostatné zúčastnené členské štáty — NpFI							
– ústredná štátna správa	329	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
C- zvyšok sveta							
— banky	330	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— nebankové subjekty — verejná správa	331	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— nebankové subjekty — ostatní nebankoví rezidenti	332	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
do 1 roka							
A- tuzemsko — NpFI							
– ostatná verejná správa							
— štátna správa	333	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— miestna správa	334	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— fondy sociálneho zabezpečenia	335	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
– ostatné rezidentské sektory							
— OFS (S.123)	336	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— poisťovne a penzijné fondy (S.125)	337	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB

▼B

ECB R = údaje podľa nariadenia ECB ECB G = údaje podľa usmernenia ECB NCB = doplňujúce údaje poskytované NCB ECB = údaje vypočítané ECB	Kód ECB R pozri tabuľku 2	Bilancia ku koncu vykazovaného mesiaca	Bilancia ku koncu predchádzajúceho mesiaca	Preklasifikovania a ostatné úpravy (+/-)	Úpravy zo zmien výmenných kurzov (+/-)	Úpravy z precenenia (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
— nefinančné spoločnosti (S.11)	338	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— domácnosti atď. (S.14 + S. 15)	339	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
B- ostatné zúčastnené členské štáty — NpFI							
– ostatná verejná správa							
— štátna správa	340	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— miestna správa	341	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— fondy sociálneho zabezpečenia	342	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
– ostatné rezidentské sektory							
— OFS (S.123)	343	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— poisťovne a penzijné fondy (S.125)	344	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— nefinančné spoločnosti (S.11)	345	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— domácnosti atď. (S.14 + S. 15)	346	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
nad 1 rok							
A- tuzemsko - NpFI							
– ostatná verejná správa							
— štátna správa	347	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— miestna správa	348	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— fondy sociálneho zabezpečenia	349	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
– ostatné rezidentské sektory							
— OFS (S.123)	350	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— poisťovne a penzijné fondy (S.125)	351	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— nefinančné spoločnosti (S.11)	352	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB

▼B

ECB R = údaje podľa nariadenia ECB ECB G = údaje podľa usmernenia ECB NCB = doplňujúce údaje poskytované NCB ECB = údaje vypočítané ECB	Kód ECB R pozri tabuľku 2	Bilancia ku koncu vykazovaného mesiaca	Bilancia ku koncu predchádzajúceho mesiaca	Preklasifikovania a ostatné úpravy (+/-)	Úpravy zo zmien výmenných kurzov (+/-)	Úpravy z precenenia (+/-)	Toky (+/-)
		A	B	C	D	E	F = [A - B] - C - D - E
— domácnosti atď. (S.14 + S.15)	353	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
B- ostatné zúčastnené členské štáty — NpFI							
– ostatná verejná správa							
— štátna správa	354	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— miestna správa	355	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— fondy sociálneho zabezpečenia	356	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
– ostatné rezidentské sektory							
— OFS (S.123)	357	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— poisťovne a penzijné fondy (S.125)	358	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— nefinančné spoločnosti (S.11)	359	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— domácnosti atď. (S.14 + S.15)	360	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
5 **Akcie a iné majetkové účasti**							
A- tuzemsko - NpFI							
– ostatné rezidentské sektory							
— OFS (S.123)	361	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— poisťovne a penzijné fondy (S.125)	362	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— nefinančné spoločnosti (S.11)	363	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
B- ostatné zúčastnené členské štáty — NpFI							
– ostatné rezidentské sektory							
— OFS (S.123)	364	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— poisťovne a penzijné fondy (S.125)	365	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB
— nefinančné spoločnosti (S.11)	366	ECB R	ECB R	*NCB*	*ECB*	*NCB*	ECB

▼M2

TABUĽKA 5 A

Podrobná špecifikácia štvrťročných údajov o tokoch na účely zostavovania finančných účtov menovej únie (MUFA) – doplňujúce položky

ECB R = údaje podľa nariadenia ECB ECB G = údaje podľa usmernenia ECB NCB = doplňujúce údaje poskytované NCB ECB = údaje vypočítané ECB	Kód ECB R (pozri tabuľku 2)	Bilancia ku koncu vykazovaného mesiaca	Bilancia ku koncu predchádzajúceho mesiaca	Preklasifikovania a ostatné úpravy (+/–)	Úpravy zo zmien výmenných kurzov (+/–)	Úpravy z precenenia (+/–)	Toky (+/–)
		A	B	C	D	E	F = [A – B] – C – D – E
PASÍVA							
14. **Ostatné pasíva**							
Čistý majetok domácností v rezervách penzijných fondov							
D. - Nečlenené	- -	ECB G	ECB G	**ECB G**	**ECB**	**ECB G**	ECB
AKTÍVA							
3. **Cenné papiere, iné ako akcie (všetky meny)**							
do 1 roka							
A. - Tuzemsko – NpFI							
— ústredná štátna správa	- -	ECB G	ECB G	**ECB G**	**ECB**	**ECB G**	ECB
B. - Ostatné zúčastnené členské štáty – NpFI							
— ústredná štátna správa	- -	ECB G	ECB G	**ECB G**	**ECB**	**ECB G**	ECB
C. - Zvyšok sveta	- -	ECB G	ECB G	**ECB G**	**ECB**	**ECB G**	ECB
nad 1 rok							
A. - Tuzemsko – NpFI							
— ústredná štátna správa	- -	ECB G	ECB G	**ECB G**	**ECB**	**ECB G**	ECB
B. - Ostatné zúčastnené členské štáty – NpFI							
— ústredná štátna správa	- -	ECB G	ECB G	**ECB G**	**ECB**	**ECB G**	ECB
C. - Zvyšok sveta	- -	ECB G	ECB G	**ECB G**	**ECB**	**ECB G**	ECB
3e. **Cenné papiere, iné ako akcie (euro)**							
do 1 roka							
A. - Tuzemsko – NpFI							
— ústredná štátna správa	- -	ECB G	ECB G	**ECB G**	**ECB**	**ECB G**	ECB
B. - Ostatné zúčastnené členské štáty – NpFI							
— ústredná štátna správa	- -	ECB G	ECB G	**ECB G**	**ECB**	**ECB G**	ECB

▼M2

ECB R = údaje podľa nariadenia ECB ECB G = údaje podľa usmernenia ECB NCB = doplňujúce údaje poskytované NCB ECB = údaje vypočítané ECB	Kód ECB R (pozri tabuľku 2)	Bilancia ku koncu vykazovaného mesiaca	Bilancia ku koncu predchádzajúceho mesiaca	Preklasifikovania a ostatné úpravy (+/–)	Úpravy zo zmien výmenných kurzov (+/–)	Úpravy z precenenia (+/–)	Toky (+/–)
		A	B	C	D	E	F = [A – B] – C – D – E
C. - Zvyšok sveta	- -	ECB G	ECB G	**ECB G**	**ECB**	**ECB G**	ECB
nad 1 rok							
A. - Tuzemsko – NpFI							
— ústredná štátna správa	- -	ECB G	ECB G	**ECB G**	**ECB**	**ECB G**	ECB
B. - Ostatné zúčastnené členské štáty – NpFI							
— ústredná štátna správa	- -	ECB G	ECB G	**ECB G**	**ECB**	**ECB G**	ECB
C. - Zvyšok sveta	- -	ECB G	ECB G	**ECB G**	**ECB**	**ECB G**	ECB
5. **Akcie a iné majetkové účasti**							
Kótované akcie							
A. - Tuzemsko	- -	ECB G	ECB G	**ECB G**	**ECB**	**ECB G**	ECB
B. - Ostatné zúčastnené členské štáty	- -	ECB G	ECB G	**ECB G**	**ECB**	**ECB G**	ECB
C. - Zvyšok sveta	- -	ECB G	ECB G	**ECB G**	**ECB**	**ECB G**	ECB
Akcie investičných fondov (nie FPT)							
A. - Tuzemsko	- -	ECB G	ECB G	**ECB G**	**ECB**	**ECB G**	ECB
B. - Ostatné zúčastnené členské štáty	- -	ECB G	ECB G	**ECB G**	**ECB**	**ECB G**	ECB
C. - Zvyšok sveta	- -	ECB G	ECB G	**ECB G**	**ECB**	**ECB G**	ECB
7. **Ostatné aktíva**							
Predplatené poistné a rezervy na neuhradené poistné plnenia							
D. - Nečlenené	- -	ECB G	ECB G	**ECB G**	**ECB**	**ECB G**	ECB

▼B

TABUĽKA 6

Rozdelenie zodpovedností (medzi ECB a NCB) a právny rámec pre zber údajov

	Stĺpec v tabuľke 5	Právna požiadavka	Zdroje údajov	Zostavovateľ
Úpravy				
Bilancia	A a B	nariadenie ECB/2001/13 (*)	PFI	NCB

▼B

	Stĺpec v tabuľke 5	Právna požiadavka	Zdroje údajov	Zostavovateľ
Preklasifikovania a ostatné úpravy	C	usmernenie (**)	NCB (***)	NCB
Úpravy zo zmien výmenných kurzov (štandardné úpravy)	D	usmernenie (**)	ECB (***)	ECB
Úpravy zo zmien výmenných kurzov (ad hoc úpravy)		usmernenie (**)	NCB (***)	NCB
Úpravy z precenenia (cenové rozdiely a odpisy/zníženia hodnôt)	E	nariadenie ECB/2001/13	PFI	NCB
Finančné transakcie	F	usmernenie (*)	ECB (***)	ECB

(*) Okrem položiek, ktoré sa týkajú výhradne bilancií NCB/ECB a záväzkov ústrednej štátnej správy.
(**) Všeobecné zásady uvedené aj v nariadení ECB/2001/13.
(***) V zmysle nariadenia ECB/2001/13 nejde o priame vykazovanie PFI; používajú sa iné zdroje alebo odhady.

TABUĽKA 7

Obsah položky preklasifikovania a ostatné úpravy

Preklasifikovania a ostatné úpravy	Hodnoty	Ďalšie vysvetlenie
Zmeny v spravodajskej skupine PFI	Uveďte celkovú úpravu (v čistom vyjadrení) pre jednotlivé položky.	Uveďte vysvetlenie zmien.
Zmeny v štruktúre	Uveďte celkovú úpravu (v čistom vyjadrení) pre jednotlivé položky.	Uveďte vplyv precenenia v čistom vyjadrení. Uveďte vysvetlenie.
Zmeny v klasifikácii podľa sektorov (protipoložiek)	Uveďte celkovú úpravu (v čistom vyjadrení) pre jednotlivé položky; uveďte ďalšie členenie jednotlivých významných položiek.	Uveďte doplňujúce informácie. Uveďte, či k preklasifikovaniu došlo z dôvodu zmeny statusu konkrétnej inštitúcie alebo skupiny inštitúcií (uveďte názvy) alebo z dôvodu zmeny inštitúcií na účely štatistického vykazovania (napr. vykonávanie ESA 95).
Zmeny v klasifikácií aktív a pasív	Uveďte celkovú úpravu (v čistom vyjadrení) pre jednotlivé položky; uveďte ďalšie členenie jednotlivých významných položiek.	Uveďte doplňujúce informácie. Uveďte, či k preklasifikovaniu došlo z dôvodu zmeny statusu jednotlivých nástrojov alebo z dôvodu zmien pokynov na štatistické vykazovanie (napr. vykonávanie ESA 95).
Opravy chýb vo vykazovaní	Uveďte celkovú úpravu (v čistom vyjadrení) položky.	Uveďte vysvetlenie týchto opráv.

▼B

TABUĽKA 8

Zmeny v štatistickom pokrytí

		Postup zostavovania		
		Úplné štatistické vykazovanie všetkými PFI	Vykazovanie malými PFI	
			Dopĺňanie na 100 %	Bez dopĺňania na 100 %
Inštitúcia vstupuje do sektora PFI	*veľká*	prvá bilancia sa uvádza v tabuľke 5, stĺpec C (kladné znamienko)		
	malá		vplyv na prvú bilanciu z dôvodu zmeny vyrovnávacieho faktora sa uvádza v tabuľke 5, stĺpec C (kladné znamienko)	žiadne kroky (bilancia sa nezahŕňa do agregovanej bilancie za sektor PFI)
Inštitúcia opúšťa sektor PFI	*veľká*	posledná bilancia sa uvádza v tabuľke 5, stĺpec C (záporné znamienko)		
	malá		vplyv na poslednú bilanciu z dôvodu zmeny vyrovnávacieho faktora sa uvádza v tabuľke 5, stĺpec C (záporné znamienko)	žiadne kroky (bilancia sa nezahŕňa do agregovanej bilancie za sektor PFI)
Zmena z malej PFI na PFI s úplným mesačným vykazovaním		*neuplatňuje sa*	žiadne kroky (pokiaľ prvá úplná mesačná bilancia neodhalí chyby pri dopĺňaní na 100 % pokrytie)	uvádza sa v prvej mesačnej bilancii v tabuľke 5, stĺpec C (kladné znamienko)
Zmena z PFI s úplným mesačným vykazovaním na malú PFI			žiadne kroky	uvádza sa v poslednej mesačnej bilancii v tabuľke 5, stĺpec C (záporné znamienko)

▼B

TABUĽKA 9

Vzťah k ESA 95

<table>
<tr><td colspan="2">Štatistika tokov</td><td colspan="3">ESA 95</td></tr>
<tr><td colspan="2">Ostatné zmeny</td><td colspan="3">Finančné transakcie</td></tr>
<tr><td colspan="2">ESA 95</td><td colspan="3">Ostatné toky</td></tr>
<tr><td rowspan="5">preklasifikovania a ostatné úpravy</td><td>zmeny v spravodajskej skupine PFI</td><td rowspan="5"></td><td rowspan="4">ostatné zmeny objemov (K.3 až K.10 a K.12)</td><td>zmeny v klasifikácii a štruktúre (K.12)</td></tr>
<tr><td>zmeny v štruktúre</td><td rowspan="3"></td></tr>
<tr><td>zmeny v klasifikácií sektora protipoložky</td></tr>
<tr><td>zmeny v klasifikácií aktív a pasív</td></tr>
<tr><td>opravy chýb vo vykazovaní</td><td>ostatné zmeny objemov inde neklasifikovaných finančných aktív a pasív (K.10)</td></tr>
<tr><td>úpravy zo zmien výmenných kurzov</td><td>úpravy zo zmien výmenných kurzov</td><td>zisky a straty z držby menovitej hodnoty (K.11)</td><td>zisky a straty z držby reálnej hodnoty (K.11.2)</td></tr>
<tr><td rowspan="2">úpravy z precenenia (precenenia cenných papierov a odpisy/ zníženia hodnôt nedobytných úverov)</td><td>precenenie cenných papierov</td><td rowspan="2"></td><td rowspan="2"></td></tr>
<tr><td>odpisy/zníženie hodnôt nedobytných úverov</td><td>ostatné zmeny objemov (K.3 až K.10 a K.12)</td><td>ostatné zmeny objemov inde neklasifikovaných finančných aktív a pasív (K.10)</td></tr>
</table>

▼B

PRÍLOHA XI

POSTUPY PRENOSU ÚDAJOV SÚVISIACICH S POŽIADAVKAMI MEDZINÁRODNÉHO MENOVÉHO FONDU NA ŠTATISTICKÉ VYKAZOVANIE VYPLÝVAJÚCIMI Z PÔVODNÝCH FORMULÁROV 10S A 20S

Úvod

1. Bez toho, aby boli dotknuté zákonné povinnosti národných centrálnych bánk (NCB) voči Medzinárodnému menovému fondu (MMF), NCB môžu využívať služby Európskej centrálnej banky (ECB) ako sprostredkovateľa na prenos údajov menovej a bankovej štatistiky do MMF. MMF požaduje tieto doplňujúce údaje na účely doplnenia stránok o jednotlivých krajinách vo svojej publikácii *International Financial Statistics*. Cieľom tejto prílohy je uviesť technické dojednania na prenos týchto doplňujúcich údajov. V žiadnom prípade by sa táto príloha nemala vykladať ako formulácia štatistických požiadaviek ECB.

Základné informácie

2. Prenos údajov do ECB pozostáva zo štyroch súborov údajov.

2.1. Sú to dva súbory údajov, ktoré jednotlivé NCB musia zasielať priamo alebo nepriamo do MMF. Tieto zahŕňajú doplňujúce údaje o pozíciách jednotlivých NCB voči ECB („formulár 10S“) a pozície ostatných peňažných finančných inštitúcií (ďalej len „OPFI“) voči ECB a tuzemskej NCB („formulár 20S“).

2.2. Prenos údajov zahŕňa tretí súbor údajov, ktorý požaduje MMF a ktorý sa týka pozícií jednotlivých NCB voči ostatným NCB v rámci Eurosystému.

2.3. Posledný súbor údajov obsahuje doplňujúce údaje o pozíciách ostatných PFI voči ostatným NCB v rámci Eurosystému, ktoré sa vykazujú dobrovoľne ([1]).

3. Tieto súbory údajov sa poskytujú ECB v rámci pravidelného prenosu údajov o bilančných položkách (BSI) podľa schémy vykazovania uvedenej v dodatku 1. Táto schéma vykazovania je rozdelená do dvoch tabuliek. Tabuľka A zhromažďuje bilančné údaje za NCB (stavy) a zlučuje údaje, ktoré sa doteraz zasielali na formulári 10S MMF (prvý súbor údajov), s novými súbormi údajov MMF (kolónky označené ako „nové požiadavky“) ([2]). Tabuľka B obsahuje bilančné údaje (stavy) za ostatné PFI, ktoré zahŕňajú údaje, ktoré sa v súčasnosti zasielajú na formulári MMF 20S (druhý súbor údajov), spolu s doplňujúcimi údajmi o položkách, ktoré sa týkajú pozícií voči ostatným (iným ako tuzemským) NCB v rámci Eurosystému, ktoré sa vykazujú dobrovoľne (kolónky označené ako „nepovinné“).

Požiadavky na údaje

4. Táto schéma vykazovania zodpovedá požiadavkám MMF, ako sú uvedené vo formulároch MMF 10S a 20S, a pripája požiadavky MMF tak na štatistické vykazovanie tretieho súboru údajov ([3]), ako aj na nové nepovinné série údajov. Jedinou odchýlkou je vynechanie niekoľkých sérií údajov, keď štatistický jav neexistuje (napr. akcie a iné majetkové účasti vydané ECB v držbe ostatných PFI).

5. Postupy prenosu údajov sú uvedené v dodatku 2.

([1]) Súčasný prenos údajov do MMF podľa formuláru 20S zahŕňa len pozície ostatných PFI voči tuzemským NCB. Keďže je nepravdepodobné, že by cezhraničné pozície boli významné, a berúc do úvahy nedostatok osobitných údajov vymedzujúcich tieto pozície, vykazovanie údajov v týchto kolónkach je nepovinné.

([2]) Kolónky S1, S4 a S9.

([3]) Je potrebné poznamenať, že rovnako ako v súčasnom formulári 20S vykazovanie (prípadných) pozícií ostatných PFI voči ECB v kolónkach S14, S15, S18, S19, S22 a S23 zostáva aj naďalej nepovinné.

▼B

Dodatok 1

Schéma vykazovania

TABUĽKA A

Údaje za NCB (stavy) ([1])

	Tuzemsko ([2])	Ostatné zúčastnené členské štáty	Zvyšok sveta	Nečlenené
PASÍVA				
9. Vklady				
z toho: vklady v jednotlivých NCB		**S1 (nová požiadavka)**		
z toho: vklady v ECB	**S2 (formulár 10S — len DE)**	**S3 (formulár 10S)**		
AKTÍVA				
2. Úvery				
z toho: úvery jednotlivým NCB		**S4 (nová požiadavka)**		
z toho: úvery ECB	**S5 (formulár 10S — len DE)**	**S6 (formulár 10S)**		
z toho: vklady v ECB súvisiace s medzinárodnými rezervami ([3])	**S7 (formulár 10S — len DE)**	**S8 (formulár 10S)**		
3. Cenné papiere iné ako akcie				
z toho: vydané jednotlivými NCB		**S9 (nová požiadavka)**		
z toho: vydané ECB	**S10 (formulár 10S — len DE)**	**S11 (formulár 10S)**		
5. Akcie a iné majetkové účasti				
z toho: vydané ECB	**S12 (formulár 10S — len DE)**	**S13 (formulár10S)**		

([1]) Na základe bilaterálnej dohody medzi ECB a národnými centrálnymi bankami sa môžu poskytovať aj údaje o tokoch.
([2]) Tuzemské pozície voči ECB sa vzťahujú len na Nemecko, ako je uvedené.
([3]) Táto položka zahŕňa pohľadávky jednotlivých NCB v eurách rovnajúce sa prevodu rezerv v cudzích menách z jednotlivých NCB do ECB.

▼B

TABUĽKA B

Údaje za ostatné PFI (stavy) (1)

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

(*) Nepovinné série údajov.
(1) Na základe bilaterálnej dohody medzi ECB a národnými centrálnymi bankami sa môžu poskytovať aj údaje o tokoch.
(2) Tuzemské pozície voči ECB sa vzťahujú len na Nemecko, ako je uvedené.

▼B

Dodatok 2

Postupy prenosu údajov súvisiacich s požiadavkami medzinárodného menového fondu na štatistické vykazovanie vyplývajúce z pôvodných formulárov 10S a 20S

1. **Schéma vykazovania a štruktúra kódovania**

Na definovanie kľúčov sérií údajov pre doplňujúce údaje o bilančných položkách, ktoré majú národné centrálne banky (NCB) vykazovať Európskej centrálnej banke (ECB), sa používa skupina kľúčov bilančných položiek (BSI). Hlavné charakteristiky tejto schémy vykazovania sú uvedené ďalej.

Bilančné položky

Pozície jednotlivých NCB a ostatných peňažných finančných inštitúcií (PFI) voči Eurosystému sa vykazujú pri týchto bilančných položkách:

— vklady,

— úvery,

— cenné papiere iné ako akcie,

— akcie a iné majetkové účasti.

Čo sa týka bilancie za NCB, vykazuje sa aj táto položka:

— úvery — z toho prevody rezerv v cudzích menách.

Táto položka zodpovedá vkladom súvisiacim so zahraničnými rezervami, ktoré NCB umiestnili v ECB, a zahŕňa pohľadávky jednotlivých NCB v eurách rovnajúce sa prevodu rezerv v cudzích menách z jednotlivých NCB do ECB. Na vymedzenie položky „úvery - z toho prevody rezerv v cudzích menách“ sa používa hodnota A24 zo zoznamu kódov CL_BS_ITEM.

Oblasť protistrany

Schéma vykazovania pre doplňujúce údaje, ktoré majú jednotlivé NCB zasielať, umožňuje priradenie pozícií jednotlivých NCB a ostatných PFI (ďalej len „OPFI“) voči jednotlivým NCB v rámci Eurosystému a voči ECB podľa ich sídla. Pozície voči tuzemským NCB/ECB a voči jednotlivým NCB ostatných zúčastnených členských štátov a ECB sa uvádzajú osobitne ([1]).

Sektor bilančnej protistrany

Na účely osobitného uvádzania pozícií voči ECB a ostatným NCB v rámci Eurosystému možno použiť tieto dva kódy zo zoznamu kódov CL_BS_COUNT_SECTOR:

— ECB: *1110,*

— NCB: *1120.*

Mena transakcie

Pre menu transakcie zodpovedajúcej bilančnej položky sa pri vykazovaní všetkých položiek za sektory NCB a OPFI použije kód Z01 „všetky meny“.

2. **Požiadavky na sektory NCB a OPFI**

Tabuľka A_údaje za NCB a tabuľka B_údaje za OPFI v dodatku 1 obsahujú série bilančných položiek pre doplňujúce údaje, ktoré majú jednotlivé NCB vykazovať do ECB.

Bilancia za NCB

Prenos údajov do ECB pozostáva z dvoch súborov údajov o doplňujúcich bilančných položkách za NCB, ktoré zahŕňajú pozície NCB voči ECB, ktoré sa predtým vykazovali Medzinárodnému menovému fondu (MMF) na

([1]) Tuzemské pozície voči ECB sa vzťahujú len na údaje týkajúce sa NCB alebo ostatných PFI, ktoré zasiela Deutsche Bundesbank.

▼B

„formulári 10S“, a pozície NCB voči ostatným NCB v rámci Eurosystému. Tieto série údajov sú uvedené v dodatku 1, tabuľke A_údaje za NCB.

Bilancia za ostatné PFI

Štatistické požiadavky na vykazovanie za sektor OPFI zahŕňajú pozície voči ECB a tuzemskej NCB, ktoré sa predtým do MMF vykazovali na „formulári 20S“. Vykazovanie pozícií ostatných PFI voči ECB ostáva aj naďalej nepovinné.

Okrem týchto sérií údajov štatistické požiadavky zahŕňajú aj niektoré ďalšie série údajov odrážajúce pozície voči jednotlivým NCB ostatných zúčastnených členských štátov. Vykazovanie týchto kolóniek je tiež nepovinné, pretože tieto cezhraničné pozície môžu byť pre niektoré členské štáty nevýznamné a pretože osobitné údaje by nemuseli byť k dispozícii.

Nepovinné série údajov sa vykazujú len vtedy, keď sú údaje k dispozícii, a sú označené hviezdičkou v dodatku 1, tabuľke B_údaje za OPFI.

3. **Pravidelné vykazovanie údajov**

Doplňujúce série menových a bankových údajov uvedené v tejto schéme vykazovania budú jednotlivé NCB zasielať do ECB v rámci pravidelného mesačného prenosu údajov o bilančných položkách. Periodicita a termíny stanovené v schéme vykazovania vysokoprioritných doplňujúcich položiek podľa nariadenia ECB/2001/13 z 22. novembra 2001, ktoré sa týka konsolidovanej súvahy sektora peňažných finančných ústavov ([1]), v znení nariadenia ECB/2002/8 ([2]), uplatňujú sa aj na série údajov definované v tejto prílohe.

Prenos údajov sa bude zhodovať s pravidelným vykazovaním údajov o bilančných položkách do ECB, ktoré sa vykonáva do pätnásteho pracovného dňa po skončení mesiaca, ktorého sa údaje týkajú.

([1]) Ú. v. ES L 333, 17.12.2001, s. 1.
([2]) Ú. v. ES L 330, 6.12.2002, s. 29.

▼B

PRÍLOHA XII

PRAVIDELNÉ VYKAZOVANIE ÚDAJOV O SEKURITIZÁCII A OSTATNÝCH PREVODOCH ÚVEROV NA TRETIE OSOBY

Úvod

1. V oblasti analýzy údajov o sekuritizácii a ostatných prevodoch úverov na tretie osoby môžu národné centrálne banky (NCB) poskytovať tri typy údajov v rámci tejto schémy pravidelného vykazovania, ktorá zahŕňa všetky možné prípady dostupných informácií.

1.1. *Tok v hrubom vyjadrení*. Je to suma úverov poskytnutých peňažnými finančnými inštitúciami (PFI) „ostatným rezidentským sektorom“, ktoré PFI počas referenčného obdobia sekuritizovali/iným spôsobom previedli, t. j. sumy vyplývajúce priamo z predaja úverov tretím osobám (NpFI alebo nerezidentom) počas referenčného obdobia. Tretie osoby sú zvyčajne finančné spoločnosti zvláštneho účelu (rezidenti alebo nerezidenti), ktoré vydávajú cenné papiere na financovanie získaných úverov. Neberie sa do úvahy splatenie alebo spätné odkúpenie skôr predaných úverov.

1.2. *Tok v čistom vyjadrení*. Ide o čistú zmenu v stave sekuritizovaných/prevedených úverov, ktoré PFI pôvodne poskytli ostatným rezidentským sektorom, ale ktoré sa následne sekuritizovali/previedli na tretie osoby, a ktoré z tohto dôvodu už nie sú zahrnuté v bilancii za PFI. Tretia osoba je zvyčajne finančná spoločnosť zvláštneho účelu (rezident alebo nerezident), ktorá vydáva cenné papiere na financovanie získaných úverov. Tok v čistom vyjadrení sa rovná novým sekuritizovaným/prevedeným úverom v hrubom vyjadrení (t.j. predaj úverov PFI tretím osobám) mínus úvery splatené dlžníkom alebo úvery odkúpené späť pôvodnou PFI počas referenčného obdobia.

1.3. *Stav*. Týka sa splatnej sumy úverov pôvodne poskytnutých jednotlivými PFI ostatným rezidentským sektorom, ktoré boli sekuritizované/prevedené (t.j. predané tretím osobám) a ktoré z tohto dôvodu už nie sú zahrnuté v bilancii za PFI. Rozdiel medzi stavmi ku koncu období sa rovná toku v čistom vyjadrení (pre zjednodušenie sa iné ako transakčné zmeny neberú do úvahy).

2. Poznamenáva sa, že sa nezbierajú žiadne iné informácie o cenných papieroch v držbe PFI, ktoré vydali finančné spoločnosti zvláštneho účelu (FVC) [1]. PFI môžu kupovať cenné papiere vydané finančnými spoločnosťami zvláštneho účelu, čo má za následok, že vplyv sekuritizácií na celkový úver PFI môže byť o niečo nižší ako okamžitý a priamy vplyv na položku „úvery“ v bilancii za PFI.

Požiadavky na údaje

Prenos údajov do Európskej centrálnej banky (ECB) zahŕňa tieto informácie:

— toky v hrubom vyjadrení: suma úverov pôvodne poskytnutých ostatnými PFI (ďalej len „OPFI“) tuzemským ostatným rezidentským sektorom a následne predaných tretím osobám.

Ak nie sú k dispozícii údaje o tokoch v hrubom vyjadrení, poskytujú sa údaje o tokoch v čistom vyjadrení týkajúce sa úverov pôvodne poskytnutých PFI a predaných tretím osobám, ak sú k dispozícii, takto:

— toky v čistom vyjadrení: zmeny v splatných sumách úverov pôvodne poskytnutých ostatnými PFI tuzemským ostatným rezidentským sektorom a následne predaných tretím osobám [2].

V obidvoch prípadoch sa vykazujú údaje o stavoch, ak sú k dispozícii:

— stavy: splatné sumy úverov pôvodne poskytnutých ostatnými PFI tuzemským ostatným rezidentským sektorom a následne predané tretím osobám.

---

[1] Ako sú definované v Európskom systéme účtov (ESA) 1995 uvedenom v prílohe A k nariadeniu Rady (ES) č. 2223/96 z 25. júna 1996 o Európskom systéme národných a regionálnych účtov v spoločenstve, Ú. v. ES L 310, 30.11.1996, s. 1, v znení nariadenia (ES) č. 359/2002 Európskeho parlamentu a Rady, Ú. v. ES L 58, 28.2.2002, s. 1, odsek 2.55 písm. f).

[2] Tok v čistom vyjadrení sa rovná novým predajom v hrubom vyjadrení mínus úvery splatené dlžníkom alebo úvery odkúpené späť pôvodnou PFI počas referenčného obdobia.

▼B

Pri všetkých troch vyššie uvedených typoch údajov sa úvery predané finančnej spoločnosti zvláštneho účelu (t.j. sekuritizované prostredníctvom finančnej spoločnosti zvláštneho účelu) a prevedené na iných sprostredkovateľov (či už sekuritizáciou alebo inak) vykazujú osobitne. Úver sa považuje za predaný sektoru NpFI a preto sa prejaví v príslušnom štatistickom vykazovaní len vtedy, ak už nie je uvedený v bilancii za PFI, ktorá pôvodne poskytla úver ostatným rezidentským sektorom, ani v bilancii žiadnej z ostatných PFI.

Tieto série údajov sa vykazujú do ECB podľa štandardov na vykazovanie definovaných pre štatistiku bilančných položiek, ktoré sú uvedené v prílohe XIII. V zásade sa prenos údajov zhoduje s pravidelným vykazovaním mesačných údajov o bilančných položkách do ECB; t. j. údaje sa prenášajú do pätnásteho pracovného dňa po skončení mesiaca, ktorého sa údaje týkajú.

DOPLŇUJÚCE ÚDAJE O TOKOCH POSKYTOVANÉ S MESAČNOU PERIODICITOU NA ZÁKLADE DOSTUPNÝCH ÚDAJOV

TABUĽKA A

OPFI: Sekuritizácia úverov poskytnutých sektoru npfi prostredníctvom finančnej spoločnosti zvláštneho účelu

Sekuritizované úvery OPFI — mesačné toky v hrubom vyjadrení

	Sektor dlžníka								
	Tuzemsko				Ostatné zúčastnené členské štáty				Zvyšok sveta
	PFI	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Ostatné rezidentské sektory	PFI	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Ostatné rezidentské sektory	
AKTÍVA									
2. Úvery				**S1**					

Sekuritizované úvery OPFI — splatné sumy (mimo bilancie PFI)

	Sektor dlžníka								
	Tuzemsko				Ostatné zúčastnené členské štáty				Zvyšok sveta
	PFI	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Ostatné rezidentské sektory	PFI	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Ostatné rezidentské sektory	
AKTÍVA									
2. Úvery				**S2**					

Sekuritizované úvery OPFI — mesačné toky v čistom vyjadrení (vykazujú sa v prípade, ak nie sú k dispozícii údaje o tokoch v hrubom vyjadrení)

	Sektor dlžníka								
	Tuzemsko				Ostatné zúčastnené členské štáty				Zvyšok sveta
	PFI	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Ostatné rezidentské sektory	PFI	Ústredná štátna správa	Ostatná verejná správa	Ostatné rezidentské sektory	
AKTÍVA									
2. Úvery				**S3**					

▼B

TABUĽKA B

OPFI: Sekuritizácie, prevzatia dlhov a prevody úverov na sektor npfi bez účasti finančných spoločností zvláštneho účelu

Sekuritizované/prevedené úvery OPFI — mesačné toky v hrubom vyjadrení

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

Olistinjeni/preneseni posojila DMFI - neporavnani zneski (Izven bilance stanja MFI)

	Dolžniški sektor								
	Domači				Druge države članice				Ostali svet
	MFI	Centralna država	Drugi državni sektorji	Drugi domači sektorji	MFI	Centralna država	Drugi državni sektorji	Drugi domači sektorji	
AKTIVA									
2. Posojila				**S5**					

Olistinjeni/preneseni posojila DMFI - mesečni neto tokovi (poroča se, ko bruto tokovi niso na voljo)

	Dolžniški sektor								
	Domači				Druge države članice				Ostali svet
	MFI	Centralna država	Drugi državni sektorji	Drugi domači sektorji	MFI	Centralna država	Drugi državni sektorji	Drugi domači sektorji	
AKTIVA									
2. Posojila				**S6**					

Údaje by sa mali zostavovať so zreteľom na definície sekuritizácie, prevodu úveru a prevzatia dlhu uvedené v dodatkoch 2 a 3 prílohy X.

PRÍKLAD POSKYTOVANIA A POUŽITIA ÚDAJOV O SEKURITIZÁCII

1. Najprv uvádzame jednoduchý príklad. Predpokladajme nasledujúci vývoj sekuritizovaných úverov v danom mesiaci (rovnaké údaje, ako údaje uvedené v poslednom riadku tabuľky na nasledujúcej strane).

Mesiac t-1

PFI (koniec mesiaca)		*FVC* (koniec mesiaca)	
110 úverov		18 úverov	

▼B

Mesiac t

PFI (koniec mesiaca)		*FVC* (koniec mesiaca)	
115 úverov		15 úverov	

Doplňujúce informácie za mesiac t

PFI (úpravy z preklasifikovania)		*FVC* (nové sekuritizované úvery v hrubom vyjadrení)		*FVC* (splatené sekuritizované úvery)	
0 úverov		+10 úverov		−13 úverov	

Informácie sa vykazujú za tento mesiac (t), ak sú k dispozícii. V tomto prípade operácie prebiehajú cez finančné spoločnosti zvláštneho účelu.

Sekuritizácie v hrubom vyjadrení	S1= 10
Stav sekuritizovaných úverov	S2= 15
Sekuritizácie v čistom vyjadrení	S3= -3 (15-18)

▼B

2. Po druhé, táto tabuľka predstavuje dve alternatívy použitia údajov týkajúcich sa časových radov.

Bilančné vykazovanie		Doplňujúce informácie				1. alternatíva použitia údajov			2. alternatíva použitia údajov	
Úvery PFI poskytnuté ostatným rezidentským sektorom		Sekuritizácia				Toky za PFI upravené o sekuritizácie			Stavy a toky za PFI s úplným zohľadnením sekuritizácie	
Stavy	Toky	Hrubé vyjadrenie (S1)	Splatené úvery	Čisté vyjadrenie (S3)	Stav (S2)	Stavy	Toky, ak sú k dispozícii údaje o tokoch v hrubom vyjadrení	Toky, ak sú k dispozícii údaje o tokoch v čistom vyjadrení	Stavy	Toky
1	2	3	4	5 = 3 - 4	6	7 = 1	8 = 2 + 3	9 = 2 + 5 (len kladné hodnoty)	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*

▼M2

PRÍLOHA XIII

ŠTANDARDY VYKAZOVANIA PRE ELEKTRONICKÚ VÝMENU ŠTATISTICKÝCH ÚDAJOV

ŠTATISTIKA BILANČNÝCH POLOŽIEK ECB

IDENTIFIKÁTOR SKUPINY KĽÚČOV: ECB_BSI1

Bilančná štatistika za PFI na účely zostavovania konsolidovanej bilancie

1. **Skupina kľúčov ECB_BSI1 a zodpovedajúce zoznamy kódov**

Skupina kľúčov bilančných položiek (BSI) sa týka harmonizovanej bilančnej štatistiky za eurozónu, vykazovanej Európskej centrálnej banke (ECB) za sektor peňažných finančných inštitúcií (PFI). Údaje o bilančných položkách za jednotlivé PFI [okrem národných centrálnych bánk (NCB)] zbierajú a agregujú NCB na národnej úrovni. NCB a ECB takisto vypočítavajú vlastné štatistiky bilančných položiek. Štatistiky bilančných položiek jednotlivých NCB/ECB a štatistiky bilančných položiek ostatných PFI (ďalej len „OPFI“) vykazujú NCB osobitne v hrubom vyjadrení do ECB, ktorá najprv vypracuje agregovanú bilanciu za sektor PFI pre jednotlivé krajiny a potom konsolidovanú bilanciu za sektor PFI za celú eurozónu ([1]) a zodpovedajúce menové agregáty za eurozónu ([2]).

Konsolidované mesačné údaje z bilancií za sektor PFI používa ECB na zostavovanie menových agregátov za eurozónu a protipoložiek. Ďalšie členenie kľúčových bilančných položiek sa vykazuje štvrťročne ako doplňujúci súbor informácií pre potreby menovej analýzy.

Dimenzie a atribúty vyčlenené pre skupinu kľúčov bilančných položiek sú podrobne uvedené nižšie.

Pre bilančnú štatistiku je vymedzených 11 dimenzií, ktoré sú nevyhnutné na identifikáciu časových radov ([3]):

TABUĽKA 1

Skupina kľúčov bilančných položiek (ECB_BSI1): Dimenzie série údajov

Pozícia v kľúči:	Veličina (mnemotechnická skratka)	Názov veličiny	Formát hodnoty	Zoznam kódov (mnemotechnická skratka)	Názov zoznamu kódov
	Dimenzie				
1	FREQ	periodicita	AN1	CL_FREQ	zoznam kódov periodicity (BIS, ECB)
2	REF_AREA	referenčná oblasť	AN2	CL_AREA_EE	zoznam kódov oblastí (útvar platobnej bilancie Eurostatu, ECB)
3	ADJUSTMENT	ukazovateľ úprav	AN1	CL_ADJUSTMENT	zoznam kódov ukazovateľov úprav (BIS, ECB)
4	BS_REP_SECTOR	členenie podľa referenčných bilančných sektorov	AN1	CL_BS_REP_SECTOR	zoznam kódov členenia podľa referenčných bilančných sektorov (ECB)

([1]) Vlastná štatistika bilančných položiek ECB je aj prvkom procesu konsolidácie.

([2]) „“Riaditeľstvo interných financií ECB tiež vykazuje svoju bilanciu Generálnemu riaditeľstvu štatistiky ECB podľa týchto pokynov.

([3]) Zreťazenie konkrétnych hodnôt dimenzií vytvára názvy (kľúče) časových radov.

▼**M2**

Pozícia v kľúči:	Veličina (mnemotechnická skratka)	Názov veličiny	Formát hodnoty	Zoznam kódov (mnemotechnická skratka)	Názov zoznamu kódov
	Dimenzie				
5	BS_ITEM	bilančná položka	AN3	CL_BS_ITEM	zoznam kódov bilančných položiek (ECB)
6	MATURITY_ORIG	pôvodná splatnosť	AN1	CL_MATURITY_ORIG	zoznam kódov pôvodnej splatnosti (ECB)
7	DATA_TYPE	typ údajov	AN1	CL_DATA_TYPE	typ menových a bankových údajov, toky a pozície (ECB, BIS)
8	COUNT_AREA	oblasť protistrany	AN2	CL_AREA_EE	zoznam kódov oblastí (útvar platobnej bilancie Eurostatu, ECB)
9	BS_COUNT_SECTOR	sektor bilančnej protistrany	AN4	CL_BS_COUNT_SECTOR	zoznam kódov sektorov bilančných protistrán (ECB, BIS)
10	CURRENCY_TRANS	mena transakcie	AN3	CL_CURRENCY	zoznam kódov mien (ECB, BIS, útvar platobnej bilancie Eurostatu)
11	BS_SUFFIX	bilančný sufix	AN..3	CL_BS_SUFFIX	zoznam kódov mien sérií údajov alebo špeciálnych výpočtov (ECB)

Tieto dimenzie sú štatistické veličiny, ktoré nadobúdajú hodnoty zo zoznamov kódov. V niektorých zriedkavých prípadoch opis kódovaných hodnôt v zoznamoch kódov nemusí presne zodpovedať presnému zneniu nariadenia ECB/2001/13. Napríklad vtedy, ak zoznam kódov alebo podskupina jeho hodnôt predstavuje medzinárodne dohodnutý zoznam, ktorý už existuje (napr. rezidentská príslušnosť protistrany).

Tá istá skupina kľúčov umožňuje vyjadrenie doplňujúcej skupiny údajov, ktoré sú potrebné na zostavovanie menových agregátov za eurozónu: aktív a záväzkov z vkladov (a im podobných ekvivalentov) ústrednej štátnej správy, uvedených v prílohe VII.

2. **Dimenzie**

Opis dimenzií skupiny kľúčov bilančných položiek je uvedený nižšie v rovnakom poradí, ako sú uvedené v kľúči série údajov. Uvádzajú sa tiež informácie o dĺžke (formát hodnoty, ktorý udáva počet znakov) každej dimenzie a referenčný zoznam kódov(uvedený veľkými písmenami ako CL_****). Napríklad podľa tabuľky 1 dimenzia REF_AREA (referenčná oblasť) nadobúda hodnoty zo zoznamu kódov CL_AREA_EE.

▼M2

2.1. *Dimenzia č. 1: Periodicita (FREQ; dĺžka: jeden znak)*

Táto dimenzia označuje periodicitu vykazovaných sérií údajov. Používa zoznam kódov CL_FREQ. Hodnoty kódov, ktoré sa používajú v skupine kľúčov bilančných položiek, sú „M“ pre mesačné údaje a „Q“ pre štvrťročné údaje a sú podskupinou hodnôt vymedzených v tomto zozname kódov.

2.2. *Dimenzia č. 2: Referenčná oblasť (REF_AREA; dĺžka: dva znaky)*

Táto dimenzia predstavuje krajinu rezidentskej príslušnosti vykazujúcich inštitúcií (PFI). Príslušný zoznam kódov CL_AREA_EE obsahuje zoznam krajín podľa normy ISO a tiež niektoré ďalšie hodnoty kódov, ktoré sú uvedené v odseku 2.8 (dimenzia č. 8: oblasť protistrany). Na vymedzenie referenčnej oblasti sa v skupine kľúčov bilančných položiek používa len podskupina jeho hodnôt.

2.3. *Dimenzia č. 3: Ukazovateľ úpravy (ADJUSTMENT; dĺžka: jeden znak)*

Táto dimenzia naznačuje, či sa vykonala sezónna úprava alebo úprava podľa pracovných dní. Zodpovedajúci zoznam kódov je CL_ADJUSTMENT. Hodnoty kódov, ktoré sa v súčasnosti v skupine kľúčov bilančných položiek používajú, sú „N“ pre údaje „neupravované ani sezónne, ani podľa pracovných dní“ a „Y“ pre údaje „upravované podľa pracovných dní a sezónne“

2.4. *Dimenzia č. 4: Členenie podľa referenčných bilančných sektorov (BS_REP_SECTOR; dĺžka: jeden znak)*

Táto dimenzia označuje vykazujúci sektor a súvisí so zoznamom kódov CL_BS_REP_SECTOR. V tomto zozname kódov sú PFI rozdelené na *NCB/ECB* („N“) a *OPFI* (úverové inštitúcie, fondy peňažného trhu a ostatné inštitúcie) („A“) so zreteľom na jednotlivé bilancie, ktoré ECB konsoliduje.

Na zohľadnenie požiadavky poskytovať údaje o záväzkoch z vkladov a aktívach ústrednej štátnej správy sa používa hodnota kódu „G“ pre ústrednú štátnu správu.

Na účely vypočítavania a zasielania sérií údajov o menových agregátoch eurozóny Európskou centrálnou bankou sú do tohto zoznamu kódov zaradené aj ďalšie hodnoty kódov.

2.5. *Dimenzia č. 5: Bilančná položka (BS_ITEM; dĺžka: tri znaky)*

Táto dimenzia predstavuje bilančnú položku bilancie za PFI, ako je definovaná v nariadení ECB/2001/13, a nadobúda hodnoty zo zoznamu kódov CL_BS_ITEM. Toto je hlavná dimenzia skupiny kľúčov bilančných položiek. Hodnoty kódov aktív a pasív sú identifikované prefixom „A“ alebo „L“ a aj v tomto prípade sú hodnoty zorganizované a kódované, ak je to možné, podľa hierarchického vzťahu medzi položkami. Ďalšie bilančné položky špecifické pre NCB (a ECB) sú identifikované písmenom „C“ za prefixom „A“ pre aktíva a za prefixom „L“ pre pasíva.

2.6 *Dimenzia č. 6: Pôvodná splatnosť (MATURITY_ORIG; dĺžka: jeden znak)*

Táto dimenzia predstavuje pôvodnú splatnosť bilančnej položky v bilancii za PFI a súvisí so zoznamom kódov CL_MATURITY_ORIG.

2.7. *Dimenzia č. 7: Typ údajov (DATA_TYPE; dĺžka: jeden znak)*

Dimenzia je vymedzená zoznamom kódov CL_DATA_TYPE a označuje typy údajov, ktoré sa majú vykazovať: sumy splatné ku koncu obdobia (stavy)(„1“), preklasifikovania a ostatné úpravy(„5“), zmeny výmenných kurzov(„6“) ([1]) a ostatné úpravy(„7“) (ostatné precenenia a odpisy/zníženia hodnoty úverov). Ďalšie hodnoty kódov boli zadefinované s cieľom umožniť odvodzovanie tokov zo stavov a príslušných úprav a na výpočet indexu hypotetických stavov, ktoré sa používajú na odvodzovanie ročných mier rastu. ECB používa tieto ďalšie hodnoty kódov pri zasielaní agregovaných údajov za eurozónu.

([1]) Vykazovanie sérií údajov o úpravách zo zmien výmenných kurzov sa vzťahuje len na ECB.

▼M2

2.8. *Dimenzia č. 8: Oblasť protistrany (COUNT_AREA; dĺžka: dva znaky)*

Táto dimenzia označuje oblasť rezidentskej príslušnosti protistrany bilančnej položky za PFI. Zoznam kódov súvisiaci s touto veličinou je CL_AREA_EE, ktorý obsahuje zoznam krajín podľa normy ISO a ďalšie hodnoty kódov, ktoré sa používajú špeciálne pre eurozónu (napr. U6 – „tuzemsko“ – sa používa vtedy, ak je oblasť protistrany tá istá krajina ako krajina vykazujúcej PFI). Pre štatistiku bilančných položiek sa používa podskupina hodnôt kódov: kódy členských štátov Európskej únie (EÚ) plus niektoré dodatočné kódy oblastí.

2.9. *Dimenzia č. 9: Bilančný sektor protistrany (BS_COUNT_SECTOR; dĺžka: štyri znaky)*

Táto dimenzia predstavuje sektorové členenie protistrán bilančných položiek a súvisí so zoznamom kódov CL_BS_COUNT_SECT. Tento zoznam kódov je presne prevzatý z požiadavky na sektorové členenie pre bilančné položky, ktorá bola po prvýkrát uvedená v nariadení ECB/1998/16 z 1. decembra 1998, ktoré sa týka konsolidovanej bilancie za sektor peňažných finančných inštitúcií, a neskôr v nariadení ECB/2001/13. Hodnoty sú zorganizované a kódované podľa hierarchickej štruktúry sektorov, aby boli ľahko použiteľné a poskytovali nástroj na jednoduchú správu údajov.

V tabuľkách 2 a 4 prílohy I k nariadeniu ECB/2001/13 členenie na „banky“/„nebankové subjekty“, ktoré sa používa pri protistranách, ktoré sú rezidentmi v nezúčastnených členských štátoch, zodpovedá členeniu na „PFI“/„NpFI“, ako sú vymedzené v uvedenom nariadení. V tabuľke 3 sa používa členenie na „PFI“/„NpFI“ namiesto klasifikácie protistrán, ktoré sú rezidentmi v nezúčastnených členských štátov.

2.10. *Dimenzia č. 10: Mena transakcie (CURRENCY_TRANS; dĺžka: tri znaky)*

Táto dimenzia označuje menu, v ktorej sú uvedené bilančné položky za PFI, a súvisí so zoznamom kódov CL_CURRENCY. Pre bilančné položky za PFI sa používa podskupina hodnôt kódov.

2.11. *Dimenzia č. 11: Označenie meny série údajov (BS_SUFFIX; dĺžka: do troch znakov)*

Táto dimenzia vymedzuje, či je vykazovaná séria údajov vyjadrená v národnej, alebo v spoločnej mene (euro). Má dve hodnoty („N“ národná a „E“ euro), ktoré sú uvedené v zozname kódov CL_BS_SUFFIX. Táto dimenzia je rozhodujúca na odlíšenie sérií údajov predstavujúcich ten istý hospodársky jav, ktorý sa vykazuje v rozličných etapách hospodárskej a menovej únie (HMÚ). Napríklad údaje za tie krajiny EÚ, ktoré nie sú členmi HMÚ, sa vykazujú v národných menách. Od ich vstupu do HMÚ sa tie isté série bilančných položiek budú vyjadrovať a vykazovať v eurách.

3. **Atribúty**

Okrem 11 dimenzií definujúcich kľúč sa vymedzil aj súbor atribútov ([1]). Tieto atribúty sa pripájajú na rôznych úrovniach vymieňaných informácií. Tabuľka 2 obsahuje zoznam kódovaných a nekódovaných atribútov definovaných pre skupinu kľúčov štatistiky bilančných položiek spolu s ich úrovňou priradenia, formátmi a zoznamami kódov, z ktorých sa vyberajú hodnoty kódovaných atribútov.

Okrem toho je každý z týchto atribútov charakterizovaný niekoľkými technickými vlastnosťami, ktoré sú uvedené v tabuľke 3.

([1]) Atribúty sú štatistické veličiny, ktoré používateľom poskytujú doplňujúce kódované (napr. jednotku) a nekódované (napr. metódu zostavenia) informácie o vymieňaných údajoch. „Povinné“ sú tie atribúty, ktoré musia nadobúdať nejakú hodnotu, inak príslušné údaje, ktorých sa týkajú, nedávajú zmysel. „Nepovinné“ sú tie atribúty, pri ktorých sa uvádzajú hodnoty len vtedy, ak ich vykazujúca inštitúcia pozná (napr. identifikátory tuzemských sérií údajov), alebo vtedy, ak sú relevantné (napr. chýbajúce hodnoty), a môžu nadobúdať prázdne hodnoty. Hodnoty atribútov sa vymieňajú len vtedy, ak sa stanovujú po prvý raz alebo ak sa menia. Pri každej výmene sa pri každom údaji uvádza iba status údaja.

▼M2

TABUĽKA 2

Kódované a nekódované atribúty definované pre skupiny kľúčov ECB_BSI1

Úroveň priradenia	Štatistická veličina		Formát	Zoznam kódov	
	Atribúty na úrovni podskupín (vymieňajú sa použitím skupiny FNS)				
podskupina	TITLE	názov	AN..70	nekódovaný	
podskupina	UNIT	jednotka	AN..12	CL_UNIT	zoznam kódov jednotiek (BIS, ECB, útvar platobnej bilancie Eurostatu)
podskupina	UNIT_MULT	násobok jednotiek	AN..2	CL_UNIT_MULT	zoznam kódov násobkov jednotiek (BIS, ECB, útvar platobnej bilancie Eurostatu)
podskupina	DECIMALS	desatinné miesta	AN1	CL_DECIMALS	zoznam kódov desatinných miest (BIS, ECB)
podskupina	TITLE_COMPL	doplnenie názvu	AN..1050	nekódovaný	
podskupina	NAT_TITLE	názov v jazyku príslušného štátu	AN..350	nekódovaný	
podskupina	COMPILATION	zostavovanie	AN..1050	nekódovaný	
	Atribúty na úrovni časových radov (vymieňajú sa použitím skupiny FNS)				
časový rad	COLLECTION	ukazovateľ zberu	AN1	CL_COLLECTION	zoznam kódov ukazovateľov zberu (BIS, ECB)
časový rad	AVAILABILITY	dostupnosť	AN1	CL_AVAILABILITY	zoznam kódov dostupnosti pre organizácie (BIS, ECB)
časový rad	DOM_SER_IDS	identifikátory tuzemských sérií údajov	AN..70	nekódovaný	
časový rad	UNIT_INDEX_BASE	jednotkový indexový základ	AN..35	nekódovaný	

▼M2

Úroveň priradenia	Štatistická veličina		Formát	Zoznam kódov	
časový rad	BREAKS	chýbajúce údaje	AN..350	nekódovaný	
	Atribúty na úrovni údajov (vymieňajú sa spolu s údajmi v hlavnom segmente ARR, s výnimkou OBS_COM, ktorý sa vymieňa v rámci skupiny FNS)				
údaj	OBS_STATUS	status údaja	AN1	CL_OBS_STATUS	zoznam kódov statusu údajov (BIS, ECB, útvar platobnej bilancie Eurostatu)
údaj	OBS_CONF	stupeň utajenia údaja	AN1	CL_OBS_CONF	zoznam kódov stupňov utajenia údajov (útvar platobnej bilancie Eurostatu, ECB)
údaj	OBS_PRE_BREAK	hodnota údaja pred chýbajúcim údajom	AN..15	nekódovaný	
údaj	OBS_COM	poznámka k údaju	AN..350	nekódovaný	

TABUĽKA 3

Spoločné vlastnosti atribútov pre skupinu kľúčov ECB_BSI1: NCB eurozóny vykazujúce údaje do ECB

	Status	Prvá hodnota nastavená … (1)	Upravovateľný národnými centrálnymi bankami
TITLE_COMPL	M	ECB	nie
UNIT	M	ECB	nie
UNIT_MULT	M	ECB	nie
DECIMALS	M	ECB	nie
TITLE	C	ECB	nie
NAT_TITLE	C	NCB	áno
COMPILATION	C	NCB	áno (*)
COLLECTION	M	ECB	nie
AVAILABILITY	M	ECB/NCB	áno
DOM_SER_IDS (2)	C	NCB	áno
UNIT_INDEX_BASE	C	ECB	nie
BREAKS	C	NCB	áno
OBS_STATUS	M	NCB	áno
OBS_CONF	C	NCB	áno

▼M2

	Status	Prvá hodnota nastavená … (1)	Upravovateľný národnými centrálnymi bankami
OBS_PRE_BREAK	C	NCB	áno
OBS_COM	C	NCB	áno
	M: povinný, C: nepovinný		

(*) Zmeny sa majú oznamovať faxom alebo e-mailom odboru štatistických informačných systémov ECB, ako aj príslušnému odbornému útvaru ECB.
(1) ECB tu znamená Generálne riaditeľstvo štatistiky ECB.
(2) ECB odporúča, aby jednotlivé NCB tieto údaje zasielali na zabezpečenie transparentnejšej komunikácie.

Odseky 3.1, 3.2 a 3.3 predstavujú opiskaždého atribútu, a kde to prichádza do úvahy, uvádza sa aj referenčný zoznam kódov (uvedený veľkými písmenami v tvare CL_****).

3.1. *Atribúty na úrovni podskupiny*

Povinné:

— TITLE_COMPL (nekódovaný): Atribút doplnenie názvu nastavuje, ukladá do pamäte a rozosiela ECB (atribút sa uvádza v angličtine v maximálnej dĺžke 1 050 znakov). Ak by niektorá NCB chcela vykonať úpravu, môže tak vykonať po konzultácii s ECB. Opravu však vykoná ECB.

— UNIT (zoznam kódov: CL_UNIT): Tento atribút uvádza mernú jednotku vykazovaných údajov. Členské štáty eurozóny vykazujú údaje v eurách a ECB nastaví tento atribút na euro (UNIT = „EUR“). V prípade nezúčastnených členských štátov sa hodnota tohto atribútu rovná zodpovedajúcej národnej mene.

— UNIT_MULT (zoznam kódov: CL_UNIT_MULT): Atribút násobky jednotiek poskytuje informácie o tom, či je séria údajov vyjadrená v miliónoch (UNIT_MULT = „6“), miliardách (UNIT_MULT = „9“) atď. NCB vykazujú údaje v miliónoch a ECB nastaví hodnotu 6 (UNIT_MULT = „6“).

— DECIMALS (zoznam kódov: CL_DECIMALS): Tento atribút udáva počet desatinných miest daných pre hodnoty údajov. NCB vykazujú údaje bez desatinných miest, ako je uvedené v nariadení ECB/2001/13 (preto DECIMALS = „0“). ECB nastaví tomuto atribútu príslušné hodnoty.

Nepovinné:

— TITLE (nekódovaný): Názov série údajov povoľuje maximálne 70 znakov. Vzhľadom na obmedzené miesto sa namiesto toho ako povinný atribút používa atribút doplnenie názvu. Atribút názov by sa v budúcnosti mohol používať na zostavovanie krátkych názvov a ECB by ho ukladala a rozosielala.

— NAT_TITLE (nekódovaný): NCB môžu používať tento atribút na uvedenie presného opisu a ostatných doplňujúcich alebo rozlišujúcich špecifikácií v jazykoch príslušných štátov (text v rozsahu do 350 znakov). NCB ho môžu kedykoľvek nastaviť a upraviť. Aj keď používanie veľkých a malých písmen nespôsobuje problémy, od NCB sa požaduje, aby sa obmedzili len na používanie súboru znakov Latin-1.

— COMPILATION (nekódovaný): Tento atribút sa používa na akékoľvek slovné vysvetlenie použitých metód zostavovania, najmä ak sa odlišujú od pravidiel a štandardov ECB (text v rozsahu do 1 050 znakov).

▼M2

3.2. *Atribúty na úrovni časových radov*

Povinné:

— COLLECTION (zoznam kódov: CL_COLLECTION): Tento atribút poskytuje vysvetlenie o čase, keď sa údaje zbierajú (napr. začiatok, stred alebo koniec obdobia), alebo naznačuje, či ide o priemery za príslušné obdobie, alebo o údaje ku koncu obdobia. Pre štatistiku bilančných položiek ECB nastavuje pre atribút zber hodnotu „E“ ku koncu obdobia (COLLECTION = „E“) pre sériu údajov o stavoch a „S“ súhrn za obdobie (COLLECTION = „S“) pre série údajov o úpravách a tokoch.

— AVAILABILITY (zoznam kódov: CL_AVAILABILITY): Tento atribút označuje inštitúcie, ktorým sa údaje môžu sprístupniť. Ak si určité údaje vyžadujú zvláštne zaobchádzanie, môže sa použiť atribút stupeň utajenia údajov (pozri nižšie).

Nepovinné:

— DOM_SER_IDS (nekódovaný): Tento atribút umožňuje uviesť kód, ktorý sa v národnej databáze používa na označenie zodpovedajúcej série údajov (môže sa špecifikovať vzorec používajúci národné referenčné kódy). Vykazujúca NCB ho môže kedykoľvek zaslať a upraviť (text v rozsahu do 70 znakov).

— UNIT_INDEX_BASE (nekódovaný): Tento atribút naznačuje základnú referenciu a základnú hodnotu pre indexy. Táto hodnota sa používa len pre série indexov hypotetických stavov odvodených ECB a zasielaných Európskemu systému centrálnych bánk. Na tento účel ho ECB pôvodne nastavila na „Index Dec98=100“ a zmenila na „Index Dec01=100“ pri príležitosti zasielania údajov za október 2002.

— BREAKS (nekódovaný): Tento atribút uvádza opis chýbajúcich hodnôt a hlavných zmien počas zberu údajov, spravodajského pokrytia a zostavovania série. V prípade chýbajúcich hodnôt je vhodné uviesť rozsah, v akom sa môžu staré a nové údaje považovať za porovnateľné (text v rozsahu do 350 znakov).

3.3. *Atribúty na úrovni údajov* [1]

Povinné:

— OBS_STATUS (zoznam kódov: CL_OBS_STATUS): NCB vykazujú hodnotu statusu údaja pri každom vymieňanom údaji. Tento atribút je povinný a musí sa uvádzať pri každom prenose údajov pre každý jednotlivý údaj. Ak NCB opraví hodnotu tohto atribútu, tak sa vykazuje hodnota údaja (dokonca aj keď sa nezmení) a označenie nového statusu údaja.

Nižšie uvedený zoznam uvádza predpokladané hodnoty týchto atribútov (podľa dohodnutej hierarchie) na účely štatistiky bilančných položiek:

„A“ = normálna hodnota (predvolená pre nechýbajúce údaje),

„M“ = chýbajúca hodnota, údaje neexistujú (pre údaje, ktoré sa neuvádzajú) [2],

„L“ = chýbajúca hodnota, údaje existujú, ale sa nezbierajú [3],

„E“ = odhadovaná hodnota [4],

„P“ = predbežná hodnota (táto hodnota sa môže použiť pri každom prenose údajov s odkazom na posledný dostupný údaj, ak sa tento údaj považuje za predbežný).

---

[1] Ak NCB chce opraviť atribút, bude potrebné zároveň opätovne zaslať príslušný údaj (údaje). Ak sa potom opravuje ktorýkoľvek z atribútov údajov, pokiaľ NCB neuvedie príslušnú hodnotu atribútu, existujúce hodnoty sa nahradia predvolenými hodnotami.

[2] Status údaja „M“ sa posiela vždy s hodnotou údaja „–“. Ďalšie informácie sú uvedené v oddiele 4.

[3] Status údaja „L“ sa posiela vždy s hodnotou údaja „–“. Ďalšie informácie sú uvedené v oddiele 4.

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

▼M2

Za normálnych okolností by sa numerické hodnoty mali vykazovať s uvedeným statusom údaja „A“ (normálna hodnota). V opačnom prípade je daná iná hodnota ako „A“ podľa vyššie uvedeného zoznamu ([1]).

Ak je údaj kvalifikovaný dvoma charakteristikami, vykáže sa tá najdôležitejšia. Ak napríklad niektorý údaj existuje ako odhad aj ako predbežná hodnota, podľa vyššie uvedenej hierarchie sa uprednostní odhad a použije sa označenie „E“.

Nepovinné:

— OBS_CONF (zoznam kódov: CL_OBS_CONF): Ak NCB chce odlíšiť stav utajenia jedného alebo viacerých konkrétnych údajov, môže použiť atribút stupeň utajenia údajov. Hodnotu tohto atribútu (ak sa použije) môže pri prenose údajov zmeniť odosielateľ informácie. Ak sa tento atribút nenastaví, nepredpokladajú sa žiadne obmedzenia týkajúce sa utajenia (OBS_CONF = „F“, neobmedzený).

— OBS_PRE_BREAK (nekódovaný): Tento atribút obsahuje poslednú hodnotu pred chýbajúcou hodnotou a ide o rovnaké numerické pole, aké má údaj. Vo všeobecnosti sa tento atribút uvádza, ak dôjde k prerušeniu série údajov. Na účely skupiny kľúčov bilančných položiek sa tento atribút nepožaduje, pretože táto informácia je už k dispozícii zo série údajov o preklasifikovaniach. Bol zaradený do zoznamu atribútov, lebo je súčasťou spoločnej podskupiny atribútov pre všetky skupiny kľúčov.

— OBS_COM (nekódovaný): Atribút poznámka k údaju sa môže použiť na uvádzanie slovných poznámok na úrovni údajov (napr. opis odhadu urobeného pri určitom údaji z dôvodu nedostatku údajov s uvedením dôvodu prípadného neobvyklého údaja alebo s uvedením podrobností o zmene vo vykazovaných časových radoch). Tento atribút môže kedykoľvek nastaviť alebo opraviť vykazujúca NCB (text v rozsahu do 350 znakov).

4. **Chýbajúce hodnoty a predbežné hodnoty**

Chýbajúce hodnoty („–“) sa vykazujú vtedy, keď nemožno vykázať numerickú hodnotu (napr. kvôli sviatkom, neexistujúcim údajom alebo preto, že sa údaje nezbierajú). Okrem toho možno rozlišovať medzi prípadmi chýbajúcich údajov z dôvodu, že údaje o danom jave sa štatisticky nezbierajú, a chýbajúcich údajov z dôvodu, že daný jav neexistuje.

— Ak sa v dôsledku miestnych štatistických podmienok údaje za určitý časový rad nezbierajú buď v určitých dňoch, alebo počas celého obdobia časového radu (príslušný hospodársky jav existuje, ale sa štatisticky nesleduje), vykáže sa chýbajúca hodnota („–“) so statusom údaja „L“ v každom období.

— Ak sa v dôsledku praxe na miestnom trhu alebo v dôsledku právneho alebo hospodárskeho rámca časový rad (alebo jeho časť) neuvádza (daný jav neexistuje), vykáže sa chýbajúca hodnota („–“) so statusom údajov „M“.

Chýbajúci údaj by sa nikdy nemal vykazovať ako „nula“, pretože nula je normálna numerická hodnota, ktorá označuje presnú transakciu nulovej hodnoty.

Ak NCB nevedia zistiť presný dôvod, prečo hodnota chýba, alebo ak nemôžu použiť celý rozsah hodnôt uvedených v zozname kódov CL_OBS_STATUS (takže nemôžu rozhodnúť, ktorú z hodnôt „L“ alebo „M“ majú pre tento atribút vybrať), mala by sa použiť hodnota „M“ ([2]).

Predbežné hodnoty sa môžu vykazovať pri každom prenose údajov, ale len s odkazom na posledné dostupné údaje (status údaja „P“). Tieto údaje môžu neskôr nadobudnúť definitívne hodnoty (status údajov = „A“). Vtedy nové opravené hodnoty prepíšu predchádzajúce predbežné údaje a v databáze ECB sa nezachová žiadny záznam o oprave.

([1]) Ak sa pri príležitosti prenosu opravy (jedného atribútu alebo hodnoty údaja) status údaja nezasiela spolu s hodnotou údaja, predpokladá sa, že sa použije hodnota „A“ pri nechýbajúcich údajoch a hodnota „M“ pri chýbajúcich údajoch.

([2]) Ak z technických dôvodov niektorá NCB nemôže použiť hodnotu kódu „L“, musí do ECB zaslať zoznam príslušných sérií údajov v písomnej podobe.

▼M2

5. **Štatistické požiadavky**

Podľa nariadenia ECB/2001/13 NCB vykazujú do ECB mesačné štatistické informácie o bilancii osobitne za sektor OFPI a za sektor NCB na účely pravidelného zostavovania konsolidovanej bilancie za sektor PFI. Tieto požiadavky zahŕňajú údaje o stavoch ku koncu mesiaca a o úpravách mesačných tokov. Ďalšie podrobnosti o určitých položkách bilancie za OPFI a NCB sa vykazujú so štvrťročnou periodicitou pri údajoch o stavoch.

Toto usmernenie okrem toho uvádza niektoré ďalšie požiadavky na údaje na účely pravidelného zostavovania menových agregátov za eurozónu.

ECB zostavuje a zasiela jednotlivým NCB tabuľky obsahujúce zoznamy časových radov bilančných položiek, ktoré sa majú vymieňať podľa požiadaviek uvedených v nariadení ECB/2001/13 a podľa tohto usmernenia. Jednotlivé NCB vykazujú do ECB nasledujúce súbory sérií údajov.

5.1. *Údaje o stavoch*

a) Tabuľka 1 – Mesačné série údajov za OPFI a NCB/ECB

Ako je uvedené v tabuľke 1 prílohy I časti 2 k nariadeniu ECB/2001/13, do ECB sa vykazuje súbor mesačných časových radov bilancie za sektor PFI, osobitne pre bilančné údaje za jednotlivé NCB/ECB a za OPFI.

b) Tabuľky 2, 3 a 4 – Štvrťročné série údajov za OPFI a NCB/ECB

Tabuľky 2, 3 a 4 nariadenia ECB/2001/13 predstavujú súbor časových radov, ktoré sa majú pravidelne vykazovať do ECB so štvrťročnou periodicitou a ktoré sa týkajú podrobnejších členení niektorých položiek mesačných bilancií za sektory OPFI a NCB/ECB. Tabuľka 2 sa konkrétne týka sektorového členenia vkladov, úverov, cenných papierov, iných ako akcie, a akcií a iných majetkových účastí, ktoré sa nevykazujú podľa tabuľky 1. Tabuľka 3 predstavuje členenie celkových vkladov, úverov, cenných papierov, iných ako akcie, akcií a podielových listov fondov peňažného trhu a akcií a iných majetkových účastí podľa jednotlivých členských štátov EÚ. A napokon tabuľka 4 sa týka členenia celkových vkladov, vydaných dlhových cenných papierov, úverov a cenných papierov, iných ako akcie, podľa mien ostatných členských štátov EÚ a mien niektorých krajín, ktoré nie sú členmi EÚ.

c) Záväzky z vkladov (a im podobných ekvivalentov) ústrednej štátnej správy a pokladničná hotovosť a cenné papiere v držbe ústrednej štátnej správy – mesačné série údajov

Na účely odvodzovania menových agregátov za eurozónu jednotlivé NCB vykazujú mesačne do ECB aj doplňujúce štatistické informácie o peňažných záväzkoch a o pokladničnej hotovosti a cenných papieroch v držbe ústrednej štátnej správy, ako je uvedené v prílohe VII. V prípadoch, keď tento jav neexistuje alebo je nevýznamný, podľa zásady *de minimis* sa nevyžaduje žiadne vykazovanie. V tomto prípade by NCB mali ECB vopred informovať a ešte pred prvým prenosom údajov jej zaslať zoznam príslušných sérií údajov, ktoré sa budú pravidelne vykazovať.

d) Doplňujúce položky – OPFI a NCB/ECB

Súbor mesačných časových radov za sektory OPFI a NCB/ECB je uvedený v prílohe IX ako súbor potrebný na monitorovanie vývoja niektorých doplňujúcich členení hlavných sérií bilančných položiek za PFI. Tieto série údajov sa vykazujú do ECB ako doplňujúce položky a sú klasifikované v dvoch blokoch podľa úrovne ich dôležitosti: doplňujúce položky „vysokej priority“ a doplňujúce položky „nízkej priority“. V prípadoch, keď určitý jav neexistuje alebo údaje nie sú k dispozícii, nevyžaduje sa žiadne vykazovanie. V takom prípade by NCB mali ECB vopred informovať a ešte pred prvým prenosom údajov jej zaslať zoznam príslušných sérií údajov, ktoré sa budú pravidelne vykazovať.

e) Doplňujúce položky na účely odvodzovania váh pre úrokové miery PFI – mesačné série údajov za OPFI

▼M2

Na účely pravidelného zostavovania štatistiky úrokových mier PFI (MIR) ([1]) sú potrebné váhy na agregovanie štatistík národných úrokových mier PFI do štatistiky úrokových mier PFI za eurozónu. Na tento účel sa v prílohe IX zaviedli príslušné doplňujúce položky pre tie NCB, ktoré by mohli poskytovať údaje v požadovanom členení. Počínajúc referenčným obdobím január 2003 sa tieto série údajov (stavy) budú vykazovať v rovnakých termínoch ako zodpovedajúce agregované série údajov uvedené v tabuľke 1 nariadenia ECB/2001/13.

5.2. *Údaje o úpravách*

Ako je uvedené v nariadení ECB/2001/13, na odvodzovanie štatistiky tokov sú potrebné doplňujúce štatistické informácie a NCB vykazujú s mesačnou periodicitou do ECB najmä údaje o odpisoch/zníženiach hodnoty úverov a o preceneniach cenných papierov. Okrem toho toto usmernenie stanovuje požiadavky na doplňujúce údaje k mesačným a štvrťročným sériám údajov o úpravách z preklasifikovaní a k sériám údajov o úpravách z precenení, ktoré majú NCB vykazovať do ECB.

a) Mesačné série údajov za OPFI a NCB/ECB

Ako je uvedené v tabuľke 1 A prílohy I časti 2 k nariadeniu ECB/2001/13, súbor mesačných sérií údajov o úpravách z precenení v bilancii za sektor PFI sa bude vykazovať do ECB osobitne pre bilančné údaje za NCB/ECB a osobitne pre bilančné údaje za OPFI. Série údajov vykazované v tabuľke 1 A ako „minimálne“ série údajov sa do ECB vykazujú takisto s mesačnou periodicitou na kontrolné účely okrem pravidelného vykazovania sérií údajov v zodpovedajúcom členení.

Okrem toho sa vykazuje aj súbor mesačných sérií údajov o preklasifikovaniach za všetky časové rady uvedené v tabuľke 1 nariadenia ECB/2001/13 v súlade s prílohou X.

Na základe údajov o stavoch, ktoré vykazujú NCB, ECB vypočítava „úpravy zo zmien výmenných kurzov“ a série údajov o tokoch finančných transakcií pre bilančné položky za PFI ([2]).

b) Štvrťročné série údajov za OPFI a NCB/ECB

Na základe požiadaviek uvedených v tomto usmernení a po zmenách požiadaviek na štvrťročné údaje o stavoch zavedených nariadením ECB/2001/13 bol vymedzený súbor štvrťročných sérií údajov o úpravách. Preto sú potrebné údaje o úpravách pre štvrťročné série údajov uvedené v tabuľke 2 nariadenia, ktoré sú opísané v prílohe X.

c) Vklady, záväzky ústrednej štátnej správy a pokladničná hotovosť a cenné papiere v držbe ústrednej štátnej správy – mesačné série údajov

Na účely zostavovania štatistiky tokov sa poskytujú aj údaje o úpravách peňažných záväzkov a pokladničnej hotovosti a cenných papieroch v držbe ústrednej štátnej správy v súlade s požiadavkami prijatými pre bilančnú štatistiku za PFI, ktoré sú uvedené v prílohe X. Dokonca aj v prípadoch, keď nie je pravdepodobné, že by sa mohli vyskytnúť iné zmeny ako transakcie, údaje o úpravách by sa mali vykazovať vždy, keď sa zodpovedajúce série údajov o stavoch uvádzajú a sú zahrnuté do pravidelného prenosu údajov do ECB.

d) Doplňujúce položky – mesačné a štvrťročné série údajov za OPFI a NCB/ECB

Súbor mesačných a štvrťročných sérií údajov o úpravách doplňujúcich položiek vykazujú NCB/ECB do ECB s odkazom na tie série údajov o stavoch za OPFI a NCB/ECB, ktoré sú definované ako doplňujúce položky „vysokej priority“. Tieto položky sú podrobne opísané v prílohe X. Údaje o úpravách by sa mali vykazovať vždy, keď sa uvádzajú a/alebo sú k dispozícii zodpovedajúce údaje o stavoch a keď sú zahrnuté do pravidelného prenosu údajov do ECB.

([1]) Podľa nariadenia ECB/2001/18.

([2]) V prípade bilancie ECB Riaditeľstvo interných financií ECB poskytuje série údajov o úpravách zo zmien výmenných kurzov v súlade s prílohou X.

▼M2

6. **Vykazovanie údajov**

Všetky štatistické hlásenia obsahujú objem údajov špecifikovaný v príslušných tabuľkách uvedených v nariadení ECB/2001/13 alebo v tomto usmernení bez ohľadu na skutočnú existenciu javu, ktorého sa týkajú, s výnimkou sérií doplňujúcich položiek. To znamená, že ak sa časový rad neuplatňuje, aj tak sa vykazuje (pri všetkých prenosoch údajov) a hodnoty („–“) označujú chýbajúce údaje, ako je uvedené v oddiele 4. Napríklad údaje o „emisii obeživa“ za „OPFI“ sa musia zodpovedajúco vykazovať s numerickými hodnotami alebo ako „–“. Jedinou výnimkou je prípad, ak celý sektor neexistuje, v takom prípade nie je potrebné za tento sektor poskytovať žiadne údaje (t. j. séria údajov za ústrednú štátnu správu).

6.1. *Vykazovanie v stanovených termínoch*

NCB vykazujú do ECB mesačné údaje o bilančných stavoch a úpravách osobitne za sektor OPFI a za sektor NCB/ECB do konca pracovného času v pätnásty pracovný deň po skončení mesiaca, ktorého sa údaje týkajú. NCB zasielajú do ECB štvrťročné štatistiky do konca pracovného času v dvadsiaty ôsmy pracovný deň po skončení mesiaca, ktorého sa údaje týkajú.

6.2. *Osobitné otázky týkajúce sa vykazovania údajov*

Od štvrťročného vykazovania k mesačnému vykazovaniu

Jedna zo zmien, ktorú zaviedlo nariadenie ECB/2001/13, sa týka mesačného vykazovania niektorých sérií bilančných položiek, ktoré sa predtým podľa nariadenia ECB/1998/16 vykazovali štvrťročne. Tabuľka 4 obsahuje niekoľko doplňujúcich pokynov pre tie série údajov, ktorých sa týka zmena periodicity vykazovania.

Čo sa týka vykazovania historických údajov a opráv za obdobia do januára 2003, tieto by sa mali zasielať vždy ako mesačné série. Opravy týkajúce sa štvrťročných sérií údajov by sa mali zasielať ako mesačné údaje s odkazom na posledný mesiac štvrťroka, ktorého sa týkajú, a použijú sa pritom kľúče mesačných sérií údajov. Čo sa týka vykazovania historických údajov do januára 2003, tieto sa vykazujú dobrovoľne, keď sú k dispozícii, a podľa potreby sa označujú pomocou atribútu status údaja a atribútu poznámky k údaju ([1]). Historické údaje, ktoré sú výsledkom odhadov, sa môžu zaslať ako odhady s príslušným označením. V tomto prípade by sa pri prvom prenose údajov mal uviesť aj opis metód získania odhadu.

TABUĽKA 4

Bilančné položky – zmena termínov vykazovania: implementácia pri údajoch o stavoch

Nové mesačné série údajov	Periodicita	Platnosť		Vykazovanie (*)
		do	od	
Predtým vykazované	Q	údaje za december 2002		Opravy: vykazujú sa použitím kľúčov mesačných sérií údajov s odkazom na posledný mesiac štvrťroka, ktorého sa údaje týkajú štvrťročne
	M		počínajúc údajmi za január 2003	Historické údaje: vykazovanie mesačných údajov v závislosti od ich dostupnosti

(*) Opravy: opravy údajov do januára 2003, ktoré sa predtým vykazovali štvrťročne. Historické údaje: mesačné údaje za obdobie do januára 2003, pre ktoré nariadenie ECB/2001/13 neobsahuje žiadne konkrétne požiadavky.

([1]) Hodnoty, ktoré sa získali pomocou odhadu, by sa mali zasielať s atribútom statusu údaja (OBS_STATUS) „E“ a poznámkou k údaju (OBS_COM) s uvedením podrobností o postupe získania odhadu.

▼M2

6.3. *Pravidlá overovania*

Podľa minimálnych noriem pre požiadavky ECB na štatistické vykazovanie, ktoré sú uvedené v prílohe IV k nariadeniu ECB/2001/13, boli určené dve všeobecné oblasti kontrol.

Prvá sa týka lineárnych vzťahov, pri ktorých matematický výsledok musí súhlasiť a byť zachovaný pri každom prenose. V súlade s tým musia byť splnené všetky lineárne väzby medzi bilančnými položkami (bilancie musia byť vyrovnané, sčítanie podsúčtov sa musí rovnať súčtom a nesmú byť vyššie ako hodnota súčtu za celú sériu). Ak údaje nespĺňajú jednu alebo viac predpísaných rovností, od NCB sa bude požadovať, aby svoje údaje skontrolovali a opravili. ECB zostavuje a jednotlivým NCB zasiela tabuľky obsahujúce rovnosti, ktoré sa používajú pri kontrole lineárnych vzťahov.

Druhá oblasť sa zameriava na kontroly kvality, ktorých výsledky si môžu vyžiadať preskúmanie národnými centrálnymi bankami. Predovšetkým pre každú bilančnú položku sa môžu pomocou absolútnych a percentuálnych ([1]) zmien medzi priebežnými hodnotami zisťovať extrémne alebo chýbajúce hodnoty v časových radoch, keďže ECB tieto pravidelne monitoruje. Pravidelne sa monitoruje aj vykazovanie nulových hodnôt, záporných hodnôt a chýbajúcich hodnôt. Od NCB sa môže požadovať, aby zaslali písomné vysvetlenie k zisteniam kontrol kvality.

Tieto dva súbory kontrol vykonáva ECB ako súčasť pravidelných postupov prijímania údajov.

7. **Revízna politika**

Môže sa stať, že NCB budú musieť opraviť údaje týkajúce sa predchádzajúceho referenčného mesiaca (bežné opravy). Okrem toho sa môžu vyskytnúť aj opravy napríklad v dôsledku chýb, preklasifikovaní, zlepšenia postupov vykazovania atď., ktoré sa týkajú údajov vykázaných pred predchádzajúcim referenčným mesiacom (výnimočné opravy) ([2]).

Money and Banking Statistics Compilation Guide (Manuál na zostavovanie menovej a bankovej štatistiky) ([3])stanovuje zásady, ktoré by mala revízna politika spĺňať. Konkrétne:

a) NCB by nemali systematicky opravovať údaje za obdobie pred predchádzajúcim referenčným mesiacom. Ak by však bolo potrebné vykonať opravy, tieto sú definované ako výnimočné opravy a ECB požiada o vysvetlivky;

b) vo všeobecnosti všetky významné opravy, ktoré nie sú spôsobené dopĺňaním údajom na 100 % pokrytie ani zanedbateľnými rutinnými opravami, sa majú ECB vysvetliť vo vysvetlivkách;

c) pri prenose opravených údajov musia NCB brať do úvahy termíny stanovené pre pravidelné vykazovanie, tak aby neboli v rozpore s pravidelným obdobím zostavovania štatistiky. Výnimočné opravy by sa mali zasielať mimo pravidelného cyklu zostavovania štatistiky;

d) vo všeobecnosti sa výnimočné opravy zohľadnia len vtedy, ak sa k nim poskytnú uspokojivé vysvetlenia.

Okrem toho sa vzhľadom na potrebu zabezpečiť vyváženosť medzi kvalitou menovej štatistiky a jej stabilitou a s cieľom zlepšiť súlad medzi mesačnými a štvrťročnými výkazmi odporúča, aby sa výnimočné opravy mesačných údajov zasielali v čase zasielania štvrťročných výkazov.

Je potrebné poznamenať, že v prípade, ak sa výnimočné a bežné opravy a aktualizácie vykazujú v jednom súbore údajov, všetky údaje sa spracujú súčasne. V opačnom prípade, ak sa výnimočné opravy vykazujú osobitne v priebehu obdobia zostavovania štatistiky po zaslaní aktualizácií a bežných opráv, ECB môže rozhodnúť, že ich spracovanie odloží a tieto údaje uloží až do skončenia obdobia zostavovania štatistiky. Hoci je ECB v skutočnosti

([1]) Neplatí pre položky, ktoré sú nulové. Pre tieto sa použije rozdiel.

([2]) Definované ako opravy hodnôt týkajúce sa obdobia, ktoré predchádza mesiac pred aktuálnym referenčným mesiacom.

([3]) Európsky menový inštitút, *Money and Banking Statistics Compilation Guide – Guidance provided to NCBs for the compilation of money and banking statistics for submission to the ECB* (Manuál na zostavovanie menovej a bankovej štatistiky – príručka poskytnutá NCB na účely zostavovania menovej a bankovej štatistiky, ktorá sa má zasielať do ECB), apríl 1998.

▼M2

technicky schopná spracovať súbory údajov (obsahujúce výnimočné alebo bežné opravy a/alebo aktualizácie), len čo ich dostane, výnimočné opravy, ktoré prichádzajú v priebehu obdobia zostavovania štatistiky, môžu brzdiť proces spracovania riadnych údajov, a tým zdržať celý proces zostavovania agregovaných údajov za eurozónu. Ak by však prichádzajúce výnimočné opravy mohli zlepšiť kvalitu údajov na úrovni eurozóny alebo opraviť zjavné chyby, tieto opravy sa môžu akceptovať aj v priebehu obdobia zostavovania štatistiky.

8. **Vrátenie informácií do NCB**

ECB zostavuje a jednotlivým NCB zasiela tabuľky opisujúce štatistické série údajov, ktoré sa vrátia späť jednotlivým NCB.

▼B

PRÍLOHA XIV

POSTUPY DOPĹŇANIA ÚDAJOV NA 100 % POKRYTIE

Nezahrnutie malých inštitúcií

1. Podľa nariadenia ECB/2001/13 z 22. novembra 2001, ktoré sa týka konsolidovanej súvahy sektora peňažných finančných ústavov ([1]), v znení nariadenia ECB/2002/8 ([2]), aktuálnou spravodajskou skupinou pre zostavovanie menovej a bankovej štatistiky za eurozónu je celá skupina peňažných finančných inštitúcií (PFI). Okrem toho článok 2 ods. 2 nariadenia hovorí: „[NCB] môžu malým PFI udeliť výnimky za predpokladu, že PFI, ktoré prispievajú k mesačnej konsolidovanej bilancii, predstavujú v každom zúčastnenom členskom štáte aspoň 95 % celkovej bilancie za PFI z hľadiska stavov. NCB kontrolujú splnenie tejto podmienky dostatočne vopred, aby v prípade potreby udelili, alebo zrušili výnimku s účinnosťou od začiatku nového roku.“ Podľa toho agregovaná bilancia za tie PFI, na ktoré sa vzťahujú požiadavky na úplné štatistické vykazovanie na účely menovej a bankovej štatistiky za eurozónu, musí v každom členskom štáte predstavovať minimálne 95 % celkovej agregovanej bilancie za sektor PFI ako celok.

2. Národné centrálne banky (NCB), ktoré sa rozhodnú oslobodiť malé PFI od plnenia požiadaviek na úplné štatistické vykazovanie, zbierajú aspoň ročné údaje týkajúce sa celkovej bilancie, aby mohli monitorovať, či tieto PFI ešte stále spĺňajú kritérium uvedené v článku 2 ods. 2. Celková bilančná suma sa vypočíta v hrubom vyjadrení. Predpokladá sa, že rozdiely v definícii bilančného súhrnu v rámci Európskej únie spôsobené rozdielmi v účtovných zásadách nie sú významné a časom sa ešte budú zmenšovať.

Dopĺňanie údajov na 100 % pokrytie za PFI, ktoré nevykonávajú úplné štatistické vykazovanie

3. Na účely zabezpečenia kvality bilančnej štatistiky za PFI eurozóny jednotlivé NCB dopĺňajú údaje na 100 % pokrytie za PFI, ktoré nevykonávajú úplné štatistické vykazovanie, pri zostavovaní mesačných a štvrťročných bilančných údajov za PFI vykazovaných do Európskej centrálnej banky.

Minimálne normy pre dopĺňanie údajov na 100 % pokrytie

4. NCB si zvolia postup dopĺňania údajov na 100 % pokrytie za predpokladu, že postup spĺňa nasledujúce minimálne normy:

   — za chýbajúce údaje v požadovanom členení (t. j. malé PFI nevykazujú jednotlivé položky bilancie) sa robia odhady použitím pomerov vychádzajúcich z údajov za celú spravodajskú skupinu, alebo za určitú podskupinu, ktorá sa považuje za podskupinu najviac reprezentujúcu malé PFI.

     Ak sú údaje v požadovanom členení k dispozícii, ale s väčším oneskorením alebo s menšou periodicitou, vykazované údaje sa prenášajú do chýbajúceho obdobia (chýbajúcich období) buď 1) opakovaním údajov, ak sa výsledky ukázali byť primeranými, alebo 2) v prípade potreby uplatnením vhodných štatistických techník z dôvodu akéhokoľvek vývoja miery rastu alebo sezónnych výkyvov (t. j. ak by tieto javy mali inak za následok zahrnutie nových údajov vedúcich k veľkej oprave časových radov smerom nahor alebo smerom nadol).

([1]) Ú. v. ES L 333, 17.12.2001, s. 1.
([2]) Ú. v. ES L 330, 6.12.2002, s. 29.

▼B

PRÍLOHA XV

ŠTATISTIKA ZÁKLADNE NA VÝPOČET POVINNÝCH MINIMÁLNYCH REZERV

Špecifikácia údajov

Mesačná štatistika agregovanej základne na výpočet povinných minimálnych rezerv v členení podľa typu záväzku sa vypočítava z údajov o stavoch ku koncu mesiaca podľa kategórií uvedených v nariadení ECB/2001/13 z 22. novembra 2001, ktoré sa týka konsolidovanej súvahy sektora peňažných finančných ústavov ([1]), v znení nariadenia ECB/2002/8 ([2]). Údaje na zostavenie tejto štatistiky sa získavajú z údajov, ktoré národným centrálnym bankám (NCB) posielajú úverové inštitúcie, ktoré sú povinné tvoriť povinné minimálne rezervy.

Na tento účel jednotlivé NCB mesačne vykazujú Európskej centrálnej banke (ECB) nasledujúce údaje, ktoré im vykazujú úverové inštitúcie v rámci systému povinných minimálnych rezerv Európskeho systému centrálnych bánk (ESCB):

Celková základňa na výpočet povinných minimálnych rezerv	Záväzky, na ktoré sa uplatňuje kladný koeficient povinných minimálnych rezerv		Záväzky, na ktoré sa uplatňuje nulový koeficient povinných minimálnych rezerv		
	vklady (splatné na požiadanie, s dohodnutou dobou splatnosti do 2 rokov a s výpovednou lehotou do 2 rokov)	dlhové cenné papiere s dohodnutou splatnosťou do 2 rokov	vklady s dohodnutou dobou splatnosti nad 2 roky a s výpovednou lehotou nad 2 roky	repo obchody	dlhové cenné papiere s dohodnutou splatnosťou nad 2 roky (*)

Záväzky voči ostatným úverovým inštitúciám, ktoré patria do systému povinných minimálnych rezerv ESCB, voči ECB a voči jednotlivým NCB zúčastnených členských štátov sa nezahŕňajú do základne na výpočet povinných minimálnych rezerv. Ak úverová inštitúcia nemôže predložiť dôkaz o sume svojich emisií dlhových cenných papierov so splatnosťou do dvoch rokov, ktoré majú v držbe vyššie uvedené inštitúcie, môže na splatnú sumu týchto záväzkov uplatniť štandardizovaný odpočet definovaný ECB.

(*) V prípade dlhových cenných papierov s dohodnutou splatnosťou nad dva roky, tieto sumy zahŕňajú aj sumy dlhových cenných papierov v držbe iných úverových inštitúcií, ktoré sú povinné tvoriť povinné minimálne rezervy, v držbe ECB alebo v držbe jednotlivých NCB zúčastnených členských štátov.

V súvislosti s obmedzeným (štvrťročným) vykazovaním základne na výpočet povinných minimálnych rezerv malými úverovými inštitúciami sa posledné údaje ku koncu štvrťroka používajú trikrát v mesačných údajoch, ktoré NCB vykazujú do ECB.

Štatistické požiadavky sa týkajú údajov, ktoré úverové inštitúcie zasielajú do NCB v súvislosti so systémom povinných minimálnych rezerv ESCB.

Tieto položky sa týkajú súm, ktoré úverové inštitúcie vykazujú do NCB a ktoré boli použité na výpočet základne na výpočet povinných minimálnych rezerv pre každú inštitúciu.

a) *Záväzky, na ktoré sa uplatňuje kladný koeficient povinných minimálnych rezerv:*

   (a.1) vklady (vklady splatné na požiadanie, vklady s dohodnutou splatnosťou do dvoch rokov, vklady s výpovednou lehotou do dvoch rokov);

   (a.2) dlhové cenné papiere s dohodnutou splatnosťou do dvoch rokov.

   Údaje o dlhových cenných papieroch vydaných úverovými inštitúciami (a.2.) vykazované do ECB zodpovedajú skutočným sumám zahrnutým do základne na výpočet povinných minimálnych rezerv, ktoré vykazujú úverové inštitúcie

([1]) Ú. v. ES L 333, 17.12.2001, s. 1.
([2]) Ú. v. ES L 330, 6.12.2002, s. 29.

▼B

jednotlivým NCB. Údaje o dlhových cenných papieroch (a.2.) preto pozostávajú:

— zo sumy dlhových cenných papierov s dohodnutou splatnosťou do dvoch rokov vydaných úverovými inštitúciami so štandardným odpočtom definovaným ECB v prípade, keď úverové inštitúcie nepredložili dôkaz o držbe vlastných cenných papierov a uplatnil sa pomer na makroúrovni, alebo

— zo sumy dlhových cenných papierov s dohodnutou splatnosťou do dvoch rokov vydaných úverovými inštitúciami, ktorá je upravená o skutočnú hodnotu vydaných dlhových cenných papierov s dohodnutou splatnosťou do dvoch rokov v držbe úverových inštitúcií (a ESCB) v prípade, keď úverové inštitúcie predložili dôkaz.

b) *Záväzky, na ktoré sa uplatňuje nulový koeficient povinných minimálnych rezerv:*

(b.1) vklady (vklady s dohodnutou splatnosťou nad dva roky, vklady s výpovednou lehotou nad dva roky);

(b.2) repo obchody;

(b.3) dlhové cenné papiere s dohodnutou splatnosťou nad dva roky.

Tieto sumy vykazované za „dlhové cenné papiere s dohodnutou dobou splatnosti nad dva roky“ zahŕňajú aj sumy dlhových cenných papierov v držbe ostatných úverových inštitúcií, ktoré sú povinné tvoriť povinné minimálne rezervy, v držbe ECB alebo v držbe jednotlivých NCB zúčastnených členských štátov.

c) *Paušálna odpočítateľná položka uplatňovaná úverovými inštitúciami, ktoré sú povinné tvoriť povinné minimálne rezervy*

Štruktúra kódovania

Na účely prenosu štatistiky základne na výpočet povinných minimálnych rezerv do ECB sa definovali a doplnili ku kódom uvedeným v prílohe XIII ďalšie kódy:

a) *Pre vykazujúci sektor sa na definovanie úverových inštitúcií, ktoré sú povinné tvoriť povinné minimálne rezervy, používa kód „R“ zo zoznamu kódov CL_BS_REP_SECTOR ([1]).*

b) *Zodpovedajúci sektor protistrany zahŕňa všetky „ostatné PFI“, ktoré nie sú úverovými inštitúciami povinnými tvoriť povinné minimálne rezervy ([2]), všetky „NpFI“ (verejnú správu a ostatné rezidentské sektory) a zvyšok sveta. Na označenie tohto sektora bilančnej protipoložky sa používa kód „3000“ zo zoznamu kódov CL_BS_COUNT_SECTOR.*

c) *Za oblasť protistrany sa nevyžaduje žiadne zemepisné členenie. Používa sa tu kód „A1“ pre „svet“ zo zoznamu kódov CL_COUNT_AREA.*

d) *Tri kódy uvedené v zozname kódov CL_BS_ITEM sú definované osobitne pre bilančné položky, ktoré sa používajú v štatistike základne pre výpočet povinných minimálnych rezerv, ale nie v štatistike bilančných položiek, a pre paušálnu odpočítateľnú položku. Pre „vklady s dohodnutou splatnosťou a vklady s výpovednou lehotou“ sa používa kód „L2A“, pre „vklady splatné na požiadanie, vklady s dohodnutou splatnosťou a vklady s výpovednou lehotou“ kód „L2B“ a pre „paušálnu odpočítateľnú položku uplatňovanú úverovými inštitúciami, ktoré sú povinné tvoriť povinné minimálne rezervy“ sa používa kód „LSA“.*

e) *Nepožaduje sa žiadne členenie podľa mien a preto sa použije kód „Z01“ (všetky meny spolu) zo zoznamu kódov CL_CURRENCY.*

f) *Údaje sa vykazujú v eurách a použije sa kód „E“ zo zoznamu kódov CL_SERIES_DENOM.*

Tabuľky PMR/1 a PMR/2 uvedené v dodatku zobrazujú série údajov, ktoré sa majú vykazovať na účely štatistiky základne pre výpočet povinných minimálnych rezerv.

([1]) Vykazujúci sektor je v tomto prípade menší ako sektor ostatné peňažné finančné inštitúcie (PFI), pretože tu nie sú zahrnuté ostatné peňažné finančné inštitúcie, ktoré nie sú povinné tvoriť povinné minimálne rezervy.

([2]) Jednotlivé NCB, ECB a úverové inštitúcie, ktoré sú povinné tvoriť povinné minimálne rezervy, nie sú zahrnuté do sektora protipoložky za eurozónu.

▼B

Pravidelné vykazovanie údajov

▼M2

Štatistika základne na výpočet povinných minimálnych rezerv pozostáva zo šiestich časových radov za úverové inštitúcie, ktoré sa týkajú údajov o stavoch ku koncu mesiaca a ktoré sa do ECB majú zasielať s mesačnou periodicitou najneskôr do pracovného dňa NCB, ktorý predchádza začiatok udržiavacieho obdobia, prostredníctvom systému výmeny údajov ESCB. Malé úverové inštitúcie (t. j. úverové inštitúcie, ktoré boli oslobodené od úplného mesačného vykazovania) vykazujú štvrťročne do NCB údaje v obmedzenom členení. Pre tieto malé úverové inštitúcie sa používa zjednodušená štatistika základne na výpočet povinných minimálnych rezerv za tri udržiavacie obdobia pre povinné minimálne rezervy a NCB zahŕňajú údaje za malé úverové inštitúcie podľa svojich časových harmonogramov na vykazovanie údajov ([1]).

▼B

Revízna politika

▼M2

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

([1]) NCB používajú štvrťročné údaje o základni na výpočet povinných minimálnych rezerv malých úverových inštitúcií pre mesačné údaje, ktoré sa vykazujú do ECB v troch prenosoch údajov nasledujúcich po ich zverejnení.

▼B

Dodatok

TABUĽKA PMR/1

Kľúče sérií pre mesačné údaje o bilančných položkách požadované na zostavovanie štatistiky základne na výpočet povinných minimálnych rezerv

Bilančné položky	Svet	
	Ostatné PFI zúčastnených členských štátov, ktoré nie sú povinné tvoriť PMR ([1]), NpFI zúčastnených členských štátov a zvyšok sveta	Nečlenené
PASÍVA		
9. *Vklady (všetky meny)*		
9.1 splatné na požiadanie	R1	
9.2 s dohodnutou splatnosťou - do 2 rokov		
9.3 s výpovednou lehotou - do 2 rokov		
9. *Vklady (všetky meny)*		
9.2 s dohodnutou splatnosťou - nad 2 roky	R2	
9.3 s výpovednou lehotou - nad 2 roky		
9.4 dohody o spätnom odkúpení	R3	
11. *Vydané dlhové cenné papiere (všetky meny)*		
do 2 rokov	R4R4	
nad 2 roky ([2])		R5

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

TABUĽKA PMR/2

Kľúče sérií pre mesačné údaje o bilančných položkách požadované na kontrolné účely

	A. Tuzemsko
	Nečlenené
Paušálna odpočítateľná položka	R6

▼B

PRÍLOHA XVI

ÚDAJE POTREBNÉ NA VÝPOČET MAKROUKAZOVATEĽOV ZA CELÚ EUROZÓNU

Špecifikácia údajov

Z bilancií, ktoré jednotlivé vykazujúce peňažné finančné inštitúcie (PFI) predkladajú národným centrálnym bankám (NCB), NCB môžu získať údaje týkajúce sa agregovanej bilancie za úverové inštitúcie, ktoré sú povinné tvoriť povinné minimálne rezervy (nariadenie ECB/2001/13 z 22. novembra 2001, ktoré sa týka konsolidovanej súvahy sektora peňažných finančných ústavov ([1]), v znení nariadenia ECB/2002/8 ([2])).

Na účely výpočtu makroukazovateľov za celú eurozónu NCB mesačne vykazujú Európskej centrálnej banke (ECB) nasledujúcu štatistiku ku koncu mesiaca:

— splatnú sumu „dlhových cenných papierov s dohodnutou splatnosťou do dvoch rokov“ vydaných úverovými inštitúciami,

— „cenné papiere iné ako akcie s dohodnutou splatnosťou do dvoch rokov“ vydané tuzemskými PFI a ostatnými PFI eurozóny v držbe úverových inštitúcií.

V prípade malých úverových inštitúcií (t. j. tých úverových inštitúcií, ktorým bola udelená výnimka z požiadaviek na úplné mesačné vykazovanie) sa použije, ak to prichádza do úvahy, postup dopĺňania údajov na 100 % pokrytie opísaný v prílohe XIV.

Štruktúra kódovania

Štruktúra kódovania na účely prenosu časových radov do ECB sa riadi štruktúrou uvedenou v prílohe XIII, ktorá sa používa na prenos údajov o bilančných položkách (BSI). Konkrétne sa na vymedzenie týchto troch časových radov použijú tieto kódy:

a) vykazujúci sektor pre tieto tri časové rady, ktoré sa majú vykazovať, sú „úverové inštitúcie povinné tvoriť povinné minimálne rezervy“ a použije sa hodnota „R“ zo zoznamu kódov CL_BS_REP_SECTOR;

b) pre „vydané dlhové cenné papiere so splatnosťou do dvoch rokov“ a „cenné papiere iné ako akcie s dohodnutou splatnosťou do dvoch rokov“ sa použije hodnota „L“ zo zoznamu kódov CL_BS_MATURITY_ORIG ako kód členenia podľa splatnosti;

c) na zabezpečenie súladu s kľúčmi sérií údajov pre vykazovanie bilančných položiek sa položka na strane aktív vykazuje osobitne za oblasť protistrany „tuzemsko“ a osobitne za oblasť protistrany „eurozóna“. Použijú sa hodnoty „U6“ a „U5“ zo zoznamu kódov CL_COUNT_AREA.

   Položka na strane pasív sa vykazuje bez rozlíšenia oblasti protistrany a použije sa hodnota „A1“ pre „svet“;

d) nepožaduje sa žiadne členenie podľa mien a preto sa použije kód „Z01“ (všetky meny spolu) zo zoznamu kódov CL_CURRENCY;

e) údaje sa vykazujú v eurách a použije sa kód „E“ zo zoznamu kódov CL_SERIES_DENOM.

Tabuľka „Úverové inštitúcie/makroukazovatele“ uvedená v dodatku ukazuje tri časové rady, ktoré sa majú vykazovať.

Pravidelné vykazovanie údajov

▼M2

Tieto tri časové rady za úverové inštitúcie, ktoré obsahujú údaje o stavoch ku koncu mesiaca, sa zasielajú do ECB s mesačnou periodicitou do konca pracovného dňa NCB, ktorý predchádza začiatok udržiavacieho obdobia.

Tieto série údajov sa zasielajú aj vtedy, ak sa príslušné bilančné položky v členskom štáte neuvádzajú, aby sa umožnilo jednotné spracovanie položiek v rámci konsolidovanej bilancie ([3]).

([1]) Ú. v. ES L 333, 17.12.2001, s. 1.
([2]) Ú. v. ES L 330, 6.12.2002, s. 29.
([3]) Správne vykazovanie bilančných položiek, ktoré sa neuvádzajú, je uvedené v prílohe XIII.

▼B

Dodatok

TABUĽKA

Úverové inšt./makroukazovatele

Kľúče sérií pre mesačné údaje o bilančných položkách. Údaje požadované na zostavovanie makroukazovateľov

Bilančné položky	A. Tuzemsko				B. Ostatné zúčastnené členské štáty				C. Zvyšok sveta	D. Nečlenené
	PFI	NpFI			PFI	NpFI				
		Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory		Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory		
		Ústredná št. správa	Ostatná verejná správa			Ústredná št. správa	Ostatná verejná správa			
PASÍVA										
Emisia obeživa										
Vklady (všetky meny)										
Vklady (v EUR)										
splatné na požiadanie										
s dohodnutou splatnosťou										
s výpovednou lehotou										
dohody o spätnom odkúpení										
Vklady (v cudzích menách)										
splatné na požiadanie										
s dohodnutou splatnosťou										
s výpovednou lehotou										

▼B

Bilančné položky	A. Tuzemsko				B. Ostatné zúčastnené členské štáty				C. Zvyšok sveta	D. Nečlenené
	PFI	NpFI			PFI	NpFI				
		Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory		Verejná správa		Ostatné rezidentské sektory		
		Ústredná št. správa	Ostatná verejná správa			Ústredná št. správa	Ostatná verejná správa			
dohody o spätnom odkúpení										
Akcie a podielové listy FPT										
Vydané dlhové cenné papiere (všetky meny)										
do 2 rokov										
Kapitál a rezervy										MR1
Ostatné pasíva										
AKTÍVA										
Pokladničná hotovosť (všetky meny)										
Úvery										
Cenné papiere iné ako akcie (všetky meny)										
do 2 rokov	MR2				MR3					
Akcie a iné majetkové účasti										
Stále aktíva										
Ostatné aktíva										

▼M1

PRÍLOHA XVII

ZOZNAM PEŇAŽNÝCH FINANČNÝCH INŠTITÚCIÍ

POKYNY NA VYKAZOVANIE AKTUALIZÁCIÍ

Úvod

1. Tieto pokyny poskytujú informácie o zbere, overovaní a šírení zoznamu peňažných finančných inštitúcií („PFI“). Zoznam PFI je súborom inštitúcií zobrazujúcim národné sektory PFI členských štátov Európskej únie (EÚ).

Ad hoc aktualizácie zoznamu PFI

2. Ad hoc aktualizácie sú povinné a uskutočňujú sa vtedy, ak dôjde k zmenám v sektore PFI, t. j. v sektore PFI pribudne nová inštitúcia („pristupujúca inštitúcia“) alebo existujúca PFI opustí sektor PFI („odchádzajúca inštitúcia“).

3. Ad hoc aktualizácie sú povinné aj vtedy, ak dôjde k akýmkoľvek zmenám atribútov existujúcich PFI.

4. Inštitúcia môže pribudnúť do sektora PFI z jedného z nižšie uvedených štyroch dôvodov:

   — vznik PFI následkom zlúčenia alebo splynutia,

   — vznik nových právnych subjektov následkom rozdelenia existujúcej PFI,

   — vznik novej PFI,

   — taká zmena postavenia pôvodnej NpFI, keď sa z nej stane PFI.

5. Inštitúcia môže opustiť sektor PFI z jedného z nižšie uvedených piatich dôvodov:

   — účasť PFI na zlúčení alebo splynutí,

   — odkúpenie PFI inou inštitúciou,

   — rozdelenie PFI na samostatné právne subjekty,

   — taká zmena postavenia pôvodnej PFI, keď sa z nej stane NpFI,

   — likvidácia PFI.

6. Prenos ad hoc aktualizácií za sektor PFI je povinný tak na účely zabezpečenia úplného súladu s akceptovateľnými protistranami pre operácie menovej politiky (ďalej len „MPEC“), ako aj na účely mesačného zverejňovania zoznamu PFI na internetovej stránke Európskej centrálnej banky (ECB).

7. Pri vykazovaní novej inštitúcie alebo inštitúcie, ktorej údaje sa maj[zmeniť, by sa mali uviesť všetky povinné premenné.

8. Pri vykazovaní inštitúcie, ktorá opúšťa sektor PFI (ktorá nie je súčasťou zlúčenia alebo splynutia) by sa mali vykazovať minimálne tieto informácie: typ žiadosti (t. j. vymazať) a identifikačný (ďalej „id“) kód PFI (t. j. premenná „mfi_id“).

Opätovné prideľovanie identifikačných kódov PFI

9. Národné centrálne banky (NCB) by novým PFI nemali opätovne prideľovať identifikačné kódy tých PFI, ktoré boli zo zoznamu vymazané.

10. V prípade, že sa tomu nedá predísť, do ECB by sa mala zaslať žiadosť „mfi_req_realloc“. Opätovné prideľovanie identifikačného kódu PFI spracuje ECB rovnako ako prideľovanie kódu novej PFI s tým rozdielom, že systém nekontroluje archívy PFI, aby vyhľadal zhodné PFI. Upozorňujeme, že ak identifikačný kód PFI, ktorý sa opätovne prideľuje, existuje v existujúcom zozname PFI, potom sa táto žiadosť zamietne.

11. V prípade, že sa identifikačný kód existujúcej PFI musí zmeniť na kód PFI, ktorá bola zo zoznamu vymazaná, potom by sa do ECB mala zaslať žiadosť „mfi_req_mod_id_realloc“. To umožní, aby sa zmena identifikačného kódu PFI a opätovné pridelenie identifikačného kódu existujúcej PFI uskutočnili v rámci jednej operácie. Zakaždým, keď sa identifikačný kód PFI mení týmto spôsobom, skontrolujú sa všetky existujúce PFI, aby sa zistilo, či

▼M1

identifikačný kód starej PFI bol vykázaný pre ústredie existujúcej PFI (t. j. pre zahraničnú pobočku); ak áno, identifikačný kód PFI ústredia sa automaticky zaktualizuje. Upozorňujeme, že ak identifikačný kód novej PFI už bol použitý a žiadosť nie je typu „mfi_req_mod_id_realloc“ (alebo identifikačný kód novej PFI je v aktuálnom zozname), žiadosť sa zamietne.

Zasielané premenné

12. Nižšie uvedená tabuľka obsahuje premenné, ktoré sa zbierajú pre potreby zoznamu PFI, a uvádza, či sú povinné alebo nie. Ďalšie podrobnosti o každej premennej nájdete nižšie v časti „Overovanie platnosti“. Pokiaľ nie je výslovne uvedené inak, pojmy „zlúčenie alebo splynutie“ sa týkajú zlúčení alebo splynutí v rámci príslušného štátu.

Status	Názov premennej	Opis
povinná	object_request	Typ zaslanej aktualizácie PFI. Nadobúda jednu zo siedmych vopred zadefinovaných hodnôt: „mfi_req_new“, „mfi_req_mod“, „mfi_req_del“, „mfi_req_merger“, „mfi_req_realloc“, „mfi_req_mod_id_realloc“ a „mfi_req_mod_id“.
povinná	mfi_id	Jedinečný identifikačný kód PFI. Pozostáva z dvoch častí: „host“ a „id“.
povinná, ak je súčasťou identifikačného kódu	host	Krajina registrácie PFI uvedená ako dvojmiestny ISO kód krajiny.
povinná, ak je súčasťou identifikačného kódu	id	Identifikačný kód inštitúcie (bez časti „host“, t. j. dvojmiestneho ISO kódu krajiny uvedeného ako prefix).
povinná	name	Úplný názov PFI, pod ktorým je PFI zaregistrovaná.
povinná pri žiadostiach o „new“ a „mod“	address	Podrobné údaje o tom, kde sa PFI nachádza. Pozostáva zo štyroch častí: „address“, „box“, „code“ a „city“.
povinná pri žiadostiach o „new“ a „mod“	postal_address	Názov ulice a číslo domu
povinná pri žiadostiach o „new“ a „mod“	postal_box	Číslo poštovej schránky (P. O. Box)
povinná pri žiadostiach o „new“ a „mod“	postal_code	Poštové smerovacie číslo
povinná pri žiadostiach o „new“ a „mod“	city	Mesto, kde sa PFI nachádza.
povinná pri žiadostiach o „new“ a „mod“	category	Udáva typ PFI. Nadobúda jednu zo štyroch vopred zadefinovaných hodnôt: „central bank“ (centrálna banka), „credit institution“ (úverová inštitúcia), „money market fund“ (fond peňažného trhu) alebo „other institution“ (iná inštitúcia).
povinná pri žiadostiach o „new“ a „mod“	report	Označuje, či PFI vykazuje bilančnú štatistiku mesačne alebo nie. Nadobúda jednu z dvoch vopred zadefinovaných hodnôt: „true“ (áno) alebo „false“ (nie).
nepovinná	order_r	Udáva požadované poradie zoznamu PFI, ak sa neuplatňuje zoradenie podľa anglickej abecedy.

▼M1

Status	Názov premennej	Opis
povinná pre zahraničné pobočky	head_of_branch	Udáva, že PFI je zahraničnou pobočkou. Nadobúda jednu z troch vopred zadefinovaných hodnôt: „non_eu_head“, „eu_non_mfi_head“ alebo „eu_mfi_head“.
povinná pre zahraničné pobočky	non_eu_head	Ústredie nie je rezidentom v EÚ. Pozostáva z dvoch častí: „host“ a „name“.
povinná pre zahraničné pobočky	eu_non_mfi_head	Udáva, že ústredie je rezidentom v EÚ a nie je PFI. Pozostáva z dvoch častí: „non_mfi_id“ a „name“.
povinná pre zahraničné pobočky	eu_mfi_head	Udáva, že ústredie je rezidentom v EÚ a je PFI. Hodnota tejto premennej je „mfi_id“.
povinná pri zlúčeniach alebo splynutiach	mfi_req_merger	Udáva, že sa posielajú informácie o zlúčení alebo splynutí.
povinná pri zlúčeniach alebo splynutiach	submerger	Pri každej premennej „submerger“ by sa mali vykazovať inštitúcie s rovnakým dátumom („date“) nadobudnutia právneho účinku zlúčenia alebo splynutia. Pozostáva zo štyroch častí: „date“, „comment“, „involved_mfi“ a „involved_non_mfi“.
povinná pri cezhraničných zlúčeniach alebo splynutiach	involved_mfi	Udáva, že PFI sa zlučuje alebo splýva so zahraničnou inštitúciou. Hodnota tejto premennej je „mfi_ref“.
povinná pri zlúčeniach alebo splynutiach	involved_non_mfi	Udáva, že dochádza k zlúčeniu alebo splynutiu s NpFI. Hodnota tejto premennej je „non_mfi_obj“.
povinná pri cezhraničných zlúčeniach alebo splynutiach	mfi_ref	Podrobnosti o PFI, ktorá sa zlučuje alebo splýva so zahraničnou inštitúciou. Pozostáva z dvoch častí: „mfi_id“ a „name“.
povinná pri zlúčeniach alebo splynutiach	non_mfi_obj	Podrobnosti o NpFI, ktorá sa zlučuje alebo splýva s PFI. Pozostáva z dvoch častí: „non_mfi_id“ a „name“.
povinná pri zlúčeniach alebo splynutiach	non_mfi_id	Podrobnosti o NpFI, ktorá sa zlučuje alebo splýva s PFI. Pozostáva z dvoch častí: „host“ a „id“ v dĺžke piatich znakov.
nepoužíva sa pri aktualizáciách národných centrálnych bánk, len pri zasielaní informácií Európskou centrálnou bankou	ecb_id	Jedinečný kód zavedený ECB a priradený každej PFI. Táto premenná sa zasiela národným centrálnym bankám prostredníctvom systému na výmenu údajov N13 spolu so všetkými štandardne zasielanými informáciami. Národné centrálne banky sa môžu rozhodnúť, či ho budú akceptovať, alebo ho vymažú.
nepoužíva sa pri aktualizáciách národných centrálnych bánk, len pri zasielaní informácií Európskou centrálnou bankou	head_ecb_id	Jedinečný kód zavedený ECB a priradený ústrediam zahraničných pobočiek PFI v EÚ. Táto premenná sa zasiela národným centrálnym bankám prostredníctvom systému na výmenu údajov N13 spolu so všetkými štandardne zasielanými informáciami. Národné centrálne banky sa môžu rozhodnúť, či ho budú akceptovať, alebo ho vymažú.

▼M1

Žiadosti pri zlúčení alebo splynutí

13. Nižšie je uvedených niekoľko príkladov premenných, ktoré sa použijú pri vykazovaní tak tuzemských ako aj cezhraničných zlúčení alebo splynutí medzi PFI a ostatnými PFI/NpFI. Uvedené sú tiež prípady, kedy k právnemu účinku zlúčenia alebo splynutia dôjde k tomu istému dátumu, alebo k rozličným dátumom. Upozorňujeme, že nižšie uvedené situácie sú len príklady a nepredstavujú vyčerpávajúci zoznam všetkých možných prípadoch zlúčení alebo splynutí. Okrem toho je výsledok uvedený pri jednotlivých situáciách len jedným z mnohých možných výsledkov pre daný typ zlúčenia alebo splynutia.

14. Príslušné pokyny pre schému vykazovania XML sú uvedené v dokumente „Exchange Specification for the N13 Phase II Data Exchange System“ (Špecifikácia výmeny údajov pre II. etapu systému na výmenu údajov N13) (pozri nižšie uvedenú časť „Odkazy“).

Príklady žiadostí pri zlúčení alebo splynutí

Ref.	Situácia	Premenné o zlúčení alebo splynutí, ktoré sa používajú pri vykazovaní situácie
1	Zlúčenie alebo splynutie medzi dvoma tuzemskými PFI Výsledok: Inštitúciám PFI-1 a PFI-2 sa odoberú licencie. Pri splynutí vzniká nová inštitúcia (PFI-3). Existuje len jeden dátum nadobudnutia právneho účinku tohto splynutia (date-1).	Mfi_req_merger Submerger date (data-1) mfi_req_del (MFI-1) mfi_req_del (MFI-2) mfi_req_new (MIF-3)
2	Zlúčenie alebo splynutie medzi troma tuzemskými PFI Výsledok: PFI-1 a PFI-2 sa zlúčia k dátumu date-1, následkom čoho sa inštitúcii PFI-2 odoberie licencia. PFI-1 sa potom k dátumu date-2 zlúči s PFI-3. PFI-1 zmení svoj názov a licencia sa odoberie inštitúcii PFI-3. Poznámka: K dátumu date-1 sa PFI-1 vykazuje ako zmenená, a to aj vtedy, ak nedošlo k žiadnym zmenám atribútov.	Mfi_req merger Submerger date (date-1) mfi_req_mod (MFI-1) mfi_req_del (MFI-2) submerger date (date-2) mfi_req_mod (MFI-1) mfi_req_del (MFI-3)
3	Zlúčenie alebo splynutie medzi dvoma tuzemskými inštitúciami, PFI a NpFI Výsledok: PFI-1 zmení svoj názov. Existuje len jeden dátum nadobudnutia právneho účinku tohto splynutia alebo zlúčenia (date-1). Poznámka: Zmena NpFI sa nevykazuje, len podrobné údaje o identifikácii.	mfi_req_merger submerger date (date-1) mfi_req_mod (MFI-1) involved_non_mfi non_mfi_obj non_mfi_id
4	Cezhraničné zlúčenie alebo splynutie medzi dvoma rôznymi PFI (PFI-1 z krajiny X a PFI-2 z krajiny Y), pričom výsledná PFI sa nachádza v krajine X Výsledok: Odoberie sa licencia aj PFI-1, aj PFI-2. Výsledkom splynutia je nová inštitúcia (PFI-3) v krajine X. Dátum nadobudnutia právneho účinku je date-1. Poznámka: Pri cezhraničnom zlúčení alebo splynutí musia byť pred zapracovaním informácií o zlúčení alebo splynutí do zoznamu PFI doručené žiadosti zo všetkých krajín, ktorých sa to týka. Kým nebudú doručené všetky žiadosti, každá žiadosť bude v systéme uložená s označením „neúplná“.	Túto žiadosť zasiela krajina X: mfi_req_merger submerger date (date-1) mfi_req_del (MFI-1, krajina X) mfi_req_new (MFI-3, krajina X) involved_mfi mfi_ref (MFI-2, krajina Y) Túto žiadosť zasiela krajina Y: mfi_req_merger submerger date (date-1) mfi_req_del (MFI-2, krajina Y) involved_mfi mfi_ref (MFI-1, krajina X) mfi_ref (MFI-3, krajina X)

▼M1

Periodicita prenosu

15. Prenos ad hoc aktualizácií do ECB by sa mal uskutočniť čo najskôr potom, ako v sektore PFI dôjde k zmenám.

Prenosové médium a formát súboru

16. Ad hoc aktualizácie by sa mali zasielať vo formáte XML prostredníctvom systému na výmenu údajov N13.

17. V prípade poruchy systému na výmenu údajov N13 by sa aktualizácie mali zasielať vo formáte XML prostredníctvom konta Cebamailu N13.

18. Všetky podrobnosti o systéme na výmenu údajov N13 pre prenos aktualizácií o PFI sú uvedené v dokumente „Exchange Specification for the N13 Phase II Data Exchange System (Špecifikácie výmeny údajov pre II. etapu systému na výmenu údajov N13)“ (pozri nižšie uvedenú časť „Odkazy“).

19. Keď sa používajú postupy manuálneho zadávania údajov, NCB by mali mať zavedené súbory kontrol na minimalizáciu prevádzkových chýb a zabezpečenie presnosti a vzájomného súladu aktualizácií PFI vykazovaných prostredníctvom systému na výmenu údajov N13.

Overovanie platnosti

20. Pred prenosom aktualizácií o PFI do ECB by sa malo vykonávať nasledujúce overovanie platnosti údajov. ECB zaviedla rovnaké overovanie platnosti, preto všetky aktualizácie, ktoré ECB prijme a ktoré prejdú overením platnosti, sa automaticky zrealizujú v súbore údajov o PFI.

Všeobecné overenia

i) *Všetky povinné premenné sú úplné.*

ii) Hodnota premennej „object_request“ je jedna zo siedmych vopred zadefinovaných hodnôt:

— „mfi_req_new“ (udáva, že ide o informácie o novej PFI),

— „mfi_req_mod“ (udáva, že ide o informácie o zmenách týkajúcich sa existujúcej PFI),

— „mfi_req_del“ (udáva, že ide o informácie o existujúcej PFI, ktorá sa má zo zoznamu vymazať),

— „mfi_req_merger“ (udáva, že ide o informácie o inštitúciách, ktoré sa zlúčili alebo splynuli),

— „mfi_req_realloc“ (udáva, že sa požaduje opätovné pridelenie vymazaného „mfi_id“ novej PFI);

— „mfi_req_mod_id_realloc“ (udáva, že sa požaduje zmena „mfi_id“ existujúcej PFI na „mfi_id“ vymazanej PFI),

— „mfi_req_mod_id“ (udáva, že sa požaduje zmena „mfi_id“).

iii) Pri vykazovaní aktualizácií do ECB sa použije súbor národných znakov. Upozorňujeme, že pri prijímaní informácií z ECB prostredníctvom systému na výmenu údajov N13 sa bude požadovať „Unicode“, aby sa všetky súbory špeciálnych znakov zobrazili správne.

iv) Grécko by malo pri vykazovaní aktualizácií používať latinku.

Identifikačný kód

v) *Premenná „mfi_id“ pozostáva z dvoch samostatných častí, premennej „host“ a premennej „id“. Kombinácia hodnôt týchto dvoch častí by mala zabezpečiť, aby „mfi_id“ bolo pre danú PFI jedinečné. Premenná „mfi_id“ je primárnym kľúčom pre súbor údajov o PFI.*

vi) Hodnota premennej „host“ pre PFI môže byť len dvojmiestny ISO kód krajiny EÚ.

vii) Novej PFI by sa nemal priradiť identifikačný kód, ktorý už bol predtým použitý. (Vo výnimočných prípadoch pozri vyššie uvedený oddiel „Opätovné prideľovanie identifikačných kódov PFI“).

▼M1

viii) Na zabezpečenie súladu používajte rovnaké identifikačné kódy, ako sú kódy, ktoré sú každý mesiac zverejňované v zozname PFI na internetovej stránke ECB.

ix) Pri vykazovaní zmeny identifikačného kódu by sa mala použiť špeciálna žiadosť „mfi_req_mod_id“.

x) Pri vykazovaní zmeny identifikačného kódu na predtým vymazaný identifikačný kód by sa mala použiť špeciálna žiadosť „mfi_req_mod_id_realloc“ (pozri vyššie uvedený oddiel „Opätovné prideľovanie identifikačných kódov PFI“).

xi) Ak je premenná „mfi_id“ neúplná, nesprávna alebo chýba, zamietne sa celá žiadosť.

Názov

xii) Úplný názov inštitúcie, pod ktorým je zaregistrovaná v NCB.

V názve uveďte označenie spoločnosti, t. j. Plc, Ltd, SpA atď. Označenie spoločnosti by sa malo vykazovať rovnako pri všetkých názvoch, kde to prichádza do úvahy.

xiii) Kvôli zachovaniu diakritiky by sa mali použiť malé písmená.

xiv) Kde to prichádza do úvahy, použite malé písmena,

xv) Ak je premenná „name“ neúplná, nesprávna alebo chýba, zamietne sa celá žiadosť.

Adresa

xvi) Mala by sa uviesť aspoň jedna z premenných pre adresu: „postal_address“, „postal_box“ alebo „postal_code“. Štvrtá premenná pre adresu „city“ je povinná.

xvii) Pri premennej „postal_address“ uveďte názov a číslo ulice, kde sa inštitúcia nachádza.

xviii) Pri premennej „postal_box“ použite zaužívané národné systémy označovania boxov. Pred premennou „postal_box“, ktorá môže byť alfanumerická, sa neuvádzajú žiadne textové odkazy, že ide o poštový priečinok.

xix) Pri premennej „postal_code“ uveďte príslušné poštové smerovacie číslo. Použite zaužívané národné systémy označovania PSČ. Premenná „postal_code“ môže byť alfanumerická.

xx) Ak je súbor premenných pre „address“ neúplný, nesprávny alebo chýba, zamietne sa celá žiadosť.

Mesto

xxi) Pri premennej „city“ uveďte mesto, v ktorom sa inštitúcia nachádza.

xxii) Ak je premenná „city“ neúplná, nesprávna alebo chýba, zamietne sa celá žiadosť.

Kategória

xxiii) Pri premennej „category“ uveďte typ PFI podľa štyroch vopred zadefinovaných hodnôt: „central bank“, „credit institution“, „money market fund“ alebo „other institution“. Použite malé písmena okrem prvých písmen, ktoré by sa mali písať s veľkými písmenami.

xxiv) Ak je premenná „category“ neúplná, nesprávna alebo chýba, zamietne sa celá žiadosť.

Vykazovanie

xxv) Pri premennej „report“ uveďte, či sa na PFI vzťahujú požiadavky na úplné štatistické vykazovanie („true“), alebo naopak patrí medzi malé inštitúcie („false“). Akceptuje sa len jedna z týchto dvoch vopred zadefinovaných hodnôt.

xxvi) Ak je premenná „report“ neúplná, nesprávna alebo chýba, zamietne sa celá žiadosť.

▼M1

Poradie

xxvii) Pri premennej „order_r“ uveďte požadované poradie inštitúcie v zozname PFI, ak sa nepoužije poradie podľa anglickej abecedy. Každej PFI priraďte numerickú hodnotu vo vzostupnom poradí.

xxviii) Premenná „order_r“ nie je povinná. Ak táto premenná nie je úplná alebo chýba (a všetky ostatné premenné prešli overením platnosti), žiadosť sa v súbore údajov o PFI zrealizuje.

Kontroly zahraničných pobočiek

xxix) Hodnota premennej „head_of_branch“ sa musí uviesť, ak je PFI zahraničnou pobočkou.

xxx) Pri premennej „head_of_branch“ uveďte typ ústredia podľa jednej z troch vopred zadefinovaných premenných: „non_eu_head“, „eu_non_mfi_head“ alebo „eu_mfi_head“.

xxxi) Ak je premenná „head_of_branch“ uvedená ako „non_eu_head“ (ústredie nie je rezidentom EÚ), mali by sa uvádzať premenné „host“ a „name“ ústredia.

xxxii) Ak je premenná „head_of_branch“ uvedená ako „eu_non_mfi_head“ (ústredie je rezidentom EÚ, nie je PFI), mali by sa uvádzať „host“, „name“ a „id“ ústredia. Identifikačný kód „non_mfi“ môže byť buď „OFI“ (iná finančná inštitúcia) alebo dvojmiestny ISO kód krajiny, za ktorým nasleduje sufix týkajúci sa príslušnej sektorovej klasifikácie podľa ESA 95 ([1]).

xxxiii) Ak premenná „head_of_branch“ je „eu_mfi_head“ (PFI), mali by sa uviesť premenné „host“ a „id“ ústredia. Najaktuálnejšie informácie o „id“ PFI nájdete v zozname PFI za posledný mesiac, ktorý je dostupný na internetovej stránke ECB.

xxxiv) Ak premenná „head_of_branch“ je „eu_mfi_head“ (PFI), mala by sa uviesť premenná „name“ ústredia. Súčasťou mechanizmu overovania platnosti v ECB je automatická aktualizácia názvov ústredí všetkých zahraničných pobočiek, ktoré sú rezidentmi v EÚ, ak je uvedené „id“ ústredia. Robí sa tak pre celý súbor údajov za PFI zakaždým, keď sa nahlási nejaká PFI a dochádza k zmene premennej „name“.

xxxv) Ak sa pri ktorejkoľvek z vyššie uvedených kontrol overovania platnosti (xii-xvii) vyskytnú nezrovnalosti, zamietne sa celá žiadosť.

xxxvi) Existujú dva prípady, kedy sa v súbore údajov ECB o PFI môže vyskytnúť nesúlad v informáciách o ústrediach:

— ak je premenná „head_of_branch“ uvedená ako „eu_mfi_head“, ale „id“ ústredia nie je v súlade s „id“ uvedeným v súbore údajov ECB o PFI, žiadosť sa aj napriek tomu zrealizuje. Názov ústredia však nebude v súbore údajov ECB o PFI uvedený;

— ak sa zašle žiadosť o zmenu identifikačného kódu PFI, je možné, že informácie o ústredí tejto PFI uvedené pri zahraničných pobočkách, ktoré sú rezidentmi v ostatných členských štátoch, nebudú v súlade.

S cieľom odstránenia týchto nepresností systém na výmenu údajov N13 zasiela zoznam nejednotných informácií o ústrediach v rámci potvrdení posielaných do NCB.

Kontroly zlúčení alebo splynutí inštitúcií

xxxvii) Premenná „mfi_req_merger“ je povinná, keď sa vykazujú tuzemské alebo cezhraničné zlúčenia alebo splynutia.

xxxviii) Premenná „submerger“ je povinná. Každá skupina (t. j. dve alebo viac inštitúcií) s rovnakým dátumom („date“) nadobudnutia právneho účinku zlúčenia alebo splynutia by sa mala vykazovať pod samostatným označením „submerger“.

xxxix) Ak sa uvedie premenná „submerger“, mala by sa uviesť aj hodnota premennej „date“. Uvedenie premennej „date“ je povinné.

([1]) Európsky systém účtov 1995 uvedený v prílohe A k nariadeniu Rady (ES) č. 2223/96 z 25. júna 1996 o Európskom systéme národných a regionálnych účtov v spoločenstve, Ú. v. ES L 310, 30.11.1996, s. 1. Nariadenie naposledy zmenené a doplnené nariadením (ES) č. 1267/2003 Európskeho parlamentu a Rady (Ú. v. EÚ L 180, 18.7.2003, s. 1).

▼M1

xl) Aspoň jedna inštitúcia, ktorá sa zúčastňuje zlúčenia alebo splynutia, by mala byť PFI (t. j. nie je možné vykazovať zlúčenia alebo splynutia len medzi NpFI).

xli) Ak v dôsledku zlúčenia alebo splynutia nedôjde k zmene atribútov PFI, táto PFI sa vykáže ako zmena (t. j. „mfi_req_mod“). Je to potrebné na zabezpečenie toho, aby sa vykázali všetky PFI, ktoré sa zlúčenia alebo splynutia zúčastnili.

xlii) Premenná „involved_mfi“ je povinná len vtedy, ak sa vykazujú cezhraničné zlúčenia alebo splynutia (t. j. premenná „involved_mfi“ bude obsahovať informácie o inštitúcii, ktorá je rezidentom v inom členskom štáte).

xliii) Ak je inštitúcia uvedená ako „involved_mfi“, mala by sa uviesť aj premenná „mfi_ref“.

xliv) Premenná „mfi_ref“ pozostáva z dvoch častí: premennej „mfi_id“ (ktorá pozostáva z „host“ a „id“ danej inštitúcie) a premennej „name“.

xlv) Informácie o cezhraničných zlúčeniach alebo splynutiach sa do súboru ECB o PFI nezapracujú, pokiaľ všetky príslušné členské štáty nezašlú kompletné žiadosti týkajúce sa zlúčení alebo splynutí a pokiaľ tieto žiadosti neprejdú overením správnosti.

xlvi) Ak je inštitúcia uvedená ako „involved_non_mfi“, mali by sa uviesť aj premenné „non_mfi_id“ a „name“.

xlvii) Premenná „non_mfi_id“ premennej „involved_non_mfi“ pozostáva z dvoch častí: „host“ a „id“ v dĺžke piatich znakov. Časť „host“ je dvojmiestny ISO kód krajiny. Časť „id“ pozostáva z troch znakov a zodpovedá príslušnej sektorovej klasifikácii podľa ESA95.

xlviii) Ak sa pri ktoromkoľvek z uvedených overovaní platnosti (xx — xxx) vyskytnú nezrovnalosti, zamietne sa celá žiadosť.

Krížová kontrola medzi PFI a akceptovateľnými protistranami pre operácie menovej politiky (PFI-MPEC)

21. Ak je potrebná krížová kontrola údajov medzi súbormi údajov o PFI a akceptovateľných protistranách pre operácie menovej politiky, v súbore prenášanom prostredníctvom systému na výmenu údajov N13 uveďte indikátor krížovej kontroly.

22. Vykoná sa krížová kontrola všetkých informácií o PFI a akceptovateľných protistranách pre operácie menovej politiky vykázaných zasielajúcou NCB (t. j. vrátane informácií o existujúcich PFI a akceptovateľných protistranách pre operácie menovej politiky v príslušných súboroch údajov), nielen informácií prijatých v súbore obsahujúcom tento indikátor. Výsledky sa okamžite zasielajú späť vo forme potvrdenia. Indikátor krížovej kontroly sa použije nasledovným spôsobom:

— ak je možné údaje o PFI a akceptovateľných protistranách pre operácie menovej politiky koordinovať s príslušnými odbornými útvarmi, indikátor krížovej kontroly by sa mal zahrnúť len do druhého súboru zasielaného pri žiadosti PFI alebo akceptovateľných protistrán pre operácie menovej politiky,

— ak koordinácia nie je možná, na konci dňa by sa mala zaslať ďalšia správa obsahujúca len indikátor krížovej kontroly. Túto správu by mohol zaslať jeden alebo obidva odborné útvary PFI a akceptovateľných protistrán pre operácie menovej politiky;

— ak sa krížová kontrola súladu PFI a akceptovateľných protistrán pre operácie menovej politiky nepožaduje okamžite, tento indikátor by nemal byť v súbore uvedený;

— ak sa má kontrola vykonať neskôr v priebehu dňa, údaje by sa mali zasielať bez indikátora krížovej kontroly. Následne by sa mal poslať prázdny súbor s indikátorom krížovej kontroly. V takom prípade, keďže prázdny súbor neobsahuje žiadne údaje na kontrolu, krížová kontrola sa urobí okamžite;

— potvrdenie bude obsahovať len výsledok krížovej kontroly medzi súbormi údajov zasielateľa o PFI a akceptovateľných protistranách pre operácie menovej politiky.

▼M1

23. Krížová kontrola údajov o PFI a akceptovateľných protistranách pre operácie menovej politiky poskytuje len upozornenie. Preto, ak výsledkom krížovej kontroly je chyba, žiadosť sa aj napriek tomu v súbore údajov ECB o PFI zrealizuje.

24. Nezrovnalosti medzi PFI a akceptovateľnými protistranami pre operácie menovej politiky kontrolujú zodpovedajúce odborné útvary PFI a akceptovateľných protistrán pre operácie menovej politiky päť pracovných dní predo dňom zverejnenia a v deň zverejnenia údajov ku koncu mesiaca. Národným centrálnym bankám sa prostredníctvom e-mailu zašle upozornenie, aby nezrovnalosti urýchlene vyriešili. Ak nezrovnalosti nie je možné vyriešiť pred zverejnením, od národných centrálnych bánk sa požaduje vysvetlenie. Upozorňujeme však, že nejednotné záznamy o PFI a akceptovateľných protistranách pre operácie menovej politiky nebudú na konci mesiaca zverejnené na internetovej stránke ECB.

Odstraňovanie chýb

25. Po prijatí súboru obsahujúceho aktualizácie o PFI sa zasielateľovi okamžite zasiela potvrdenie. Existujú dva typy potvrdení:

    i) potvrdenie prijatia: toto obsahuje súhrnné informácie o aktualizáciách PFI, ktoré boli úspešne spracované a zrealizovaní v súbore údajov o PFI;

    ii) potvrdenie o chybe: toto obsahuje podrobné informácie o aktualizáciách PFI a overovaniach platnosti, pri ktorých sa zistili chyby. Konkrétne informácie o tom, či nezrovnalosti zistené pri overovaní platnosti budú mať za následok zamietnutie celej žiadosti, alebo zrealizovanie žiadosti s upozornením, nájdete vo vyššie uvedenej časti „Overovanie platnosti“.

26. Po prijatí potvrdenia o chybe by sa mali okamžite vykonať potrebné kroky na prenos správnych informácií. Ak správne informácie závisia od aktualizácií zaslaných inými členskými štátmi v priebehu posledného mesiaca (t. j. nie sú dostupné na internetovej stránke ECB), obráťte sa prosím na ECB prostredníctvom konta Cebamailu N13 s konkrétnymi otázkami týkajúcimi sa potrebných informácií.

Ročná kontrola kvality

27. Účelom tejto povinnej ročnej kontroly je dôkladné skontrolovanie existujúceho zoznamu PFI v ECB so zvláštnym dôrazom na kontrolu zahraničných pobočiek.

28. Kontrola je načasovaná tak, aby zverejnenie aktualizovaných informácií za sektor PFI na internetovej stránke ECB ku koncu roku a ich následné uverejnenie v tlačenej podobe boli čo najpresnejšie a najaktuálnejšie.

29. NCB by sa mali riadiť nižšie uvedenými pokynmi s cieľom zabezpečiť, aby sa štandardizovaný postup aktualizácie vykonával včas a presne, ako aj zabezpečiť dôkladné a účelné spracovanie informácií tak na úrovni národných centrálnych bánk, ako aj na úrovni ECB.

Všeobecné postupy

i) Každej NCB bude zaslaný jeden excelový súbor obsahujúci štyri hárky (výkazy 1 až 4), ktoré obsahujú jednu prázdnu šablónu. Tento súbor pošle ECB prostredníctvom Cebamailu a bude datovaný ku koncu pracovnej doby v posledný pracovný deň v októbri (indikátor času „T“).

ii) Upozorňujeme, že „T“ sa používa na označenie pracovných dní.

iii) Výkazy a overenia, ktoré sa majú vykonať, sú uvedené nižšie.

Výkaz 1: Národný zoznam PFI

Toto je zoznam PFI za konkrétnu krajinu (národný zoznam), ako je uvedený v súbore údajov ECB, ktorý by mali jednotlivé NCB porovnať so svojim národným zoznamom PFI.

— Každá vyhovujúca inštitúcia v tomto výkaze by sa mala zaškrtnúť v stĺpci označenom „Poznámky“.

— Ak sú medzi týmito dvoma zoznamami nejaké rozdiely, tieto by sa mali presne špecifikovať v stĺpci označenom „Poznámky“. Prosím, presne uveďte, o aký rozdiel ide, t. j. či sa požaduje zmena (ktorý atribút je zmenený a akú

▼M1

hodnotu by mal mať), alebo či by sa záznam mal vymazať (uveďte prečo) atď. Prosím, takisto uveďte, či pošlete, alebo či ste poslali opravu tohto záznamu prostredníctvom systému na výmenu údajov N13 a v stĺpci označenom „IREF“ uveďte číslo IREF.

— Ak nejaký záznam chýba, do výkazu 1 by sa mali doplniť všetky podrobnosti o zázname (t. j. ako dodatočný záznam). V stĺpci „Poznámky“ prosím uveďte, že ide o „nový záznam“ (uveďte prečo). Prosím, takisto uveďte, či pošlete, alebo ste poslali opravu tohto záznamu prostredníctvom systému na výmenu údajov N13 a v stĺpci označenom „IREF“ uveďte číslo IREF.

Výkaz 2: Zoznam zahraničných pobočiek, ktoré sú rezidentmi v krajine príslušnej NCB

Jednotlivé NCB by mali zabezpečiť, aby informácie o zahraničných pobočkách PFI, ktoré sú rezidentmi v ich krajinách, boli úplné, presné a aktuálne.

— Každá vyhovujúca inštitúcia v tomto výkaze by sa mala zaškrtnúť v stĺpci označenom „Poznámky“.

— Ak sú v zozname nejaké zmeny, tieto by sa mali presne špecifikovať v stĺpci označenom „Poznámky“. Prosím, presne uveďte, o aký rozdiel ide, t. j. či sa požaduje zmena (ktorý atribút je zmenený a akú hodnotu by mal mať), alebo či by sa záznam mal vymazať (uveďte prečo) atď. Prosím, takisto uveďte, či pošlete, alebo ste poslali opravu tohto záznamu prostredníctvom systému na výmenu údajov N13 a v stĺpci označenom „IREF“ uveďte číslo IREF.

— Ak nejaká zahraničná pobočka chýba, do výkazu 2 by sa mali doplniť všetky podrobnosti o zázname (t. j. ako dodatočný záznam). V stĺpci „Poznámky“ prosím uveďte, že ide o „nový záznam“ (uveďte prečo). Prosím, takisto uveďte, či pošlete, alebo ste poslali opravu tohto záznamu prostredníctvom systému na výmenu údajov N13 a v stĺpci označenom „IREF“ uveďte číslo IREF.

Výkaz 3: Zoznam zahraničných pobočiek, ktorých ústredie bolo vykázané ostatnými NCB ako rezident v krajine príslušnej NCB

Toto je krížová kontrola sektora PFI, čo sa týka pokrytia zahraničných pobočiek PFI. Jednotlivé NCB by mali uskutočniť kontroly, aby zabezpečili, že všetky ich zahraničné pobočky, ktoré sú rezidentmi v ostatných krajinách EÚ, boli vykázané ostatnými NCB.

— Každá vyhovujúca inštitúcia v tomto výkaze by sa mala zaškrtnúť v stĺpci označenom „Poznámky“.

— Ak sú v zozname nejaké zmeny, tieto by sa mali presne špecifikovať v stĺpci označenom „Poznámky“. Prosím, presne uveďte, o aký rozdiel ide, t. j. či sa požaduje zmena (ktorý atribút je zmenený a akú hodnotu by mal mať), alebo či by sa záznam mal vymazať (uveďte prečo) atď.

— Ak nejaká zahraničná pobočka chýba, do výkazu 3 by sa mali doplniť všetky podrobnosti o zázname (t. j. ako dodatočný záznam). V stĺpci „Poznámky“ prosím uveďte, že ide o „nový záznam“ (uveďte prečo).

Výkaz 4: Šablóna pre sprievodné strany

Toto je prázdna šablóna, v ktorej by mala každá NCB vyznačiť, koľko sprievodných strán požaduje v publikácii zoznamu PFI, ktorá sa má uverejniť v prvom štvrťroku nasledujúceho roka.

Časový rámec vykazovania

iv) NCB majú deväť pracovných dní („T + 9“) na skontrolovanie výkazov a potvrdenie presnosti údajov. Vyplnené výkazy zašlú späť do ECB prostredníctvom konta Cebamailu N13, pričom uvedú, či údaje sú správne alebo nie (ako je uvedené vyššie).

v) Zároveň, ak údaje nie sú správne, NCB by mali uskutočniť opravy a do uvedených deviatich pracovných dní („T + 9“) zaslať do ECB aktualizácie prostredníctvom systému na výmenu údajov N13. Vo výkazoch zaslaných späť do ECB by sa malo vo všetkých prípadoch uviesť číslo IREF správnych údajov. Upozornenie: NCB môžu aj naďalej posielať ad hoc aktualizácie, ktoré nesúvisia s ročnou kontrolou kvality, tak ako zvyčajne prostredníctvom systému na výmenu údajov N13.

vi) Potvrdenia prijatia alebo potvrdenia o chybe sa budú zasielať do NCB automaticky po prijatí správnych údajov prostredníctvom systému na

▼M1

výmenu údajov N13 (počas „T + 9“). Ak NCB prijmú potvrdenia o chybe, mali by okamžite uskutočniť opravy.

vii) ECB má dva pracovné dni („T + 11“) na skontrolovanie všetkých prichádzajúcich výkazov a opráv. Ak NCB zasielajú opravy, vo vrátených výkazoch by mali uviesť číslo IREF, ako je uvedené vyššie.

viii) Ak ostanú nejaké nevyriešené záležitosti, NCB budú kontaktované prostredníctvom Cebamailu („T + 12“).

ix) V prípade sporných údajov majú NCB dva pracovné dni na uskutočnenie ďalších opráv alebo vysvetlení („T + 14“).

x) ECB prostredníctvom Cebamailu zašle jednotlivým NCB záverečnú správu o aktuálnom stave sektora PFI („T + 15“). Taktiež im zašle súhrn výsledkov ročnej kontroly kvality.

xi) Všetky zostávajúce sporné údaje sa považujú za „nevyriešené“ a prediskutujú sa na najbližšom stretnutí Pracovnej skupiny pre menovú a bankovú štatistiku.

Súhrnná tabuľka

xii) Nižšie uvedená tabuľka obsahuje zhrnutie dátumov, úloh, spôsobov prenosu a zodpovedné organizácie pri vykonávaní ročnej kontroly kvality zoznamu PFI.

Indikátor času	Úlohy	Médium	Vykoná
T	ECB zašle jednotlivým NCB excelový súbor s týmito štyrmi výkazmi: Výkaz 1: Národný zoznam PFI Výkaz 2: Zoznam zahraničných pobočiek, ktoré sú rezidentmi v krajine príslušnej NCB Výkaz 3: Zoznam zahraničných pobočiek, ktorých ústredie bolo vykázané ostatnými NCB ako rezident v krajine príslušnej NCB Výkaz 4: Šablóna pre sprievodné strany	Cebamail	ECB
T + 9	Jednotlivé NCB porovnajú tri výkazy ECB (1 až 3) so svojimi národnými zoznamami datovanými ku koncu pracovnej doby v posledný pracovný deň v októbri. V každom výkaze sa vyplní: — stĺpec „Poznámky“ (pri všetkých záznamoch), — stĺpec „IREF“ (výkazy 1 a 2 len pri nesprávnych záznamoch alebo nových záznamoch, ak bola do ECB zaslaná aktualizácia).	Cebamail/systém na výmenu údajov N13	jednotlivé NCB
	Jednotlivé NCB vyplnia výkaz 4 o počte sprievodných strán požadovaných v publikácii v tlačenej podobe.		
	Najneskôr do skončenia pracovnej doby v deň T + 9 jednotlivé NCB zašlú do ECB späť tieto informácie: — excelový súbor s vyplnenými výkazmi 1 až 4 (prostredníctvom Cebamailu),		

▼M1

Indikátor času	Úlohy	Médium	Vykoná
	— všetky opravy, prípadne nové záznamy (prostredníctvom systému na výmenu údajov N13).		
T + 11	ECB skontroluje všetky prichádzajúce výkazy, opravy a potvrdenia doručené prostredníctvom Cebamailu a systému na výmenu údajov N13.		ECB
T + 12	Jednotlivé NCB budú informované o prípadných nevyriešených záležitostiach prostredníctvom Cebamailu.	Cebamail	ECB
T + 14	V prípade nevyriešených záležitostí majú NCB dva pracovné dni na poskytnutie ďalších opráv alebo vysvetlení.	Cebamail/systém na výmenu údajov N13	jednotlivé NCB
T + 15	ECB prostredníctvom Cebamailu zašle jednotlivým NCB záverečnú správu o aktuálnom stave sektora MFI. Zašle im aj súhrn výsledkov ročnej kontroly kvality.	Cebamail	ECB
	Distribúcia návrhu zoznamu PFI (ako súboru v.pdf formáte) jednotlivým NCB na pripomienkové konanie.	Cebamail	ECB/jednotlivé NCB
	Predloženie návrhu publikácie zoznamu PFI v tlačenej podobe Rade guvernérov.		ECB
	— Vydanie tlačovej správy. — Distribúcia publikácie zoznamu PFI v tlačenej podobe a príslušného počtu sprievodných strán jednotlivým NCB. — Distribúcia publikácie ako súboru v.pdf formáte jednotlivým NCB — Zverejnenie zoznamu PFI na internetovej stránke ECB.	Pošta/Cebamail/ Internet	ECB

Náhradné postupy

xiii) Náhradné postupy sa použijú v týchto prípadoch:

pri výkazoch o sektore PFI

— ak systém Cebamail nie je dostupný pre prenos výkazov o sektore PFI, ECB zašle tieto výkazy (v excelovom formáte) prostredníctvom e-mailu. Jednotlivé NCB by mali na zaslanie vyplnených výkazov späť do ECB používať takisto e-mail: ([1]);

pri aktualizáciách a opravách údajov o PFI

— ak na prenos opráv nie je možné použiť systém na výmenu údajov N13, jednotlivé NCB by mali zaslať informácie, kde to prichádza

([1]) Adresa je: mfi.hotline@ecb.int.

▼M1

do úvahy, použitím formátu údajov XML prostredníctvom systému Cebamail;

— ak systém Cebamail nie je možné použiť na prenos súborov obsahujúcich aktualizácie/opravy údajov o PFI, NCB použijú e-mail: ([1]) na zasielanie aktualizácií vo formáte údajov XML;

xiv) Ak je niektorá NCB zatvorená v ktorýkoľvek z dní, kedy sa majú vykonať vyššie uvedené postupy, táto NCB zabezpečí, aby sa postupy začali vykonávať a dokončili podľa vyššie uvedeného časového harmonogramu v posledný pracovný deň pred dňom alebo dňami, kedy bude zatvorená.

Šírenie údajov

Každodenné zasielanie informácií národným centrálnym bankám prostredníctvom systému na výmenu údajov N13

30. Aktualizácie PFI sa budú zasielať každý pracovný deň. Každý pracovný deň o 17.00 hod. času ECB sa urobí výpis všetkých zmien vykonaných v aktuálnom zozname PFI a zasiela sa všetkým NCB. Zasielané informácie budú obsahovať všetky podrobnosti o každej z nasledujúcich zmien vykázaných národnými centrálnymi bankami:

— nové PFI,

— aktualizované PFI,

— vymazané PFI,

— opätovné prideľovanie identifikačných kódov PFI,

— zmena identifikačných kódov PFI,

— zmena identifikačných kódov PFI zahŕňajúca opätovné prideľovanie kódov.

Mesačné aktualizácie zoznamu PFI na internetovej stránke ECB

31. V posledný pracovný deň každého kalendárneho mesiaca sa o 17.00 hod. času ECB urobí uzávierka súboru údajov o PFI. Upozorňujeme, že nejednotné záznamy o PFI a akceptovateľných protistranách pre operácie menovej politiky nebudú v tejto uzávierke súboru uvedené.

32. Zoznam PFI sa zverejní jeden deň po uzávierke súboru. Ak sa uzávierka urobí v piatok o 17.00 hod. času ECB, aktualizované informácie za sektor PFI budú sprístupnené v nasledujúcu sobotu o 12 hod. času ECB.

Mesačné zasielanie informácií do NCB prostredníctvom systému na výmenu údajov N13

33. V rovnakom čase, kedy sa každý mesiac na internetovej stránke ECB zverejní zoznam PFI, sa podobný zoznam zašle aj jednotlivým NCB prostredníctvom systému na výmenu údajov N13.

Ročná publikácia v tlačenej podobe

34. Raz ročne ECB uverejní tlačenú verziu zoznamu PFI s referenčným dátumom ku koncu decembra predchádzajúceho roka. Táto publikácia bude sprístupnená širokej verejnosti do konca prvého štvrťroka nasledujúceho roka. ECB zašle poštou jeden originál v tlačenej podobe s príslušným počtom požadovaných sprievodných strán do jednotlivých NCB. Zároveň prostredníctvom Cebamailu pošle jednotlivým NCB túto publikáciu v.pdf formáte. Verzia v.pdf formáte bude uverejnená aj na internetovej stránke ECB.

Odkazy

35. „Exchange Specification for the N13 Phase II Data Exchange System (Špecifikácia výmeny údajov pre II. etapu systému na výmenu údajov N13)“. Tento dokument sa zaoberá výmenou súborov medzi jednotli-

([1]) Adresa je: mfi.hotline@ecb.int.

▼M1

vými NCB a ECB. Zaoberá sa výmenným protokolom, infraštruktúrou výmeny údajov a formátmi vymieňaných súborov, ktoré predstavujú rozhranie medzi internými systémami ECB a jednotlivých NCB. Dokument má dve hlavné časti, „funkčnú“ časť a „technickú“ časť. Jednotlivé časti sú opísané nižšie:

Funkčná časť

— podrobnosti týkajúce sa funkčnosti systému (logický výmenný protokol, t. j. poradie potvrdení očakávaných pri zasielaní informácií atď.);

— model logických údajov;

— štruktúra informácií, ktoré sa majú vymieňať;

— obsah (nie formátovanie) potvrdení;

— pravidlá overovania platnosti údajov za danú oblasť, t. j. overovanie logických informácií (napr. dátum splatnosti by mal byť dátumom v budúcnosti), ale nie kontrola syntaxe, a premietnutie týchto pravidiel v potvrdeniach o chybe.

Technická časť

— systémy fyzickej výmeny údajov, ktoré sa majú použiť (služby FTPC/X400 na sieti ESCB); presné požívanie týchto systémov;

— technická stránka výmenného protokolu;

— definícia formátov na výmenu údajov (t. j. „schéma XML“).

Dodatok

36. Zoznam dvojmiestnych ISO kódov krajín.

▼B

Dodatok

ZOZNAM ISO KÓDOV KRAJÍN

Tento zoznam obsahuje názvy krajín (oficiálne krátke názvy v slovenčine) v abecednom poradí, ako sú uvedené v ISO 3166-1 a zodpovedajúce dvojmiestne alfabetické kódy podľa ISO 3166-1. Aktualizuje sa vždy, keď dôjde k zmene oficiálneho zoznamu kódov v ISO 3166-1 následkom zmeny ISO 3166/MA.

Tento zoznam obsahuje 239 oficiálnych krátkych názvov a kódov. Zdroj:

Ref. č.	Krajina	ISO kódy krajín
1	AFGANISTAN	AF
2	ALBÁNSKO	AL
3	ALŽÍRSKO	DZ
4	AMERICKÁ SAMOA	AS
5	ANDORRA	AD
6	ANGOLA	AO
7	ANGUILLA	AI
8	ANTARKTÍDA	AQ
9	ANTIGUA A BARBUDA	AG
10	ARGENTÍNA	AR
11	ARMÉNSKO	AM
12	ARUBA	AW
13	AUSTRÁLIA	AU
14	RAKÚSKO	AT
15	AZERBAJDŽAN	AZ
16	BAHAMY	BS
17	BAHRAJN	BH
18	BANGLADÉŠ	BD
19	BARBADOS	BB
20	BIELORUSKO	BY
21	BELGICKO	BE
22	BELIZE	BZ
23	BENIN	BJ
24	BERMUDY	BM
25	BHUTÁN	BT
26	BOLÍVIA	BO

▼B

Ref. č.	Krajina	ISO kódy krajín
27	BOSNA A HERCEGOVINA	BA
28	BOTSWANA	BW
29	BOUVETOV OSTROV	BV
30	BRAZÍLIA	BR
31	BRITSKÉ INDICKOOCEÁNSKE ÚZEMIE	IO
32	BRUNEJ	BN
33	BULHARSKO	BG
34	BURKINA	BF
35	BURUNDI	BI
36	KAMBODŽA	KH
37	KAMERUN	CM
38	KANADA	CA
39	KAPVERDY	CV
40	KAJMANIE OSTROVY	KY
41	STREDOAFRICKÁ REPUBLIKA	CF
42	ČAD	TD
43	ČILE	CL
44	ČÍNA	CN
45	VIANOČNÝ OSTROV	CX
46	KOKOSOVÉ OSTROVY	CC
47	KOLUMBIA	CO
48	KOMORY	KM
49	KONGO	CG
50	KONGO (BÝV. ZAIR)	CD
51	COOKOVE OSTROVY	CK
52	KOSTARIKA	CR
53	POBREŽIE SLONOVINY	CI
54	CHORVÁTSKO	HR
55	KUBA	CU
56	CYPRUS	CY
57	ČESKO	CZ
58	DÁNSKO	DK

▼B

Ref. č.	Krajina	ISO kódy krajín
59	DŽIBUTSKO	DJ
60	DOMINIKA	DM
61	DOMINIKÁNSKA REPUBLIKA	DO
62	VÝCHODNÝ TIMOR	TL
63	EKVÁDOR	EC
64	EGYPT	EG
65	SALVÁDOR	SV
66	ROVNÍKOVÁ GUINEA	GQ
67	ERITREA	ER
68	ESTÓNSKO	EE
69	ETIÓPIA	ET
70	FALKLANDY	FK
71	FAERSKÉ OSTROVY	FO
72	FIDŽI	FJ
73	FÍNSKO	FI
74	FRANCÚZSKO	FR
75	FRANCÚZSKA GUYANA	GF
76	FRANCÚZSKA POLYNÉZIA	PF
77	FRANCÚZSKE JUŽNÉ ÚZEMIA	TF
78	GABON	GA
79	GAMBIA	GM
80	GRUZÍNSKO	GE
81	NEMECKO	DE
82	GHANA	GH
83	GIBRALTÁR	GI
84	GRÉCKO	GR
85	GRÓNSKO	GL
86	GRENADA	GD
87	GUADELOUPE	GP
88	GUAM	GU
89	GUATEMALA	GT
90	GUINEA	GN

▼B

Ref. č.	Krajina	ISO kódy krajín
91	GUINEA-BISSAU	GW
92	GUYANA	GY
93	HAITI	HT
94	HEARDOV OSTROV A MACDINALDOVÉ OSTROVY	HM
95	VATIKÁN	VA
96	HONDURAS	HN
97	HONGKONG	HK
98	MAĎARSKO	HU
99	ISLAND	IS
100	INDIA	IN
101	INDONÉZIA	ID
102	IRÁN	IR
103	IRAK	IQ
104	ÍRSKO	IE
105	IZRAEL	IL
106	TALIANSKO	IT
107	JAMAJKA	JM
108	JAPONSKO	JP
109	JORDÁNSKO	JO
110	KAZACHSTAN	KZ
111	KEŇA	KE
112	KIRIBATI	KI
113	KÓREJSKÁ ĽUDOVODEMOKRATICKÁ REPUBLIKA	KP
114	KÓREJSKÁ REPUBLIKA	KR
115	KUVAJT	KW
116	KIRGIZSKO	KG
117	LAOS	LA
118	LOTYŠSKO	LV
119	LIBANON	LB
120	LESOTHO	LS
121	LIBÉRIA	LR
122	LÍBYA	LY

▼B

Ref. č.	Krajina	ISO kódy krajín
123	LICHTENŠTAJNSKO	LI
124	LITVA	LT
125	LUXEMBURSKO	LU
126	MACAO	MO
127	MACEDÓNSKO	MK
128	MADAGASKAR	MG
129	MALAWI	MW
130	MALAJZIA	MY
131	MALDIVY	MV
132	MALI	ML
133	MALTA	MT
134	MARSHALLOVE OSTROVY	MH
135	MARTINIK	MQ
136	MAURITÁNIA	MR
137	MAURÍCIUS	MU
138	MAYOTTE	YT
139	MEXIKO	MX
140	MIKRONÉZIA	FM
141	MOLDAVSKO	MD
142	MONAKO	MC
143	MONGOLSKO	MN
144	MONTSERRAT	MS
145	MAROKO	MA
146	MOZAMBIK	MZ
147	MJANMARSKO	MM
148	NAMÍBIA	NA
149	NAURU	NR
150	NEPÁL	NP
151	HOLANDSKO	NL
152	HOLANDSKÉ ANTILY	AN
153	NOVÁ KALEDÓNIA	NC
154	NOVÝ ZÉLAND	NZ

▼B

Ref. č.	Krajina	ISO kódy krajín
155	NIKARAGUA	NI
156	NIGER	NE
157	NIGÉRIA	NG
158	NIUE	NU
159	NORFOLK	NF
160	SEVERNÉ MARIÁNY	MP
161	NÓRSKO	NO
162	OMÁN	OM
163	PAKISTAN	PK
164	PALAU	PW
165	PALESTÍNA	PS
166	PANAMA	PA
167	PAPUA-NOVÁ GUINEA	PG
168	PARAGUAJ	PY
169	PERU	PE
170	FILIPÍNY	PH
171	PITCAIRNOVE OSTROVY	PN
172	POĽSKO	PL
173	PORTUGALSKO	PT
174	PORTORIKO	PR
175	KATAR	QA
176	RÉUNION	RE
177	RUMUNSKO	RO
178	RUSKO	RU
179	RWANDA	RW
180	SVÄTÁ HELENA	SH
181	SVÄTÝ KRIŠTOF	KN
182	SVÄTÁ LUCIA	LC
183	SAINT PIERRE A MIQUELON	PM
184	SVÄTÝ VINCENT	VC
185	SAMOA	WS
186	SAN MARÍNO	SM

▼B

Ref. č.	Krajina	ISO kódy krajín
187	SVÄTÝ TOMÁŠ	ST
188	SAUDSKÁ ARÁBIA	SA
189	SENEGAL	SN
190	SEYCHELY	SC
191	SIERRA LEONE	SL
192	SINGAPUR	SG
193	SLOVENSKO	SK
194	SLOVINSKO	SI
195	ŠALAMÚNOVE OSTROVY	SB
196	SOMÁLSKO	SO
197	JUŽNÁ AFRIKA	ZA
198	JUŽNÁ GEORGIA A JUŽNÉ SANDWICHOVE OSTROVY	GS
199	ŠPANIELSKO	ES
200	SRÍ LANKA	LK
201	SUDÁN	SD
202	SURINAM	SR
203	SVALBARD A JAN MAYEN	SJ
204	SVAZIJSKO	SZ
205	ŠVÉDSKO	SE
206	ŠVAJČIARSKO	CH
207	SÝRIA	SY
208	TAIWAN	TW
209	TADŽIKISTAN	TJ
210	TANZÁNIA	TZ
211	THAJSKO	TH
212	TOGO	TG
213	TOKELAU	TK
214	TONGA	TO
215	TRINIDAD A TOBAGO	TT
216	TUNISKO	TN
217	TURECKO	TR
218	TURKMÉNSKO	TM

▼B

Ref. č.	Krajina	ISO kódy krajín
219	TURKS A CAICOS	TC
220	TUVALU	TV
221	UGANDA	UG
222	UKRAJINA	UA
223	SPOJENÉ ARABSKÉ EMIRÁTY	AE
224	SPOJENÉ KRÁĽOVSTVO	GB
225	SPOJENÉ ŠTÁTY	US
226	MENŠIE ODĽAHLÉ OSTROVY USA	UM
227	URUGUAJ	UY
228	UZBEKISTAN	UZ
229	VANUATU	VU
230	VENEZUELA	VE
231	VIETNAM	VN
232	BRITSKÉ PANENSKÉ OSTROVY	VG
233	AMERICKÉ PANENSKÉ OSTROVY	VI
234	WALLIS A FUTUNA	WF
235	ZÁPADNÁ SAHARA	EH
236	JEMEN	YE
237	JUHOSLÁVIA	YU
238	ZAMBIA	ZM
239	ZIMBABWE	ZW

▼M2

PRÍLOHA XVIII

ŠTATISTIKA OSTATNÝCH FINANČNÝCH SPROSTREDKOVATEĽOV OKREM POISŤOVNÍ A PENZIJNÝCH FONDOV

POKYNY NA ŠTATISTICKÉ VYKAZOVANIE NA ÚČELY ZOSTAVOVANIA ŠTATISTIKY NA ZÁKLADE KRÁTKODOBÉHO PRÍSTUPU

1. ***Cieľ***

Existujú dva dôvody, prečo sú potrebné štatistické informácie o ostatných finančných sprostredkovateľoch okrem poisťovní a penzijných fondov (ďalej len „OFS“). Po prvé je dôležité zbierať údaje o OFS na účely monitorovania úlohy finančných sprostredkovateľov mimo sektora peňažných finančných inštitúcií (PFI). Činnosti, ktoré OFS vykonávajú, sú podobné činnostiam, ktoré vykonávajú PFI, a dopĺňajú ich. Vzhľadom na to, že bilančné údaje o OFS, ktoré Európska centrálna banka (ECB) potrebuje na štatistické účely a ktoré PFI úplne alebo čiastočne vlastnia, nie sú v bilanciách za PFI zahrnuté, je potrebné zbierať štatistické údaje týkajúce sa OFS, aby sa doplnil štatistický obraz eurozóny. Po druhé ECB potrebuje monitorovať OFS, aby sa zabezpečilo, že zoznam PFI zostane aktualizovaný, presný, podľa možnosti čo najhomogénnejší a dostatočne stabilný na štatistické účely. Ako je uvedené v nariadení ECB/2001/13, finančné inovácie by mohli ovplyvniť charakteristiky finančných nástrojov a presvedčiť OFS, aby zmenili zameranie svojej obchodnej činnosti.

Cieľom tejto prílohy je poskytnúť návod na vyplňovanie formulárov výkazov na prenos údajov týkajúcich sa OFS do ECB.

2. ***Zostavovanie agregovaných údajov za eurozónu a typ štatistických údajov, ktoré sa majú poskytovať***

2.1. **Zostavovanie agregovaných údajov za eurozónu**

Prenos údajov týkajúcich sa OFS sa má vykonávať na základe krátkodobého prístupu, ktorý spočíva v poskytovaní údajov, ktoré sú v súčasnosti dostupné na národnej úrovni. Z toho vyplýva, že štatistické informácie, ktoré sa majú poskytovať, by nemuseli byť vždy v plnom rozsahu dostupné v súlade s nižšie uvedenými definíciami a špecifikáciami. V prípadoch, keď sa vykazované údaje líšia od definícií uvedených v tejto prílohe, sa od národných centrálnych bánk (NCB) požaduje, aby poskytli ECB vysvetlivky ([1]). V súlade s týmto prístupom a na základe nižšie uvedeného koncepčného rámca by NCB mali poskytovať skutočné údaje, ak ich majú v súčasnosti k dispozícii. V prípadoch, keď skutočné údaje nie sú k dispozícii alebo sa nedajú spracovať, mali by sa poskytovať národné odhady. Ako núdzové riešenie v prípade, keď pri určitých špecifických členeniach nemožno poskytnúť národné odhady, ECB môže od prípadu k prípadu urobiť odhady/prognózy.

Vzhľadom na dodatočnú záťaž, ktorú by pre NCB predstavoval výpočet národných odhadov, úsilie by sa malo sústrediť hlavne na obmedzený počet kľúčových štatistických údajov. Krátkodobý prístup sa skutočne snaží sústrediť úsilie na jednu konkrétnu podkategóriu OFS (pozri časť 3.2.a): investičné fondy. Nevyžaduje sa ďalšie osobitné úsilie zamerané na poskytovanie údajov týkajúcich sa obchodníkov s cennými papiermi a derivátmi, finančných spoločností poskytujúcich úvery alebo ostatných OFS (ostatné nešpecifikované) v prípade, ak sa skutočné údaje na národnej úrovni nezbierajú.

2.2. **Typy štatistických údajov, ktoré sa majú poskytovať**

Majú sa poskytovať dva druhy ukazovateľov: kľúčové ukazovatele a doplňujúce informácie.

([1]) Pozri dodatok 2.

▼M2

— Kľúčové ukazovatele sa zasielajú na účely zostavovania agregátov za eurozónu. Všetky zúčastnené členské štáty by mali tieto podrobné údaje zasielať vždy, keď majú k dispozícii skutočné údaje. Ak pri požadovaných členeniach alebo pri dohodnutej periodicite, včasnosti alebo časových intervaloch nie sú k dispozícii skutočné údaje, mali by sa, pokiaľ možno, poskytovať odhady.

— Doplňujúce informácie sa zasielajú ako „doplňujúce položky„. Krajiny by mali zasielať tie údaje, pri ktorých majú v súčasnosti k dispozícii ďalšie podrobné členenie. Týka sa to členení, o ktoré používatelia požiadali a pri ktorých sa zostavovanie agregátov za eurozónu pôvodne nepovažovalo za možné.

3. ***Koncepčný rámec***

3.1. **Spravodajská skupina**

Európsky systém národných a regionálnych účtov (ďalej len „ESÚ 95“ ([1])) definuje OFS (S.123) ako „nepeňažné finančné spoločnosti a kvázispoločnosti (okrem poisťovní a penzijných fondov), ktoré sa zaoberajú hlavne finančným sprostredkovaním, a to tým, že preberajú záväzky v inej forme, ako je obeživo, vklady a/alebo ekvivalenty podobné vkladom od iných inštitucionálnych jednotiek, ako sú PFI“.

Hlavný rozdiel v porovnaní s PFI spočíva v neexistencii záväzkov v podobe vkladov držaných NpFI, zatiaľ čo hlavný rozdiel v porovnaní s penzijnými fondmi a poisťovňami spočíva v neexistencii záväzkov v podobe poistných technických rezerv.

Spravodajská skupina pre krátkodobý prístup pozostáva zo všetkých typov OFS, ktoré sú rezidentmi v zúčastnených členských štátoch. Pojem „rezident“ je definovaný v nariadení Rady (ES) č. 2533/98 z 23. novembra 1998 o zbere štatistických informácií Európskou centrálnou bankou ([2]). Spravodajskú skupinu preto tvoria:

— inštitúcie, ktoré sa nachádzajú na danom území, vrátane dcérskych spoločností materských spoločností nachádzajúcich sa mimo daného územia,

a

— pobočky inštitúcií, ktoré majú ústredie mimo toho územia, ktorého sú rezidentmi.

3.2. **Klasifikácia podkategórií OFS**

Vzhľadom na rôznorodosť činností, ktoré OFS vykonávajú, a vzhľadom na dostupnosť údajov v členení podľa druhov OFS boli vymedzené štyri podkategórie OFS, za ktoré by sa údaje mali zasielať osobitne: 1. investičné fondy [okrem fondov peňažného trhu (FPT)]; 2. obchodníci s cennými papiermi a derivátmi; 3. finančné spoločnosti poskytujúce úvery a 4. ostatní OFS. Rozdiely v požadovaných podrobných štatistických údajoch budú uvedené nižšie v tomto dokumente.

Nižšie sú uvedené a definované kategórie/zoskupenia, na základe ktorých by sa mali poskytovať údaje:

a) *Investičné fondy okrem FPT*

Investičné fondy sú organizované finančné zoskupenia, ktoré združujú finančné prostriedky investorov na účely nadobúdania finančných alebo nefinančných aktív. Investičné fondy klasifikované ako OFS zahŕňajú všetky typy investičných fondov, s výnimkou tých, ktoré sú zahrnuté v sektore PFI. Môžu mať rozličnú právnu štruktúru (na zmluvnom základe, obchodné spoločnosti a podielové správcovské spoločnosti) a môžu byť otvorené alebo zatvorené. Okrem toho môžu byť zriadené buď ako individuálny fond, alebo ako zastrešujúci fond (viacnásobný fond pozostávajúci z rozličných podfondov).

Údaje o investičných fondoch by sa mali poskytovať za:

([1]) Uvedený v prílohe A k nariadeniu Rady (ES) č. 2223/96 z 25. júna 1996 o Európskom systéme národných a regionálnych účtov v Spoločenstve (Ú. v. ES L 310, 30.11.1996, s. 1).

([2]) Ú. v. ES L 318, 27.11.1998, s. 8.

▼M2

Investičné fondy spolu: Údaje, ktoré sa poskytujú za investičné fondy spolu, by mali zahŕňať všetky typy investičných fondov pôsobiacich v danej krajine. Mali by sa poskytovať kľúčové ukazovatele a tiež určitý počet doplňujúcich položiek.

Investičné fondy podľa typu: Zasielané údaje by sa mali poskytovať v členení podľa typu investičných fondov:

— *investičné fondy v členení podľa typu investícií:*

Údaje za investičné fondy v členení podľa typu investícií sa majú vykazovať osobitne za: 1. akciové fondy; 2. dlhopisové fondy; 3. zmiešané fondy; 4. realitné fondy a 5. ostatné fondy.

V zásade sa investičné fondy členené podľa typu investícií majú klasifikovať podľa typu aktív, do ktorých prevažne investujú svoje investičné portfólio. Ak sa investičné portfólio investuje predovšetkým do akcií a iných majetkových účastí, fondy by sa mali zaradiť do kategórie „akciové fondy“; ak do dlhových cenných papierov, tieto by sa mali zaradiť do kategórie „dlhopisové fondy“; a ak do nehnuteľností, tieto by sa mali zaradiť do kategórie „realitné fondy“. Fondy, ktoré investujú aj do majetkových účastí, aj do dlhopisov, pričom neprevláda ani jeden, ani druhý finančný nástroj, by sa mali zaradiť do kategórie „zmiešané fondy“ ([1]). Ak nemožno zaradiť fondy do žiadnej z uvedených kategórií, mali by sa zaradiť do zostávajúcej kategórie „ostatné fondy“.

Pokiaľ ide o „fondy fondov“ (fondy, ktoré investujú predovšetkým do akcií investičných fondov), odporúča sa zaradiť ich do tej kategórie fondov, do ktorých najviac investujú. Ak takéto zaradenie nie je možné, fondy fondov by sa mali zaradiť do zostávajúcej kategórie „ostatné fondy“.

Kritériá na klasifikáciu investičných fondov podľa typu vychádzajú z prospektov pre verejnosť, pravidiel fondov, zakladajúcich dokumentov, prijatých štatútov alebo stanov, upisovacích listín alebo investičných zmlúv, marketingových materiálov alebo akýchkoľvek iných vyhlásení s podobným účinkom.

Neskôr môže prichádzať do úvahy aj zber údajov týkajúcich sa určitého počtu investičných fondov v členení podľa typu investícií.

— *Investičné fondy v členení podľa typu investora:*

Údaje za investičné fondy v členení podľa typu investora sa vykazujú za: 1. fondy určené pre širokú verejnosť, ktorých podielové listy/akcie sa predávajú verejnosti, a 2. špeciálne investorské fondy, ktorých podielové listy/akcie sú vyhradené pre určitý typ investorov. Údaje za tieto typy fondov by sa mali vykazovať len ako doplňujúce položky.

b) *Obchodníci s cennými papiermi a derivátmi*

Obchodníci s cennými papiermi a derivátmi klasifikovaní ako OFS sú finančné spoločnosti, ktoré sa zaoberajú hlavne týmito činnosťami finančného sprostredkovania:

— obchodovaním s cennými papiermi na vlastný účet prostredníctvom nadobúdania a predaja týchto cenných papierov na účet a riziko sprostredkovateľa výhradne na účely získania prospechu z marže medzi nadobúdacou a predajnou cenou,

— obchodovaním na vlastný účet prostredníctvom finančného sprostredkovateľa oprávneného podnikať na trhu s cennými papiermi alebo na iných organizovaných trhoch.

Pri obchodníkoch s cennými papiermi a derivátmi by sa mali poskytovať kľúčové ukazovatele. Podrobné informácie o požadovanom členení sú uvedené v tejto prílohe.

c) *Finančné spoločnosti poskytujúce úvery*

([1]) V prípade, ak sú na národnej úrovni fondy, ktoré investujú do prevoditeľných cenných papierov a do nehnuteľností, klasifikované ako „zmiešané fondy“, tieto fondy by sa mali zaradiť do kategórie „zmiešané fondy“.

▼M2

Tieto finančné spoločnosti klasifikované ako OFS sa špecializujú najmä na financovanie aktív pre domácnosti a nefinančné spoločnosti. Do tejto kategórie sa majú zaradiť spoločnosti, ktoré sa špecializujú na finančný lízing ([1]), faktoring, poskytovanie hypotekárnych úverov a poskytovanie spotrebiteľských úverov. Tieto finančné spoločnosti môžu vykonávať svoju činnosť v právnej forme stavebnej sporiteľne, obecnej úverovej inštitúcie, finančnej sprostredkovateľskej spoločnosti zriadenej na držbu sekuritizovaných aktív atď.

Pri finančných spoločnostiach poskytujúcich úvery by sa mali poskytovať kľúčové ukazovatele. Konkrétne podrobné informácie o požadovanom členení sú uvedené v tejto prílohe.

d) *Ostatné kategórie OFS*

Finančné spoločnosti zaradené do tejto zostávajúcej kategórie sú ostatné typy finančných spoločností, ktoré sa nešpecializujú na žiadnu z oblastí činností, ktorými sa zaoberajú ostatné tri kategórie OFS. Do tejto kategórie patria napríklad spoločnosti ako finančné holdingové spoločnosti, spoločnosti rizikového kapitálu alebo spoločnosti rozvojového kapitálu. Od NCB sa požaduje, aby v zaslaných vysvetlivkách špecifikovali typy inštitúcií zaradených to tejto kategórie.

Pri tejto podkategórii OFS sa požaduje len údaj o celkových aktívach ako doplňujúca položka.

4. ***Požiadavky na štatistické vykazovanie***

4.1. **Bilančné položky**

Zostavovanie kľúčových štatistických ukazovateľov za sektor OFS vyžaduje osobitné členenie finančných nástrojov. Členenie podľa nástrojov, geografické a sektorové členenia sa podľa možnosti čo najviac riadia schémou vykazovania definovanou pre sektor PFI. V skutočnosti je však toto členenie menej podrobné ako členenie požadované pri bilančnej štatistike za PFI.

Okrem toho, vzhľadom na rozmanitosť činností, ktoré finančné spoločnosti klasifikované ako OFS vykonávajú, a vzhľadom na rozdiely v terajšej dostupnosti údajov za jednotlivé podkategórie OFS požadované členenia bilančných údajov sa líšia v závislosti od typu jednotlivých podkategórií OFS.

Členenie podľa nástrojov a podľa splatnosti: Nižšie uvedená tabuľka obsahuje prehľad požadovaného členenia podľa nástrojov pre jednotlivé typy podkategórií OFS. Špecifikácie tohto členenia podľa nástrojov sú uvedené v nasledujúcich odsekoch. V zásade sa údaje v členení podľa nástrojov majú poskytovať ako kľúčové ukazovatele pre všetky podkategórie OFS (s výnimkou „investičných fondov podľa typu investora“ a „ostatných OFS“).

Prehľad členenia podľa nástrojov a podľa splatnosti

KATEGÓRIE FINANČNÝCH NÁSTROJOV A SPLATNOSTÍ	
AKTÍVA	PASÍVA
1. Vklady (vykazované A aj B)	1. Vklady a prijaté úvery (vykazované A, B a C)
2. Úvery (vykazované C)	2. Vydané dlhové cenné papiere (vykazované B a C)
3. Cenné papiere, iné ako akcie (vykazované A, B a C) do 1 roka (vykazované A) nad 1 rok (vykazované A)	3. Kapitál a rezervy (vykazované B a C)
4. Akcie a iné majetkové účasti ([1]) (vykazované A, B a C)	4. Akcie a podielové listy investičných fondov (vykazované A)
5. Akcie a podielové listy investičných fondov (vykazované A a B)	5. Finančné deriváty (vykazované A a B)
	6. Ostatné pasíva (vykazované A, B a C)

([1]) Na štatistické účely je lízing definovaný ako finančný lízing vtedy, ak sa dĺžka trvania lízingu úplne alebo takmer zhoduje s hospodárskou životnosťou tovaru dlhodobej spotreby. Po skončení obdobia trvania lízingu má nájomca lízingu často možnosť odkúpiť tovar za nominálnu hodnotu (ESÚ 95, príloha II).

▼**M2**

KATEGÓRIE FINANČNÝCH NÁSTROJOV A SPLATNOSTÍ	
AKTÍVA	PASÍVA
6. Stále aktíva (vykazované A)	
7. Finančné deriváty (vykazované A a B)	
8. Ostatné aktíva (vykazované A, B a C)	
Celkové aktíva = Celkové pasíva (vykazované všetkými kategóriami)	

([1]) Okrem akcií a podielových listov investičných fondov.A: Investičné fondy
B: Obchodníci s cennými papiermi a derivátmi
C: Finančné spoločnosti poskytujúce úvery
D: Ostatní OFS

Dodatočné požiadavky na účely zostavovania finančných účtov menovej únie (MUFA): Nižšie uvedená tabuľka poskytuje prehľad ďalších požadovaných členení nástrojov. Špecifikácie týkajúce sa tohto členenia podľa nástrojov sú uvedené v nasledujúcich odsekoch. V zásade sa má ďalšie členenie podľa nástrojov poskytovať ako doplňujúca položka len pre podkategóriu „investičné fondy spolu“.

Dodatočné požiadavky na účely zostavovania finančných účtov menovej únie (MUFA)

KATEGÓRIE FINANČNÝCH NÁSTROJOV A SPLATNOSTÍ	
AKTÍVA	PASÍVA
1. Kótované akcie	
2. Akcie FPT	
3. Úvery	
do 1 roka	
nad 1 rok	

▼M2

AKTÍVA

0. Celkové aktíva/pasíva: Celkové aktíva sa vykazujú pri všetkých podkategóriách OFS. Celkové aktíva by sa mali rovnať súčtu všetkých položiek, ktoré sú v bilancii uvedené osobitne na strane aktív, a mali by sa rovnať celkovým pasívam.

1. Vklady: Položka „vklady“ sa vyžaduje osobitne pri všetkých typoch investičných fondov, ktoré sa vykazujú osobitne, a pri obchodníkoch s cennými papiermi a derivátmi. V prípade finančných spoločností poskytujúcich úvery by sa táto položka mala zaradiť do položky „ostatné aktíva“.

   Táto položka ([1]) pozostáva z dvoch hlavných podkategórií:

   — Prevoditeľné vklady: Vklady (v národnej alebo cudzej mene), ktoré sa dajú okamžite vybrať v hotovosti alebo ktoré možno previesť šekom, prevodným príkazom, pripísaním na ťarchu účtu alebo podobným spôsobom, bez akéhokoľvek významného obmedzenia alebo sankcie (ESÚ 95, odseky 5.42 až 5.44).

   — Ostatné vklady: Všetky peňažné prostriedky vo forme iných vkladov ako prevoditeľné vklady. Ostatné vklady sa nedajú použiť na vykonávanie platieb v akomkoľvek okamihu a nemožno ich vybrať v hotovosti, ani nejde o prevoditeľné vklady bez významného obmedzenia alebo sankcie. Táto podkategória zahŕňa termínované vklady, vklady určené na sporenie atď. (ESÚ 95, odseky 5.45 až 5.49).

   Do tejto položky by mala patriť aj držba obeživa. Obeživo predstavujú bankovky a mince v obehu, ktoré sa bežne používajú na vykonávanie platieb. Predpokladá sa, že táto položka je nevýznamná.

   Pravidlá oceňovania: v súlade s ESÚ 95 sa vklady vykazujú v nominálnej hodnote bez naakumulovaných úrokov.

2. Úvery: Údaje týkajúce sa „úverov“ sa majú vykazovať osobitne len za podkategóriu finančné spoločnosti poskytujúce úvery. Pri podkategóriách investičných fondov a obchodníkov s cennými papiermi a derivátmi by sa úvery mali zaradiť do položky „ostatné aktíva“. Okrem toho by sa však na účely zostavovania finančných účtov menovej únie (MUFA) mali úvery (so splatnosťami do jedného roka a nad jeden rok) takisto uvádzať osobitne ako doplňujúca položka pri podkategórii „investičné fondy spolu“.

   Úvery sú finančné prostriedky, ktoré vykazujúce OFS požičiavajú dlžníkom, ktoré nie sú zabezpečené obchodovateľnými cennými papiermi alebo ktoré predstavujú jeden dokument (dokonca aj vtedy, ak sa stal obchodovateľným). Túto položku tvoria:

   — úvery poskytnuté domácnostiam vo forme spotrebiteľských úverov (úvery poskytnuté na účely osobného použitia na spotrebu tovaru alebo služieb), úvery na bývanie (úvery poskytnuté na účely investovania do bytovej výstavby vrátane rekonštrukcie domov a bytov) a ostatné úvery (úvery poskytnuté na účely ako napríklad vykonávanie obchodnej činnosti, konsolidácia dlhov, vzdelávanie atď.),

   — finančný lízing poskytnutý tretím osobám,

   — nedobytné úvery, ktoré zatiaľ neboli splatené ani odpísané,

   — držba neprevoditeľných cenných papierov,

   — podriadené dlhy v podobe úverov.

   Pravidlá oceňovania: v súlade s postupom zaznamenávania údajov o úveroch peňažnými finančnými inštitúciami (PFI) by sa úvery poskytnuté OFS mali v zásade zaznamenávať v hrubom vyjadrení

([1]) Malo by sa poznamenať, že v bilancii za PFI sa nerobí žiadny rozdiel medzi vkladmi a úvermi na strane aktív a strane pasív. Namiesto toho sa všetky neprevoditeľné finančné prostriedky uložené v PFI alebo požičané PFI (= pasíva) považujú za „vklady“ a všetky finančné prostriedky, ktoré PFI uložia alebo poskytnú (= aktíva), sa považujú za „úvery“. ESÚ 95 tu však robí rozdiel podľa kritéria, kto pri transakcii preberá iniciatívu. V prípade, že iniciatívu preberá vypožičiavateľ, finančná transakcia sa klasifikuje ako úver. V prípade, že iniciatívu preberá požičiavateľ, finančná transakcia sa klasifikuje ako vklad.

▼M2

vo všetkých relevantných položkách, tak rezervách, ako aj opravných položkách, až do odpísania úverov vykazujúcou inštitúciou, keď sa úvery z bilancie vyradia.

V súlade so všeobecnou zásadou účtovania metódou časového rozlíšenia by sa úroky získané z úverov mali zaznamenávať do bilancie vtedy, keď vzniknú (t. j. na základe časového rozlíšenia), a nie vtedy, keď sú skutočne prijaté alebo vyplatené (t. j. na základe hotovostného toku). Naakumulované úroky z úverov sú začlenené v hrubom vyjadrení do kategórie „ostatné aktíva“. Naakumulovaný úrok sa nezahŕňa do úveru, ktorého sa týka, pričom sa tento úver má oceňovať v nominálnej hodnote nesplatenej ku dňu vykazovania.

3. Cenné papiere, iné ako akcie: Táto položka sa vyžaduje osobitne pri všetkých podkategóriách OFS okrem podkategórie ostatní OFS.

   Táto položka sa týka držby cenných papierov, iných ako akcie, a iných majetkových účastí, ktoré sú zvyčajne obchodovateľné a obchodované na sekundárnych trhoch alebo ktorými sa môže vyrovnávať pozícia na trhu a ktoré držiteľovi neposkytujú žiadne vlastnícke práva voči vydávajúcej inštitúcii. Táto položka zahŕňa držbu cenných papierov, ktoré dávajú držiteľovi bezpodmienečné právo na pevne stanovený alebo zmluvne určený výnos v podobe výplaty kupónu a/alebo pevne stanovenej sumy ku konkrétnemu dátumu (alebo dátumom) alebo počínajúc určitým dátumom určeným v čase ich vydania. Takisto zahŕňa obchodovateľné úvery, ktoré sa reštrukturalizovali do veľkého počtu totožných dokumentov, s ktorými sa obchoduje na organizovaných trhoch.

   Pravidlá oceňovania: v súlade s ESÚ 95 sa cenné papiere, iné ako akcie, vykazujú v trhovej hodnote.

   Pri podkategórii OFS „investičné fondy“ (investičné fondy spolu a investičné fondy v členení podľa typu investícii) sa pre „cenné papiere, iné ako akcie“ požaduje členenie podľa splatnosti (pôvodnej splatnosti) „do jedného roka“ a „nad jeden rok“.

4. Akcie a iné majetkové účasti (okrem akcií investičných fondov): Táto položka sa vyžaduje osobitne pri všetkých podkategóriách OFS okrem podkategórie ostatní OFS.

   Táto položka sa týka držby cenných papierov, ktoré predstavujú vlastnícke práva k spoločnostiam alebo kvázispoločnostiam. Tieto cenné papiere obvykle oprávňujú držiteľov k podielom zo zisku spoločností alebo kvázispoločností a podielom na likvidačnom zostatku v prípade ich likvidácie. Táto kategória pozostáva z troch hlavných podkategórií:

   — kótované akcie okrem akcií investičných fondov: akcie s cenou kótovanou na uznávanej burze cenných papierov alebo inej forme sekundárneho trhu (ESÚ 95, odseky 5.88 až 5.93). Údaje o kótovaných akciách by sa mali poskytovať osobitne pre podkategóriu „investičné fondy spolu“,

   — nekótované akcie okrem akcií investičných fondov: akcie, ktoré nie sú kótované (ESÚ 95, odseky 5.88 až 5.93),

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

   Pravidlá oceňovania: v súlade s ESÚ 95 by sa akcie a iné majetkové účasti mali vykazovať v trhovej hodnote.

5. Akcie/podielové listy investičných fondov: Držba akcií/podielových listov investičných fondov sa vykazuje osobitne len pri podkategóriách investičných fondov (investičné fondy spolu a všetky typy investičných fondov) a obchodníkov s cennými papiermi a derivátmi. Pri podkategórii finančné spoločnosti poskytujúce úvery by sa akcie/podielové listy investičných fondov mali zaradiť do položky „ostatné aktíva“.

   Akcie/podielové listy investičných fondov sú akcie/podielové listy vydané určitým typom finančnej spoločnosti, ktorej výhradným účelom je investovať finančné prostriedky získané na peňažnom trhu, kapitálovom trhu a/alebo na trhu nehnuteľností. Akcie/podielové listy sú výhradne záväzkami PFI (len FPT) a investičných fondov klasifikovaných ako OFS.

▼M2

Akcie/podielové listy vydané podielovými fondmi dávajú držiteľovi práva s ohľadom na investovaný kapitál a na výnosy vyplývajúce z takýchto investícií, ale zvyčajne neposkytujú žiadny dôkaz o kontrole kolektívnej investície (ako sú napríklad hlasovacie práva alebo účasť na riadení).

Pravidlá oceňovania: v súlade s ESÚ 95 by sa akcie/podielové listy investičných fondov mali vykazovať v trhovej hodnote.

Okrem toho sa pre podkategóriu „investičné fondy spolu“ vykazuje držba podielových listov FPT.

6. Stále aktíva: Táto položka pozostáva z:

   — hmotných stálych aktív na investičné účely (investície do obytných domov, iných budov a stavieb, nebytových domov). Táto časť sa uvádza ako držba „nehnuteľností“,

   — nefinančné aktíva, hmotné alebo nehmotné, ktoré sú určené na opakované použitie vykazujúcimi OFS počas dlhšieho času ako jeden rok. Patria sem pozemky a budovy používané OFS, ako aj vybavenie, softvér a ostatná infraštruktúra.

   „Stále aktíva“ sa uvádzajú osobitne pri investičných fondoch spolu a aj pri investičných fondoch v členení podľa typu investícií a podľa typu investora. V prípade investičných fondov v členení podľa typu investícií by sa stále aktíva mali uvádzať osobitne len pri realitných, zmiešaných a ostatných fondoch, pretože sa predpokladá, že tieto tri typy fondov držia nehnuteľnosti na investičné účely. Všetky ostatné kategórie fondov v členení podľa investícií takisto majú stále aktíva, ale predpokladá sa, že ich výška je nevýznamná, pretože sú to prevažne stále aktíva určené na vlastné použitie (budovy používané OFS, vybavenie, softvér a ostatná infraštruktúra). Keďže stále aktíva sa nemusia vykazovať ako osobitná položka, zahrnú sa do položky „ostatné aktíva“.

7. Finančné deriváty: Údaje týkajúce sa „finančných derivátov“ sa majú vykazovať ako osobitná položka len pri podkategóriách investičných fondov (investičné fondy spolu a všetky typy investičných fondov) a obchodníkov s cennými papiermi a derivátmi. V prípade finančných spoločností poskytujúcich úvery by sa táto položka mala zahrnúť do položky „ostatné aktíva“.

   Túto položku tvoria všetky transakcie s finančnými derivátmi, t. j. finančné aktíva založené na odlišnom základnom nástroji alebo z neho odvodené. Základný nástroj je zvyčajne iné finančné aktívum, ale môžu to byť aj komodita alebo index (ESÚ 95, odsek 5.65).

   Vykazovanie „finančných derivátov“ v rámci schémy vykazovania za OFS by v zásade malo byť v súlade s odporúčaným postupom pri schéme vykazovania za PFI. V tejto súvislosti *Guidance Notes to the Regulation ECB/2001/13 on the MFI balance sheet statistics* (Návod k nariadeniu ECB/2001/13 o bilančnej štatistike za PFI) ([1]) stanovuje, že podľa existujúcich medzinárodných štatistických štandardov odvodené finančné nástroje, ktoré majú trhovú hodnotu, by sa v zásade mali zaznamenávať v bilancii. Deriváty majú trhovú hodnotu, keď sa s nimi obchoduje na organizovaných trhoch (burzách) alebo za okolností, keď môžu pravidelne vyrovnávať pozíciu na mimoburzových (OTC) trhoch.

   V rámci tejto položky by sa mali vykazovať tieto finančné deriváty:

   — opcie, obchodovateľné a OTC,

   — opčné listy,

   — futures, ale iba ak majú trhovú hodnotu, pretože sú obchodovateľné alebo sa nimi môže vyrovnávať pozícia,

   — swapy, ale iba ak majú trhovú hodnotu, pretože sú obchodovateľné alebo sa nimi môže vyrovnávať pozícia.

([1]) Európska centrálna banka, november 2002.

▼M2

Finančné deriváty, ktoré sa zaznamenávajú v bilancii, by sa mali vykazovať v trhovej hodnote, ktorou je bežná trhová cena alebo podobný ekvivalent (objektívna hodnota).

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

Nepožaduje sa žiadne členenie (podľa sektora, meny atď.).

8. Ostatné aktíva: Táto položka sa vyžaduje osobitne pri všetkých podkategóriách OFS okrem podkategórie ostatní OFS.

   Táto položka zahŕňa aktíva, ktoré nie sú zahrnuté inde, ako napríklad:

   — pohľadávky z naakumulovaného úroku z úverov a časovo rozlíšené nájomné za budovy,

   — dividendy, ktoré sa majú prijať,

   — pohľadávky, ktoré nesúvisia s hlavnou obchodnou činnosťou OFS,

   — pohľadávky v hrubom vyjadrení súvisiace s evidenčnými položkami,

   — pohľadávky v hrubom vyjadrení súvisiace s prechodnými položkami,

   — ostatné aktíva neuvádzané osobitne, napr. stále aktíva, úvery, vklady (v závislosti od podkategórie OFS).

   Vyššie uvedený zoznam nie je vyčerpávajúci a líši sa v závislosti od typu vykazujúcej kategórie (pozri poslednú zarážku). Bilančné údaje požadované podľa typu podkategórie OFS sa v skutočnosti líšia podľa typu činnosti, ktorú vykonáva príslušná podkategória OFS. Osobitne sa uvádzajú len hlavné položky bilancie. Všetky hodnoty, ktoré nemožno začleniť do jednej z týchto hlavných bilančných položiek (BSI), by sa mali zaradiť do položky „ostatné aktíva“, napr. keďže sa nepredpokladá, že investičné fondy poskytujú úvery, položka „úvery“ sa v bilancii osobitne neuvádza. Avšak v prípade, že investičné fondy predsa len poskytnú úvery, táto hodnota by sa mala zaradiť do položky „ostatné aktíva“.

   Od NCB sa požaduje, aby vo vysvetlivkách podrobne uvádzali, čo je v položke „ostatné aktíva“ zahrnuté.

PASÍVA

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

9. Vklady a prijaté úvery: Táto položka sa uvádza osobitne pri investičných fondoch, obchodníkoch s cennými papiermi a derivátmi a finančných spoločnostiach poskytujúcich úvery.

   Túto položku tvoria:

   — Vklady: Prevoditeľné vklady a ostatné vklady (pozri stranu aktív) uložené u OFS. Tieto vklady obvykle vkladajú PFI.

   — Úvery: Úvery poskytnuté vykazujúcim OFS, ktoré nie sú zabezpečené cennými papiermi alebo ktoré predstavujú jeden dokument (dokonca aj vtedy, ak by sa stal obchodovateľným).

10. Vydané dlhové cenné papiere: Táto položka sa vykazuje osobitne pri obchodníkoch s cennými papiermi a derivátmi a finančných spoločnostiach poskytujúcich úvery. V prípade investičných fondov

▼M2

sa má táto položka zaradiť do položky „ostatné pasíva“ a predpokladá sa, že je nevýznamná.

Táto položka sa týka cenných papierov, iných ako majetkové účasti, ktoré sú zvyčajne nástrojmi obchodovateľnými a obchodovanými na sekundárnych trhoch alebo ktoré môžu vyrovnávať pozíciu na trhu a ktoré držiteľovi neposkytujú žiadne vlastnícke práva voči vydávajúcej inštitúcii. V niektorých krajinách môžu OFS vydávať obchodovateľné nástroje s vlastnosťami, ktoré sú podobné dlhovým cenným papierom, ktoré vydávajú PFI. V tejto schéme vykazovania by sa všetky takéto nástroje klasifikovali ako dlhové cenné papiere.

11. Kapitál a rezervy: Táto položka sa má osobitne vykazovať pri obchodníkoch s cennými papiermi a derivátmi a finančných spoločnostiach poskytujúcich úvery. V prípade investičných fondov sa má táto položka zaradiť do položky „ostatné pasíva“.

    Táto položka zahŕňa sumy, ktoré vznikajú z emisie kmeňových akcií vykazujúcimi OFS akcionárom alebo ostatným vlastníkom, ktoré pre držiteľa predstavujú vlastnícke práva k OFS a vo všeobecnosti mu zabezpečujú nárok na podiely zo zisku a na podiel na likvidačnom zostatku v prípade likvidácie. Patria sem aj finančné prostriedky vzniknuté z nerozdeleného zisku alebo finančné prostriedky, ktoré vykazujúce OFS použijú na vytvorenie rezerv na očakávané možné platby a záväzky v budúcnosti. Kapitál a rezervy zahŕňajú:

    — základné imanie,

    — nerozdelený zisk alebo finančné prostriedky,

    — opravné položky k úverom, cenným papierom a iným druhom aktív,

    — prevádzkový zisk/stratu.

12. Vydané akcie/podielové listy investičných fondov: Táto položka sa má vykazovať osobitne len pri podkategórii investičné fondy, pretože len investičné fondy vydávajú akcie/podielové listy investičných fondov.

    Táto položka sa týka len akcií alebo podielových listov vydaných investičnými inými fondmi ako FPT.

13. Finančné deriváty: Pozri „položky aktív – finančné deriváty“.

14. Ostatné pasíva: Táto položka sa vyžaduje osobitne pri všetkých podkategóriách OFS okrem podkategórie ostatní OFS. Táto položka je podobná položke „ostatné pasíva“ pri PFI s tým rozdielom, že nezahŕňa finančné deriváty.

    Táto položka zahŕňa pasíva, ktoré nie sú zahrnuté inde, ako napríklad:

    — splatné sumy v hrubom vyjadrení, súvisiace s evidenčnými položkami,

    — splatné sumy v hrubom vyjadrení, súvisiace s prechodnými položkami,

    — naakumulovaný úrok z vkladov,

    — dividendy, ktoré sa majú vyplatiť,

    — splatné sumy, ktoré nesúvisia s hlavnou obchodnou činnosťou OFS,

    — rezervy, ktoré predstavujú záväzky voči tretím osobám,

    — zálohové platby (marže) vyplývajúce z derivátových zmlúv, predstavujúce hotovostnú zábezpeku na ochranu proti úverovému riziku, ktorá však zostáva vo vlastníctve vkladateľa a ktorá sa vkladateľovi vyplatí po splnení zmluvy,

    — čisté pozície vzniknuté z požičiavania cenných papierov bez hotovostnej zábezpeky,

    — čisté sumy splatné v súvislosti s budúcimi vyrovnaniami transakcií s cennými papiermi.

▼M2

Vyššie uvedený zoznam nie je vyčerpávajúci a líši sa v závislosti od typu vykazujúcej kategórie. Bilancie požadované podľa typu podkategórie OFS sa v skutočnosti líšia podľa činnosti, ktorú príslušná podkategória OFS vykonáva. Osobitne sa uvádzajú len hlavné položky bilancie. Všetky hodnoty, ktoré nemožno zaradiť do jednej z týchto hlavných bilančných položiek na strane pasív, by sa mali zaradiť do položky „ostatné pasíva“, napr. keďže sa nepredpokladá, že investičné fondy vydávajú „dlhové cenné papiere“, položka „dlhové cenné papiere“ sa na strane pasív osobitne neuvádza. Avšak v prípade, že investičné fondy predsa len vydajú cenné papiere, táto hodnota by sa mala zaradiť do položky „ostatné pasíva“.

Od NCB sa požaduje, aby vo vysvetlivkách podrobne uvádzali, čo je v položke „ostatné pasíva“ zahrnuté.

ÚČTOVNÉ PRAVIDLÁ

Účtovné pravidlá, ktorými sa OFS riadia pri zostavovaní svojich účtov, by v zásade mali byť v súlade s transpozíciou smernice Rady 86/635/EHS z 8. decembra 1986 o ročnom zúčtovaní a o konsolidovaní účtov bánk a ostatných finančných inštitúcií ([1]) do vnútroštátneho práva a so všetkými ostatnými platnými medzinárodnými štandardmi. Bez toho, aby bola dotknutá bežná účtovná prax v členských štátoch, na štatistické účely sa majú všetky aktíva a všetky pasíva vykazovať v hrubom vyjadrení. Osobitné pokyny pre metódy oceňovania sú uvedené pri príslušných kategóriách.

GEOGRAFICKÉ ČLENENIE, SEKTOROVÉ ČLENENIE A ČLENENIE PODĽA ÚČELU

Pri niektorých podkategóriách OFS a pri obmedzenom počte bilančných položiek ECB vyžaduje podobné geografické a sektorové členenie ako pri bilančných položkách za PFI.

Geografické a sektorové členenia

AKTÍVA	PASÍVA
A. Tuzemskí rezidenti	A. Tuzemskí rezidenti
PFI	PFI
NpFI	NpFI
z toho nefinančné spoločnosti (S.11) ([1])	
z toho domácnosti atď. (S.14)	
B. Rezidenti ostatných zúčastnených členských štátov	B. Rezidenti ostatných zúčastnených členských štátov
PFI	PFI
NpFI	NpFI
z toho nefinančné spoločnosti (S.11)	
z toho domácnosti atď. (S.14)	
	C. Rezidenti zvyšku sveta
C. Rezidenti zvyšku sveta	

([1]) Požaduje sa len pri položke „úvery“.

Geografické členenie

Zostavovanie štatistiky za OFS pre eurozónu si vyžaduje identifikáciu protistrán, ktoré sa nachádzajú v zúčastnených členských štátoch, v členení na tuzemsko a ostatné zúčastnené členské štáty. Úplne požadované geografické členenie je preto „tuzemsko/ostatné zúčastnené členské štáty/zvyšok sveta“. V prípade nezúčastnených členských štátov sa požaduje členenie na „tuzemsko/zúčastnené členské štáty/zvyšok sveta“.

([1]) Ú. v. ES L 372, 31.12.1986, s. 1. Smernica naposledy zmenená a doplnená smernicou Európskeho parlamentu a Rady 2003/51/ES (Ú. v. EÚ L 178, 17.7.2003, s. 16).

▼M2

Požadované geografické členenie sa týka bilančných položiek:

— investičných fondov spolu/investičných fondov podľa typu investičnej politiky: konkrétne pri položkách „cenné papiere, iné ako akcie“, „akcie a iné majetkové účasti“, „akcie a podielové listy investičných fondov“ (na strane aktív) a „akcie vydané investičnými fondmi“ (na strane pasív). V prípade položiek na strane aktív sa informácie majú poskytovať ako kľúčové ukazovatele, v prípade položiek na strane pasív by sa tieto mali poskytovať ako doplňujúce položky,

— finančných spoločností poskytujúcich úvery: položka „úvery“ by sa mala poskytovať (ako kľúčový ukazovateľ) v geografickom členení na tuzemsko/ostatné zúčastnené členské štáty.

Sektorové členenia ([1])

Požadované hlavné sektorové členenie je „PFI/NpFI“. Definícia PFI je dobre známa, zatiaľ čo „NpFI“ tvoria sektory „ústredná štátna správa“ ([2]) a „ostatné rezidentské sektory“ ([3]).

Požadované sektorové členenie pre údaje za tuzemsko a údaje za ostatné zúčastnené členské štáty je rovnaké. Pre zvyšok sveta sa nevyžaduje žiadne sektorové členenie.

Sektorové členenie sa požaduje pri obmedzenom počte položiek:

— Malo by sa zasielať ako „doplňujúca položka“ pri podsektore „investičné fondy“ (pri investičných fondoch spolu a pri investičných fondoch podľa typu investícií) a len pri tých položkách, pri ktorých sa požaduje geografické členenie.

— Ako „kľúčový ukazovateľ“ by sa malo zasielať pri podsektore „finančné spoločnosti poskytujúce úvery“ pri položke „úvery“. Požaduje sa však aj ďalšia identifikácia „úverov“ poskytnutých „nefinančným spoločnostiam a domácnostiam“, ale iba pri tejto podkategórii OFS a pri tejto položke.

Členenie podľa účelu

Toto členenie sa požaduje len pri údajoch týkajúcich sa finančných spoločností poskytujúcich úvery. Týka sa bilančnej položky „úvery“ a najmä „úvery“ domácnostiam, pri ktorej by sa mal uvádzať účel úveru (v členení na spotrebiteľské úvery, úvery na bývanie a úvery na iné účely). Toto členenie sa požaduje ako kľúčový ukazovateľ.

4.2. **Údaje o úpravách**

Údaje o úpravách by sa mali vykazovať len vtedy, ak chýba veľa údajov za stavy. Údaje o úpravách by sa mali poskytovať napríklad z dôvodu preklasifikovaní v súvislosti s implementáciou rámca ESÚ 95. Údaje by sa mali poskytovať dobrovoľne, ak sú v súčasnosti k dispozícii.

([1]) ESÚ 95 predstavuje štandard pre sektorovú klasifikáciu.

([2]) Verejná správa: Rezidentské subjekty, ktoré sa podieľajú hlavne na výrobe tovaru neurčeného pre trh a na poskytovaní služieb určených na individuálnu alebo kolektívnu spotrebu, a/alebo na prerozdeľovaní národného dôchodku a bohatstva (ESÚ 95, odseky 2.68 až 2.70). Verejná správa zahŕňa ústrednú štátnu správu, štátnu správu, miestnu správu a fondy sociálneho zabezpečenia (ESÚ 95, odseky 2.71 až 2.74). Ďalšie pokyny o sektorovej klasifikácii pozri v *Money and Banking Statistics Sector Manual: Guidance for the statistical classification of customers* (Sektorový manuál pre menovú a bankovú štatistiku: príručka pre štatistickú klasifikáciu sektorov), Európska centrálna banka, druhé vydanie, november 1999.

([3]) Ostatné rezidentské sektory predstavujú:
— OFS definovaní v tomto rámci,
— finančné pomocné inštitúcie,
— poisťovne a penzijné fondy. Nepeňažné finančné spoločnosti a kvázispoločnosti, ktoré sa zaoberajú hlavne finančným sprostredkovaním v dôsledku združovania rizík (ESÚ 95, odseky 2.60 až 2.67),
— nefinančné spoločnosti. Spoločnosti a kvázispoločnosti, ktoré sa nezaoberajú finančným sprostredkovaním, ale ktoré sa zaoberajú hlavne výrobou tovaru pre trh a poskytovaním nefinančných služieb (ESÚ 95, odseky 2.21 až 2.31),
— domácnosti. Jednotlivci alebo skupiny ako spotrebitelia a výrobcovia tovaru a poskytovatelia nefinančných služieb výhradne na vlastnú konečnú spotrebu a ako výrobcovia tovaru pre trh a poskytovatelia nefinančných a finančných služieb za predpokladu, že ich činnosť nie je činnosťou kvázispoločností. Patria sem neziskové inštitúcie, ktoré slúžia domácnostiam a ktoré sa zaoberajú hlavne výrobou tovaru neurčeného pre trh a poskytovaním služieb určených konkrétnym skupinám domácnosti (ESÚ 95, odseky 2.75 až 2.88).

▼M2

4.3. **Údaje o transakciách**

Na základe krátkodobého prístupu k štatistike za OFS sa údaje o finančných transakciách a predajoch a spätných odkúpeniach podielových listov/akcií vydaných investičnými fondmi majú poskytovať ako „doplňujúce položky“ za podsektor „investičné fondy“ (za investičné fondy spolu a za investičné fondy podľa typu investícií).

Členenie podľa nástrojov a podľa splatnosti: Nižšie uvedená tabuľka obsahuje prehľad požadovaného členenia podľa nástrojov a podľa splatnosti pre údaje o transakciách.

Prehľad členenia údajov o transakciách podľa nástrojov a podľa splatnosti

KATEGÓRIE NÁSTROJOV A SPLATNOSTÍ	
AKTÍVA	PASÍVA
1. Vklady 2. Cenné papiere, iné ako akcie do 1 roka nad 1 rok 3. Akcie a iné majetkové účasti ([1]) 4. Akcie/podielové listy investičných fondov: 5. Stále aktíva ([2]) 6. Ostatné aktíva (vrátane úverov a finančných derivátov) ([3])	1. Vklady a prijaté úvery: 2. Vydané akcie/podielové listy investičných fondov 3. Ostatné pasíva (vrátane dlhových cenných papierov, kapitálu a rezerv, finančných derivátov)
Celkové aktíva = Celkové pasíva (vykazované všetkými kategóriami)	

([1]) Okrem akcií/podielových listov investičných fondov.
([2]) Nevykazuje sa pre akciové a dlhopisové fondy.
([3]) Úvery sa majú vykazovať osobitne aj pre podsektor „investičné fondy spolu“.

Predaje a spätné odkúpenia akcií/podielových listov investičných fondov: Nižšie uvedená tabuľka obsahuje prehľad požadovaného členenia údajov o predajoch a spätných odkúpeniach akcií/podielových listov podľa nástrojov.

Predaje a spätné odkúpenia akcií/podielových listov investičných fondov

KATEGÓRIE NÁSTROJOV	
AKTÍVA	PASÍVA
	1. Vydané akcie/podielové listy investičných fondov – predaj nových akcií 2. Vydané akcie/podielové listy investičných fondov – spätné odkúpenie akcií

Dodatočné požiadavky na účely zostavovania finančných účtov menovej únie (MUFA): Nižšie uvedená tabuľka obsahuje prehľad požadovaného členenia údajov o transakciách podľa nástrojov a podľa splatnosti.

Dodatočné požiadavky na účely zostavovania finančných účtov menovej únie (MUFA)

KATEGÓRIE NÁSTROJOV A SPLATNOSTÍ	
AKTÍVA	PASÍVA
1. Kótované akcie 2. Akcie FPT 3. Úvery do 1 roka nad 1 rok	

▼M2

4.4. **Periodicita vykazovania, včasnosť a časový rozsah**

Periodicita vykazovania do ECB je štvrťročná.

Štatistika za OFS sa zasiela do ECB najneskôr posledný kalendárny deň tretieho mesiaca, ktorý nasleduje po konci referenčného obdobia, alebo predchádzajúci pracovný deň NCB ([1]), ak posledný kalendárny deň mesiaca nie je pracovným dňom NCB. Presné dni prenosu údajov sa oznamujú jednotlivým NCB vopred v podobe časového harmonogramu vykazovania. Historické údaje sa do ECB zasielajú počínajúc údajmi za prvé dostupné referenčné obdobie, najneskôr však počínajúc referenčným obdobím štvrtého štvrťroka roku 1998.

5. ***Elektronický prenos štatistiky za OFS – identifikátor skupiny kľúčov: OFS***

Skupina kľúčov OFS sa týka bilančnej štatistiky za OFS eurozóny. Je navrhnutá takým spôsobom, aby čo najviac využívala zoznamy kódov a hodnoty skupín kľúčov, ktoré už boli zadefinované pre štatistiku bilančných položiek.

5.1. **Dimenzie**

Nižšie uvedená tabuľka obsahuje opis dimenzií použitých v skupine kľúčov OFS. Pre štatistiku za OFS je vymedzených 11 dimenzií, ktoré sú nevyhnutné na identifikáciu časových radov.

Pozícia v kľúči:	Veličina (mnemotechnická skratka)	Názov veličiny	Formát hodnoty	Zoznam kódov (mnemotechnická skratka)	Názov zoznamu kódov
	Dimenzie				
1	FREQ	periodicita	AN1	CL_FREQ	zoznam kódov periodicity (BIS, ECB)
2	REF_AREA	referenčná oblasť	AN2	CL_AREA_EE	zoznam kódov oblastí (útvar platobnej bilancie Eurostatu, ECB)
3	ADJUST-MENT	ukazovateľ úprav	AN1	CL_ADJUST-MENT	zoznam kódov ukazovateľov úprav (BIS, ECB)
4	OFI_REP_-SECTOR	členenie podľa referenčných sektorov OFS	AN2	CL_OFI_-REP_SECTOR	zoznam kódov členenia podľa referenčných sektorov OFS (ECB)
5	OFI_ITEM	bilančná položka OFS	AN3	CL_OFI_ITEM	zoznam kódov bilančných položiek OFS (ECB)
6	MATURI-TY_ORIG	pôvodná splatnosť	AN1	CL_MATURI-TY_ORIG	zoznam kódov pôvodnej splatnosti (ECB)
7	DATA_TYPE	typ údajov	AN1	CL_DATA_-TYPE	typ údajov menovej a bankovej štatistiky, toky a pozície (ECB, BIS)

([1]) „Pracovný deň NCB“ znamená každý deň, keď je NCB príslušného zúčastneného členského štátu otvorená na účely vykonávania operácií menovej politiky ESCB.

▼**M2**

Pozícia v kľúči:	Veličina (mnemotechnická skratka)	Názov veličiny	Formát hodnoty	Zoznam kódov (mnemotechnická skratka)	Názov zoznamu kódov
	Dimenzie				
8	COUNT_AREA	oblasť protistrany	AN2	CL_AREA_EE	zoznam kódov oblastí (útvar platobnej bilancie Eurostatu, ECB)
9	BS_COUNT_SECTOR	sektor bilančnej protistrany	AN4	CL_BS_COUNT_SECTOR	zoznam kódov sektorov bilančných protistrán (ECB, BIS)
10	CURRENCY_TRANS	mena transakcie	AN3	CL_CURRENCY	zoznam kódov mien (ECB, BIS, útvar platobnej bilancie Eurostatu)
11	SERIES_DENOM	označenie meny série údajov alebo špeciálneho výpočtu	AN1	CL_SERIES_DENOM	zoznam kódov označení mien sérií alebo špeciálnych výpočtov (ECB)

Každej z týchto 11 štatistických dimenzií sa priraďujú hodnoty zo zodpovedajúceho zoznamu kódov. Podľa vyššie uvedenej tabuľky napríklad dimenzia REF_AREA (referenčná oblasť) nadobúda hodnoty zo zoznamu kódov CL_AREA_EE. Dimenzie skupiny kľúčov OFS sú opísané nižšie v rovnakom poradí, ako sú uvedené v kľúči.

Dimenzia č. 1: Periodicita (FREQ; dĺžka: jeden znak)

Táto dimenzia označuje periodicitu vykazovaných časových radov. Hodnota „Q“ pre štvrťročné údaje sa používa v skupine kľúčov OFS a je podskupinou hodnôt uvedených v zozname kódov CL_FREQ. Keď sú národné údaje k dispozícii len s menšou periodicitou (t. j. polročne alebo ročne), NCB robia štvrťročné odhady. Ak nemožno urobiť štvrťročné odhady, údaje sa aj napriek tomu poskytujú ako štvrťročné časové rady (t. j. ročné údaje sa posielajú ako yyyyQ4 a polročné údaje sa posielajú ako yyyyQ2 a yyyyQ4, pričom zvyšné štvrťroky sa buď nevykážu, alebo sa vykážu ako chýbajúce údaje so statusom údaja „L“ ([1])).

Dimenzia č. 2: Referenčná oblasť (REF_AREA; dĺžka: dva znaky)

Táto dimenzia predstavuje krajinu rezidentskej príslušnosti vykazujúcej inštitúcie. Príslušný zoznam kódov CL_AREA_EE obsahuje zoznam krajín podľa normy ISO a niektoré ďalšie hodnoty (pozri aj dimenziu č. 8: oblasť protistrany). Podskupina hodnôt použitých v skupine kľúčov OFS zodpovedá členským štátom Európskej únie (EÚ).

Dimenzia č. 3: Ukazovateľ úpravy (ADJUSTMENT; dĺžka: jeden znak)

Táto dimenzia uvádza, či sa vykonala sezónna úprava a/alebo úprava podľa pracovných dní. Zodpovedajúci zoznam kódov je CL_ADJUSTMENT. V skupine kľúčov OFS sa používa hodnota „N“ pre údaje „neupravované ani sezónne, ani podľa pracovných dní“.

Dimenzia č. 4: Členenie referenčných sektorov OFS (OFI_REP_SECTOR; dĺžka: dva znaky)

Táto dimenzia udáva, za ktorý typ OFS sa údaje vykazujú, a súvisí so zoznamom kódov CL_OFI_REP_SECTOR. Zadefinovaných je týchto 11 hodnôt: *investičné fondy spolu* („10“); investičné fondy v členení podľa typu investícií: *akciové fondy* („11“), *dlhopisové fondy* („12“),

([1]) Pozri aj oddiel 6.2, „Požiadavky na údaje“.

▼M2

zmiešané fondy („13“), *realitné fondy* („14“) a *ostatné fondy* („15“); investičné fondy v členení podľa typu investora: *fondy pre širokú verejnosť* („1G“) a *špeciálne investorské fondy* („1S“); *obchodníci s cennými papiermi a derivátmi* („20“); *finančné spoločnosti poskytujúce úvery* („30“) a *ostatné kategórie OFS* („40“).

Dimenzia č. 5: Bilančná položka OFS (OFI_ITEM; dĺžka: tri znaky)

Táto dimenzia predstavuje bilančnú položku bilancie OFS a súvisí so zoznamom kódov CL_OFI_ITEM. Hodnoty aktív a pasív sú vymedzené prefixom „A“ alebo „L“ a sú organizované a kódované, ak je to možné, podľa hierarchického vzťahu medzi položkami. Pretože OFS sa zameriavajú na rozličné finančné činnosti v závislosti od typu OFS, nie všetky bilančné položky sa používajú pri všetkých typoch OFS. Konkrétne na strane aktív sú definované dve rozdielne položky pre „ostatné aktíva“:

— ostatné aktíva (vrátane úverov) („A8A“), ktorá sa používa pri všetkých kategóriách OFS s výnimkou finančných spoločností poskytujúcich úvery,

a

— ostatné aktíva (vrátane vkladov, pokladničnej hotovosti, akcií investičných fondov, stálych aktív a finančných derivátov) („A8B“), ktorá sa používa pri finančných spoločnostiach poskytujúcich úvery.

Na strane pasív sú pre „ostatné pasíva“ definované tri rozličné položky:

— ostatné pasíva (okrem dlhových cenných papierov, kapitálu a rezerv a finančných derivátov) („L6A“), ktorá sa používa pri obchodníkoch s cennými papiermi a derivátmi,

— ostatné pasíva (vrátane finančných derivátov) („L6B“), ktorá sa používa pri finančných spoločnostiach poskytujúcich úvery,

a

— ostatné pasíva (vrátane dlhových cenných papierov a kapitálu a rezerv) („L6C“), ktorá sa používa pri kategóriách investičných fondov.

Dimenzia č. 6: Pôvodná splatnosť (MATURITY_ORIG; dĺžka: jeden znak)

Táto dimenzia predstavuje pôvodnú splatnosť bilančnej položky a súvisí so zoznamom kódov CL_MATURITY_ORIG. Členenie splatnosti na splatnosť do jedného roka („F“) anad jeden rok(„K“) sa používa pri položke „cenné papiere, iné ako akcie“ pri kategóriách investičných fondov. Z koncepčného hľadiska, hoci sa v tomto kontexte nevyžaduje členenie podľa splatnosti, pôvodná splatnosť sa používa aj pri položkách aktív „úvery“ a „vklady“ a pri položkách pasív „vklady a prijaté úvery“ a „vydané dlhové cenné papiere“. V týchto prípadoch sa pre celkovú splatnosť používa hodnota „A“. Pri všetkých ostatných položkách sa uvádza hodnota „X“ pre neuvádza sa.

Dimenzia č. 7: Typ údajov (DATA_TYPE; dĺžka: jeden znak)

Táto dimenzia je vymedzená zoznamom kódov CL_DATA_TYPE a označuje typy údajov, ktoré sa majú vykazovať: stavy v hrubom vyjadrení („1“), predaje („2“), spätné odkúpenia („3“), finančné transakcie („4“) a preklasifikovania a ostatné úpravy („5“). Preklasifikovania a ostatné úpravy predstavujú zmeny v aktívach a pasívach v bilancii za vykazujúci sektor OFS, ktoré vyplývajú: 1. zo zmien v spravodajskej skupine; 2. z reštrukturalizácie spoločností; 3. z preklasifikovaní aktív a pasív a 4. z opráv chýb vzniknutých pri vykazovaní, ktoré z technických príčin nemožno odstrániť z údajov o stavoch za celé príslušné obdobie.

Dimenzia č. 8: Oblasť protistrany (COUNT_AREA; dĺžka: dva znaky)

Táto dimenzia predstavuje oblasť rezidentskej príslušnosti protistrany bilančnej položky OFS. Zoznam kódov súvisiaci s touto veličinou je CL_AREA_EE, ktorý obsahuje zoznam krajín podľa normy ISO a ďalšie hodnoty (napr. „U6“ – „tuzemsko: rovnaká krajina ako krajina vykazujúcej OFS“). Na účely skupiny kľúčov OFS sa používa táto podskupina hodnôt:

▼M2

tuzemsko (tuzemská alebo referenčná oblasť) („U6“); ostatné zúčastnené členské štáty (všetky krajiny okrem referenčnej oblasti) („U5“); zvyšok sveta („U4“) a svet (všetky subjekty) („A1“). Keď sa krajina stane zúčastneným členským štátom, pri poskytovaní historických údajov týkajúcich sa obdobia pred vstupom sa použijú kódy oblasti protistrany: menová únia („U2“) a všetky iné oblasti ako zúčastnené členské štáty a referenčná/tuzemská oblasť („U8“) ([1]).

Dimenzia č. 9: Sektor bilančnej protistrany (BS_COUNT_SECTOR; dĺžka: štyri znaky)

Táto dimenzia predstavuje sektorové členenie bilančných položiek OFS a súvisí so zoznamom kódov CL_BS_COUNT_SECTOR. Požaduje sa päť sektorov protistrán: *PFI* („1000“); *NpFI* („2000“); ostatné rezidentské sektory – z toho nefinančné spoločnosti („2240“); ostatné rezidentské sektory – z toho domácnosti („2251“) a nešpecifikovaný sektor („0000“).

Dimenzia č. 10: Mena transakcie (CURRENCY_TRANS; dĺžka: tri znaky)

Táto dimenzia označuje menu, v ktorej sú bilančné položky OFS uvedené, a súvisí so zoznamom kódov CL_CURRENCY. Používa sa len hodnota „Z01“ pre všetky meny spolu.

Dimenzia č. 11: Označenie meny série údajov alebo špeciálneho výpočtu (SERIES_DENOM;dĺžka: jeden znak)

Táto dimenzia uvádza, či je vykazovaná séria údajov vyjadrená v národnej alebo v spoločnej mene (euro). Má dve hodnoty („N“ národná mena a „E“ euro), ktoré sú uvedené v zozname kódov CL_SERIES_DENOM. Kód „E“ používajú zúčastnené členské štáty, zatiaľ čo kód „N“ používajú nové zúčastnené členské štáty pri poskytovaní historických údajov za predvstupové obdobie ([2]).

5.2. **Atribúty**

Okrem 11 dimenzií definujúcich kľúč je vymedzený aj súbor atribútov ([3]). Tieto atribúty sa pripájajú na rôznych úrovniach vymieňaných informácií:

Skupina kľúčov pre bilančné položky (ECB_OFI): kódované a nekódované atribúty

Úroveň priradenia	Štatistická veličina		Formát hodnoty	Zoznam kódov	
	Atribúty na úrovni podskupín (vymieňajú sa použitím skupiny FNS)				
podskupina	TITLE_COMPL	doplnenie názvu	AN..1050	nekódovaný	
podskupina	UNIT	jednotka	AN..12	CL_UNIT	zoznam kódov jednotiek (BIS, ECB, útvar platobnej bilancie Eurostatu)

([1]) Napríklad v prípade Grécka sa kódy pre oblasť protistrany „U2“ a „U8“ používajú pre údaje týkajúce sa obdobia do štvrtého štvrťroka roku 2000 (2000Q4) vrátane a kódy „U5“ a „U4“ sa používajú od prvého štvrťroka roku 2001 (2001Q1).

([2]) Napríklad v prípade Grécka sa kód „N“ používa pre údaje, ktoré sa týkajú období do štvrtého štvrťroka roku 2000 (2000Q4) vrátane a kód „E“ sa používa od prvého štvrťroka roku 2001 (2001Q1).

([3]) Atribúty sú štatistické veličiny, ktoré poskytujú doplňujúce kódované (napr. jednotku) a nekódované (napr. metódu zostavovania) informácie o vymieňaných údajoch. „Povinné“ sa vzťahuje na atribúty, ktorých hodnoty poznajú všetci partneri. „Nepovinné“ platí pre atribúty, ktoré sú definované len vtedy, ak ich vykazujúca inštitúcia pozná (napr. identifikátory tuzemských sérií údajov), alebo vtedy, ak sú relevantné (napr. zostavovanie, chýbajúce hodnoty). Hodnoty atribútov sa majú vymieňať len vtedy, ak sa stanovujú po prvý raz, a po každej ich zmene. Pri každej výmene sa pri každom údaji uvádza iba status údaja.

▼M2

Úroveň priradenia	Štatistická veličina		Formát hodnoty	Zoznam kódov	
podskupina	UNIT_MULT	násobok jednotiek	AN..2	CL_UNIT_MULT	zoznam kódov násobkov jednotiek (BIS, ECB, útvar platobnej bilancie Eurostatu)
podskupina	DECIMALS	desatinné miesta	N1	CL_DECIMALS	zoznam kódov desatinných miest (BIS, ECB)
podskupina	TITLE	názov	AN..70	nekódovaný	
podskupina	NAT_TITLE	názov v jazyku príslušného štátu	AN..350	nekódovaný	
podskupina	COMPILATION	zostavovanie	AN..1050	nekódovaný	
podskupina	COVERAGE	pokrytie	AN..350	nekódovaný	
	Atribúty na úrovni časových radov (vymieňajú sa použitím skupiny FNS)				
časový rad	COLLECTION	ukazovateľ zberu	AN1	CL_COLLECTION	zoznam kódov ukazovateľov zberu (BIS, ECB)
časový rad	AVAILABILITY	dostupnosť	AN1	CL_AVAILABILITY	zoznam kódov dostupnosti pre organizácie (BIS, ECB)
časový rad	DOM_SER_IDS	identifikátory tuzemských sérií údajov	AN..70	nekódovaný	
časový rad	BREAKS	chýbajúce údaje	AN..350	nekódovaný	
	Atribúty na úrovni údajov (vymieňajú sa spolu s údajmi v hlavnom segmente ARR)				
údaj	OBS_STATUS	status údaja	AN1	CL_OBS_STATUS	zoznam kódov statusu údajov (BIS, ECB, útvar platobnej bilancie Eurostatu)
údaj	OBS_CONF	stupeň utajenia údaja	AN1	CL_OBS_CONF	zoznam kódov stupňa utajenia údajov (útvar platobnej bilancie Eurostatu, ECB)
údaj	OBS_PRE_BREAK	hodnota údaja pred chýbajúcim údajom	AN..15	-	
údaj	OBS_COM	poznámka k údaju	AN..350	nekódovaný	

▼M2

Každý z týchto atribútov je charakterizovaný určitými technickými vlastnosťami, ktoré sú uvedené v nasledujúcej tabuľke.

NCB eurozóny, ktoré vykazujú údaje do ECB

Spoločné vlastnosti atribútov pre skupinu kľúčov ECB_OFI

	Status	Prvá hodnota nastavená… ([1])	Upravovateľný národnými centrálnymi bankami
TITLE_COMPL	M	ECB	nie
UNIT	M	ECB	nie
UNIT_MULT	M	ECB	nie
DECIMALS	M	ECB	nie
TITLE	C	ECB	nie
NAT_TITLE	C	NCB	áno
COMPILATION	C	NCB	áno (*)
COVERAGE	C	NCB	áno (*)
COLLECTION	M	ECB	nie
AVAILABILITY	M	ECB/NCB	áno
DOM_SER_IDS	C	NCB	áno
BREAKS	C	NCB	áno
OBS_STATUS	M	NCB	áno
OBS_CONF	C	NCB	áno
OBS_PRE_BREAK	C	NCB	áno
OBS_COM	C	NCB/ECB	áno
	M:povinný, C:nepovinný		

(*) Zmeny sa majú oznamovať faxom alebo e-mailom príslušnému odbornému útvaru ECB.
([1]) ECB znamená Generálne riaditeľstvo štatistiky ECB.

Nasleduje opis každého atribútu vrátane referenčného zoznamu kódov (uvedeného veľkými písmenami v tvare CL_****), ak sa používa.

5.2.1. Atribúty na úrovni podskupiny

P o v i n n é :

— TITLE_COMPL (nekódovaný): Atribút doplnenie názvu nastavuje, ukladá do pamäte a rozosiela ECB (uvádza sa v angličtine v maximálnej dĺžke 350 znakov). Ak by niektorá NCB chcela urobiť zmenu, oprava sa môže vykonať po konzultácii s ECB. Opravu však vykoná ECB.

— UNIT (zoznam kódov: CL_UNIT): Tento atribút uvádza mernú jednotku vykazovaných údajov. Zúčastnené členské štáty vykazujú údaje v eurách a ECB nastaví tomuto atribútu hodnotu „EUR“ (DENOM = „EUR“). V prípade, ak sa niektorá krajina stane zúčastneným členským štátom, ECB nastaví tomuto atribútu hodnotu

▼M2

zodpovedajúcu národnej mene v prípade historických údajov týkajúcich sa predvstupového obdobia ([1]).

— UNIT_MULT (zoznam kódov: CL_UNIT_MULT): Tento atribút poskytuje informáciu o tom, či je séria údajov vyjadrená v miliónoch (UNIT_MULT = „6“), miliardách (UNIT_MULT = „9“) atď. NCB vykazujú údaje v miliónoch a ECB nastaví atribútu hodnotu 6 (UNIT_MULT = „6“).

— DECIMALS (zoznam kódov: CL_DECIMALS): Tento atribút udáva počet desatinných miest daných pre hodnoty údajov. NCB vykazujú údaje na tri desatinné miesta a ECB nastaví tomuto atribútu hodnotu 3 pre všetky série údajov (preto DECIMALS = „3“).

Nepovinné:

— TITLE (nekódovaný): Názov série údajov povoľuje maximálne len 70 znakov. Vzhľadom na obmedzené miesto sa namiesto toho ako povinný atribút používa atribút TITLE COMPLEMENT. Atribút TITLE by sa mohol používať na zostavovanie krátkych názvov.

— NAT_TITLE (nekódovaný): NCB môžu používať tento atribút na uvedenie presného opisu a ostatných doplňujúcich špecifikácií v jazykoch príslušných štátov. Aj keď používanie veľkých a malých písmen nespôsobuje problémy, napriek tomu je pred pravidelným používaním potrebné otestovať výmenu znakov s diakritickými znamienkami a špeciálnych alfanumerických znakov.

— COMPILATION (nekódovaný): Tento atribút sa používa na podrobné slovné vysvetlenie použitých metód zostavovania a obsahuje napríklad tieto informácie:

  — zdroje údajov/systém zberu údajov,

  — postupy zostavovania údajov (vrátane opisu vykonaných odhadov/predpokladov),

  — právny rámec: informácie týkajúce sa národného právneho rámca a väzieb na smernice EÚ pre každý typ OFS,

  — odchýlky od pokynov ECB na štatistické vykazovanie (nástroj/splatnosť/geografická/sektorová klasifikácia a metódy oceňovania),

  — kritériá klasifikácie investičných fondov podľa typu.

Podrobný opis informácií, ktoré patria do tohto atribútu, je uvedený v dodatku 2 (body 1 až 5).

— COVERAGE (nekódovaný): Tento atribút udáva pokrytie spravodajskej skupiny a mal by sa špecifikovať v rámci sérií údajov o celkových aktívach/pasívach. Mal by uvádzať typ OFS zahrnutých v hlavných kategóriách. Ak sa vie, že pokrytie je čiastočné, poskytuje sa odhad podielu na trhu. Takisto by sa malo uviesť, či boli číselné údaje doplnené na 100 % pokrytie. Ďalšie podrobnosti týkajúce sa informácií, ktoré sa majú uvádzať v tomto atribúte, sú uvedené v dodatku 2 (bod 6).

5.2.2. Atribúty na úrovni časových radov

Povinné:

— COLLECTION (zoznam kódov: CL_COLLECTION): Tento atribút uvádza vysvetlenie o čase, keď sa údaje zbierajú (napr. začiatok, stred alebo koniec obdobia), alebo označenie, či ide o priemery, najvyššie alebo najnižšie hodnoty za dané obdobie atď. ECB nastaví sériu údajov za OFS ako údaje „ku koncu obdobia“ (COLLECTION = „E“).

— AVAILABILITY (zoznam kódov: CL_AVAILABILITY): Tento atribút udáva inštitúcie, ktorým sa údaje môžu sprístupniť. Ak si

([1]) Napríklad v prípade Grécka je hodnota tohto atribútu nastavená na „GRD“ na obdobie do štvrtého štvrťroka roku 2000 (2000Q4) vrátane a „EUR“ od prvého štvrťroka roku 2001 (2001Q1).

▼M2

určité údaje vyžadujú zvláštne zaobchádzanie, môže sa použiť atribút stupeň utajenia údajov (pozri nižšie).

Nepovinné:

— DOM_SER_IDS (nekódovaný): Tento atribút umožňuje odkaz na kód, ktorý sa v národných databázach používa na označenie zodpovedajúcej série údajov (môže sa špecifikovať aj vzorec používajúci národné referenčné kódy).

— BREAKS (nekódovaný): Tento atribút uvádza opis chýbajúcich hodnôt a hlavných zmien počas zberu údajov, spravodajského pokrytia a zostavovania sérií údajov. V prípade chýbajúcich hodnôt je žiaduce uviesť rozsah, v akom sa môžu staré a nové údaje považovať za porovnateľné (do 350 znakov).

5.2.3. Atribúty na úrovni údajov

Povinné:

— OBS_STATUS (zoznam kódov: CL_OBS_STATUS): NCB vykazujú hodnotu statusu údaja pri každom oznamovanom údaji. Tento atribút je povinný a musí sa uvádzať pri každom údaji pri každom prenose. Ak NCB opraví hodnotu tohto atribútu, tak sa vykazuje hodnota údaja (dokonca aj keď sa nezmení) a hodnota nového statusu údaja.

  Nižšie uvedený zoznam uvádza predpokladané hodnoty týchto atribútov (podľa dohodnutej hierarchie) na účely štatistiky za OFS:

  „A“ = normálna hodnota,

  „B“ = chýbajúca hodnota ([1]),

  „M“ = údaje sa neuvádzajú ([2]),

  „L“ = údaje existujú, ale sa nezbierajú ([3]),

  „E“ = odhadovaná hodnota/predpoklad,

  „P“ = predbežná hodnota (tento atribút sa môže použiť najmä pri každom prenose údajov, ktoré sa týkajú posledného štatistického sledovania) ([4]).

— Ak je údaj kvalifikovaný dvoma charakteristikami, vykáže sa tá najdôležitejšia. Ak napríklad niektorý údaj existuje ako predbežná hodnota aj ako výsledok odhadu, uprednostňuje sa „odhad“ a použije sa hodnota „E“.

Nepovinné:

— OBS_CONF (zoznam kódov: CL_OBS_CONF): Ak NCB chce odlíšiť stav utajenosti jedného alebo viacerých konkrétnych údajov, môže použiť atribút OBS_CONF. Hodnotu tohto atribútu (ak sa použije) môže pri prenose údajov zmeniť odosielateľ informácie.

— OBS_PRE_BREAK: Tento atribút obsahuje hodnotu posledného údaja pred chýbajúcim údajom a ide o rovnaké numerické pole, aké má údaj. Uvádza sa vtedy, ak dôjde k prerušeniu série údajov. Na účely skupiny kľúčov OFS sa tento atribút nepožaduje, pretože táto informácia je už k dispozícii zo série údajov o preklasifikovaniach. Tento atribút bol zaradený do zoznamu atribútov preto, lebo je súčasťou spoločnej podskupiny atribútov pre

([1]) Tento atribút sa nepožaduje na účely skupiny kľúčov OFS, pretože táto informácia je už k dispozícii zo série údajov o preklasifikovaniach. Bol zaradený do zoznamu atribútov preto, lebo je súčasťou spoločného zoznamu možných hodnôt statusu údajov pre všetky skupiny kľúčov. Ak sa však uvedie status údaja „B“, musí sa pri ňom uviesť hodnota posledného údaja pred chýbajúcim údajom (OBS_PRE_BREAK).

([2]) Ak sa v dôsledku praxe na miestnom trhu alebo právneho rámca časový rad (alebo jeho časť) neuvádza (daný jav neexistuje), vykáže sa chýbajúca hodnota („–“) so statusom údaja „M“.

([3]) Ak sa v dôsledku miestnych štatistických podmienok údaje za určitý časový rad nezbierajú buď v určitých dňoch, alebo za celú dĺžku časového radu (príslušný hospodársky jav existuje, ale sa štatisticky nesleduje), v každom období sa vykáže chýbajúca hodnota („–“) so stavom údaja „L“.

([4]) Tieto údaje neskôr nadobúdajú definitívne hodnoty (status údaja „A“). Nové opravené hodnoty prepíšu predchádzajúce predbežné údaje.

▼M2

všetky skupiny kľúčov. Ak sa však uvedie status údaja „B“ (chýbajúca hodnota), musí sa pri ňom uviesť hodnota posledného údaja pred chýbajúcim údajom.

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

6. *Výmena informácií*

6.1. **Zoznam sérií údajov**

ECB zostavuje a jednotlivým NCB zasiela tabuľky, ktoré obsahujú zoznamy kľúčov sérií údajov pre časové rady za OFS, ktoré sa majú zasielať. Série údajov, ktoré sa majú poskytovať do ECB, sú uvedené v dodatku 1. Možno rozlíšiť tieto série údajov, ktoré sa majú vykazovať:

KĽÚČOVÉ UKAZOVATELE

Údaje, ktoré sa vykazujú v tejto kategórií, sa týkajú:

Investičných fondov spolu a investičných fondov v členení podľa typu investícií:

— Fondy spolu: Bilancie v členení podľa nástrojov, splatnosti a geografickej oblasti protistrany (spolu 29 sérií).

— Investičné fondy v členení podľa typu investičnej politiky: S výhradou malých rozdielov je požadované členenie rovnaké ako členenie položky investičné fondy spolu. Údaje, ktoré sa majú vykazovať v tejto kategórii, zahŕňajú:

  — bilancie za akciové fondy a dlhopisové fondy (spolu 28 sérií za každú kategóriu),

  — bilancie za zmiešané fondy (spolu 29 sérií),

  — bilancie za realitné fondy (spolu 20 sérií),

  — bilancie za ostatné fondy (spolu 29 sérií).

— Obchodníci s cennými papiermi a derivátmi(spolu 12 sérií).

— Bilancie za finančné spoločnosti poskytujúce úvery v členení podľa nástrojov, sektorov a geografickej oblasti protistrany a bilančná položka „úvery“ v členení podľa účelu úveru (spolu 32 sérií).

DOPLŇUJÚCE POLOŽKY

Údaje, ktoré sa majú vykazovať v tejto kategórii, sa týkajú týchto položiek:

— investičné fondy spolu: bilančné údaje v členení podľa sektorov na PFI/NpFI (spolu 27 sérii); dodatočné požiadavky na účely zostavovania finančných účtov menovej únie (MUFA) (5 sérií),

— akciové fondy (27 sérií), dlhopisové fondy (27 sérií), zmiešané fondy (27 sérií), realitné fondy (15 sérií), ostatné fondy (27 sérií): bilancie za investičné fondy podľa typu investícií v členení na sektory PFI/NpFI,

— bilančné údaje za fondy určené pre širokú verejnosť (12 sérií) a špeciálne investorské fondy (12 sérií),

— celkové aktíva/pasíva za ostatné kategórie OFS (1 séria).

ÚDAJE O ÚPRAVÁCH A TRANSAKCIÁCH

Okrem sérií údajov o stavoch sa požadujú, ak sú k dispozícii, zodpovedajúce série údajov o „preklasifikovaniach a ostatných úpravách“ a „transakciách“ vrátane údajov o predajoch a spätných odkúpeniach akcií/podielových listov investičných fondov.

▼M2

6.2. **Požiadavky na údaje**

Kľúčové ukazovatele by mali zasielať všetky zúčastnené členské štáty, ak majú k dispozícii skutočné údaje. Ak pri niektorých členeniach alebo pri dohodnutej štvrťročnej periodicite nie sú k dispozícii skutočné údaje, poskytujú sa odhady všade tam, kde je to možné.

„Doplňujúce údaje“ by mali zasielať len tie krajiny, ktoré nemajú k dispozícii skutočné údaje.

V prípade, ak príslušný hospodársky jav existuje, ale sa štatisticky nesleduje, a preto nemožno poskytnúť národné odhady, NCB sa môžu rozhodnúť, že daný časový rad buď nebudú vykazovať, alebo ho budú vykazovať ako chýbajúce hodnoty so statusom údajov „L“. Každý časový rad, ktorý sa nevykazuje, sa preto bude vykladať ako „údaje, ktoré existujú, ale sa štatisticky nezbierajú“, a na účely zostavovania agregovaných údajov za eurozónu sa môžu urobiť predpoklady/odhady na úrovni ECB.

Pri údajoch o transakciách, keď sa pre transakcie robia odhady pomocou zmeny v stavoch ($Q_t - Q_{t-1}$), by NCB buď nemali časový rad vykazovať, alebo by ho mali vykazovať ako chýbajúci so statusom údajov „L“.

Ak sledovaný jav neexistuje, potom sa časový rad musí vykázať ako chýbajúci so statusom údajov „M“.

V prípade údajov o „preklasifikovaniach a ostatných úpravách“ sa údaje musia vykazovať len vtedy, ak sa vyskytli preklasifikovania alebo ostatné úpravy uvedené v oddiele 4.2.

7. ***Revízna politika***

Môže sa stať, že NCB budú musieť opraviť údaje zaslané za predchádzajúci štvrťrok (bežné opravy). Okrem toho sa môžu vyskytnúť opravy údajov za staršie štvrťroky (opravy historických údajov).

V takom prípade platia nasledujúce všeobecné zásady:

— Pri všetkých pravidelných prenosoch štvrťročných údajov sa okrem údajov za posledný štvrťrok môžu posielať len „bežné“ opravy (t. j. opravy údajov zaslaných za predchádzajúci štvrťrok).

— Opravy „historických údajov“ by sa mali obmedziť a vykazovať v iný deň ako pravidelné vykazovanie. V zásade by sa mali zanedbateľné rutinné opravy historických údajov zasielať len raz ročne (spolu s prenosom údajov za štvrtý štvrťrok). Vo výnimočných prípadoch sú však v priebehu roka (mimo pravidelných cyklov zostavovania štatistiky) prípustné také opravy historických údajov, ktoré významne zlepšia kvalitu údajov.

— V prípade významných opráv sa ECB musia poskytnúť aj vysvetlivky.

▼M2

Dodatok 1

SÉRIE ÚDAJOV O INVESTIČNÝCH FONDOCH, KTORÉ SA MAJÚ ZASIELAŤ DO ECB – ÚDAJE O STAVOCH

(Kľúčové ukazovatele/Doplňujúce položky)

AKTÍVA

Názov položky a splatnosť/ geografické členenie/sektorové členenie	Investičné fondy spolu	Akciové fondy	Dlhopisové fondy	Zmiešané fondy	Realitné fondy	Ostatné fondy	Fondy určené širokej verejnosti	Špeciálne investorské fondy
Vklady/svet/spolu	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová	doplňujúca	doplňujúca
Úvery, všetky splatnosti/ svet/spolu	doplňujúca							
Úvery krátkodobé/svet/ spolu	doplňujúca							
Úvery dlhodobé/svet/ spolu	doplňujúca							
Cenné papiere, iné ako akcie, všetky splatnosti/ svet/spolu	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová	doplňujúca	doplňujúca
Cenné papiere, iné ako akcie, všetky splatnosti/ tuzemsko/spolu	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová		kľúčová		
Cenné papiere, iné ako akcie, všetky splatnosti/ tuzemsko/PFI	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca		doplňujúca		
Cenné papiere, iné ako akcie, všetky splatnosti/ tuzemsko/NpFI	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca		doplňujúca		
Cenné papiere, iné ako akcie, všetky splatnosti/ ostatné zúčastnené členské štáty/spolu	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová		kľúčová		
Cenné papiere, iné ako akcie, všetky splatnosti/ ostatné zúčastnené členské štáty/PFI	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca		doplňujúca		
Cenné papiere, iné ako akcie, všetky splatnosti/ ostatné zúčastnené členské štáty/NpFI	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca		doplňujúca		
Cenné papiere, iné ako akcie, všetky splatnosti/ zvyšok sveta/spolu	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová		kľúčová		

▼**M2**

Názov položky a splatnosť/ geografické členenie/sektorové členenie	Investičné fondy spolu	Akciové fondy	Dlhopisové fondy	Zmiešané fondy	Realitné fondy	Ostatné fondy	Fondy určené širokej verejnosti	Špeciálne investorské fondy
Cenné papiere, iné ako akcie, do 1 roka/svet/spolu	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová		
Cenné papiere, iné ako akcie, do 1 roka/tuzemsko/spolu	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová		kľúčová		
Cenné papiere, iné ako akcie, do 1 roka/tuzemsko/PFI	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca		doplňujúca		
Cenné papiere, iné ako akcie, do 1 roka/tuzemsko/NpFI	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca		doplňujúca		
Cenné papiere, iné ako akcie, do 1 roka/ostatné zúčastnené členské štáty/spolu	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová		kľúčová		
Cenné papiere, iné ako akcie, do 1 roka/ostatné zúčastnené členské štáty/PFI	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca		doplňujúca		
Cenné papiere, iné ako akcie, do 1 roka/ostatné zúčastnené členské štáty/NpFI	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca		doplňujúca		
Cenné papiere, iné ako akcie, do 1 roka/zvyšok sveta/spolu	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová		kľúčová		
Cenné papiere, iné ako akcie, nad 1 rok/svet/spolu	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová		
Cenné papiere, iné ako akcie, nad 1 rok/tuzemsko/spolu	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová		kľúčová		
Cenné papiere, iné ako akcie, nad 1 rok/tuzemsko/PFI	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca		doplňujúca		
Cenné papiere, iné ako akcie, nad 1 rok/tuzemsko/NpFI	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca		doplňujúca		
Cenné papiere, iné ako akcie, nad 1 rok/ostatné zúčastnené členské štáty/spolu	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová		kľúčová		
Cenné papiere, iné ako akcie, nad 1 rok/ostatné zúčastnené členské štáty/PFI	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca		doplňujúca		

▼**M2**

Názov položky a splatnosť/ geografické členenie/sektorové členenie	Investičné fondy spolu	Akciové fondy	Dlhopisové fondy	Zmiešané fondy	Realitné fondy	Ostatné fondy	Fondy určené širokej verejnosti	Špeciálne investorské fondy
Cenné papiere, iné ako akcie, nad 1 rok/ostatné zúčastnené členské štáty/ NpFI	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca		doplňujúca		
Cenné papiere, iné ako akcie, nad 1 rok/zvyšok sveta/spolu	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová		kľúčová		
Akcie a iné majetkové účasti/svet/spolu	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová	doplňujúca	doplňujúca
Akcie a iné majetkové účasti/tuzemsko/spolu	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová		
Akcie a iné majetkové účasti/tuzemsko/PFI	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca		
Akcie a iné majetkové účasti/tuzemsko/NpFI	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca		
Akcie a iné majetkové účasti/ostatné zúčastnené členské štáty/spolu	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová		
Akcie a iné majetkové účasti/ostatné zúčastnené členské štáty/PFI	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca		
Akcie a iné majetkové účasti/ostatné zúčastnené členské štáty/NpFI	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca		
Akcie a iné majetkové účasti/zvyšok sveta/spolu	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová		
Kótované akcie/svet/ spolu	doplňujúca							
Akcie investičných fondov/svet/spolu	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová	doplňujúca	doplňujúca
Akcie investičných fondov/tuzemsko/spolu	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová		
Akcie investičných fondov/tuzemsko/PFI	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca		
Akcie investičných fondov/tuzemsko/NpFI	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca		
Akcie investičných fondov/ostatné zúčastnené členské štáty/spolu	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová		

▼**M2**

Názov položky a splatnosť/ geografické členenie/sektorové členenie	Investičné fondy spolu	Akciové fondy	Dlhopisové fondy	Zmiešané fondy	Realitné fondy	Ostatné fondy	Fondy určené širokej verejnosti	Špeciálne investorské fondy
Akcie investičných fondov/ostatné zúčastnené členské štáty/PFI	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca		
Akcie investičných fondov/ostatné zúčastnené členské štáty/NpFI	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca		
Akcie investičných fondov/zvyšok sveta/ spolu	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová		
Akcie fondov peňažného trhu/svet/PFI	doplňujúca							
Stále aktíva/svet/spolu	kľúčová			kľúčová	kľúčová	kľúčová	doplňujúca	doplňúcca
Finančné deriváty/svet/ spolu	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová	doplňujúca	doplňúcca
Ostatné aktíva (vrátane „úverov“)/svet/spolu	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová	doplňujúca	doplňúcca
CELKOVÉ AKTÍVA/ PASÍVA/svet/spolu	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová	doplňujúca	doplňúcca

PASÍVA

Názov položky a splatnosť/ geografické členenie/sektorové členenie	Investičné fondy spolu	Akciové fondy	Dlhopisové fondy	Zmiešané fondy	Realitné fondy	Ostatné fondy	Fondy určené širokej verejnosti	Špeciálne investorské fondy
Vklady a prijaté úvery/ svet/spolu	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová	doplňujúca	doplňúcca
Akcie investičných fondov/svet/spolu	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová	doplňujúca	doplňúcca
Akcie investičných fondov/tuzemsko/spolu	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca		
Akcie investičných fondov/tuzemsko/PFI	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca		
Akcie investičných fondov/tuzemsko/NpFI	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca		

▼M2

Názov položky a splatnosť/ geografické členenie/sektorové členenie	Investičné fondy spolu	Akciové fondy	Dlhopisové fondy	Zmiešané fondy	Realitné fondy	Ostatné fondy	Fondy určené širokej verejnosti	Špeciálne investorské fondy
Akcie investičných fondov/ostatné zúčastnené členské štáty/spolu	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca		
Akcie investičných fondov/ostatné zúčastnené členské štáty/PFI	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca		
Akcie investičných fondov/ostatné zúčastnené členské štáty/NpFI	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca		
Akcie investičných fondov/zvyšok sveta/ spolu	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca		
Finančné deriváty/svet/ spolu	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová	doplňujúca	doplňujúca
Ostatné pasíva (vrátane „dlhových cenných papierov“ a „kapitálu a rezerv“)/svet/spolu	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová	kľúčová	doplňujúca	doplňujúca

SÉRIE ÚDAJOV O INVESTIČNÝCH FONDOCH, KTORÉ SA MAJÚ ZASIELAŤ DO ECB – ÚDAJE O TRANSAKCIÁCH

(Doplňujúce položky)

AKTÍVA

Názov položky a splatnosť/ geografické členenie/sektorové členenie	Investičné fondy spolu	Akciové fondy	Dlhopisové fondy	Zmiešané fondy	Realitné fondy	Ostatné fondy	Fondy určené širokej verejnosti	Špeciálne investorské fondy
Vklady/svet/spolu	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca		
Úvery, všetky splatnosti/ svet/spolu	doplňujúca							
Úvery do 1 roka/svet/ spolu	doplňujúca							
Úvery nad 1 rok/svet/ spolu	doplňujúca							
Cenné papiere, iné ako akcie, všetky splatnosti/ svet/spolu	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca		

▼**M2**

Názov položky a splatnosť/ geografické členenie/sektorové členenie	Investičné fondy spolu	Akciové fondy	Dlhopisové fondy	Zmiešané fondy	Realitné fondy	Ostatné fondy	Fondy určené širokej verejnosti	Špeciálne investorské fondy
Cenné papiere, iné ako akcie, do 1 roka/svet/spolu	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca		
Cenné papiere, iné ako akcie, nad 1 rok/svet/spolu	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca		
Akcie a iné majetkové účasti/svet/spolu	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca		
Kótované akcie/svet/spolu	doplňujúca							
Akcie investičných fondov/svet/spolu	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca		
Akcie fondov peňažného trhu/svet/PFI	doplňujúca							
Stále aktíva/svet/spolu	doplňujúca			doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca		
Ostatné aktíva (vrátane „úverov“ a „finančných derivátov“)/svet/spolu	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca		
CELKOVÉ AKTÍVA/ PASÍVA/svet/spolu	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca		

PASÍVA

Názov položky a splatnosť/ geografické členenie/sektorové členenie	Investičné fondy spolu	Akciové fondy	Dlhopisové fondy	Zmiešané fondy	Realitné fondy	Ostatné fondy	Fondy určené širokej verejnosti	Špeciálne investorské fondy
Vklady a prijaté úvery/ svet/spolu	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca		
Akcie investičných fondov/svet/spolu	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca		
Ostatné pasíva (vrátane „dlhových cenných papierov“, „kapitálu a rezerv“ a „finančných derivátov“)/svet/spolu	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca		

▼M2

SÉRIE ÚDAJOV O INVESTIČNÝCH FONDOCH, KTORÉ SA MAJÚ ZASIELAŤ DO ECB – PREDAJ A SPÄTNÉ ODKÚPENIE

(Doplňujúce položky)

PASÍVA

Názov položky a splatnosť/ geografické členenie/sektorové členenie	Investičné fondy spolu	Akciové fondy	Dlhopisové fondy	Zmiešané fondy	Realitné fondy	Ostatné fondy	Fondy určené širokej verejnosti	Špeciálne investorské fondy
Akcie investičných fondov/svet/spolu – predaj nových akcií	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca		
Akcie investičných fondov/svet/spolu – spätné odkúpenie akcií	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca	doplňujúca		

▼B

SÉRIE ÚDAJOV O OFS INÝCH AKO INVESTIČNÉ FONDY, KTORÉ SA MAJÚ ZASIELAŤ DO ECB

(Kľúčové ukazovatele/doplňujúce položky)

AKTÍVA

Názov položky a splatnosť/geografické členenie/sektorové členenie	Obchodníci s cennými papiermi a derivátmi	Finančné spoločnosti poskytujúce úvery	Ostatní OFS
Vklady/svet/spolu	kľúčová		
Úvery/svet/spolu		kľúčová	
Úvery/svet/PFI		kľúčová	
Úvery/svet/NpFI/spolu		kľúčová	
Úvery/svet/NpFI/nefinančné spoločnosti		kľúčová	
Úvery/svet/NpFI/domácnosti/spolu		kľúčová	
Úvery/svet/NpFI/domácnosti/spotrebiteľské úvery		kľúčová	
Úvery/svet/NpFI/domácnosti/úvery na bývanie		kľúčová	
Úvery/svet/NpFI/domácnosti/úvery na iné účely		kľúčová	
Úvery/tuzemsko/spolu		kľúčová	
Úvery/tuzemsko/PFI		kľúčová	
Úvery/tuzemsko/NpFI/spolu		kľúčová	
Úvery/tuzemsko/NpFI/nefinančné spoločnosti		kľúčová	
Úvery/tuzemsko/NpFI/domácnosti/spolu		kľúčová	

▼B

Názov položky a splatnosť/geografické členenie/sektorové členenie	Obchodníci s cennými papiermi a derivátmi	Finančné spoločnosti poskytujúce úvery	Ostatní OFS
Úvery/tuzemsko/NpFI/domácnosti/spotrebiteľské úvery		kľúčová	
Úvery/tuzemsko/NpFI/domácnosti/úvery na bývanie		kľúčová	
Úvery/tuzemsko/NpFI/domácnosti/úvery na iné účely		kľúčová	
Úvery/ostatné zúčastnené členské štáty/spolu		kľúčová	
Úvery/ostatné zúčastnené členské štáty/PFI		kľúčová	
Úvery/ostatné zúčastnené členské štáty/NpFI/spolu		kľúčová	
Úvery/ostatné zúčastnené členské štáty/NpFI/nefinančné spoločnosti		kľúčová	
Úvery/ostatné zúčastnené členské štáty/NpFI/domácnosti/spolu		kľúčová	
Úvery/ostatné zúčastnené členské štáty/NpFI/domácnosti/spotrebiteľské úvery		kľúčová	
Úvery/ostatné zúčastnené členské štáty/NpFI/domácnosti/úvery na bývanie		kľúčová	
Úvery/ostatné zúčastnené členské štáty/NpFI/domácnosti/úvery na iné účely		kľúčová	
Cenné papiere iné ako akcie/svet/spolu	kľúčová	kľúčová	
Akcie a iné majetkové účasti (okrem akcií investičných fondov)/svet/spolu	kľúčová	kľúčová	
Akcie investičných fondov/svet/spolu	kľúčová		
Finančné deriváty/svet/spolu	kľúčová		
Ostatné aktíva (vrátane „úverov“)/svet/spolu	kľúčová		
Ostatné aktíva (vrátane „vkladov“, „pokladničnej hotovosti“, „akcií investičných fondov“, „stálych aktív“ a „finančných derivátov“)/svet/spolu		kľúčová	
CELKOVÉ AKTÍVA/PASÍVA/svet/spolu	kľúčová	kľúčová	Memo

PASÍVA

Názov položky a splatnosť/geografické členenie/sektorové členenie	Obchodníci s cennými papiermi a derivátmi	Finančné spoločnosti poskytujúce úvery	Ostatní OFS
Vklady a prijaté úvery/svet/spolu	kľúčová	kľúčová	

▼B

Názov položky a splatnosť/geografické členenie/sektorové členenie	Obchodníci s cennými papiermi a derivátmi	Finančné spoločnosti poskytujúce úvery	Ostatní OFS
Vydané dlhové cenné papiere/svet/spolu	kľúčová	kľúčová	
Kapitál a rezervy/svet/spolu	kľúčová	kľúčová	
Finančné deriváty/svet/spolu	kľúčová		
Ostatné pasíva/svet/spolu	kľúčová		
Ostatné pasíva (vrátane „finančných derivátov“)/ svet/spolu		kľúčová	

▼B

Dodatok 2

NÁRODNÉ VYSVETLIVKY

Podrobné národné vysvetlivky, ktoré opisujú zasielané údaje, sú veľmi dôležité, pretože krátkodobý prístup sa opiera o údaje, ktoré sú v súčasnosti v zúčastnených členských štátoch k dispozícii.

Napriek tomu, že väčšina informácií požadovaných vo vysvetlivkách by sa v zásade mala zasielať prostredníctvom E9 pod príslušnými atribútmi, ako je uvedené v oddieli 5.2 tejto prílohy, mali by sa zasielať aj v papierovej podobe.

Národné vysvetlivky by mali obsahovať opis týchto bodov:

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

   — zdroje údajov, ktoré sa používajú na zostavovanie štatistiky za ostatných finančných sprostredkovateľov, okrem poisťovní a penzijných fondov (ďalej len „OFS“), napr. štatistické úrady, priame vykazovanie OFS a/alebo správcami fondov,

   — podrobné informácie o systémoch zberu údajov, napr. dobrovoľné správy, prieskumy, získavanie vzoriek, vykazovanie, pri ktorom sú stanovené hraničné hodnoty, dopĺňanie hodnôt na 100 % pokrytie.

2. *Postup zostavovania štatistiky*: mala by sa opísať metóda použitá pri zostavovaní údajov, napr. podrobný opis urobených odhadov a/alebo predpokladov, ako sa série údajov agregujú v prípade, ak majú dve série údajov rozdielnu periodicitu.

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

4. *Odchýlky od pokynov Európskej centrálnej banky (ECB) na vykazovanie*: národné centrálne banky (NCB) by mali poskytovať informácie o odchýlkach od pokynov na vykazovanie.

   Odchýlky od pokynov na vykazovanie by sa mohli vyskytnúť v súvislosti s:

   — členením podľa nástrojov: Pokrytie nástrojov sa môže líšiť od pokynov ECB na vykazovanie (napr. dva rozličné nástroje nie je možné uvádzať osobitne),

   — členenie podľa splatnosti,

   — geografické členenie,

   — sektorové členenie,

   — metódy oceňovania.

5. *Investičné fondy podľa typu*: mali by sa vysvetliť kritériá klasifikácie investičných fondov podľa typu (napr. fond je klasifikovaný ako akciový fond, ak investuje aspoň 60 % celkových aktív do akcií). Uvedú sa informácie, či sú tieto kritériá uvedené a/alebo definované v prospekte pre verejnosť, pravidlách fondu, zakladajúcich dokumentoch, prijatých štatútoch alebo stanovách, vrátane marketingových materiálov atď.

6. *Spravodajská skupina:*

   a) *Inštitúcie patriace alebo nepatriace do spravodajskej podskupiny OFS:* sú všetky inštitúcie, ktoré sú zaradené do osobitnej podskupiny OFS, zahrnuté v poskytnutých údajoch? Opísať by sa mali všetky inštitúcie zahrnuté/nezahrnuté do jednotlivých podskupín OFS (napr. investičné fondy spolu zahŕňajú fondy určené pre širokú verejnosť, ale nezahŕňajú špeciálne investorské fondy).

   b) *Pokrytie: mal by sa uviesť odhad pokrytia údajov (pokiaľ možno vyjadrené ako celkové aktíva celej spravodajskej skupiny).*

7. *Chýbajúce údaje v sériách historických údajov*: opisujú sa chýbajúce údaje a hlavné zmeny, ku ktorým dôjde v priebehu vykazovaného obdobia pri zbere, pokrytí vykazovania, schéme vykazovania a zostavovaní sérií historických údajov. V prípade chýbajúcich údajov je žiadúce uviesť rozsah, v akom sa môžu staré a nové údaje považovať za porovnateľné.

8. *Ďalšie poznámky*: všetky ostatné relevantné poznámky alebo pripomienky, ktoré chce NCB vysvetliť.

▼B

PRÍLOHA XIX

ŠTATISTIKA EMISIÍ CENNÝCH PAPIEROV POKYNY NA ŠTATISTICKÉ VYKAZOVANIE NA ÚČELY ZOSTAVOVANIA ŠTATISTKY NA ZÁKLADE KRÁTKODOBÉHO PRÍSTUPU

1. ***Cieľ***

Informácie o emisiách cenných papierov sú dôležitým prvkom menovej a finančnej analýzy. Emisie cenných papierov sú pre vypožičiavateľov alternatívou „bankového financovania“. Držitelia finančných aktív môžu cenné papiere vydané nebankovými subjektami považovať za čiastočnú náhradu bankových vkladov a obchodovateľných nástrojov vydaných bankami. Štatistika emisií cenných papierov je preto doplnkom menovej štatistiky. Časom môžu presuny medzi priamym financovaním (prostredníctvom trhov s cennými papiermi) a nepriamym financovaním (prostredníctvom bankového systému) ovplyvniť transmisný mechanizmus menovej politiky, pretože takéto presuny môžu zmeniť finančnú štruktúru eurozóny. Členenie emisnej činnosti podľa sektorov zdôrazňuje relatívny význam dopytu verejného a súkromného sektora na kapitálových trhoch a pomáha pri evidovaní pohybu trhových úrokových mier, najmä v prípade strednodobých až dlhodobých splatností. Údaje o splatných emisiách cenných papierov takisto poskytujú obraz o likvidite kapitálových trhov. Okrem toho informácie o emisiách cenných papierov v eurách (vydaných rezidentmi a nerezidentmi eurozóny) sa používajú na zhodnotenie úlohy eura na medzinárodných finančných trhoch.

Štatistika emisií cenných papieroch za eurozónu poskytuje dva hlavné agregáty:

— všetky emisie vydané rezidentmi eurozóny v akejkoľvek mene a

— všetky emisie v eurách na svete, tak tuzemské, ako aj zahraničné.

Štatistika emisií cenných papieroch vychádza, pokiaľ je to možné, z existujúcich údajov na národnej a medzinárodnej úrovni. Údaje nie sú vždy k dispozícii úplne v súlade s definíciami a členeniami špecifikovanými v tejto prílohe. V prípadoch, keď sa vykazované údaje líšia od definícií uvedených v tejto prílohe, požaduje sa, aby národné centrálne banky (NCB) poskytli Európskej centrálnej banke (ECB) vysvetlivky ([1]).

2. ***Pojmový rámec a zber údajov***

▼M2

Schéma č. 1 sumarizuje koncepčný rámec, na základe ktorého NCB zasielajú štatistiky emisií cenných papierov do ECB. Emisie sa primárne rozlišujú podľa rezidentskej príslušnosti emitenta ([2]). NCB vykazujú všetky emisie. Všetkých 12 NCB Eurosystému spolu pokrýva všetky emisie vydané rezidentmi eurozóny. Banka pre medzinárodné zúčtovanie (BIS) vykazuje emisie „ zvyšku sveta“ (ďalej len „zvyšok sveta“), zahŕňajúce všetkých rezidentov mimo eurozóny, pričom emisie vydané rezidentmi každého z nezúčastnených členských štátov sú odlíšené od údajov za ostatné krajiny zvyšku sveta ([3]).

▼B

Emisie sa ďalej analyzujú podľa meny, v ktorej sú vydané ([4]): „euro/národné meny“ alebo „ostatné meny“. Do 1. januára 1999 sa výraz „euro/národné meny“ vzťahoval na ECU a národné meny zúčastnených členských štátov. Od 1. januára 1999 sa tento výraz vzťahuje na euro a príslušné národné meny. NCB vykazujú emisie vydané svojimi tuzemskými rezidentmi bez ohľadu na menu emisie. BIS vykazuje za rezidentov zvyšku sveta len emisie v eurách/národných menách ([5]).

([1]) Pozri zoznam v dodatku 1.
([2]) Definované v oddiele 3.
([3]) Vykazovanie údajov Bankou pre medzinárodné zúčtovanie (BIS) je v tomto usmernení zahrnuté vždy, keď je to potrebné z dôvodov úplnosti alebo zrozumiteľnosti. Toto usmernenie však nie je určené BIS.
([4]) Pozri definíciu v časti 6.
([5]) Toto sa týka národných mien. Emisie rezidentov zvyšku sveta v DKK, SEK a GBP patria do bloku D, a preto sa vykazovanie týchto emisií v rámci krátkodobého prístupu nevyžaduje.

▼M2

Schéma č. 1: Súhrn koncepčného rámca

<table>
<tr><td></td><td colspan="13">Emisie cenných papierov</td></tr>
<tr><td></td><td colspan="11">vydané rezidentmi eurozóny
(každá NCB vykazuje za svojich tuzemských rezidentov)</td><td colspan="2">vydané rezidentmi zvyšku sveta
(BIS/NCB)</td></tr>
<tr><td></td><td>BE</td><td>DE</td><td>EL</td><td>ES</td><td>FR</td><td>IE</td><td>IT</td><td>LU</td><td>NL</td><td>AT</td><td>PT</td><td>FI</td><td>nezúčastnené členské štáty</td><td>ostatné krajiny</td></tr>
<tr><td>V eurách/ národných menách</td><td colspan="11">Blok A</td><td colspan="2">Blok B</td></tr>
<tr><td>V ostatných menách</td><td colspan="11">Blok C</td><td colspan="2">Blok D
sa nevyžaduje</td></tr>
</table>

▼B

Hlavné agregáty je možné odvodiť ako súčty blokov údajov: súčet A a B udáva hodnotu celkových emisií v eurách, súčet A a C dáva hodnotu celkových emisií vydaných rezidentmi eurozóny. Blok D nie je na odvodzovanie požadovaných agregátov potrebný.

Rezidentská príslušnosť emitenta sa používa ako prvotný rozlišovací znak, pretože je jednoznačný a odráža relatívne možnosti poskytovateľov údajov: jednotlivé NCB vykazujú údaje za svojich tuzemských emitentov a BIS vykazuje údaje za zahraničných emitentov. Na základe tohto koncepčného prístupu boli navrhnuté osobitné výkazy pre BIS a osobitné pre NCB. Tieto výkazy sú uvedené v dodatku 2.

Môže sa stať, že NCB nemajú úplné údaje o emisiách vydaných tuzemskými rezidentmi na zahraničných trhoch, najmä o tých, ktoré sú vydané v iných menách, ako je euro (blok C). NCB doplnia do formulárov výkazov podľa možnosti čo najviac údajov z existujúcich národných zdrojov a chýbajúce údaje doplnia zo sekundárnych zdrojov. Odporúča sa, aby NCB poskytovali údaje o emisiách vydaných nerezidentmi eurozóny na ich národných trhoch. Toto poskytovanie údajov by sa mohlo stať časom významným, ak by menová únia viedla k väčšej integrácii finančných trhov a k zvýšeniu hospodárskej súťaže medzi finančnými sprostredkovateľmi pri riadení nových emisií. BIS ponúkla jednotlivým NCB pomoc pri zlepšovaní rozsahu pokrytia údajov na základe vzájomnosti.

3. ***Rezidentská príslušnosť emitenta***

3.1. **Definícia**

Vydávajúci subjekt je definovaný ako rezident vykazujúcej krajiny, ak sústredí svoje hospodárske záujmy na hospodárskom území vykazujúcej krajiny, t. j. ak sa dlhšiu dobu (rok a viac) zaoberá hospodárskymi činnosťami na jeho území ([1]). Emitentov nerezidentov predstavujú subjekty, ktoré sa: 1) síce nachádzajú na hospodárskom území vykazujúcej krajiny, ale sa na území tejto vykazujúcej krajiny nezaoberajú, ani sa nemajú v úmysle zaoberať, hospodárskymi činnosťami alebo transakciami počas obdobia jedného roka alebo počas dlhšieho obdobia, alebo 2) sa nachádzajú mimo hospodárskeho územia vykazujúcej krajiny.

([1]) Pozri Európsky systém účtov 1995 (ďalej len „ESA 95“) uvedený v prílohe A k nariadeniu Rady (ES) č. 2223/96 z 25. júna 1996 o Európskom systéme národných a regionálnych účtov v spoločenstve, Ú. v. ES L 310, 30.11.1996, s. 1, v znení nariadenia (ES) č. 359/2002 Európskeho parlamentu a Rady, Ú. v. ES L 58, 28.2.2002, s. 1, odsek 1.30.

▼B

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

3.2. **Požiadavky na vykazovanie**

Ako je vysvetlené v časti 2 a znázornené v schéme č. 1, požiadavka na vykazovanie sa v zásade zakladá na tom, v ktorej krajine je emitent rezidentom. NCB vykazujú všetky emisie svojich tuzemských rezidentov (bez ohľadu na menu emisie); zavádzajú delenie na rezidentov svojej vlastnej krajiny, t. j. tuzemských rezidentov, a rezidentov tretích krajín. Pre každú NCB sú „rezidenti vykazujúcej krajiny“ emitenti v tejto vykazujúcej krajine, napr. pre Portugalsko sú to emitenti, ktorí sú rezidentmi v Portugalsku. Emitenti nerezidenti sú tí emitenti, ktorí sa nachádzajú mimo vykazujúcej krajiny, napr. pre Portugalsko sú to všetci emitenti, ktorí sú rezidentmi mimo Portugalska (bez ohľadu na krajinu domicilu).

BIS poskytuje údaje o rezidentoch zvyšku sveta, ktorí vydávajú cenné papiere v eurách/národných menách. Požadujú sa štyri skupiny údajov: po jednej skupine za každý z troch nezúčastnených členských štátov (Dánsko, Švédsko a Spojené kráľovstvo) a jedna skupina za ostatných rezidentov zvyšku sveta (zahrňujúca všetky krajiny mimo Európskej únie (EÚ)). Pre BIS výraz „rezident vykazujúcej krajiny“ závisí od pohľadu štatistického vykazovania. Napríklad vo formulári výkazu za Dánsko sa týka dánskych rezidentov, vo formulári výkazu za „ostatných rezidentov zvyšku sveta“ sa týka emitentov, ktorí sú rezidentmi mimo EÚ.

Na to, aby sa predišlo dvojitému započítaniu alebo chýbajúcim údajom, vykazovanie emisií vydaných finančnými spoločnosťami zvláštneho účelu (FVC) [1] je adresované dvojstranne a zahŕňa BIS aj príslušné NCB. Finančné spoločnosti zvláštneho účelu, ako napríklad Toyota Motor Finance Netherlands BV, spĺňajú kritériá rezidentskej príslušnosti podľa ESA 95 a sú preto klasifikované ako rezidenti eurozóny, v tomto prípade ako rezidenti Holandska. Emisie vydané takýmito inštitúciami vykazujú jednotlivé NCB, a nie BIS.

Ak vykazujúca krajina nie je schopná poskytnúť štatistiku v súlade s definíciou rezidentskej príslušnosti podľa ESA 95 (a Medzinárodného menového fondu (MMF)), od NCB príslušnej krajiny sa požaduje, aby vo vysvetlivkách uviedla úplné vysvetlenie skutočne použitých kritérií. Napríklad Deutsche Bundesbank poukázala na to, že zahŕňa všetkých emitentov rezidentov, ktorí vykonávajú hospodársku činnosť v Nemecku, bez ohľadu na dobu trvania ich rezidentskej príslušnosti („pojem rezidentskej príslušnosti v právnom zmysle slova“).

4. ***Sektorové členenie emitentov***

4.1. **Definícia**

Emitenti cenných papierov sú definovaní ako tie spoločnosti a kvázispoločnosti, ktoré sa zaoberajú vydávaním cenných papierov a preberaním právneho záväzku voči držiteľom týchto nástrojov v súlade s podmienkami emisie.

Požaduje sa sektorové členenie emitentov cenných papierov rezidentov a nerezidentov. Emisie sa klasifikujú podľa sektora preberajúceho záväzok za vydané cenné papiere. Preto ak investičná banka uvedie na trh dlhové cenné papiere vydané komunálnym orgánom, emitent sa klasifikuje ako štátna a miestna správa. V prípade cenných papierov vydaných prostredníctvom finančných spoločností zvláštneho účelu, kde

[1] Pozri ESA 95, odsek 2.55 písm. f). Pozri aj subjekty zvláštneho účelu alebo špeciálne finančné inštitúcie.

▼B

záväzok za emisiu nepreberá finančná spoločnosť zvláštneho účelu, ale materská organizácia, emisie sa priradia materskej organizácii a nie finančnej spoločnosti zvláštneho účelu. Napríklad emisie vydané finančnou spoločnosťou zvláštneho účelu spoločnosti Philips sa priradia do sektora nefinančné spoločnosti a vykáže ich Holandsko. Toto pravidlo sa však uplatňuje len vtedy, ak finančná spoločnosť zvláštneho účelu a jej materská organizácia sú rezidentmi v tej istej krajine. Preto ak materská organizácia nie je rezidentom vo vykazujúcej krajine, potom sa finančná spoločnosť zvláštneho účelu považuje za teoretického rezidenta ([1]) vykazujúcej krajiny a vydávajúci sektor je sektor „ostatní finanční sprostredkovatelia“ (OFS). Napríklad emisie vydané spoločnosťou Toyota Motor Finance Netherlands BV sa zaradia do sektora OFS v Holandsku, pretože materská organizácia „Toyota“ nie je rezidentom v Holandsku.

Sektorová klasifikácia zahŕňa týchto deväť typov emitentov ([2]):

— *ECB/NCB*

— *Peňažné finančné inštitúcie (PFI)* iné ako centrálne banky zahŕňajú rezidentské úverové inštitúcie, ako sú definované v práve spoločenstva a všetky ostatné rezidentské finančné inštitúcie, ktorých obchodnou činnosťou je prijímanie vkladov alebo podobných ekvivalentov vkladov od subjektov iných ako PFI na vlastný účet (aspoň z hospodárskeho hľadiska), poskytovanie úverov a/alebo investovanie do cenných papierov ([3]).

— *Ostatní finanční sprostredkovatelia* zahŕňajú nepeňažné finančné spoločnosti a kvázispoločnosti (okrem poisťovní a penzijných fondov), ktoré sa zaoberajú najmä finančným sprostredkovaním pri preberaní záväzkov v inej podobe, ako je hotovosť, vklady a/alebo podobné ekvivalenty vkladov od inštitucionálnych jednotiek iných ako PFI. Patria sem aj finančné pomocné inštitúcie, ktoré sa zaoberajú činnosťami, ktoré úzko súvisia s finančným sprostredkovaním, ale nejde o samotné finančné sprostredkovanie ([4]).

— *Poisťovne a penzijné fondy* zahŕňajú nepeňažné finančné spoločnosti a kvázispoločnosti, ktoré sa zaoberajú najmä finančným sprostredkovaním s následkom združovania rizík ([5]).

— *Nefinančné spoločnosti* zahŕňajú spoločnosti a kvázispoločnosti, ktoré sa nezaoberajú finančným sprostredkovaním, ale najmä výrobou tovaru pre trh a nefinančnými službami ([6]).

— *Ústredná štátna správa* zahŕňa správne orgány štátu a ostatné ústredné orgány s pôsobnosťou na celom hospodárskom území vykazujúcej krajiny, okrem správy fondov sociálneho zabezpečenia ([7]).

— *Štátna a miestna správa*: Štátna správa zahŕňa oddelené inštitucionálne jednotky, ktoré vykonávajú určité funkcie vlády na nižšej rovni ako ústredná štátna správa, ale na vyššej úrovni ako miestna správa, okrem správy fondov sociálneho zabezpečenia. Miestna správa zahŕňa verejnú správu s pôsobnosťou len na určitej časti hospodárskeho územia vykazujúcej krajiny okrem miestnych orgánov fondov sociálneho zabezpečenia ([8]).

— *Fondy sociálneho zabezpečenia* sú definované ako ústredné, štátne a miestne inštitucionálne jednotky, ktorých hlavnou činnosťou je poskytovať sociálne dávky ([9]).

([1]) Pozri ESA 95, odsek 2.15.

([2]) Pozri aj publikáciu Európska centrálna banka, *Money and Banking Statistics Sector Manual, Guidance for the statistical classification of customers (Sektorový manuál menovej a bankovej štatistiky - návode pre štatistickú klasifikáciu subjektov)*, druhé vydanie, november 1999.

([3]) Pozri nariadenie ECB/2001/13 z 22. novembra 2001, ktoré sa týka konsolidovanej súvahy sektora peňažných finančných ústavov, Ú. v. ES L 333, 17.12.2001, s. 1, v znení nariadenia ECB/2002/8, Ú. v. ES L 330, 6.12.2002, s. 29.

([4]) Pozri ESA 95, odseky 2.53 až 2.59.

([5]) Pozri ESA 95, odseky 2.60 až 2.67.

([6]) Pozri ESA 95, odseky 2.21 až 2.67.

([7]) Pozri ESA 95, odsek 2.71.

([8]) Pozri ESA 95, odseky 2.72 a 2.73.

([9]) Pozri ESA 95, odsek 2.74.

▼B

— *Medzinárodné inštitúcie* zahŕňajú nadnárodné a medzinárodné organizácie, ako je napríklad Európska investičná banka, MMF a Svetová banka.

Keď sa verejná spoločnosť sprivatizuje vydaním kótovaných akcií, vydávajúci sektor je sektor „nefinančných spoločností“. Podobne, ak sa verejná úverová inštitúcia sprivatizuje, vydávajúcim sektorom je sektor „PFI iné ako centrálne banky“. Zriedkavé prípady emisií vydaných domácnosťami alebo neziskovými inštitúciami slúžiacimi domácnostiam sa na účely tohto vykazovania klasifikujú ako emisie vydané „nefinančnými spoločnosťami“.

4.2. **Požiadavky na vykazovanie**

Ak sa členenie vykazujúcej krajiny líši od tejto klasifikácie, alebo ak nie je možné osobitne identifikovať všetky emisie podľa sektora emitenta, poskytuje sa najpodrobnejšie možné členenie v súlade s vyššie uvedenou klasifikáciou a vysvetlivky, v ktorých sa vysvetlia všetky odchýlky a uvedú sa tie sektory, ktoré nie je možné identifikovať osobitne. Napríklad ak sa emisie vydané OFS nedajú oddeliť od emisií vydaných nefinančnými spoločnosťami, potom sa celkové emisie vydané týmito dvoma sektormi zašlú buď ako emisie OFS, alebo ako emisie nefinančných spoločností. Táto klasifikácia sa zaznamená v národných vysvetlivkách.

BIS sa riadi nižšie uvedeným priradením sektorového členenia emisií, ktoré je dostupné v databáze BIS, k sektorovému členeniu požadovanému vo formulároch výkazov:

Sektorové členenie v databáze BIS		Klasifikácia sektorov vo formulároch výkazov
centrálna banka	→	NCB a ECB
komerčné banky	→	PFI
OFS	→	OFS
ústredná štátna správa	→	ústredná štátna správa
ostatná správa, štátne orgány	→	štátna a miestna správa
spoločnosti	→	nefinančné spoločnosti
medzinárodné inštitúcie	→	medzinárodné inštitúcie (zvyšok sveta)

Schéma č. 2: Sektorové priradenie týkajúce sa databázy BIS

5. ***Čas zaznamenania emisie***

Na účely tu zbieranej štatistiky sa emisia považuje za emisiu uskutočnenú v okamihu, keď emitent prijme platbu, a nie vtedy, keď syndikát preberie záväzok. BIS vykazuje tieto emisie ako „ukončené“ emisie ([1]).

6. ***Mena emisie***

6.1. **Definícia**

Mena emisie je definovaná ako mena, v ktorej je cenný papier vydaný. Dlhopisy v dvoch menách, pri ktorých je dlhopis splatený alebo kupón vyplatený v inej mene, ako je mena, v ktorej je dlhopis vydaný, sa klasifikujú podľa meny dlhopisu.

Globálne dlhopisy ([2]) sa zvyčajne vydávajú v jednej mene, v prevažnej väčšine v amerických dolároch. Ak sú globálne dlhopisy vydané vo viacerých menách, každá časť sa vykazuje ako samostatná emisia, podľa meny emisie.

Ak sú emisie vydané v dvoch menách, napríklad 70 % v EUR a 30 % v USD, ideálne by bolo, ak by sa príslušné časti emisie vykázali osobitne podľa meny, v ktorej sú vydané. Preto sa 70 % emisie vykazuje ako emisia v eurách/národných menách ([3]) a 30 % ako emisia v ostatných menách ([4]). Ak nie je možné určiť jednotlivé časti emisie v príslušných menách, potom sa skutočné členenie, ktoré použila vykazujúca krajina, uvedie v národných vysvetlivkách.

([1]) Na rozdiel od „oznámených“ emisií.
([2]) Globálne dlhopisy sú klasifikované ako dlhodobé cenné papiere (iné ako akcie); pozri časť 7.1.2.
([3]) Blok A pre NCB a blok B pre BIS.
([4]) Blok C pre NCB a žiadne vykazovanie pre BIS, pretože BIS vykazuje len emisie v eurách/národných menách.

▼B

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

6.2. **Požiadavky na vykazovanie**

▼M2

Pre historické údaje do 1. januára 1999 sa výraz „euro/národné meny“ vzťahuje na ECU a národné meny zúčastnených členských štátov. Od 1. januára 1999 sa tento výraz vzťahuje na euro a príslušné národné meny. „Ostatné meny“ sa týkajú všetkých ostatných mien vrátane národných mien nezúčastnených členských štátov.

▼B

NCB rozlišujú medzi emisiami vydanými vlastnými rezidentmi v eurách/národných menách (blok A) a v ostatných menách (blok C). Nemecko napríklad vykazuje všetky cenné papiere vydané v EUR, DEM, ECU ([1]) a v národných menách zúčastnených členských štátov (FRF, ITL, ATS atď.) ako emisie v eurách/národných menách (blok A). Všetky ostatné emisie vydané tuzemskými rezidentmi vo všetkých ostatných menách (GBP, CHF, USD, JPY atď.) vykazuje ako blok C.

Od jednotlivých NCB, ktoré nie sú schopné pri údajoch za historické obdobia do 1. januára 1999 rozlíšiť, či ide o emisie v eurách/národných menách iných ako miestna mena (vrátane ECU) alebo emisie v ostatných menách, sa požaduje, aby vo vysvetlivkách uviedli, kde boli tieto emisie začlenené, a uviedli celkový objem emisií, ktoré neboli zodpovedajúco začlenené, aby sa umožnilo posúdenie veľkosti skreslenia.

BIS vykazuje emisie vydané rezidentmi zvyšku sveta v eurách/národných menách (blok B), ale nie v ostatných menách. Databáza BIS obsahuje informácie o mene emisie a preto sa môže použiť na rozlíšenie emisií vydaných v eurách/národných menách od emisií vydaných v ostatných menách.

7. ***Klasifikácia emisií***

Emisie sa analyzujú v dvoch veľkých skupinách: 1) cenné papiere iné ako akcie (okrem finančných derivátov) ([2]) a 2) kótované akcie (okrem podielov podielových fondov) ([3]). Neverejné ponuky cenných papierov sa zahŕňajú v najväčšej možnej miere. Cenné papiere peňažného trhu sa zahŕňajú do cenných papierov iných ako akcie, pričom deriváty a podiely podielových fondov nie sú do tohto vykazovacieho rámca zahrnuté. Okrem toho sem nepatria akcie a ostatné majetkové účasti, pretože takéto údaje nie sú bežne dostupné v rámci existujúcej štatistiky emisií cenných papierov ([4]). Okrem toho existujú pochybnosti týkajúce sa analytickej užitočnosti zaznamenávania údajov o nekótovaných akciách a iných majetkových účastiach, pretože takéto emisie nemusia byť obchodovateľné.

7.1. **Cenné papiere (iné ako akcie) ([5])**

Táto kategória cenných papierov iných ako akcie ([6]) (okrem finančných derivátov) zahŕňa všetky finančné aktíva, ktoré sú nástrojmi znejúcimi na doručiteľa, sú zvyčajne obchodovateľné a obchodované na sekundárnych trhoch a neposkytujú držiteľovi žiadne vlastnícke práva voči inštitucionálnej jednotke, ktorá ich vydala. Táto kategória zahŕňa finančné aktíva, ktoré majú zvyčajne podobu dokumentov určených na obeh a ktorých menovitá hodnota je určená pri vydaní. Zahŕňa emisie poukážok („bills“), dlhopisov („bonds“), zmeniek („notes“), dlhové cenné papiere („debentures“) a podobných nástrojov, s ktorými sa bežne obchoduje na finančných trhoch. Nástroje patriace do tejto kategórie možno charakterizovať ako cenné papiere, ktoré dávajú držiteľovi bezvýhradné právo na pevne stanovený alebo

([1]) Do 1. januára 1999.
([2]) ESA 95 kategória F.33.
([3]) ESA 95 kategória F.511.
([4]) Ak sú údaje o nekótovaných akciách a ostatných majetkových účastiach k dispozícii, môžu sa dobrovoľne vykazovať ako doplňujúce položky.
([5]) Pozri ESA 95, odseky 5.50 až 5.55; zodpovedá kategórii F.33 podľa ESA 95.
([6]) V tejto prílohe sa uvádzajú aj ako „dlhové cenné papiere“.

▼B

zmluvne určený pohyblivý úrokový výnos v podobe výplaty kupónu (výnosu) a/alebo pevne stanovenej sumy ku konkrétnemu dátumu alebo dátumom, alebo počínajúc určitým dátumom určeným v čase ich vydania. Podľa možnosti sa sem zahŕňajú aj neverejné emisie cenných papierov. Patria sem aj globálne dlhopisy.

Čo sa týka emisií cenných papierov vydaných PFI, údaje vykazované NCB na účely štatistiky emisií cenných papierov a bilančnej štatistiky za PFI musia byť v súlade, pretože pokrytie finančných nástrojov a vydávajúcich PFI je v obdivoch prípadoch rovnaké ([1]).

Nasledujúce nástroje, ktoré sú uvedené v databáze BIS, sú klasifikované ako cenné papiere iné ako akcie:

— vkladové certifikáty,

— obchodné cenné papiere,

— štátne pokladničné poukážky,

— dlhopisy,

— euro obchodné cenné papiere (ECP),

— strednodobé zmenky,

— ostatné krátkodobé cenné papiere.

V národných vysvetlivkách jednotlivé NCB poskytujú informácie o typoch cenných papierov zahrnutých v národných údajoch, vrátane ich národných názvov. Ak sa vie, že vykazované údaje majú len čiastočné pokrytie, vykazujúca krajina uvedie, ktoré údaje chýbajú. Jednotlivé NCB okrem toho uvedú približné národné odhady rozsahu pokrytia cenných papierov za každú kategóriu emisií vydaných tuzemskými rezidentmi ([2]).

Kategória cenných papierov iných ako akcie je rozdelená do dvoch podskupín:

7.1.1. Krátkodobé cenné papiere (iné ako akcie) *([3])*

Podskupina „krátkodobých cenných papierov iných ako akcie“ zahŕňa všetky emisie cenných papierov iných ako akcie s krátkodobou pôvodnou splatnosťou; krátkodobé cenné papiere sa obvykle vydávajú s diskontom. Táto podskupina nezahŕňa cenné papiere, ktorých obchodovateľnosť, aj keď je teoreticky možná, je v praxi veľmi obmedzená.

Patria sem tieto nástroje ([4]):

— štátne pokladničné poukážky a iné krátkodobé cenné papiere vydané ústrednou štátnou správou,

— obchodovateľné krátkodobé cenné papiere vydané finančnými a nefinančnými spoločnosťami. Pre tieto cenné papiere sa používa široká škála názvov, napríklad obchodné cenné papiere („commercial paper“), komerčné zmenky („commercial bills“), vlastné zmenky („promissory notes“), obchodné zmenky („bills of trade“), cudzie zmenky („bills of exchange“) a vkladové certifikáty („certificates of deposit“);

— krátkodobé cenné papiere vydané v rámci dlhodobých programov upisovania emisií strednodobých zmeniek a

— bankové akcepty.

Ak sú bankové akcepty prevoditeľné a zahrnuté v údajoch vykazovaných za krátkodobé cenné papiere iné ako akcie, vykazujúca krajina vysvetlí v národných vysvetlivkách národné postupy zaznamenávania týchto finančných nástrojov a povahu týchto nástrojov.

([1]) Pozri aj časť 11.
([2]) Pozri dodatok 1.
([3]) Pozri ESA 95, odseky 5.56 až 5.59; zodpovedá kategórii F.331 podľa ESA 95.
([4]) Tieto cenné papiere, ktoré sú uvedené ako príklady, sa zvyčajne vydávajú s krátkou dobou splatnosti. Tento zoznam nie je vyčerpávajúci. Je možné, že sa tieto typicky krátkodobé cenné papiere vydajú s dlhodobou pôvodnou splatnosťou, ktoré sú potom na účely tohto vykazovania klasifikované ako dlhodobé cenné papiere iné ako akcie. Splatnosť emisií je definovaná v časti 8.

▼B

7.1.2. Dlhodobé cenné papiere (iné ako akcie) *([1])*

Podskupina dlhodobých cenných papierov iných ako akcie zahŕňa všetky emisie cenných papierov iných ako akcie s dlhodobou pôvodnou splatnosťou; dlhodobé cenné papiere sa obvykle vydávajú s kupónmi.

Patria sem tieto nástroje ([2]):

— dlhopisy na doručiteľa;

— podriadené dlhopisy, často uvádzané ako podriadený dlh;

— dlhopisy s voliteľnými dobami splatnosti, posledná z nich je viac ako jeden rok od vydania;

— časovo neobmedzené dlhopisy alebo večné dlhopisy;

— zmenky s pohyblivým úrokovým výnosom;

— cenné papiere viazané na index, kde je hodnota istiny cenného papiera viazaná na cenový index, cenu určitej komodity alebo index výmenného kurzu;

— dlhopisy s veľkým diskontom a dlhopisy s nulovým kupónom;

— eurobondy. Dlhopisy, ktoré sa umiestňujú na trh súčasne aspoň v dvoch krajinách a sú vydané v mene, ktorá nemusí byť menou žiadneho z nich, zvyčajne prostredníctvom medzinárodného syndikátu finančných spoločností niekoľkých krajín,

— globálne dlhopisy. Dlhopisy, ktoré sa vydávajú súčasne na tuzemskom trhu a na eurotrhu,

— súkromne vydané dlhopisy. Dlhopisy, ktoré sú dvojstrannou dohodou určené len pre určitých investorov, ak sú aspoň potenciálne prevoditeľné,

— cenné papiere vyplývajúce z konverzie úverov,

— úvery, ktoré sa de facto stali prevoditeľnými,

— dlhové cenné papiere („debentures“) a požičané cenné papiere („loan stock“) vymeniteľné za akcie, či už za akcie vydávajúcej spoločnosti alebo za akcie inej spoločnosti, pokiaľ neboli vymenené. Nepatria sem opcie zakladajúce právo na výmenu za akcie ([3]), pokiaľ sú oddeliteľné od základných dlhopisov,

— akcie alebo cenné papiere s pevným úrokovým výnosom, ktoré neumožňujú účasť na rozdeľovaní zostatkovej hodnoty pri zrušení spoločnosti, vrátane prioritných akcií bez účasti na zisku.

— finančné aktíva vydané ako súčasť sekuritizácie úverov, hypoték, dlhov z kreditných kariet, pohľadávok a ostatných aktív.

Nepatria sem tieto nástroje:

— transakcie s cennými papiermi ako súčasť dohôd o spätnom odkúpení,

— emisie cenných papierov, ktoré sú neobchodovateľné,

— neobchodovateľné úvery.

7.1.3. Nástrojová analýza dlhodobých cenných papierov (iných ako akcie)

Celkové emisie dlhodobých cenných papierov iných ako akcie sa ďalej analyzujú podľa týchto kategórií nástrojov:

— Emisie s pevným úrokovým výnosom zahŕňajú všetky emisie, pri ktorých sa kupón počas životnosti emisie nemení. V súlade s databázou BIS sa sem zahŕňajú aj cenné papiere, ktoré nie sú

([1]) Pozri ESA 95, odseky 5.60 až 5.64; zodpovedá kategórii F.332 podľa ESA 95.

([2]) Tieto cenné papiere, ktoré sú uvedené ako príklady, sa zvyčajne vydávajú s dlhou dobou splatnosti. Tento zoznam nie je vyčerpávajúci. Je možné, že sa tieto typicky dlhodobé cenné papiere vydajú s krátkodobou pôvodnou splatnosťou, ktoré sú potom na účely tohto vykazovania klasifikované ako krátkodobé cenné papiere iné ako akcie. Splatnosť emisií je definovaná v časti 8.

([3]) Takéto opcie sa považujú za finančné deriváty.

▼B

vydané s čisto pevným úrokovým výnosom alebo s čisto pohyblivým úrokovým výnosom („emisie so zmiešaným úrokovým výnosom“) ([1]), napríklad emisie, ktoré majú najprv pevný a potom pohyblivý úrokový výnos, alebo emisie, ktoré majú najprv pohyblivý a potom pevný úrokový výnos, a emisie, pri ktorých sa nevypláca stále rovnaká suma za kupóny počas celej doby životnosti cenných papierov, ďalej cenné papiere s rastúcim alebo klesajúcim výnosom („step-up, step-down securities“).

— Emisie s pohyblivým úrokovým výnosom zahŕňajú všetky emisie, pri ktorých sa hodnota kupónu pravidelne stanovuje podľa nezávislej úrokovej miery, vrátane indexovaných kupónov (výnos sa mení podľa stanoveného indexu).

— Dlhopisy s nulovým kupónom zahŕňajú všetky emisie, pri ktorých sa nevyplácajú kupóny. Zvyčajne sa takéto dlhopisy vydávajú s diskontom a spätne sa odkupujú za menovitú hodnotu. Zahŕňajú aj dlhopisy predané za menovitú hodnotu, ktoré sa spätne vykupujú s ážiom, napríklad dlhopisy s menovitou hodnotou viazanou pri splatnosti na výmenný kurz alebo nejaký index. Diskont alebo ážio väčšinou predstavujú ekvivalent výnosu naakumulovaného počas životnosti dlhopisu.

Toto členenie dlhodobých cenných papierov sa používa pre každý vydávajúci sektor. Súčet vyššie uvedených troch kategórií sa v zásade rovná celkovej hodnote dlhodobých cenných papierov iných ako akcie. Pretože takéto členenie môže byť dostupné pri väčšine dlhodobých cenných papierov, ale nie pri všetkých, uznáva sa, že súčet hodnôt dlhopisov s pevným úrokovým výnosom, dlhopisov s pohyblivým úrokovým výnosom a dlhopisov s nulovým kupónom sa nemusí rovnať celkovej hodnote dlhodobých cenných papierov iných ako akcie. Vykazujúca krajina v národných vysvetlivkách uvedie druh a hodnotu dlhodobých cenných papierov, pri ktorých takéto členenie nie je k dispozícii.

Pri krátkodobých cenných papieroch iných ako akcie sa takéto členenie nepožaduje. Všetky krátkodobé cenné papiere sú diskontované papiere, ktoré sa považujú za papiere s pevným úrokovým výnosom.

7.2. **Kótované akcie ([2])**

Kategória kótovaných akcií zahŕňa všetky akcie, ktorých cena je kótovaná na uznávanej burze cenných papierov alebo na inej forme regulovaného trhu. Akcie predstavujú všetky finančné aktíva, ktoré predstavujú majetkové práva k spoločnostiam alebo kvázispoločnostiam. Tieto finančné aktíva obvykle oprávňujú držiteľov na podiely zo zisku spoločností alebo kvázispoločností a na podiely z ich čistých aktív v prípade likvidácie. Nepatria sem nekótované akcie a iné majetkové účasti.

Kótované akcie zahŕňajú:

— kmeňové akcie vydané kapitálovými spoločnosťami, v ktorých je zodpovednosť spoločníkov za záväzky spoločnosti obmedzená: sú to cenné papiere, ktoré zabezpečujú držiteľom status spoluvlastníkov a oprávňujú ich tak na podiel na celkovom rozdeľovanom zisku, ako aj na podiel z čistých aktív v prípade likvidácie,

— akcie spätne odkúpené kapitálovými spoločnosťami, v ktorých je zodpovednosť spoločníkov za záväzky spoločnosti obmedzená: sú to akcie, ktorých príslušný vklad na základnom imaní spoločnosť vrátila držiteľom, ale ktoré si držitelia ponechali, aby boli aj naďalej spoluvlastníkmi a mali nárok na podiel na zisku, ktorý zostane po vyplatení dividend zo zvyšného základného imania a taktiež na podiel z prípadného zostatku, ktorý by ostal po likvidácii,

— akcie vynášajúce dividendu vydané kapitálovými spoločnosťami, v ktorých je zodpovednosť spoločníkov za záväzky spoločnosti obmedzená: sú to cenné papiere,

  — ktoré v závislosti od krajiny a okolností, za ktorých vznikli, majú rozličné názvy, ako napríklad zakladateľské akcie, akcie

([1]) Pre dlhodobý prístup by bolo žiadúce mať osobitnú kategóriu pre emisie so zmiešaným úrokovým výnosom.

([2]) Pozri ESA 95, odseky 5.86 až 5.59; zodpovedá kategórii F.511 podľa ESA 95.

▼B

s nárokom na podiel na zisku, akcie s nárokom na dividendy atď., a ktoré nie sú súčasťou základného imania,

— ktoré nezabezpečujú držiteľom postavenie spoluvlastníkov v pravom zmysle slova,

— ktoré oprávňujú držiteľov na podiel na zisku, ktorý ostane po vyplatení dividend zo základného imania a na časť z prípadného zostatku pri likvidácii,

— prioritné cenné papiere alebo akcie umožňujú nárok pri rozdeľovaní zostatkovej hodnoty pri zrušení spoločnosti. Môžu byť kótované alebo nekótované na uznávaných burzách,

— neverejné ponuky cenných papierov (t. j. predaj emisie majetkových cenných papierov jednému kupujúcemu alebo obmedzenému počtu kupujúcich bez verejnej ponuky) sa zahŕňajú, ak je to možné.

Medzi kótované akcie nepatria:

— akcie ponúkané na predaj, ktorých emisia sa však neprevzala,

— dlhové cenné papiere („debentures“) a požičané cenné papiere („stock loans“) vymeniteľné za akcie: tieto sa sem zahrnú, akonáhle sú vymenené za akcie,

— vlastnícke podiely partnerov s neobmedzeným ručením v osobných spoločnostiach,

— vládne investície do základného imania medzinárodných organizácií, ktoré sú založené ako obchodné kapitálové spoločnosti,

— emisie prémiových akcií (len v čase vydania), ktoré predstavujú prevod nových akcií na akcionárov úmerne k množstvu existujúcich akcií, ktoré držia. To isté platí pre emisie delených akcií, t. j. ak spoločnosť alebo kvázispoločnosť zvyšuje počet akcií určitým pomerom alebo násobkom. Emisie takýchto akcií sa nevykazujú; tieto akcie sa však zahŕňajú nečlenené do celkového stavu kótovaných akcií ([1]).

Ak sa spoločnosť privatizuje a štát si ponechá časť akcií, ale druhá časť sa kótuje na regulovanom trhu, celá hodnota základného imania spoločnosti sa zaznamená ako kótované akcie, pretože potenciálne by sa kedykoľvek mohlo obchodovať so všetkými akciami za trhovú hodnotu. To isté platí, ak sa časť akcií predá veľkým investorom a len so zvyšnou časťou sa obchoduje na burze.

NCB uvedú v národných vysvetlivkách všetky známe chýbajúce hodnoty v pokrytí kótovaných akcií. Ak napríklad nie je možné osobitne identifikovať údaje o kótovaných a nekótovaných akciách, vykazujú sa údaje za všetky akcie. Vysvetlí sa to vo vysvetlivkách a na ilustráciu rozsahu skreslenia sa uvedie odhad množstva nekótovaných akcií.

8. ***Splatnosť emisie***

Emisie cenných papierov iných ako akcie sa klasifikujú podľa toho, či sú svojou povahou krátkodobé alebo dlhodobé.

— Krátkodobé cenné papiere iné ako akcie zahŕňajú cenné papiere, ktorých pôvodná splatnosť je jeden rok alebo kratšia, dokonca aj vtedy, ak sú vydané v rámci dlhodobejších programov.

— Dlhodobé cenné papiere iné ako akcie zahŕňajú cenné papiere, ktorých pôvodná splatnosť je viac ako jeden rok. Emisie s voliteľnými dátumom splatnosti, pričom posledný z nich je dlhší ako jeden rok, a emisie s neurčenými dobami splatnosti sa klasifikujú ako dlhodobé.

Čo sa týka členenia podľa splatnosti, vykazovanie štatistiky emisií cenných papierov jednotlivými NCB sa v zásade zhoduje s vykazovaním bilančnej štatistky za PFI ([2]). Ak nie je možné dodržať prísne uplatňovanie definícií krátkodobých a dlhodobých cenných papierov, NCB v národných vysvetlivkách uvedú, kde sa vykazované údaje odlišujú. Podľa ESA 95 odsek 5.22 je povolená určitá flexibilita

([1]) Pozri aj časti 9 a 10.1.
([2]) Pozri aj časť 11.

▼B

pri členení podľa splatnosti, t. j. vo výnimočných prípadoch majú krátkodobé cenné papiere pôvodnú splatnosť dva roky.

Metodika, ktorú v súčasnosti používa BIS, sa líši. BIS považuje všetky ECP a ostatné eurozmenky vydané v rámci krátkodobého programu za krátkodobé nástroje a všetky nástroje vydané na základe dlhodobej dokumentácie za dlhodobé nástroje, bez ohľadu na ich pôvodnú splatnosť.

V rámci krátkodobého prístupu sa delenie podľa dvojročnej splatnosti, aké sa používa v bilančnej štatistike za PFI, nepovažuje za potrebné.

9. ***Odsúhlasovanie stavov a tokov***

NCB zasielajú informácie o splatných sumách, emisiách (v hrubom vyjadrení) a o splatených emisiách krátkodobých a dlhodobých dlhových cenných papierov a kótovaných akcií. Ak údaje o vydaných emisiách a údaje o splatených emisiách cenných papierov za vykazovacie obdobie nie sú k dispozícii osobitne, NCB namiesto toho vykáže zostatok „emisie v čistom vyjadrení".

Schéma č. 3 schematicky zobrazuje vzťah medzi stavmi (splatné sumy) a tokmi (emisie v hrubom vyjadrení, splatené emisie a emisie v čistom vyjadrení). V praxi je tento vzťah oveľa zložitejší kvôli zmenám súvisiacim s precenením a zmenám výmenného kurzu, opätovnému investovaniu (naakumulovaného) výnosu, preklasifikovaniam a ostatným úpravám ([1]).

Schéma č. 3: Vzťah medzi stavmi a tokmi

(a)	Hodnota splatných emisií ku koncu vykazovacieho obdobia	=	Hodnota splatných emisií ku koncu predchádzajúceho vykazovacieho obdobia	+	Emisie (v hrubom vyjadrení) počas vykazovacieho obdobia	–	Splatené emisie počas vykazovacieho obdobia
(b)	Hodnota splatných emisií ku koncu vykazovacieho obdobia	=	Hodnota splatných emisií ku koncu predchádzajúceho vykazovacieho obdobia	+	Emisie (v čistom vyjadrení) počas vykazovacieho obdobia		

V zásade, ak odhliadneme od všetkých úprav, splatné sumy na konci vykazovacieho obdobia sa rovnajú splatným sumám na konci predchádzajúceho vykazovacieho obdobia plus suma vydaných nových emisií (v hrubom vyjadrení) mínus splatené emisie počas vykazovacieho obdobia. Analogicky, splatné emisie na konci vykazovacieho obdobia sa rovnajú splatným emisiám na konci predchádzajúceho obdobia plus emisie v čistom vyjadrení za vykazovacie obdobie.

Emisie (v hrubom vyjadrení) vydané počas vykazovacieho obdobia zahŕňajú všetky emisie dlhových cenných papierov a kótovaných akcií, ak emitent predáva cenné papiere za hotovosť. Týkajú sa riadnej tvorby nových nástrojov. Zahŕňajú akcie spoločností, ktoré sa po prvýkrát kótujú na burze, vrátane novo vytvorených spoločností alebo súkromných spoločností, ktoré sa stali verejnými spoločnosťami. Sem patrí privatizácia verejných spoločností, keď sa ich akcie kótujú na burze. Nepatria sem emisie prioritných akcií ([2]). Nezahŕňa sa sem výmena alebo prevod cenných papierov pri prevzatí alebo zlúčení a/alebo splynutí spoločností ([3]); pokiaľ nie sú vytvorené nové nástroje. Emisie cenných papierov, ktoré sa dajú neskôr vymeniť za iné nástroje, sa zaznamenávajú ako emisie v pôvodnej kategórii nástrojov; po výmene sa v tejto kategórii finančných nástrojov považujú za splatené s takou hodnotou, aká sa potom použije na ich zaznamenanie v novej kategórii ako opätovne vydaných emisií ([4]). Časový okamih, v ktorom bolo vydávanie celej emisie ukončené, sa definuje ako čas, kedy došlo k zaplateniu; zaznamenávanie emisií preto odráža podľa možnosti čo najpresnejšie čas zaplatenia základnej emisie.

([1]) Hoci by to bolo veľmi žiadúce na umožnenie širšieho využitia štatistiky emisií cenných papierov pri práci, ktorú vykonávajú odborné útvary finančných účtov menovej únie (MUFA) a platobnej bilancie (BoP), tieto informácie definované v ESA 95 sa nevyžadujú, pretože sa dajú odvodiť z existujúcich informácií.

([2]) Nie sú definované ako finančná transakcia; pozri ESA 95, odseky 5.93 a 6.56 a časť 7.2 tejto prílohy.

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

([4]) Považuje sa to za dve finančné transakcie; pozri ESA 95, odseky 5.62 a 6.54 a časť 7.1.2. tejto prílohy.

▼B

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

Emisie v čistom vyjadrení predstavujú rozdiel medzi všetkými vydanými a splatenými emisiami počas vykazovaného obdobia. Emisie v čistom vyjadrení sa poskytujú len vtedy, ak nie je možné osobitne uviesť vydané emisie a osobitne splatené emisie.

10. ***Oceňovanie***

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

▼M2

10.1. **Oceňovanie podľa cien**

Stavy a toky kótovaných akcií sa vykazujú v trhovej hodnote, stavy a toky cenných papierov, iných ako akcie v menovitej hodnote. Jediná výnimka pri vykazovaní stavov a tokov cenných papierov, iných ako akcie v menovitej hodnote, sa týka dlhopisov s veľkým diskontom a dlhopisov s nulovým kupónom, pri ktorých sa vydané emisie zaznamenávajú v skutočne zaplatenej sume, t. j. v diskontovanej cene v čase nákupu, a splatené emisie sa zaznamenávajú v lehote splatnosti v menovitej hodnote. Splatné sumy dlhopisov s veľkým diskontom a dlhopisov s nulovým kupónom sú skutočne zaplatené sumy plus naakumulovaný úrok, ako je uvedené nižšie. Predčasne splatené emisie sa zaznamenávajú v hodnote skutočne zaplatenej sumy plus naakumulovaný úrok v čase splatenia emisie.

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

kde

A = skutočne zaplatená suma a naakumulovaný úrok

E = skutočná hodnota (suma zaplatená v čase vydania)

P = menovitá hodnota (vyplatená v čase skončenia lehoty splatnosti)

T = čas od dátumu vydania do dátumu splatnosti (v dňoch)

t = čas, ktorý uplynul od dátumu vydania (v dňoch).

Akceptujú sa určité rozdiely v postupoch oceňovania podľa cien, ktoré používajú jednotlivé krajiny. Každá vykazujúca krajina v národných vysvetlivkách podrobne uvedie postup oceňovania použitý pri: 1. krátkodobých dlhových cenných papieroch; 2. dlhodobých dlhových cenných papieroch; 3. diskontovaných dlhopisoch a 4. kótovaných akciách. Ak sa používa iné oceňovanie pri stavoch a iné pri tokoch, musí sa to takisto vysvetliť.

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

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

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

▼B

10.2. **Mena vykazovania a oceňovanie podľa výmenných kurzov**

Jednotlivé NCB vykazujú do ECB všetky údaje vyjadrené v eurách, vrátane historických sérii údajov.

Na prepočet cenných papierov vydaných tuzemskými rezidentmi v iných menách na euro (blok C) ([1]) sa jednotlivé NCB podľa možnosti čo najviac riadia zásadami oceňovania podľa výmenných kurzov vychádzajúcich z ESA 95 ([2]):

— Splatné emisie sa prepočítajú na euro/národné meny použitím príslušných výmenných kurzov „stred“ prevládajúcich na konci vykazovacieho obdobia, t. j. ku koncu pracovnej doby v posledný pracovný deň vykazovacieho obdobia.

— ►M2 Vydané a splatené emisie v hrubom vyjadrení sa prepočítajú na euro/národné meny použitím výmenného kurzu stred, prevládajúceho v čase platby. Ak nemožno zistiť presný výmenný kurz platný pre prepočet, môže sa použiť výmenný kurz, ktorý je čo najbližší výmennému kurzu stred v čase platby. ◄

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

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

11. ***Pojmová zhoda***

Štatistika emisií cenných papierov a bilančná štatistika za PFI sú prepojené vo vzťahu k emisiám obchodovateľných nástrojov ([3]) vydaných PFI. Pokrytie nástrojov a pokrytie PFI, ktoré ich vydávajú, sa pojmovo zhodujú, ako aj rozdeľovanie nástrojov do pásiem podľa splatnosti a členenie podľa meny. Existujú rozdiely týkajúce sa zásad oceňovania, pričom sa pri štatistike cenných papierov používa menovitá hodnota a pri bilančnej štatistike za PFI trhová hodnota. Ak sa odhliadne od rozdielov v oceňovaní, v každej krajine zodpovedá splatná suma cenných papierov vydaných PFI vykázaná pri štatistike emisií cenných papierov položkám 11 („vydané dlhové cenné papiere“) a 12 („cenné papiere peňažného trhu“) na strane pasív v bilančnej štatistike za PFI. Krátkodobé cenné papiere, ako sú definované pre potreby štatistiky emisií cenných papierov, sa rovnajú súčtu cenných papierov peňažného trhu a vydaných dlhových cenných papierov so splatnosťou do jedného roka ([4]). Dlhodobé cenné papiere, ako sú definované pre potreby štatistiky emisií cenných papierov, sa rovnajú súčtu vydaných dlhových cenných papierov so splatnosťou od jedného do dvoch rokov a vydaných dlhových cenných papierov so splatnosťou dlhšou ako dva roky.

NCB preskúmajú rozsah pokrytia štatistiky emisií cenných papierov a bilančnej štatistiky za PFI a prípadne pojmové rozdiely oznámia ECB. Vykonajú sa pritom tri druhy kontrol súladu: pri emisiách vydaných: 1) NCB v eurách/národných menách; 2) PFI inými ako centrálne banky v eurách/národných menách a 3) PFI inými ako centrálne banky v ostatných menách. Menšie rozdiely sú možné a akceptované, pretože

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

([2]) Pozri ESA 95, odsek 6.58.

([3]) Týka sa to dlhových cenných papierov a cenných papierov peňažného trhu.

([4]) Ak bol cenný papier peňažného trhu vydaný so splatnosťou dlhšou ako jeden rok, toto zaradenie sa musí zodpovedajúco zmeniť.

▼B

štatistika emisií cenných papieroch a bilančná štatistika za PFI sú odvodené z vykazovacích systémov na národnej úrovni, ktoré slúžia rozličným účelom.

12. ***Periodicita, stanovené termíny a časový rozsah vykazovania***

Periodicita vykazovania údajov do ECB je mesačná.

Štatistka emisií cenných papierov sa do ECB zasiela najneskôr do piatich týždňov po skončení mesiaca, ktorého sa údaje týkajú. Presné dni prenosu údajov sa oznamujú jednotlivým NCB vopred v podobe časového harmonogramu vykazovania.

V zásade sa časové rady do ECB posielajú počínajúc januárom 1990. Splatné sumy ku koncu decembra 1989 slúžia ako východzí bod. Pri poskytovaní údajov sa rozlišuje medzi „aktuálnymi údajmi“ počínajúc januárom 1999, „historickými údajmi“ počínajúc januárom 1995 a „dlhšími časovými radmi“ počínajúc januárom 1990.

V prípade potreby sa v národných vysvetlivkách uvedie dôvod chýbajúcich sérií údajov a opráv.

13. ***Elektronický prenos štatistiky emisií cenných papierov — identifikátor skupiny kľúčov: ECB_SEC1***

13.1. **Skupina kľúčov pre emisie cenných papierov a zodpovedajúce zoznamy kódov**

Skupina kľúčov ECB_SEC1 sa týka štatistiky ECB o cenných papieroch iných ako akcie (krátkodobých a dlhodobých) a kótovaných akciách. Je navrhnutá takým spôsobom, aby čo najviac využívala zoznamy a hodnoty kódov skupín kľúčov, ktoré už boli zadefinované pre štatistiku finančných účtov menovej únie (MUFA) a štatistiku platobnej bilancie (BoP), najmä s ohľadom na pojmy a definície ESA 95.

Nižšie sú uvedené dimenzie a atribúty, ktoré sa používajú v skupine kľúčov pre emisie cenných papierov. Pre štatistiku emisií cenných papierov je špecifikovaných deväť dimenzií, ktoré sú nevyhnutné na identifikáciu časových radov ([1]):

Tabuľka 1. Skupina kľúčov pre emisie cenných papierov (ECB_SEC1): Dimenzie sérií údajov

Pozícia v kľúči:	Úroveň priradenia a status použitia	Veličina (mnemotechnická skratka)	Názov veličiny	Formát hodnoty	Zoznam kódov (mnemotechnická skratka)	Názov zoznamu kódov
		DIMENZIE				
1		FREQ	periodicita	AN1	CL_FREQ	zoznam kódov periodicity (BIS, ECB)
2		REF_AREA	referenčná oblasť	AN2	CL_AREA_EE	zoznam kódov oblastí (útvar platobnej bilancie Eurostatu, ECB)
3		SEC_ISSUING_SECTOR	sektor emitenta cenných papierov	AN4	CL_ESA95_SECTOR	zoznam kódov sektora podľa ESA 95 (ECB)

([1]) Zreťazenie konkrétnych hodnôt dimenzií vytvára názvy (kľúče) časových radov.

▼B

Pozícia v kľúči:	Úroveň priradenia a status použitia	Veličina (mnemotechnická skratka)	Názov veličiny	Formát hodnoty	Zoznam kódov (mnemotechnická skratka)	Názov zoznamu kódov
4		SEC_ITEM	položka cenných papierov	AN6	CL_ESA95_ACCOUNT	zoznam kódov účtov ESA 95 (ECB)
5		SEC_VALUATION	oceňovanie cenných papierov	AN1	CL_MUFA_VALUATION	zoznam kódov oceňovania podľa MUFA (ECB)
6		DATA_TYPE_SEC	typ údajov o cenných papieroch	AN1	CL_DATA_TYPE_SEC	zoznam kódov typu údajov o cenných papieroch (ECB)
7		CURRENCY_TRANS	mena transakcie	AN3	CL_CURRENCY	zoznam kódov mien (ECB, BIS, útvar platobnej bilancie Eurostatu)
8		SERIES_DENOM	mena série údajov alebo špeciálneho výpočtu	AN1	CL_SERIES_DENOM	zoznam mien série údajov alebo špeciálneho výpočtu (ECB)
9		SEC_SUFFIX	sufix série údajov týkajúci sa cenných papierov	AN1	CL_SEC_SUFFIX	zoznam kódov sufixov cenných papierov (ECB)

Každej z týchto deviatich štatistických dimenzií sa priraďujú hodnoty zo zodpovedajúceho zoznamu kódov. Podľa vyššie uvedenej tabuľky sa napríklad dimenzii REF_AREA (referenčná oblasť) priraďujú hodnoty zo zoznamu kódov CL_AREA_EE. Opis dimenzií skupiny kľúčov ECB_SEC1 je uvedený nižšie v rovnakom poradí, v akom sú uvedené v kľúči.

13.1.1. Dimenzia č. 1: Periodicita (FREQ; dĺžka: jeden znak)

Táto dimenzia označuje periodicitu vykazovaných časových radov. Používa sa zoznam kódov CL_FREQ. Hodnoty, ktoré sa používajú v skupine kľúčov pre emisie cenných papierov, sú len podskupinou hodnôt špecifikovaných v tomto zozname kódov: M pre mesačné údaje, Q pre štvrťročné údaje a A pre ročné údaje. Požadujú sa mesačné údaje. Ak mesačné údaje nie sú k dispozícii a nie je možné urobiť odhady, môžu sa poslať štvrťročné alebo ročné údaje.

▼M2

13.1.2. Dimenzia č. 2: Referenčná oblasť (REF_AREA; dĺžka: dva znaky)

Táto dimenzia predstavuje krajinu rezidentskej príslušnosti sektora emitenta ([1]). Zoznam kódov zodpovedajúci tejto veličine je CL_AREA_EE. Na definovanie referenčnej oblasti sa pre skupinu kľúčov pre emisie cenných papierov používa len podskupina hodnôt, pretože vydávajúcimi krajinami sú členské štáty EÚ a zvyšok sveta.

([1]) Pre jednotlivé NCB je krajinou rezidentskej príslušnosti sektora emitenta krajina, v ktorej je NCB rezidentom.

▼B

13.1.3. Dimenzia č. 3: Sektor emitenta cenných papierov (SEC_ISSUING_-SECTOR; dĺžka: štyri znaky)

Táto dimenzia predstavuje členenie sektora emitenta a súvisí so zoznamom kódov CL_ESA95_SECTOR. V skupine kľúčov pre emisie cenných papierov sa používa iba podskupina desiatich hodnôt - rozlišuje sa len deväť sektorov emitenta a jedna hodnota je pre celé hospodárstvo.

13.1.4. Dimenzia č. 4: Položka cenné papiere (SEC_ITEM; dĺžka: šesť znakov)

Táto dimenzia predstavuje zoznam položiek zostavený pre MUFA v súlade s ESA 95. Súvisí so zoznamom kódov CL_ESA95_ACCOUNT. V skupine kľúčov pre emisie cenných papierov sa používa len podskupina hodnôt z tohto zoznamu kódov, pretože sa v rámci krátkodobého prístupu pre štatistiku o emisiách cenných papierov požadujú len niektoré kategórie nástrojov. Dve kategórie nástrojov v zozname kódov sa týkajú „doplňujúcich položiek“, ktoré sa môžu zasielať dobrovoľne: „nekótované akcie“ a „iné majetkové účasti“.

13.1.5. Dimenzia č. 5: Oceňovanie cenných papierov (SEC_VALUATION; dĺžka: jeden znak)

Táto dimenzia identifikuje metódu oceňovania, ktorá sa používa pri zostavovaní štatistiky emisií cenných papierov a súvisí so zoznamom kódov CL_MUFA_VALUATION. Používa sa len podskupina hodnôt, pretože nie všetky metódy oceňovania uvedené v tomto zozname kódov sú relevantné pre štatistiku emisií cenných papierov.

Požiadavkou krátkodobého prístupu je vykazovať cenné papiere iné ako akcie v menovitej hodnote (N) a kótované akcie v trhovej (transakčnej) hodnote (A). Boli zadefinované dve ďalšie metódy oceňovania: hodnota zahŕňajúca naakumulovaný výnos (A) a skutočne vyplatená hodnota (E). Hodnota zahŕňajúca akumulovaný úrok (A) „rozdeľuje“ úrok spočívajúci v rozdiele medzi cenou pri splatení emisie a cenou pri vydaní emisie na celé obdobie životnosti dlhopisu. Skutočne vyplatená hodnota (E) sa týka ceny v čase zakúpenia. Pri splatených emisiách a splatných sumách sa skutočne vyplatená suma týka „historickej“ ceny v čase zakúpenia, t. j. na rozdiel od oceňovania trhovou cenou sa cenné papiere „znovu neoceňujú“.

Pre dlhodobé cenné papiere iné ako akcie by sa mohli typy emisií (dlhopisy s pevným úrokovým výnosom, dlhopisy s pohyblivým úrokovým výnosom a dlhopisy s nulovým kupónom) oceňovať použitím rozličných metód, čo by mohlo mať pri súhrne za následok zmiešané oceňovanie. Napríklad emisie s pevným úrokovým výnosom a s pohyblivým úrokovým výnosom sa zvyčajne oceňujú menovitou hodnotou a dlhopisy s nulovým kupónom skutočne vyplatenou hodnotou. Vo všeobecnosti je relatívna hodnota dlhopisov s nulovým kupónom malá, preto zoznam kódov neobsahuje žiadnu položku pre zmiešané oceňovanie; celková hodnota dlhodobých cenných papierov sa vykazuje v menovitej hodnote (N). V prípadoch, ak je rozsah tohto javu významný, sa pre súhrn použije hodnota „nešpecifikované“ (Z). Vo všeobecnosti vždy, keď sa vyskytne zmiešané oceňovanie, NCB poskytnú podrobné informácie na úrovni atribútu (pozri atribút zostavovanie v časti 13.2.).

13.1.6. Dimenzia č. 6: Typ údajov o cenných papieroch (DATA_TYPE_SEC; dĺžka jeden znak)

Táto dimenzia bola špeciálne prispôsobená požiadavkám skupiny kľúčov pre emisie cenných papierov vykazované na základe krátkodobého prístupu. V tejto súvislosti označuje typ údajov v rámci štatistiky emisií cenných papierov a súvisí so zoznamom kódov CL_DATA_TYPE_SEC, ktorý obsahuje spolu štyri hodnoty: 1) splatné emisie; 2) vydané emisie (v hrubom vyjadrení); 3) splatené emisie a 4) emisie v čistom vyjadrení. Emisie v čistom vyjadrení sa poskytujú len vtedy, ak nie je možné osobitne uviesť vydané emisie a splatené emisie.

▼M2

13.1.7. Dimenzia č. 7: Mena transakcie (CURRENCY_TRANS; dĺžka: tri znaky)

Táto dimenzia označuje menu, v ktorej sú cenné papiere vydané, a zodpovedá jej zoznam kódov CL_CURRENCY. Pre skupinu kľúčov pre emisie cenných papierov sa používa len podskupina hodnôt z tohto

▼M2

zoznamu kódov. Cenné papiere vydané v eurách/národných menách sa vykazujú s dimenziou meny EUR ([1]), zatiaľ čo cenné papiere vydané v menách iných ako euro sa vykazujú s hodnotou Z06. Do zoznamu kódov sú už zaradené aj ďalšie hodnoty (napr. DKK, SEK a GBP), pretože tieto by mohli byť potrebné na prenos údajov nezúčastnenými členskými štátmi.

▼B

13.1.8. Dimenzia č. 8: Označenie meny série údajov alebo špeciálneho výpočtu (SERIES_DENOM; dĺžka: jeden znak)

Táto dimenzia špecifikuje označenie meny, v ktorej sú časové rady vyjadrené, a súvisí so zoznamom kódov CL_SERIES_DENOM. Pri tejto skupine kľúčov sa používajú tri hodnoty: euro (E), národná mena (N) a americký dolár (U) ([2]). Hodnota národnej meny N bola do zoznamu zaradená, aby sa v budúcnosti umožnilo vykazovanie údajov tým členským štátom, ktoré zatiaľ neprijali euro za svoju národnú menu.

▼M2

13.1.9. Dimenzia č. 9: Sufix série údajov týkajúci sa cenných papierov (SEC_SUFFIX; dĺžka: jeden znak)

Táto dimenzia bola špeciálne prispôsobená požiadavkám skupiny kľúčov pre emisie cenných papierov vykazované na základe krátkodobého prístupu. V tejto súvislosti umožňuje nový vývoj alebo rozšírenie špeciálne pre štatistiku emisií cenných papierov, ktoré by mohli byť potrebné v budúcnosti. V súčasnosti sa pre túto skupinu kľúčov používajú dve hodnoty (P) „percento“ a (Z) „nešpecifikované“, súvisiace so zoznamom kódov CL_SEC_SUFFIX.

▼B

13.1.10. Poradie dimenzií

Poradie dimenzií je stanovené v každej skupine kľúčov. Nižšie je uvedených niekoľko príkladov kľúčov časových radov (pozri bloky údajov uvedené v schéme č. 1 a v dodatku 2):

— Príklad kľúča časového radu v bloku A: M : AT : 1000 : F33100 : N : 1 : EUR : E : Z

Mesačné údaje: Rakúsko: celé hospodárstvo: krátkodobé cenné papiere iné ako akcie: menovitá hodnota: splatné sumy ku koncu obdobia (stavy): vydané v eurách a v národných menách: EUR: sufix nešpecifikovaný.

— Príklad kľúča časového radu v bloku C: M : AT : 1220 : F33200 : N : 2 : Z06 : E : Z

Mesačné údaje: Rakúsko: PFI iné ako centrálne banky: dlhodobé cenné papiere iné ako akcie: menovitá hodnota: emisie (v hrubom vyjadrení) (toky): vydané v cudzích menách spolu: EUR: sufix nešpecifikovaný.

— Príklad kľúča časového radu v bloku B: M : Z8 : 1230 : F33201 : N : 3 : EUR : U : Z

Mesačné údaje: zvyšok sveta (nečlenené): OFS: dlhodobé cenné papiere iné ako akcie/emisie s pevným úrokovým výnosom: menovitá hodnota: splatené emisie (toky): vydané v eurách a v národných menách: americký dolár: sufix nešpecifikovaný.

13.2. **Atribuci**

Okrem deviatich dimenzií, ktoré definujú kľúč, je vymedzený aj súbor atribútov ([3]). Tieto atribúty sa pripájajú na rôznych úrovniach vymieňaných informácií:

([1]) To je v súlade s bilančnou štatistikou.
([2]) BIS môže vykazovať v amerických dolároch.
([3]) Atribúty sú štatistické veličiny, ktoré používateľom poskytujú doplňujúce kódované (napr. jednotku) a nekódované (napr. metódu zostavenia) informácie o vymieňaných údajoch. „Povinné“ (M) sú tie atribúty, ktorých hodnoty poznajú všetci partneri. „Nepovinné“ (C) sú tie atribúty, ktorých hodnoty sa udávajú len vtedy, ak ich vykazujúca inštitúcia pozná (napr. identifikátory tuzemských sérií údajov) alebo vtedy, ak sú relevantné (napr. chýbajúce hodnoty). Hodnoty atribútov sa majú vymieňať len vtedy, ak sa stanovujú po prvýkrát, alebo ak sa menia. Pri každej výmene sa pri každom údaji uvádza iba *status údaja*.

▼B

Tabuľka 2. Kódované a nekódované atribúty definované pre skupinu kľúčov ECB_SEC1

Úroveň priradenia	Štatistická veličina		Formát hodnoty	Zoznam kódov	
	Atribúty na úrovni podskupín (vymieňané použitím skupiny FNS)				
podskupina	TITLE	názov	AN..70	Nekódovaný	
podskupina	UNIT	jednotka	AN..12	CL_UNIT	zoznam kódov jednotiek (BIS, ECB, útvar platobnej bilancie Eurostatu)
podskupina	UNIT_MULT	násobok jednotiek	AN..2	CL_UNIT_MULT	zoznam kódov násobkov jednotiek (BIS, ECB, útvar platobnej bilancie Eurostatu)
podskupina	DECIMALS	desatinné miesta	AN1	CL_DECIMALS	zoznam kódov desatinných miest (BIS, ECB)
podskupina	TITLE_COMPL	doplnenie názvu	AN..350	Nekódovaný	
podskupina	COVERAGE	rozsah pokrytia	AN..350	Nekódovaný	
podskupina	NAT_TITLE	názov v jazyku príslušného štátu	AN..350	Nekódovaný	
podskupina	COMPILATION	zostavenie	AN..350	Nekódovaný	
	Atribúty na úrovni časových radov (vymieňané použitím skupiny FNS)				
časový rad	COLLECTION	ukazovateľ zberu	AN1	CL_COLLECTION	zoznam kódov ukazovateľov zberu (BIS, ECB)
časový rad	AVAILABILITY	dostupnosť	AN1	CL_AVAILABILITY	zoznam kódov dostupnosti pre organizácie (BIS, ECB)
časový rad	DOM_SER_IDS	identifikátory tuzemských sérií údajov	AN..70	nekódovaný	
časový rad	BREAKS	chýbajúce údaje	AN..350	nekódovaný	
	Atribúty na úrovni údajov (vymieňané spolu s údajmi v hlavnom segmente ARR okrem OBS_COM, ktoré sa vymieňajú použitím skupiny FNS)				

▼B

Úroveň priradenia	Štatistická veličina		Formát hodnoty	Zoznam kódov	
údaj	OBS_STATUS	status údaja	AN1	CL_OBS_STATUS	zoznam kódov statusu údajov (BIS, ECB, útvar platobnej bilancie Eurostatu)
údaj	OBS_CONF	stupeň utajenia údaja	AN1	CL_OBS_CONF	zoznam kódov stupňa utajenia údajov (útvar platobnej bilancie Eurostatu, ECB)
údaj	OBS_PRE_BREAK	hodnota údaja pred chýbajúcim údajom	AN..15	-	
údaj	OBS_COM	poznámka k údaju	AN..350	nekódovaný	

Tabuľka 3. Spoločné vlastnosti atribútov pre skupinu kľúčov ECB_SEC1: NCB eurozóny vykazujúce údaje do ECB

	Status	Prvú hodnotu nastavuje… ([1])	Upravovateľný NCB
TITLE	C	ECB	nie
UNIT	M	ECB	nie
UNIT_MULT	M	ECB	nie
DECIMALS	M	ECB	nie
TITLE_COMPL	M	ECB	nie
NAT_TITLE	C	NCB	áno
COMPILATION	C	NCB	áno (*)
COVERAGE	C	NCB	áno (*)
COLLECTION	M	ECB	nie
AVAILABILITY	M	ECB	nie
DOM_SER_IDS	C	NCB	áno
BREAKS	C	NCB	áno
OBS_STATUS	M	spravujú vykazujúce inštitúcie	
OBS_CONF	C		
OBS_PRE_BREAK	C		
OBS_COM	C		
	M: povinný, C: nepovinný		

(*) Zmeny sa majú oznamovať faxom alebo e-mailom Odboru štatistických informačných systémov ECB, ako aj príslušnému odbornému útvaru ECB.
([1]) ECB znamená Generálne riaditeľstvo ECB pre štatistiku.

Technický opis atribútov na úrovni podskupín, údajov a časových radov pre nepovinné a povinné série údajov je veľmi podobný predchádza-

▼B

júcim skupinám kľúčov definovaných v súvislosti s menovou a bankovou štatistikou, t. j.: bilančnou štatistikou za PFI. Na účely splnenia špecifických potrieb štatistiky emisií cenných papierov sa uvádza vysvetlenie hlavného použitia odporúčaných atribútov:

— *Názov*: Text ([1]).

— *Jednotka*: Euro. Americký dolár len pre BIS. Meny iné ako euro len pre nezúčastnené členské štáty.

— *Násobok jednotiek*: 6 (milióny).

— *Desatinné miesta*: 3 pre všetky série údajov.

— *Ukazovateľ zberu*: „E“ (koniec obdobia) pre stavy a „S“ (súhrn za celé obdobie) pre toky.

— *Dostupnosť*: Časové rady sa označia jednou z hodnôt zo zoznamu kódov CL_AVAILABILITY.

— *Doplnenie názvu*: Text.

— *Názov v národnom jazyku*: Text.

— *Identifikátory tuzemských sérií údajov*: Text.

— *Zostavenie*: Text. Kde to prichádza do úvahy, uvedú sa tieto informácie ([2]):

  — Zdroje údajov/systém zberu údajov: Podrobné informácie o zdrojoch údajov použitých na zostavenie štatistiky emisií cenných papierov (administratívne zdroje pre emisie štátnych dlhopisov, priame vykazovanie PFI a ostatnými inštitúciami atď.). Podrobné informácie o zbere a uložení údajov (či sa ukladajú za jednotlivé emisie alebo nečlenené ako hodnoty cenných papierov vydaných jednotlivými emitentmi počas vykazovacieho obdobia). Kritériá použité na identifikáciu spravodajských jednotiek.

  — Postupy zostavovania: Metódy použité na zostavovanie údajov (agregovanie jednotlivých emisií cenných papierov, úpravy existujúcich časových radov).

  — Sektorové členenie emitentov: Odchýlky od klasifikácie emitentov podľa sektorového členenia, ktoré je definované v časti 4.

  — Mena emisie: Odchýlky od členenia podľa mien, ktoré je definované v časti 6.

  — Splatnosť emisie: Odchýlky od členenia podľa splatnosti, ktoré je definované v časti 8.

  — Oceňovanie: Keď sa použijú rozličné metódy oceňovania pre rozličné typy emisií (dlhopisy s pevným úrokovým výnosom, dlhopisy s pohyblivým úrokovým výnosom a dlhopisy s nulovým kupónom) alebo pre sektory emitentov, ktoré majú pri súhrnoch za následok zmiešané oceňovanie, poskytne sa vysvetlenie a uvedú sa pomerné časti pri zmiešanom oceňovaní.

  — Splatené emisie: Jednotlivé NCB špecifikujú, či sa informácie o splatených emisiách zbierajú priamym vykazovaním, alebo či sa vypočítavajú podľa zostatkovej hodnoty.

— *Chýbajúce hodnoty*: Text, ktorý špecifikuje hlavné zmeny v zbere údajov, rozsahu pokrytia vykazovania a zostavovania časových radov. Ak dĺžka tohto poľa (350 znakov) nestačí, použije sa zaužívaná skrátená terminológia.

— *Rozsah*: Text. Kde to prichádza do úvahy, uvedú sa tieto informácie ([3]):

  — Klasifikácia emisií: Typy cenných papierov, ktorých sa národné údaje týkajú. Ak sa vie, že pokrytie emisií cenných papierov je len čiastočné, uvedie sa vysvetlenie, ktoré emisie nie sú zahrnuté

([1]) Kvôli obmedzenej dĺžke textu, ktorá je povolená pri atribúte „názov“, sa tento atribút môže nahradiť atribútom „doplnenie názvu“.
([2]) Pozri aj dodatok 1.
([3]) Pozri aj časť 7 a dodatok 1.

▼B

(najmä čo sa týka nových neverejných ponúk cenných papierov a bankových akceptov). Ak sú nekótované akcie a iné majetkové účasti zahrnuté pod kótovanými akciami, tiež sa to vysvetlí v tomto atribúte.

— *Status údaja*: Označenie sa vyberá zo zoznamu kódov CL_OBS_STATUS.

— *Ochrana utajovaných informácií*: Označenie sa vyberá zo zoznamu kódov CL_OBS_CONF.

— *Hodnota údaja pred chýbajúcim údajom*: Tento atribút obsahuje hodnotu údaja pred chýbajúcim údajom, ak sa vyskytne prerušenie série údajov (vtedy, keď zodpovedajúci údaj má status „B“).

— *Poznámka k údaju*: Text. Tento sa môže použiť na poskytnutie slovných poznámok na úrovni údaja (t. j.: vysvetlenie dôvodu prípadného neobvyklého údaja alebo uvedenie podrobných informácií o zmene vo vykazovaných časových radoch).

13.3. **Výmena informácií**

13.3.1. Požiadavky na údaje

Štatistické výkazy sa očakávajú od každej krajiny za každý časový rad, ktorý sa uplatňuje. Ak sa niektorá položka v určitej krajine neuplatňuje, príslušná krajina o tom ihneď písomne informuje ECB s uvedením vysvetlenia. Ak príslušný jav neexistuje, potom sa časové rady nemusia dočasne vykazovať. Táto skutočnosť sa takisto oznámi, rovnako ako aj akékoľvek iné zmeny vyššie uvedeného systému kódovania. Okrem toho sa ECB takisto informuje, ak sa opravy zasielajú spolu s vysvetlením povahy týchto opráv. Táto schéma elektronického vykazovania údajov bola vypracovaná, aby bola dostatočne rozsiahla na zahrnutie vykazovania údajov nezúčastnenými členskými štátmi do ECB v budúcnosti; v súčasnosti to však nie je povinná požiadavka.

13.3.2. Zoznam sérií údajov

Dodatok 2 obsahuje formuláre výkazov pre NCB a BIS. Dva formuláre výkazov sa týkajú NCB a jeden BIS. V zásade sa za každú kolónku v každom výkaze vykazuje do ECB jeden časový rad počínajúc januárom 1990. Formuláre výkazov spoločne poskytujú informácie o týchto štyroch blokoch ([1]) údajov.

— Blok A: Údaje vykazujú jednotlivé NCB. Týkajú sa všetkých emisií v eurách/národných menách vydaných tuzemskými rezidentmi.

— Blok C: Údaje vykazujú jednotlivé NCB. Týkajú sa všetkých emisií v ostatných menách vydaných tuzemskými rezidentmi.

— Blok B: Údaje vykazuje BIS. Týkajú sa všetkých emisií v eurách/národných menách vydaných rezidentmi zvyšku sveta. Nezúčastnené členské štáty sa vykazujú osobitne.

— Doplňujúce položky: Dobrovoľne ich vykazujú jednotlivé NCB. Týkajú sa emisií nekótovaných akcií a iných majetkových účastí v eurách/národných menách vydaných tuzemskými rezidentmi.

Každý formulár výkazu požaduje údaje o splatných sumách (A1, B1, a C1), vydaných emisiách (A2, B2, a C2) a splatených emisiách (A3, B3, a C3). Formuláre výkazov pre NCB taktiež vyžadujú informácie o emisiách v čistom vyjadrení (A4 a C4), ktoré sa poskytujú len vtedy, ak nie je možné uviesť osobitne údaje o vydaných emisiách (v hrubom vyjadrení) a o splatených emisiách.

Každý formulár výkazu požaduje informácie o krátkodobých a dlhodobých cenných papieroch iných ako akcie. Kótované akcie sa uvádzajú len vo formulári výkazu pre NCB (blok A), pretože emisie akcií sú relevantné len pri rezidentoch eurozóny v eurách/národných menách (ale nie v ostatných menách).

Sektor „medzinárodné organizácie“ je relevantný len pri emisiách v eurách/národných menách vydaných rezidentmi zo zvyšku sveta (blok B) a v ostatných formulároch výkazov sa neuvádza.

([1]) Pozri aj schému č. 1.

▼B

Dodatok 1

Národné vysvetlivky

Na pomoc pri výklade údajov sa k štatistike emisií cenných papierov zasielaných v rámci krátkodobého prístupu prikladajú podrobné vysvetlivky. Každá NCB predkladá jednu správu s opisom údajov predložených v rámci tejto povinnosti. Správa obsahuje nižšie uvedené body a čo najviac sa drží navrhovanej štruktúry. Osobitný záujem je samozrejme o získanie doplňujúcich informácií a uvedenie dôvodov v prípadoch, keď vykazované údaje nie sú v súlade s usmernením, alebo keď sa údaje neposkytujú. Správa sa zasiela do ECB ako dokument vo Worde prostredníctvom Cebamailu. Správa sa zasiela spolu s údajmi.

1. *Zdroje údajov/systém zberu údajov:* Uvádzajú sa tu podrobné informácie o zdrojoch údajov použitých na zostavovanie štatistiky emisií cenných papierov (administratívne zdroje pre štátne emisie, priame vykazovanie PFI a ostatnými inštitúciami, periodická tlač a poskytovatelia údajov ako napríklad International Financial Review atď.). Uvádza sa tu, či sa údaje zbierajú a uchovávajú za každú emisiu osobitne, a ak áno, aké kritériá sa pritom používajú. Prípadne sa uvedie, či sa údaje zbierajú a uchovávajú nečlenené ako hodnoty emisií vydaných jednotlivými emitentmi v rámci vykazovacieho obdobia, čo by mohlo byť v prípade systémov priameho zberu údajov. V prípade priameho vykazovania sa uvádzajú informácie o kritériách, ktoré sa používajú na identifikáciu spravodajských jednotiek, a o informáciách, ktoré sa majú poskytovať.

2. *Postupy zostavovania*: Stručne sa opíše metóda použitá na zostavovanie údajov, napríklad agregácia údajov o jednotlivých emisiách cenných papierov, úpravy existujúcich časových radov, či už uverejnených alebo nie (špecifikuje sa).

3. *Rezidentská príslušnosť emitenta* (časť 3): Uvádza sa tu, či je pri klasifikácii emitentov možné v plnom rozsahu uplatniť definíciu rezidentskej príslušnosti podľa ESA 95. Ak to nie je možné, alebo ak je to možné len čiastočne, uvedie sa podrobné vysvetlenie skutočne používaných kritérií.

4. *Sektorové členenie emitentov* (časť 4): Uvedú sa odchýlky od klasifikácie emitentov podľa sektorového členenia vymedzeného v časti 4. V poznámkach sa vysvetlia zistené odchýlky a prípadné nejasné oblasti.

5. *Mena emisie* (časť 6): Ak nie je možné osobitne identifikovať menové zložky emisie, vysvetlia sa odchýlky od pravidiel. Okrem toho tie NCB, ktoré nemôžu u všetkých cenných papierov rozlíšiť emisie v miestnych menách, v eurách/národných menách a v ostatných menách, na ilustráciu rozsahu nečlenených emisií uvedú, či takéto emisie boli klasifikované, a uvedú celkovú hodnotu emisií, ktoré neboli riadne rozčlenené.

6. *Klasifikácia emisií* (časť 7): NCB poskytujú podrobné informácie o type cenných papierov zahrnutých v národných údajoch, vrátane ich národných názvov. Ak sa vie, že údaje nie sú úplné, vysvetlia sa dôvody existujúcich rozdielov. Zvláštnu pozornosť treba venovať:

   — neverejným emisiám: uvádza sa, či sú zahrnuté vo vykazovaných údajoch alebo nie.

   — bankovým akceptom: ak sú obchodovateľné a zahrnuté vo vykazovaných údajoch, uvedú sa národné postupy zaznamenávania týchto nástrojov a špecifikuje sa povaha týchto nástrojov.

   — kótované akcie: uvádza sa tu, či vykazované údaje zahŕňajú nekótované akcie alebo iné majetkové účasti. Na ilustráciu rozsahu nesúladu sa uvedie odhad hodnoty nekótovaných akcií a/alebo iných majetkových účastí.

7. *Nástrojová analýza dlhodobých cenných papierov* (časť 7.1.3.): Ak súčet hodnôt cenných papierov s pevným výnosom, cenných papierov s pohyblivým výnosom a dlhopisov s nulovým kupónom sa nerovná súhrnu dlhodobých cenných papierov iných ako akcie, uvedie sa typ a hodnota dlhodobých cenných papierov, pre ktoré takéto členenie nie je k dispozícii.

8. *Splatnosť emisií* (časť 8.): V správe sa špecifikuje, aký je rozdiel medzi krátkodobými a dlhodobými cennými papiermi. Vysvetlia sa tu odchýlky od pravidiel.

9. *Splatené emisie* (časť 9.): NCB uvedú, ako získavajú informácie o splatenej emisii. Či zbierajú tieto informácie priamym vykazovaním, alebo či ich vypočítavajú zo zostatkovej hodnoty.

▼B

10. *Oceňovanie podľa ceny* (časť 10.1.): NCB uvedú metódu použitú pri oceňovaní 1) krátkodobých dlhových cenných papierov; 2) dlhodobých dlhových cenných papierov; 3) dlhopisov s diskontom a 4) kótovaných akcií. Ak sa oceňovanie pri stavoch a tokoch líši, musí sa to tiež vysvetliť.

11. *Periodicita, stanovené termíny a časový rozsah vykazovania* (časť 12): Uvedie sa rozsah, v akom by sa údaje zostavené na túto úlohu mohli poskytovať podľa požiadaviek používateľov (pri mesačných údajoch v stanovenom termíne do piatich týždňov). Uvedie sa tiež dĺžka časových radov, ktoré je možné poskytnúť. Vykážu sa všetky chýbajúce údaje v sériách údajov, napríklad rozdiely v rozsahu pokrytia cenných papierov v čase.

12. *Opravy* (časť 12.): Ak boli údaje opravované, uvedie sa stručné vysvetlenie dôvodu vykonania opráv a ich rozsah.

▼M2

13. **Odhadované pokrytie jednotlivých nástrojov vydaných tuzemskými rezidentmi**: NCB uvádzajú národné odhady pokrytia cenných papierov za každú kategóriu emisií vydaných tuzemskými rezidentmi, t. j. emisie krátkodobých cenných papierov, dlhodobých cenných papierov a kótovaných akcií v miestnej mene, v eurách/národných menách, iných ako miestna mena, vrátane ECU, a v ostatných menách. Odhady pre „pokrytie v %“ vyjadrujú percentuálny podiel cenných papierov zahrnutých v každej kategórii nástrojov na celkovom objeme emisie (pozostávajúcej tak z tuzemských, ako aj zo zahraničných emisií), ktoré by sa v ideálnom prípade mali vykazovať podľa pravidiel vykazovania v príslušnej položke. V „poznámkach“ sa môže uviesť stručný opis. NCB uvedú aj každú zmenu v pokrytí, ktorá vznikla následkom vstupu do menovej únie.

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

STS = krátkodobé cenné papiere, iné ako akcie
LTS = dlhodobé cenné papiere, iné ako akcie
QUS = kótované akcie.

▼B

Dodatok 2

FORMULÁRE VÝKAZOV

FORMULÁR VÝKAZU ZA NCB	EMITENTI CP V EURÁCH/NÁRODNÝCH MENÁCH, KTORÍ SÚ TUZEMSKÝMI REZIDENTMI			
	BLOK A			
	Splatné sumy emisií	Emisie (v hrubom vyjadrení)	Splatené emisie	Emisie v čistom vyjadrení
	A1	A2	A3	A4
1. KRÁTKODOBÉ CENNÉ PAPIERE				
(iné ako akcie)				
Spolu	S1	S51	S101	S151
ECB/NCB	S2	S52	S102	S152
PFI iné ako centrálne banky	S3	S53	S103	S153
OFS	S4	S54	S104	S154
Poisťovne a penzijné fondy	S5	S55	S105	S155
Nefinančné spoločnosti	S6	S56	S106	S156
Ústredná štátna správa	S7	S57	S107	S157
Štátna a miestna správa	S8	S58	S108	S158
Fondy sociálneho zabezpečenia	S9	S59	S109	S159
2. DLHODOBÉ CENNÉ PAPIERE				
(iné ako akcie)				
Spolu	S10	S60	S110	S160
ECB/NCB	S11	S61	S111	S161
PFI iné ako centrálne banky	S12	S62	S112	S162
OFS	S13	S63	S113	S163
Poisťovne a penzijné fondy	S14	S64	S114	S164
Nefinančné spoločnosti	S15	S65	S115	S165
Ústredná štátna správa	S16	S66	S116	S166
Štátna a miestna správa	S17	S67	S117	S167
Fondy sociálneho zabezpečenia	S18	S68	S118	S168

▼B

FORMULÁR VÝKAZU ZA NCB	EMITENTI CP V EURÁCH/NÁRODNÝCH MENÁCH, KTORÍ SÚ TUZEMSKÝMI REZIDENTMI			
	BLOK A			
	Splatné sumy emisií	Emisie (v hrubom vyjadrení)	Splatené emisie	Emisie v čistom vyjadrení
	A1	A2	A3	A4
2.1. v tom: emisie s pevným výnosom:				
Spolu	S19	S69	S119	S169
ECB/NCB	S20	S70	S120	S170
PFI iné ako centrálne banky	S21	S71	S121	S171
OFS	S22	S72	S122	S172
Poisťovne a penzijné fondy	S23	S73	S123	S173
Nefinančné spoločnosti	S24	S74	S124	S174
Ústredná štátna správa	S25	S75	S125	S175
Štátna a miestna správa	S26	S76	S126	S176
Fondy sociálneho zabezpečenia	S27	S77	S127	S177
2.2. v tom: emisie s pohyblivým výnosom:				
Spolu	S28	S78	S128	S178
ECB/NCB	S29	S79	S129	S179
PFI iné ako centrálne banky	S30	S80	S130	S180
OFS	S31	S81	S131	S181
Poisťovne a penzijné fondy	S32	S82	S132	S182
Nefinančné spoločnosti	S33	S83	S133	S183
Ústredná štátna správa	S34	S84	S134	S184
Štátna a miestna správa	S35	S85	S135	S185
Fondy sociálneho zabezpečenia	S36	S86	S136	S186
2.3. v tom: dlhopisy s nulovým kupónom:				
Spolu	S37	S87	S137	S187
ECB/NCB	S38	S88	S138	S188
PFI iné ako centrálne banky	S39	S89	S139	S189
OFS	S40	S90	S140	S190

▼B

FORMULÁR VÝKAZU ZA NCB	EMITENTI CP V EURÁCH/NÁRODNÝCH MENÁCH, KTORÍ SÚ TUZEMSKÝMI REZIDENTMI			
	BLOK A			
	Splatné sumy emisií	Emisie (v hrubom vyjadrení)	Splatené emisie	Emisie v čistom vyjadrení
	A1	A2	A3	A4
Poisťovne a penzijné fondy	S41	S91	S141	S191
Nefinančné spoločnosti	S42	S92	S142	S192
Ústredná štátna správa	S43	S93	S143	S193
Štátna a miestna správa	S44	S94	S144	S194
Fondy sociálneho zabezpečenia	S45	S95	S145	S195
3. KÓTOVANÉ AKCIE				
Spolu	S46	S96	S146	S196
PFI iné ako centrálne banky	S47	S97	S147	S197
OFS	S48	S98	S148	S198
Poisťovne a penzijné fondy	S49	S99	S149	S199
Nefinančné spoločnosti	S50	S100	S150	S200

FORMULÁR VÝKAZU ZA NCB	EMITENTI CP V CUDZÍCH MENÁCH, KTORÍ SÚ TUZEMSKÝMI REZIDENTMI			
	BLOK C			
	Splatné sumy emisií	Emisie (v hrubom vyjadrení)	Splatené emisie	Emisie v čistom vyjadrení
	C1	C2	C3	C4
4. KRÁTKODOBÉ CENNÉ PAPIERE				
(iné ako akcie)				
Spolu	S201	S241	S281	S321
PFI iné ako centrálne banky	S202	S242	S282	S322
OFS	S203	S243	S283	S323
Poisťovne a penzijné fondy	S204	S244	S284	S324
Nefinančné spoločnosti	S205	S245	S285	S325
Ústredná štátna správa	S206	S246	S286	S326

▼B

FORMULÁR VÝKAZU ZA NCB	EMITENTI CP V CUDZÍCH MENÁCH, KTORÍ SÚ TUZEMSKÝMI REZIDENTMI			
	BLOK C			
	Splatné sumy emisií	Emisie (v hrubom vyjadrení)	Splatené emisie	Emisie v čistom vyjadrení
	C1	C2	C3	C4
Štátna a miestna správa	S207	S247	S287	S327
Fondy sociálneho zabezpečenia	S208	S248	S288	S328
5. DLHODOBÉ CENNÉ PAPIERE				
(iné ako akcie)				
Spolu	S209	S249	S289	S329
PFI iné ako centrálne banky	S210	S250	S290	S330
OFS	S211	S251	S291	S331
Poisťovne a penzijné fondy	S212	S252	S292	S332
Nefinančné spoločnosti	S213	S253	S293	S333
Ústredná štátna správa	S214	S254	S294	S334
Štátna a miestna správa	S215	S255	S295	S335
Fondy sociálneho zabezpečenia	S216	S256	S296	S336
5.1. v tom: emisie s pevným výnosom:				
Spolu	S217	S257	S297	S337
PFI iné ako centrálne banky	S218	S258	S298	S338
OFS	S219	S259	S299	S339
Poisťovne a penzijné fondy	S220	S260	S300	S340
Nefinančné spoločnosti	S221	S261	S301	S341
Ústredná štátna správa	S222	S262	S302	S342
Štátna a miestna správa	S223	S263	S303	S343
Fondy sociálneho zabezpečenia	S224	S264	S304	S344
5.2. v tom: emisie s pohyblivým výnosom:				
Spolu	S225	S265	S305	S345

▼B

FORMULÁR VÝKAZU ZA NCB	EMITENTI CP V CUDZÍCH MENÁCH, KTORÍ SÚ TUZEMSKÝMI REZIDENTMI			
	BLOK C			
	Splatné sumy emisií	Emisie (v hrubom vyjadrení)	Splatené emisie	Emisie v čistom vyjadrení
	C1	C2	C3	C4
PFI iné ako centrálne banky	S226	S266	S306	S346
OFS	S227	S267	S307	S347
Poisťovne a penzijné fondy	S228	S268	S308	S348
Nefinančné spoločnosti	S229	S269	S309	S349
Ústredná štátna správa	S230	S270	S310	S350
Štátna a miestna správa	S231	S271	S311	S351
Fondy sociálneho zabezpečenia	S232	S272	S312	S352
5.3. v tom: dlhopisy s nulovým kupónom:				
Spolu	S233	S273	S313	S353
PFI iné ako centrálne banky	S234	S274	S314	S354
OFS	S235	S275	S315	S355
Poisťovne a penzijné fondy	S236	S276	S316	S356
Nefinančné spoločnosti	S237	S277	S317	S357
Ústredná štátna správa	S238	S278	S318	S358
Štátna a miestna správa	S239	S279	S319	S359
Fondy sociálneho zabezpečenia	S240	S280	S320	S360

FORMULÁR VÝKAZU ZA BIS	EMITENTI CP V EURÁCH/NÁRODNÝCH MENÁCH, KTORÍ SÚ REZIDENTMI ZVYŠKU SVETA		
	BLOK B		
	Splatné sumy emisií	Emisie (v hrubom vyjadrení)	Splatené emisie
	B1	B2	B3
6. KRÁTKODOBÉ CENNÉ PAPIERE			
(iné ako akcie)			

▼B

FORMULÁR VÝKAZU ZA BIS	EMITENTI CP V EURÁCH/NÁRODNÝCH MENÁCH, KTORÍ SÚ REZIDENTMI ZVYŠKU SVETA		
	BLOK B		
	Splatné sumy emisií	Emisie (v hrubom vyjadrení)	Splatené emisie
	B1	B2	B3
Spolu	S361	S411	S461
NCB	S362	S412	S462
PFI iné ako centrálne banky	S363	S413	S463
OFS	S364	S414	S464
Poisťovne a penzijné fondy	S365	S415	S465
Nefinančné spoločnosti	S366	S416	S466
Ústredná štátna správa	S367	S417	S467
Štátna a miestna správa	S368	S418	S468
Fondy sociálneho zabezpečenia	S369	S419	S469
Medzinárodné organizácie	S370	S420	S470
7. DLHODOBÉ CENNÉ PAPIERE			
(iné ako akcie)			
Spolu	S371	S421	S471
NCB	S372	S422	S472
PFI iné ako centrálne banky	S373	S423	S473
OFS	S374	S424	S474
Poisťovne a penzijné fondy	S375	S425	S475
Nefinančné spoločnosti	S376	S426	S476
Ústredná štátna správa	S377	S427	S477
Štátna a miestna správa	S378	S428	S478
Fondy sociálneho zabezpečenia	S379	S429	S479
Medzinárodné organizácie	S380	S430	S480

▼B

FORMULÁR VÝKAZU ZA BIS	EMITENTI CP V EURÁCH/NÁRODNÝCH MENÁCH, KTORÍ SÚ REZIDENTMI ZVYŠKU SVETA		
	BLOK B		
	Splatné sumy emisií	Emisie (v hrubom vyjadrení)	Splatené emisie
	B1	B2	B3
7.1. v tom: emisie s pevným výnosom:			
Spolu	S381	S431	S481
NCB	S382	S432	S482
PFI iné ako centrálne banky	S383	S433	S483
OFS	S384	S434	S484
Poisťovne a penzijné fondy	S385	S435	S485
Nefinančné spoločnosti	S386	S436	S486
Ústredná štátna správa	S387	S437	S487
Štátna a miestna správa	S388	S438	S488
Fondy sociálneho zabezpečenia	S389	S439	S489
Medzinárodné organizácie	S390	S440	S490
7.2. v tom: emisie s pohyblivým výnosom:			
Spolu	S391	S441	S491
NCB	S392	S442	S492
PFI iné ako centrálne banky	S393	S443	S493
OFS	S394	S444	S494
Poisťovne a penzijné fondy	S395	S445	S495
Nefinančné spoločnosti	S396	S446	S496
Ústredná štátna správa	S397	S447	S497
Štátna a miestna správa	S398	S448	S498
Fondy sociálneho zabezpečenia	S399	S449	S499
Medzinárodné organizácie	S400	S450	S500

▼B

FORMULÁR VÝKAZU ZA BIS	EMITENTI CP V EURÁCH/NÁRODNÝCH MENÁCH, KTORÍ SÚ REZIDENTMI ZVYŠKU SVETA		
	BLOK B		
	Splatné sumy emisií	Emisie (v hrubom vyjadrení)	Splatené emisie
	B1	B2	B3
7.3. v tom: dlhopisy s nulovým kupónom:			
Spolu	S401	S451	S501
NCB	S402	S452	S502
PFI iné ako centrálne banky	S403	S453	S503
OFS	S404	S454	S504
Poisťovne a penzijné fondy	S405	S455	S505
Nefinančné spoločnosti	S406	S456	S506
Ústredná štátna správa	S407	S457	S507
Štátna a miestna správa	S408	S458	S508
Fondy sociálneho zabezpečenia	S409	S459	S509
Medzinárodné organizácie	S410	S460	S510

FORMULÁR VÝKAZU ZA NCB	EMITENTI CP V EURÁCH/NÁRODNÝCH MENÁCH, KTORÍ SÚ TUZEMSKÝMI REZIDENTMI			
	BLOK A DOPLŇUJÚCE POLOŽKY			
	Splatné sumy emisií	Emisie (v hrubom vyjadrení)	Splatené emisie	Emisie v čistom vyjadrení
	A1	A2	A3	A4
8. NEKÓTOVANÉ AKCIE				
Spolu	S511	S521	S531	S541
PFI iné ako centrálne banky	S512	S522	S532	S542
OFS	S513	S523	S533	S543
Poisťovne a penzijné fondy	S514	S524	S534	S544
Nefinančné spoločnosti	S515	S525	S535	S545

▼B

FORMULÁR VÝKAZU ZA NCB	EMITENTI CP V EURÁCH/NÁRODNÝCH MENÁCH, KTORÍ SÚ TUZEMSKÝMI REZIDENTMI			
	BLOK A DOPLŇUJÚCE POLOŽKY			
	Splatné sumy emisií	Emisie (v hrubom vyjadrení)	Splatené emisie	Emisie v čistom vyjadrení
	A1	A2	A3	A4
9. INÉ MAJETKOVÉ ÚČASTI				
Spolu	S516	S526	S536	S546
PFI iné ako centrálne banky	S517	S526	S536	S546
OFS	S518	S526	S536	S546
Poisťovne a penzijné fondy	S519	S526	S536	S546
Nefinančné spoločnosti	S520	S526	S536	S546

▼B

PRÍLOHA XX

ŠTANDARDY VYKAZOVANIA PRE ELEKTRONICKÚ VÝMENU ŠTATISTICKÝCH ÚDAJOV:

ÚROKOVÉ MIERY PEŇAŽNÝCH FINANČNÝCH INŠTITÚCIÍ

IDENTIFIKÁTOR SKUPINY KĽÚČOV: *ECB_MIR1*

1. ***Cieľ***

Rada guvernérov Európskej centrálnej banky 20. decembra 2001 prijala nariadenie ECB/2001/18, ktoré sa týka štatistiky úrokových sadzieb uplatňovaných finančnými ústavmi na vklady prijímané od fyzických osôb a nefinančných spoločností a úvery poskytované fyzickým osobám a nefinančným spoločnostiam ([1]). Toto nariadenie nadobudlo účinnosť 31. januára 2002.

Úrokové miery peňažných finančných inštitúcií (PFI) (ďalej len „MIR“) predstavujú posledný článok v transmisnom mechanizme menovej politiky vyplývajúci zo zmien oficiálnych úrokových sadzieb a preto sú nevyhnutným predpokladom pre spoľahlivú analýzu menového vývoja v zúčastnených členských štátoch. Informácie o vývoji úrokových mier sú zároveň potrebné pre Európsky systém centrálnych bánk (ESCB) na účely hladkého plnenia politík prijatých príslušnými orgánmi, ktoré sa týkajú dohľadu nad obozretným podnikaním úverových inštitúcií a stabilitou finančného systému.

Z toho dôvodu táto príloha obsahuje pokyny na štatistické vykazovanie určené pre národné centrálne banky (NCB) na účely prenosu štatistiky úrokových mier PFI do ECB.

2. ***Zostavovanie štatistiky úrokových mier PFI***

Na účely pravidelného zostavovania štatistiky úrokových mier PFI jednotlivé NCB vykazujú agregované národné mesačné štatistické informácie týkajúce sa splatných súm a nových obchodov, ako sú špecifikované v dodatkoch 1 a 2 prílohy II nariadenia ECB/2001/18 ([2]).

▼M1

_____

▼B

4. ***Elektronický prenos štatistiky úrokových mier PFI - identifikátor skupiny kľúčov: ECB_MIR1***

Štatistika úrokových mier PFI je štatistika, ktorá sa týka úrokových mier, ktoré uplatňujú rezidentské úverové inštitúcie a ostatné inštitúcie na vklady a úvery v eurách určené domácnostiam a nefinančným spoločnostiam, ktoré sú rezidentmi v zúčastnených členských štátoch. Skupina kľúčov ECB_MIR1 je navrhnutá takým spôsobom, aby čo najviac využívala zoznamy a hodnoty kódov už zadefinované v štruktúrnych definíciách ECB. Aj napriek tomu bolo potrebné v niektorých prípadoch zaviesť ďalšie kódy do existujúcich zoznamov kódov a pridať nové zoznamy kódov pre dimenzie „kategórie hodnoty“ a „druh úrokovej miery PFI“.

4.1. **Dimenzie**

Nižšie uvedená tabuľka obsahuje opis dimenzií definovaných v skupine kľúčov ECB_MIR1. Pre štatistiku úrokových mier PFI bolo na identifikáciu časových radov vymedzených 10 dimenzií.

_____

([1]) Ú. v. ES L 10, 12.1.2002, s. 24.

([2]) V súčasnosti sa pripravuje návod na pomoc NCB pri zbere a zostavovaní štatistických informácií, ktoré sa majú zasielať do ECB podľa nariadenia ECB/2001/18. Cieľom tohto návodu je zabezpečiť jasné a jednoznačné pochopenie štatistických požiadaviek uvedených v nariadení.

▼B

TABUĽKA 1

Dimenzie definované v skupine kľúčov ECB_MIR1

Pozícia v kľúči:	Veličina (mnemotechnická pomôcka)	Názov veličiny	Formát hodnoty	Zoznam kódov (mnemotechnická pomôcka)	Názov zoznamu kódov
1	FREQ	periodicita	AN1	CL_FREQ	zoznam kódov periodicitu
2	REF_AREA	referenčná oblasť	AN2	CL_AREA_E-E	zoznam kódov oblasti
3	BS_REP_-SECTOR	členenie podľa referenčných bilančných sektorov	AN1	CL_BS_REP_-SECTOR	zoznam kódov pre členenie podľa referenčných bilančných sektorov
4	BS_ITEM	bilančná položka	AN3	CL_BS_ITEM	zoznam kódov bilančných položiek
5	MATURI-TY_ORIG	pôvodná splatnosť	AN1	CL_MATURI-TY_ORIG	zoznam kódov pôvodnej splatnosti
6	DATA_TY-PE_MIR	druh úrokovej miery PFI	AN1	CL_DATA_-TYPE_MIR	zoznam kódov druhu úrokovej miery PFI
7	AMOUNT_C-AT	kategória hodnoty	AN1	CL_AMOUN-T_CAT	zoznam kódov pre kategóriu hodnoty
8	BS_COUNT_-SECTOR	sektor bilančnej protistrany	AN4	CL_BS_COU-NT_SECTOR	zoznam kódov pre sektory bilančnej protistrany
9	CURREN-CY_TRANS	mena transakcie	AN3	CL_CUR-RENCY	zoznam kódov mien
10	IR_BUS_COV	pokrytie obchodov	AN1	CL_IR_BU-S_COV	zoznam kódov pokrytia obchodov

Každej z týchto 10 štatistických dimenzií sa priraďujú hodnoty zo zodpovedajúceho zoznamu kódov. Podľa vyššie uvedenej tabuľky sa napríklad dimenzii REF_AREA (referenčná oblasť) priraďujú hodnoty zo zoznamu kódov CL_AREA_EE. Opis dimenzií skupiny kľúčov ECB_MIR1 je uvedený nižšie v rovnakom poradí, ako sú uvedené v kľúči série údajov.

Dimenzia č. 1: Periodicita (FREQ; dĺžka: jeden znak)

Táto dimenzia označuje periodicitu vykazovaných časových radov. Hodnota kódu použitá v skupine kľúčov ECB_MIR1 je „M“ pre *mesačné* údaje a je vybraná zo zoznamu kódov CL_FREQ.

▼M2

Dimenzia č. 2: Referenčná oblasť (REF_AREA; dĺžka: dva znaky)

Táto dimenzia predstavuje krajinu rezidentskej príslušnosti vykazujúcej inštitúcie. Zodpovedajúci zoznam kódov CL_AREA_EE obsahuje zoznam krajín podľa normy ISO. Podskupina hodnôt kódov použitých v skupine kľúčov ECB_MIR1 zodpovedá členským štátom eurozóny.

▼B

Dimenzia č. 3: Členenie podľa referenčných bilančných sektorov (BS_REP_SECTOR; dĺžka: jeden znak)

Táto dimenzia predstavuje členenie vykazujúceho sektora (PFI) a súvisí so zoznamom kódov CL_BS_REP_SECTOR. Štatistika úrokových mier PFI sa týka tých úrokových mier, ktoré uplatňujú rezidentské *úverové inštitúcie a ostatné inštitúcie*, ktoré prijímajú vklady od domácností a nefinančných spoločností a ktoré im poskytujú úvery. Nová hodnota kódu „B“ sa preto týka všetkých PFI, s výnimkou fondov peňažného trhu a NCB.

Dimenzia č. 4: Bilančná položka (BS_ITEM; dĺžka: tri znaky)

Táto dimenzia predstavuje zoznam položiek bilancie, ako sú definované v nariadení ECB/2001/13 z 22. novembra 2001, ktoré sa týka konsolidovanej súvahy sektora peňažných finančných ústavov ([1]), v znení nariadenia ECB/2002/8 ([2]), a súvisí so zoznamom kódov CL_BS_ITEM. V skupine kľúčov ECB_MIR1 sa z tohto zoznamu kódov používa len podskupina hodnôt, pretože štatistika úrokových mier PFI sa týka len štatistiky úrokových mier uplatňovaných rezidentskými úverovými inštitúciami a ostatnými inštitúciami na *vklady* a *úvery* v eurách určené domácnostiam a nefinančným spoločnostiam, ktoré sú rezidentmi v zúčastnených členských štátoch.

Hoci kategórie nástrojov pre štatistiku úrokových mier PFI majú rovnaké členenie kategórií ako bilancia za PFI, určité aspekty si vyžadujú ďalšie podrobnosti, ako je napríklad identifikácia *prečerpaní bankových účtov* v rámci kategórie úvery. Z toho dôvodu sa zaviedli kódy týkajúce sa *úverov bez prečerpaní bankových účtov*.

Dimenzia č. 5: Pôvodná splatnosť/výpovedná lehota/pôvodná lehota viazanosti (MATURITY_ORIG; dĺžka: jeden znak)

Táto dimenzia určuje členenie podľa pôvodnej splatnosti alebo výpovednej lehoty vkladov alebo úverov. Okrem toho sa táto dimenzia v štatistike úrokových mier PFI pri *nových úveroch* týka pôvodnej lehoty viazanosti. Zodpovedajúci zoznam kódov CL_MATURITY_ORIG sa rozšíril tak, aby zahŕňal aj obdobia 1) od 5 do 10 rokov a 2) nad 10 rokov.

Dimenzia č. 6: Druh úrokovej miery PFI (DATA_TYPE_MIR; dĺžka: jeden znak)

Táto dimenzia odlišuje štatistiku úrokových mier PFI, ktorá opisuje úrokové miery („R“ pre *dohodnutú ročnú mieru* alebo *úzko definovanú efektívnu mieru* a „C“ pre *ročnú percentuálnu mieru nákladov*), od štatistiky týkajúcej sa objemov nových obchodov alebo splatných súm („B“). Pre štatistiku úrokových mier PFI bol vytvorený zoznam kódov CL_DATA_TYPE_MIR.

Dimenzia č. 7: Kategória hodnoty (AMOUNT_CAT; dĺžka: jeden znak)

Pre nové úvery poskytnuté nefinančným spoločnostiam táto dimenzia označuje kategóriu hodnoty („0“ pre *úvery do 1 miliónu EUR vrátane;* „1“ pre *úvery nad 1 milión EUR*). Vo všetkých ostatných prípadoch táto dimenzia nadobúda hodnotu „A“ pre súhrn. Pre štatistiku úrokových mier PFI bol vytvorený zodpovedajúci zoznam kódov CL_AMOUNT_CAT.

Dimenzia č. 8: Sektor bilančnej protistrany (BS_COUNT_SECTOR; dĺžka: štyri znaky)

Táto dimenzia predstavuje sektorové členenie bilančných položiek protistrany a súvisí so zoznamom kódov CL_BS_COUNT_SECTOR. Štatistika úrokových mier PFI čerpá len z podskupiny hodnôt z tohto zoznamu kódov, pretože sa týka len úrokových mier uplatňovaných pre domácnosti a nefinančné spoločnosti.

([1]) Ú. v. ES L 333, 17.12.2001, s. 1.
([2]) Ú. v. ES L 330, 6.12.2002, s. 29.

▼B

Dimenzia č. 9: Mena transakcie (CURRENCY_TRANS; dĺžka: tri znaky)

Táto dimenzia označuje menu, v ktorej sú vedené vklady a poskytnuté úvery. Pre zúčastnené členské štáty sa štatistika úrokových mier PFI týka vkladov a úverov v eurách. Táto dimenzia využíva podskupinu hodnôt zo zoznamu kódov CL_CURRENCY.

Dimenzia č. 10: Pokrytie obchodov (IR_BUS_COV; dĺžka: jeden znak)

Táto dimenzia označuje, či sa štatistika úrokových mier PFI týka *splatných súm* („O“) alebo *nových obchodov* („N“) a súvisí so zoznamom kódov CL_IR_BUS_COV.

4.2. **Atribúty**

Okrem 10 dimenzií, ktoré definujú kľúč série údajov, poskytuje *skupina atribútov* doplňujúce kvalitatívne informácie pripojené na rozličných úrovniach časových radov.

TABUĽKA 2

Kódované a nekódované atribúty definované pre skupinu kľúčov na účely štatistiky úrokových mier PFI (ECB_MIR1)

Úroveň priradenia	Štatistická veličina		Formát hodnoty	Zoznam kódov	
	Atribúty na úrovni podskupín (vymieňané použitím skupiny FNS)				
podskupina	TITLE_COMPL	doplnenie názvu	AN..1050	nekódovaný	
podskupina	UNIT	jednotka	AN..12	CL_UNIT	zoznam kódov jednotiek (BIS, ECB, útvar platobnej bilancie Eurostatu)
podskupina	UNIT_MULT	násobok jednotiek	AN..2	CL_UNIT_MULT	zoznam kódov násobkov jednotiek (BIS, ECB, útvar platobnej bilancie Eurostatu)
podskupina	DECIMALS	desatinné miesta	N1	CL_DECIMALS	zoznam kódov desatinných miest (BIS, ECB)
podskupina	NAT_TITLE	názov v jazyku príslušného štátu	AN..350	nekódovaný	
podskupina	COMPILATION	zostavenie	AN..1050	nekódovaný	
podskupina	COVERAGE	rozsah	AN..350	nekódovaný	
	Atribúty na úrovni časových radov (vymieňané použitím skupiny FNS)				
časový rad	COLLECTION	ukazovateľ zberu	AN1	CL_COLLECTION	zoznam kódov ukazovateľov zberu (BIS, ECB)

▼B

Úroveň priradenia	Štatistická veličina		Formát hodnoty	Zoznam kódov	
časový rad	AVAILABILITY	dostupnosť	AN1	CL_AVAILABILITY	zoznam kódov dostupnosti pre organizácie (BIS, ECB)
časový rad	DOM_SER_IDS	identifikátory tuzemských sériiúdajov	AN..70	nekódovaný	
časový rad	BREAKS	chýbajúce údaje	AN..350	nekódovaný	
	Atribúty na úrovni údajov (vymieňané spolu s údajmi v hlavnom segmente ARR, okrem atribútu OBS_COM, ktorý sa vymieňa v rámci skupiny FNS)				
údaj	OBS_STATUS	status údaja	AN1	CL_OBS_STATUS	zoznam kódov statusu údajov (BIS, ECB, útvar platobnej bilancie Eurostatu)
údaj	OBS_CONF	stupeň utajenia údaja	AN1	CL_OBS_CONF	zoznam kódov stupňa utajenia údajov (útvar platobnej bilancie Eurostatu, ECB)
údaj	OBS_PRE_BREAK	hodnota údaja pred chýbajúcim údajom	AN..15	nekódovaný	
údaj	OBS_COM	poznámka k údaju	AN..350	nekódovaný	

Okrem toho každý z týchto atribútov je charakterizovaný určitými technickými vlastnosťami, ktoré sú uvedené v nasledujúcej tabuľke.

TABUĽKA 3

NCB eurozóny, ktoré vykazujú údaje do ECB

Spoločné vlastnosti atribútov pre skupinu kľúčov ECB_MIR1

	Status	Prvú hodnotu nastavuje … ([1])	Upravovateľné NCB
TITLE_COMPL	M	ECB	nie
UNIT	M	ECB	nie
UNIT_MULT	M	ECB	nie
DECIMALS	M	ECB	nie
NAT_TITLE	C	NCB	áno
COMPILATION	C	NCB	áno (*)
COVERAGE	C	NCB	áno (*)

▼B

	Status	Prvú hodnotu nastavuje … (1)	Upravovateľné NCB
COLLECTION	M	ECB	nie
AVAILABILITY	M	ECB/NCB	áno
DOM_SER_IDS	C	NCB	áno
BREAKS	C	NCB	áno
OBS_STATUS	M	NCB	áno
OBS_CONF	C	NCB	áno
OBS_PRE_BREAK	C	NCB	áno
OBS_COM	C	NCB/ECB	áno
	M: povinný, C: nepovinný		

(*) Zmeny sa majú oznámiť faxom alebo e-mailom príslušnému odornému útvaru ECB.
(1) ECB znamená Generálne riaditeľstvo ECB pre štatistiku.

Nasleduje *opis* každého atribútu, vrátane referenčného *zoznamu kódov* (uvedeného veľkými písmenami v tvare CL_****), ak sa používa.

4.2.1. Atribúty na úrovni podskupiny

Povinné:

— TITLE_COMPL (nekódovaný): Tento atribút nastavuje, ukladá do pamäte a rozosiela Európska centrálna banka (uvádza sa v angličtine v maximálnej dĺžke 1 050 znakov). Ak by niektorá NCB chcela urobiť zmenu, oprava sa môže vykonať po konzultácii s ECB. Opravu však vykoná ECB.

— UNIT (zoznam kódov: CL_UNIT): Tento atribút uvádza jednotku miery vykazovaných údajov. Pre *úrokové miery* sa používa jednotka v percentách za rok (UNIT = „PCPA“). Požadované údaje o *objemoch obchodov* vykazujú zúčastnené členské štáty v eurách (UNIT = „EUR“). Tieto atribúty nastaví ECB.

— UNIT_MULT (zoznam kódov: CL_UNIT_MULT): Pri *úrokových mierach* sa atribút násobky jednotiek nastaví na nulu (UNIT_MULT = 0), pretože tieto údaje sa budú udávať v percentách (výsledok násobenia 100). Pri údajoch o *objemoch obchodov* tento atribút poskytuje informácie o tom, či je séria údajov vyjadrená v miliónoch (UNIT_MULT = „6“), miliardách (UNIT_MULT = „9“) atď. NCB vykazujú údaje týkajúce sa nových obchodov a splatných súm v miliónoch a ECB nastaví hodnotu 6 (UNIT_-MULT = „6“).

— DECIMALS (zoznam kódov: CL_DECIMALS): Tento atribút udáva počet desatinných miest daných pre hodnoty údajov. NCB vykazujú *úrokovú mieru* PFI na štyri desatinné miesta (DECIMALS = „4“). Hodnoty údajov o *objemoch obchodov* sa zasielajú bez desatinných miest (DECIMALS = „0“). ECB nastaví tomuto atribútu príslušné hodnoty.

Nepovinné:

— NAT_TITLE (nekódovaný): NCB môžu používať tento atribút na uvedenie presného opisu a ostatných doplňujúcich alebo rozlišujúcich špecifikácií v jazykoch príslušných štátov (text v rozsahu do 30 znakov). Aj keď používanie veľkých a malých písmen nespôsobuje problémy, pred pravidelným používaní je potrebné otestovať výmenu znakov s diakritickými znamienkami a špeciálnych alfanumerických znakov.

▼B

— COVERAGE (nekódovaný): Tento atribút sa používa na detailné štruktúrované slovné vysvetlenie (text v rozsahu do 350 znakov):

— pokrytia spravodajskej skupiny (*prieskum/vzorka/kombinácia oboch*) v prípade štatistického výberu,

— kritéria pre zloženie skupiny,

— postup výberu (*rovnaká pravdepodobnosť/pravdepodobnosť úmerná veľkosti/výber najväčších inštitúcií*).

Jednotlivé NCB poskytnú tieto charakteristiky časových radov pri prvom prenose. Pri nasledujúcich prenosoch sa táto informácia aktualizuje len vtedy, keď dôjde k významnej zmene používaných metód.

— COMPILATION (nekódovaný): Tento atribút sa môže použiť na ďalšie podrobné slovné vysvetlenia (text v rozsahu do 1 050 znakov) metód zostavovania štatistiky, váh, štatistických postupov atď.

4.2.2. Atribúty na úrovni časových radov

Povinné:

— ►M2 COLLECTION (zoznam kódov: CL_COLLECTION): Tento atribút poskytuje vysvetlenie o čase, keď sa údaje zbierajú (napr. začiatok, stred alebo koniec obdobia), alebo označenie, či ide o priemery za mesiac, alebo o údaje ku koncu mesiaca. Pokiaľ NCB neuvedú inak, ECB priradí atribútu „zber“ predvolenú hodnotu „E“ (= koniec obdobia) pre úrokové miery PFI, ktoré sa týkajú splatných súm, a „A“ (= priemer údajov za obdobie) pre úrokové miery PFI, ktoré sa týkajú nových obchodov. Pre objemy obchodov pri splatných sumách je predvolenou hodnotou atribútu „zber“ takisto „E“ (= koniec obdobia), zatiaľ čo objemy nových obchodov sa označujú ako „S“ (= súčet údajov za obdobie). ◄

— AVAILABILITY (zoznam kódov: CL_AVAILABILITY): Tento atribút označuje inštitúcie, ktorým sa údaje môžu sprístupniť. Pre šírenie štatistiky úrokových mier PFI na národnej úrovni a na úrovni eurozóny sa tento atribút nastaví podľa harmonizovanej štruktúry. Ak si určité údaje vyžadujú zvláštne zaobchádzanie, môže sa použiť atribút „stupeň utajenia údaja“ (pozri ďalej).

Nepovinné:

— DOM_SER_IDS (nekódovaný): Tento atribút umožňuje odkaz na kód, ktorý sa v národných databázach používa na označenie zodpovedajúcej série údajov (môžu sa špecifikovať aj formulácie používajúce národné referenčné kódy). Tento atribút (text v rozsahu do 70 znakov) môže vykazujúca NCB kedykoľvek nastavovať a upravovať.

— BREAKS (nekódovaný): Tento atribút uvádza opis (text v rozsahu do 350 znakov) chýbajúcich hodnôt a hlavných zmien počas zberu údajov, rozsahu vykazovania a zostavovania série údajov. V prípade chýbajúcich hodnôt je žiadúce uviesť rozsah, v akom sa môžu staré a nové údaje považovať za porovnateľné.

▼M2

4.2.3. Atribúty na úrovni údajov

Povinné:

OBS_STATUS ([1]) (zoznam kódov: CL_OBS_STATUS): NCB vykazujú hodnotu statusu údaja pri každom vymieňanom údaji. Tento atribút je povinný a musí sa uvádzať pri každom údaji pri každom prenose. Ak NCB opraví hodnotu tohto atribútu, tak sa znova prenesie hodnota údaja (dokonca aj keď sa nezmení) a označenie nového statusu údaja.

Nižšie uvedený zoznam vymedzuje predpokladané hodnoty týchto atribútov (podľa dohodnutej hierarchie) na účely štatistiky úrokových mier PFI:

„A“ = normálna hodnota

„B“ = chýbajúca hodnota

„M“ = údaje neexistujú (pre údaje, ktoré sa neuvádzajú, napr. ak sa niektorá kategória nástroja na národnej úrovni nepoužíva) ([2])

„P“ = predbežná hodnota ([3])

„E“ = odhadovaná hodnota.

Nepovinné:

— OBS_CONF ([1]) (zoznam kódov: CL_OBS_CONF): Ak NCB chce odlíšiť stav utajenosti jedného alebo viacerých konkrétnych údajov, môže použiť atribút „stupeň utajenia údaja“. Hodnotu tohto atribútu (ak sa použije) môže pri prenose údajov zmeniť odosielateľ informácie. Ak sa tento atribút nestanoví, nepredpokladajú sa žiadne obmedzenia týkajúce sa utajenosti [OBS_CONF = „F“ (neobmedzený)].

— OBS_PRE_BREAK ([1]) (nekódovaný): Tento atribút obsahuje hodnotu posledného údaja pred chýbajúcim údajom a ide o rovnaké numerické pole, aké má údaj. Uvádza sa vtedy, keď dôjde k prerušeniu série údajov (a status údaja sa nastaví na „B“).

— OBS_COM (nekódovaný): Tento atribút sa môže použiť na uvádzanie slovných poznámok (text v rozsahu do 350 znakov) na úrovni údajov (napr. opis odhadu alebo predpokladu použitého pri určitom údaji z dôvodu nedostatku údajov, s uvedením dôvodu prípadného neobvyklého údaja alebo uvedením podrobností o zmene vo vykazovaných časových radoch).

5. ***Revízna politika***

NCB môžu potrebovať opraviť hodnoty za predchádzajúci referenčný mesiac (bežné opravy). Môžu sa vyskytnúť aj opravy, napríklad v dôsledku chýb, preklasifikovaní, zlepšení postupov vykazovania atď. týkajúce sa údajov vykázaných pred predchádzajúcim referenčnými mesiacom (výnimočné opravy) ([4]).

V takom prípade platia nasledujúce všeobecné zásady:

— nariadenie ECB/2001/18 vyžaduje, aby sa v stanovených konečných termínoch vykazovali presné údaje. NCB by preto nemali systematicky opravovať údaje za obdobie pred predchádzajúcim referenčným obdobím (výnimočné opravy). Ak by však k tomu došlo, ECB bude požadovať vysvetlivky,

([1]) *Hodnota údaja* plus OBS_STATUS, OBS_CONF a OBS_PRE_BREAK sa považujú za jeden celok. To znamená, že NCB sú povinné zaslať k údaju všetky doplňujúce informácie. (Ak sa atribúty nevykazujú, ich predchádzajúce hodnoty sa prepíšu predvolenými hodnotami.)

([2]) Ak sa v dôsledku praxe na miestnom trhu alebo právneho rámca časový rad (alebo jeho časť) neuvádza (príslušný jav neexistuje), vykáže sa chýbajúca hodnota („–“) so statusom údaja „M“. Chýbajúci údaj by sa nikdy nemal vykazovať ako „nula“, pretože nula je normálna numerická hodnota, ktorá naznačuje presnú úrokovú mieru alebo objem obchodov nulovej hodnoty.

([3]) Tieto údaje neskôr nadobúdajú definitívne hodnoty (status údaja „A“). Nové opravované hodnoty prepíšu predchádzajúce predbežné údaje.

([4]) Definované ako opravy hodnôt, ktoré sa týkajú obdobia, ktoré predchádza mesiacu pred aktuálnym referenčným mesiacom.

▼B

— v prípade významných opráv sa majú v každom prípade uvádzať vysvetlivky,

— pri prenose opravených údajov NCB berú do úvahy stanovené termíny pre pravidelné vykazovanie štatistiky úrokových mier PFI. Výnimočné opravy by sa mali vykazovať mimo mesačných období zostavovania štatistiky.

6. ***Zoznamy sérií údajov a zoznamy kódov***

ECB vedie a jednotlivým NCB rozosiela zoznamy a/alebo tabuľky s časovými radmi úrokových mier PFI, ktoré sa majú vymieňať podľa tejto prílohy, ako aj zoznamy kódov týkajúce sa skupiny kľúčov ECB_MIR1. ECB bude vo vhodnom čase viesť a jednotlivým NCB rozosielať zoznamy a/alebo tabuľky opisujúce štatistické série údajov, ktoré sa vrátia jednotlivým NCB.

▼M1

_____