II

(Nezakonodajni akti)

UREDBE

UREDBA EVROPSKE CENTRALNE BANKE (EU) 2021/943

z dne 14. maja 2021

o spremembi Uredbe (EU) 2015/534 o poročanju nadzorniških finančnih informacij (ECB/2021/24)

SVET EVROPSKE CENTRALNE BANKE JE –

ob upoštevanju Uredbe Sveta (EU) št. 1024/2013 z dne 15. oktobra 2013 o prenosu posebnih nalog, ki se nanašajo na politike bonitetnega nadzora kreditnih institucij, na Evropsko centralno banko ([1]) ter zlasti člena 4(1), člena 4(3), člena 6(2), člena 6(5)(d) in člena 10 Uredbe,

ob upoštevanju Uredbe (EU) št. 468/2014 Evropske centralne banke z dne 16. aprila 2014 o vzpostavitvi okvira za sodelovanje znotraj enotnega mehanizma nadzora med Evropsko centralno banko in pristojnimi nacionalnimi organi ter z imenovanimi nacionalnimi organi (okvirna uredba o EMN) (ECB/2014/17) ([2]) ter zlasti člena 21(1), člena 140 in člena 141(1) Uredbe,

ob upoštevanju naslednjega:

(1) Evropska komisija je na podlagi osnutkov izvedbenih tehničnih standardov, ki jih je predložil Evropski bančni organ (EBA), nedavno sprejela Izvedbeno uredbo Komisije (EU) 2021/451 ([3]), ki razveljavlja in nadomešča Izvedbeno uredbo Komisije (EU) št. 680/2014 ([4]).

(2) Ker Uredba (EU) 2015/534 Evropske centralne banke (ECB/2015/13) ([5]) (v nadaljnjem besedilu: uredba ECB o FINREP) za svoje namene določa uporabo predlog, ki jih je pripravil organ EBA in so bile predpisane z Izvedbeno uredbo (EU) št. 680/2014, je treba v uredbi ECB o FINREP ustrezno posodobiti sklicevanja na Izvedbeno uredbo (EU) št. 680/2014. Upoštevati je treba tudi druge spremembe, zaradi katerih je treba posodobiti sklicevanja na Izvedbeno uredbo (EU) 2021/451, da se zagotovi, da bo uredba ECB o FINREP še naprej skladna z veljavno izvedbeno uredbo Komisije. Te spremembe vključujejo nekatere spremembe poimenovanja in strukture nekaterih predlog v prilogah k uredbi ECB o FINREP, da bi se to uskladilo s poimenovanjem in strukturo predlog v prilogah k Izvedbeni uredbi (EU) 2021/451.

(3) Evropski parlament in Svet Evropske unije sta 20. maja 2019 sprejela Uredbo (EU) 2019/876 ([6]), ki spreminja Uredbo (EU) št. 575/2013 Evropskega parlamenta in Sveta ([7]). Sklicevanja na Uredbo (EU) št. 575/2013 v uredbi ECB o FINREP bi bilo treba ustrezno posodobiti.

([1]) UL L 287, 29.10.2013, str. 63.
([2]) UL L 141, 14.5.2014, str. 1.
([3]) Izvedbena uredba Komisije (EU) 2021/451 z dne 17. decembra 2020 o določitvi izvedbenih tehničnih standardov za uporabo Uredbe (EU) št. 575/2013 Evropskega parlamenta in Sveta v zvezi z nadzorniškim poročanjem institucij in razveljavitvi Izvedbene uredbe (EU) št. 680/2014 (UL L 97, 19.3.2021, str. 1).
([4]) Izvedbena uredba Komisije (EU) št. 680/2014 z dne 16. aprila 2014 o določitvi izvedbenih tehničnih standardov v zvezi z nadzorniškim poročanjem institucij v skladu z Uredbo (EU) št. 575/2013 Evropskega parlamenta in Sveta (UL L 191, 28.6.2014, str. 1).
([5]) Uredba (EU) 2015/534 Evropske centralne banke z dne 17. marca 2015 o poročanju nadzorniških finančnih informacij (ECB/2015/13) (UL L 86, 31.3.2015, str. 13).
([6]) Uredba (EU) 2019/876 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 20. maja 2019 o spremembi Uredbe (EU) št. 575/2013 v zvezi s količnikom finančnega vzvoda, količnikom neto stabilnega financiranja, zahtevami glede kapitala in kvalificiranih obveznosti, kreditnim tveganjem nasprotne stranke, tržnim tveganjem, izpostavljenostmi do centralnih nasprotnih strank, izpostavljenostmi do kolektivnih naložbenih podjemov, velikimi izpostavljenostmi, zahtevami glede poročanja in razkritja ter Uredbe (EU) št. 648/2012 (UL L 150, 7.6.2019, str. 1).
([7]) Uredba (EU) št. 575/2013 Evropskega parlamenta in Sveta z dne 26. junija 2013 o bonitetnih zahtevah za kreditne institucije in investicijska podjetja ter o spremembi Uredbe (EU) št. 648/2012 (UL L 176, 27.6.2013, str. 1).

(4) Zaradi pravne varnosti je treba zagotoviti, da se bodo spremembe sklicevanj uporabljale od istega datuma kot razveljavitev Izvedbene uredbe (EU) št. 680/2014. Zato bi se morala ta uredba uporabljati od datuma začetka uporabe Izvedbene uredbe (EU) 2021/451, tj. od 28. junija 2021.

(5) Zato je treba Uredbo (EU) 2015/534 (ECB/2015/13) ustrezno spremeniti –

SPREJEL NASLEDNJO UREDBO:

Člen 1

Spremembe

Uredba (EU) 2015/534 (ECB/2015/13) se spremeni:

(1) člen 1 se spremeni:

(a) v odstavku 2 se besedilo „Izvedbeni uredbi (EU) št. 680/2014“ nadomesti z besedilom „Izvedbeni uredbi Komisije (EU) 2021/451 (*);

(*) Izvedbena uredba Komisije (EU) 2021/451 z dne 17. decembra 2020 o določitvi izvedbenih tehničnih standardov za uporabo Uredbe (EU) št. 575/2013 Evropskega parlamenta in Sveta v zvezi z nadzorniškim poročanjem institucij in razveljavitvi Izvedbene uredbe (EU) št. 680/2014 (UL L 97, 19.3.2021, str. 1).“;

(b) odstavek 3 se nadomesti z naslednjim:

„3. Kadar pristojni organi, vključno z ECB, od institucij zahtevajo, da izpolnjujejo obveznosti, določene v delih 2 do 8 Uredbe (EU) št. 575/2013 ter v naslovu VII Direktive 2013/36/EU, na subkonsolidirani podlagi v skladu s členom 11(6) Uredbe (EU) št. 575/2013, te kreditne institucije izpolnjujejo zahteve, določene v tej uredbi na konsolidirani podlagi, tudi na subkonsolidirani podlagi.“;

(2) člen 4 se nadomesti z naslednjim:

„*Člen 4*

Oblika in pogostost poročanja na konsolidirani podlagi ter referenčni datumi poročanja in datumi predložitve za pomembne kreditne institucije, ki za nadzorniško poročanje na konsolidirani podlagi v skladu s členom 24(2) Uredbe (EU) št. 575/2013 uporabljajo MSRP

V skladu s členom 430(4) Uredbe (EU) št. 575/2013 pomembne kreditne institucije, ki za nadzorniško poročanje na konsolidirani podlagi v skladu s členom 24(2) Uredbe (EU) št. 575/2013 uporabljajo MSRP v skladu z Uredbo (ES) št. 1606/2002, poročajo nadzorniške finančne informacije, kakor je določeno v členu 11 Izvedbene uredbe (EU) 2021/451, na konsolidirani podlagi.“;

(3) člen 5 se nadomesti z naslednjim:

„*Člen 5*

Oblika in pogostost poročanja na konsolidirani podlagi ter referenčni datumi poročanja in datumi predložitve za pomembne kreditne institucije, ki na konsolidirani podlagi uporabljajo nacionalne računovodske okvire, ki temeljijo na Direktivi 86/635/EGS

V skladu s členom 430(9) Uredbe (EU) št. 575/2013 pomembne kreditne institucije, ki niso zajete v členu 4, za katere na konsolidirani podlagi veljajo nacionalni računovodski okviri, ki temeljijo na Direktivi 86/635/EGS, poročajo nadzorniške finančne informacije na konsolidirani podlagi, kakor je določeno v členu 12 Izvedbene uredbe (EU) 2021/451.“;

(4) člen 6 se spremeni:

(a) odstavek 2 se nadomesti z naslednjim:

„2. Poročanje nadzorniških finančnih informacij iz odstavka 1 vključuje informacije, določene v členu 11 Izvedbene uredbe (EU) 2021/451, vključno z informacijami, določenimi v predlogi 40.1 iz Priloge III k navedeni uredbi, in se izvaja tako pogosto, kakor je določeno v navedenem členu.“;

(b) odstavek 4 se nadomesti z naslednjim:

„4. Poročanje nadzorniških finančnih informacij iz odstavka 3 vključuje informacije, določene v členu 12 Izvedbene uredbe (EU) 2021/451, vključno z informacijami, določenimi v predlogi 40.1 iz Priloge IV k navedeni uredbi, in se izvaja tako pogosto, kakor je določeno v navedenem členu.“;

(c) v odstavkih 7 in 8 se besedilo „Izvedbeni uredbi (EU) št. 680/2014“ nadomesti z besedilom „Izvedbeni uredbi (EU) 2021/451“;

(5) člen 7 se spremeni:

(a) zadnji stavek odstavka 1 se nadomesti z naslednjim:

„Poročanje nadzorniških finančnih informacij s strani teh kreditnih institucij se izvaja tako pogosto, kakor je določeno v členu 11 Izvedbene uredbe (EU) 2021/451, in vključuje skupne minimalne informacije, določene v Prilogi I.“;

(b) v odstavku 2 se besedilo „Izvedbene uredbe (EU) št. 680/2014“ nadomesti z besedilom „k Izvedbeni uredbi (EU) 2021/451“;

(c) odstavek 4 se nadomesti z naslednjim:

„4. Nadzorniško finančno poročanje iz odstavka 3 se izvaja tako pogosto, kakor je določeno v členu 12 Izvedbene uredbe (EU) 2021/451, in vključuje skupne minimalne informacije, določene v Prilogi I.“;

(d) v odstavku 5 se besedilo „Izvedbene uredbe (EU) št. 680/2014“ nadomesti z besedilom „k Izvedbeni uredbi (EU) 2021/451“;

(6) v točkah (a) in (b) člena 8(4) se besedilo „Izvedbene uredbe (EU) št. 680/2014“ nadomesti z besedilom „Izvedbene uredbe (EU) 2021/451“;

(7) člen 9(1) se spremeni:

(a) zadnji stavek točke (a) se nadomesti z naslednjim:

„Poročanje nadzorniških finančnih informacij se izvaja tako pogosto, kakor je določeno v členu 11 Izvedbene uredbe (EU) 2021/451.“;

(b) zadnji stavek točke (b) se nadomesti z naslednjim:

„Poročanje nadzorniških finančnih informacij se izvaja tako pogosto, kakor je določeno v členu 12 Izvedbene uredbe (EU) 2021/451.“;

(8) v členu 10(2) se besedilo „Izvedbene uredbe (EU) št. 680/2014“ nadomesti z besedilom „Izvedbene uredbe (EU) 2021/451“;

(9) člen 11 se spremeni:

(a) odstavek 2 se nadomesti z naslednjim:

„2. Poročanje nadzorniških finančnih informacij iz odstavka 1 se izvaja tako pogosto, kakor je določeno v členu 11 Izvedbene uredbe (EU) 2021/451, in vključuje skupne minimalne informacije, določene v odstavku 1 Priloge I.“;

(b) v odstavku 3 se besedilo „Izvedbeni uredbi (EU) št. 680/2014“ nadomesti z besedilom „Izvedbeni uredbi (EU) 2021/451“;

(c) zadnji stavek odstavka 4 se nadomesti z naslednjim:

„To poročanje nadzorniških finančnih informacij se izvaja tako pogosto, kakor je določeno v členu 12 Izvedbene uredbe (EU) 2021/451, in vključuje skupne minimalne informacije, določene v odstavku 2 Priloge I.“;

(d) v odstavku 5 se besedilo „Izvedbeni uredbi (EU) št. 680/2014“ nadomesti z besedilom „Izvedbeni uredbi (EU) 2021/451“;

(10) v točkah (a) in (b) člena 12(4) se besedilo „Izvedbene uredbe (EU) št. 680/2014“ nadomesti z besedilom „Izvedbene uredbe (EU) 2021/451“;

(11) člen 13 se spremeni:

(a) odstavek 2 se nadomesti z naslednjim:

„2. Poročanje nadzorniških finančnih informacij iz odstavka 1 se izvaja tako pogosto, kakor je določeno v členu 11 Izvedbene uredbe (EU) 2021/451, in vključuje skupne minimalne informacije, določene v odstavku 1 Priloge I.“;

(b) odstavek 5 se nadomesti z naslednjim:

„5. Poročanje nadzorniških finančnih informacij iz odstavka 4 se izvaja tako pogosto, kakor je določeno v členu 12 Izvedbene uredbe (EU) 2021/451, in vključuje skupne minimalne informacije, določene v odstavku 2 Priloge I.“;

(c) v odstavkih 3 in 6 se besedilo „Izvedbeni uredbi (EU) št. 680/2014“ nadomesti z besedilom „Izvedbeni uredbi (EU) 2021/451“;

(12) člen 14 se spremeni:

(a) odstavek 2 se nadomesti z naslednjim:

„2. Poročanje nadzorniških finančnih informacij iz odstavka 1 se izvaja tako pogosto, kakor je določeno v členu 11 Izvedbene uredbe (EU) 2021/451, in vključuje skupne minimalne informacije, določene v Prilogi II.“;

(b) odstavek 5 se nadomesti z naslednjim:

„5. Poročanje nadzorniških finančnih informacij iz odstavka 4 se izvaja tako pogosto, kakor je določeno v členu 12 Izvedbene uredbe (EU) 2021/451, in vključuje skupne minimalne informacije, določene v Prilogi II.“;

(c) v odstavkih 3 in 6 se besedilo „Izvedbeni uredbi (EU) št. 680/2014“ nadomesti z besedilom „Izvedbeni uredbi (EU) 2021/451“;

(13) v točkah (a) in (b) člena 15(4) se besedilo „Izvedbeni uredbi (EU) št. 680/2014“ nadomesti z besedilom „Izvedbeni uredbi (EU) 2021/451“;

(14) priloge k Uredbi (EU) 2015/534 (ECB/2015/13) se spremenijo v skladu s Prilogo k tej uredbi.

Člen 2

Končne določbe

1. Ta uredba začne veljati peti dan po objavi v *Uradnem listu Evropske unije*.

2. Uporablja se od 28. junija 2021.

Ta uredba je v celoti zavezujoča in se neposredno uporablja v državah članicah v skladu s Pogodbama.

V Frankfurtu na Majni, 14. maja 2021

Za Svet ECB
predsednica ECB
Christine LAGARDE

PRILOGA

Priloge k Uredbi (EU) 2015/534 (ECB/2015/13) se spremenijo:

(1) Priloga I se nadomesti z naslednjim:

„PRILOGA I

Poenostavljeno poročanje nadzorniških finančnih informacij

1. Za nadzorovane subjekte, ki uporabljajo MSRP v skladu z Uredbo (ES) št. 1606/2002, ter za nadzorovane subjekte, ki uporabljajo nacionalne računovodske okvire, ki temeljijo na Direktivi 86/635/EGS in so združljivi z MSRP, ‚poenostavljeno poročanje nadzorniških finančnih informacij' vključuje predloge iz Priloge III k Izvedbeni uredbi (EU) 2021/451, ki so navedene v tabeli 1.

2. Za nadzorovane subjekte, ki uporabljajo nacionalne računovodske okvire, ki temeljijo na Direktivi 86/635/EGS, razen tistih, ki so zajeti v odstavku 1, ‚poenostavljeno poročanje nadzorniških finančnih informacij' vključuje predloge iz Priloge IV k Izvedbeni uredbi (EU) 2021/451, ki so navedene v tabeli 2.

2a. Kot izjema od odstavka 2 lahko vsak pristojni nacionalni organ odloči, da subjekti iz odstavka 2 s sedežem v njegovi državi članici poročajo:

(a) informacije, določene v predlogi 9.1, ali informacije, določene v predlogi 9.1.1 iz Priloge IV k Izvedbeni uredbi (EU) 2021/451;

(b) informacije, določene v predlogi 11.1, ali informacije, določene v predlogi 11.2 iz Priloge IV k Izvedbeni uredbi (EU) 2021/451;

(c) informacije, določene v predlogi 12.0, ali informacije, določene v predlogi 12.1 iz Priloge IV k Izvedbeni uredbi (EU) 2021/451, in

(d) informacije, določene v predlogi 16.3, ali informacije, določene v predlogi 16.4 iz Priloge IV k Izvedbeni uredbi (EU) 2021/451.

3. Informacije iz odstavkov 1 in 2 se poročajo v skladu z navodili iz Priloge V k Izvedbeni uredbi (EU) 2021/451.

4. Predloge 17.1, 17.2 in 17.3 v tabelah 1 in 2 se zagotovijo samo za kreditne institucije, ki poročajo na konsolidirani podlagi. Predloga 40.1 v tabelah 1 in 2 se zagotovi za kreditne institucije, ki poročajo na konsolidirani podlagi, ter za kreditne institucije, ki niso del skupine in poročajo na posamični podlagi.

5. Za namene izračuna praga, navedenega v delu 2 tabel 1 in 2 v tej prilogi, se uporablja drugi pododstavek člena 5(5) Izvedbene uredbe (EU) 2021/451.

Tabela 1

Številka predloge	**IME PREDLOGE ALI SKUPINE PREDLOG**
	DEL 1 [ČETRTLETNA FREKVENCA]
	Bilanca stanja [izkaz finančnega položaja]
1.1	Bilanca stanja: sredstva
1.2	Bilanca stanja: obveznosti
1.3	Bilanca stanja: lastniški kapital
2	**Izkaz poslovnega izida**
	Razčlenitev finančnih sredstev po instrumentih in po sektorju nasprotne stranke

4.1	Razčlenitev finančnih sredstev po instrumentih in po sektorju nasprotne stranke: finančna sredstva v posesti za trgovanje
4.2.1	Razčlenitev finančnih sredstev po instrumentih in po sektorju nasprotne stranke: finančna sredstva, obvezno merjena po pošteni vrednosti prek poslovnega izida, ki niso v posesti za trgovanje
4.2.2	Razčlenitev finančnih sredstev po instrumentih in po sektorju nasprotne stranke: finančna sredstva, določena za merjenje po pošteni vrednosti prek poslovnega izida
4.3.1	Razčlenitev finančnih sredstev po instrumentih in po sektorju nasprotne stranke: finančna sredstva, merjena po pošteni vrednosti prek drugega vseobsegajočega donosa
4.4.1	Razčlenitev finančnih sredstev po instrumentih in po sektorju nasprotne stranke: finančna sredstva, merjena po odplačni vrednosti
4.5	Podrejena finančna sredstva
5.1	**Krediti in druga finančna sredstva, ki niso tisti v posesti za trgovanje, trgovalna sredstva ali sredstva v posesti za prodajo, po produktih**
6.1	**Razčlenitev kreditov in drugih finančnih sredstev, ki niso tisti v posesti za trgovanje, trgovalna sredstva ali sredstva v posesti za prodajo, za nefinančne družbe po oznakah NACE**
	Razčlenitev finančnih obveznosti
8.1	Razčlenitev finančnih obveznosti po produktih in po sektorju nasprotne stranke
8.2	Podrejene finančne obveznosti
	Zaveze iz kreditov, finančna poroštva in druge zaveze
9.1.1	Zunajbilančne izpostavljenosti: prevzete obveznosti iz kreditov, dana finančna poroštva in druge prevzete obveznosti
9.2	Prejete obveze iz kreditov, prejeta finančna poroštva in druge prejete obveze
10	**Izvedeni finančni instrumenti – za trgovanje in za ekonomska varovanja**
	Obračunavanje varovanja pred tveganjem
11.1	Izvedeni finančni instrumenti – obračunavanje varovanja pred tveganjem: razčlenitev po vrsti tveganja in vrsti varovanja
	Gibanja popravkov vrednosti in rezervacij za kreditne izgube
12.1	Gibanja popravkov vrednosti in rezervacij za kreditne izgube
	Prejeta zavarovanja in poroštva
13.1	Razčlenitev kreditov in drugih finančnih sredstev, ki niso v posesti za trgovanje, po zavarovanjih in poroštvih
13.2.1	Zavarovanje, pridobljeno s priposestvovanjem v obdobju [v posesti na referenčni datum]
13.3.1	Zavarovanje, pridobljeno s priposestvovanjem, akumulirano
14	**Hierarhija poštene vrednosti: finančni instrumenti po pošteni vrednosti**
	Razčlenitev izbranih postavk izkaza poslovnega izida
16.1	Prihodki in odhodki iz obresti po instrumentih in sektorju nasprotne stranke
16.3	Dobički ali izgube iz finančnih sredstev in obveznosti v posesti za trgovanje ter iz trgovalnih finančnih sredstev in obveznosti, po instrumentih
	Uskladitev med računovodskim obsegom konsolidacije in obsegom konsolidacije v skladu s CRR: bilanca stanja
17.1	Uskladitev med računovodskim obsegom konsolidacije in obsegom konsolidacije v skladu s CRR: sredstva
17.2	Uskladitev med računovodskim obsegom konsolidacije in obsegom konsolidacije v skladu s CRR: zunajbilančne izpostavljenosti – prevzete obveznosti iz kreditov, dana finančna poroštva in druge prevzete obveznosti

17.3	Uskladitev med računovodskim obsegom konsolidacije in obsegom konsolidacije v skladu s CRR: obveznosti
	Informacije o donosnih in nedonosnih izpostavljenostih
18	Informacije o donosnih in nedonosnih izpostavljenostih
18.1	Prilivi in odlivi iz nedonosnih izpostavljenosti – krediti in druga finančna sredstva glede na sektor nasprotne stranke
18.2	Krediti za poslovne nepremičnine in dodatne informacije o kreditih, zavarovanih z nepremičninami
19	**Restrukturirane izpostavljenosti**
	DEL 2 [ČETRTLETNO S PRAGOM: ČETRTLETNA FREKVENCA ALI BREZ POROČANJA]
	Geografska razčlenitev
20.4	Geografska razčlenitev sredstev po sedežu nasprotne stranke
20.5	Geografska razčlenitev zunajbilančnih izpostavljenosti po sedežu nasprotne stranke
20.6	Geografska razčlenitev obveznosti po sedežu nasprotne stranke
	DEL 4 [LETNO]
	Struktura skupine
40.1	Struktura skupine: po posameznih subjektih

Tabela 2

Številka predloge	**IME PREDLOGE ALI SKUPINE PREDLOG**
	DEL 1 [ČETRTLETNA FREKVENCA]
	Bilanca stanja [izkaz finančnega položaja]
1.1	Bilanca stanja: sredstva
1.2	Bilanca stanja: obveznosti
1.3	Bilanca stanja: lastniški kapital
2	**Izkaz poslovnega izida**
	Razčlenitev finančnih sredstev po instrumentih in po sektorju nasprotne stranke
4.1	Razčlenitev finančnih sredstev po instrumentih in po sektorju nasprotne stranke: finančna sredstva v posesti za trgovanje
4.2.1	Razčlenitev finančnih sredstev po instrumentih in po sektorju nasprotne stranke: finančna sredstva, obvezno merjena po pošteni vrednosti prek poslovnega izida, ki niso v posesti za trgovanje
4.2.2	Razčlenitev finančnih sredstev po instrumentih in po sektorju nasprotne stranke: finančna sredstva, določena za merjenje po pošteni vrednosti prek poslovnega izida
4.3.1	Razčlenitev finančnih sredstev po instrumentih in po sektorju nasprotne stranke: finančna sredstva, merjena po pošteni vrednosti prek drugega vseobsegajočega donosa
4.4.1	Razčlenitev finančnih sredstev po instrumentih in po sektorju nasprotne stranke: finančna sredstva, merjena po odplačni vrednosti
4.5	Podrejena finančna sredstva
4.6	Razčlenitev finančnih sredstev po instrumentih in po sektorju nasprotne stranke: trgovalna finančna sredstva

4.7	Razčlenitev finančnih sredstev po instrumentih in po sektorju nasprotne stranke: netrgovalna neizvedena finančna sredstva, merjena po pošteni vrednosti prek poslovnega izida
4.8	Razčlenitev finančnih sredstev po instrumentih in po sektorju nasprotne stranke: netrgovalna neizvedena finančna sredstva, merjena po pošteni vrednosti prek lastniškega kapitala
4.9	Razčlenitev finančnih sredstev po instrumentih in po sektorju nasprotne stranke: netrgovalna neizvedena finančna sredstva, merjena z metodo na podlagi nabavne vrednosti
4.10	Razčlenitev finančnih sredstev po instrumentih in po sektorju nasprotne stranke: druga netrgovalna neizvedena finančna sredstva
5.1	**Krediti in druga finančna sredstva, ki niso tisti v posesti za trgovanje, trgovalna sredstva ali sredstva v posesti za prodajo, po produktih**
6.1	**Razčlenitev kreditov in drugih finančnih sredstev, ki niso tisti v posesti za trgovanje, trgovalna sredstva ali sredstva v posesti za prodajo, za nefinančne družbe po oznakah NACE**
	Razčlenitev finančnih obveznosti
8.1	Razčlenitev finančnih obveznosti po produktih in po sektorju nasprotne stranke
8.2	Podrejene finančne obveznosti
	Zaveze iz kreditov, finančna poroštva in druge zaveze
9.1	Zunajbilančne izpostavljenosti v skladu z nacionalnimi GAAP: prevzete obveznosti iz kreditov, dana finančna poroštva in druge prevzete obveznosti
9.1.1	Zunajbilančne izpostavljenosti: prevzete obveznosti iz kreditov, dana finančna poroštva in druge prevzete obveznosti
9.2	Prejete obveze iz kreditov, prejeta finančna poroštva in druge prejete obveze
10	**Izvedeni finančni instrumenti – za trgovanje in za ekonomska varovanja**
	Obračunavanje varovanja pred tveganjem
11.1	Izvedeni finančni instrumenti – obračunavanje varovanja pred tveganjem: razčlenitev po vrsti tveganja in vrsti varovanja
11.2	Izvedeni finančni instrumenti – obračunavanje varovanja pred tveganjem v skladu z nacionalnimi GAAP: razčlenitev po vrsti tveganja
	Gibanja popravkov vrednosti in rezervacij za kreditne izgube
12	Gibanja popravkov vrednosti za kreditne izgube in oslabitve lastniških instrumentov v skladu z nacionalnimi GAAP
12.1	Gibanja popravkov vrednosti in rezervacij za kreditne izgube
	Prejeta zavarovanja in poroštva
13.1	Razčlenitev kreditov in drugih finančnih sredstev, ki niso v posesti za trgovanje, po zavarovanjih in poroštvih
13.2.1	Zavarovanje, pridobljeno s priposestvovanjem v obdobju [v posesti na referenčni datum]
13.3.1	Zavarovanje, pridobljeno s priposestvovanjem, akumulirano
14	**Hierarhija poštene vrednosti: finančni instrumenti po pošteni vrednosti**
	Razčlenitev izbranih postavk izkaza poslovnega izida
16.1	Prihodki in odhodki iz obresti po instrumentih in sektorju nasprotne stranke
16.3	Dobički ali izgube iz finančnih sredstev in obveznosti v posesti za trgovanje ter iz trgovalnih finančnih sredstev in obveznosti, po instrumentih
16.4	Dobički ali izgube iz finančnih sredstev in obveznosti v posesti za trgovanje ter iz trgovalnih finančnih sredstev in obveznosti, po tveganju

	Uskladitev med računovodskim obsegom konsolidacije in obsegom konsolidacije v skladu s CRR: bilanca stanja
17.1	Uskladitev med računovodskim obsegom konsolidacije in obsegom konsolidacije v skladu s CRR: sredstva
17.2	Uskladitev med računovodskim obsegom konsolidacije in obsegom konsolidacije v skladu s CRR: zunajbilančne izpostavljenosti – prevzete obveznosti iz kreditov, dana finančna poroštva in druge prevzete obveznosti
17.3	Uskladitev med računovodskim obsegom konsolidacije in obsegom konsolidacije v skladu s CRR: obveznosti
	Informacije o donosnih in nedonosnih izpostavljenostih
18	Informacije o donosnih in nedonosnih izpostavljenostih
18.1	Prilivi in odlivi iz nedonosnih izpostavljenosti – krediti in druga finančna sredstva glede na sektor nasprotne stranke
18.2	Krediti za poslovne nepremičnine in dodatne informacije o kreditih, zavarovanih z nepremičninami
19	**Restrukturirane izpostavljenosti**
	DEL 2 [ČETRTLETNO S PRAGOM: ČETRTLETNA FREKVENCA ALI BREZ POROČANJA]
	Geografska razčlenitev
20.4	Geografska razčlenitev sredstev po sedežu nasprotne stranke
20.5	Geografska razčlenitev zunajbilančnih izpostavljenosti po sedežu nasprotne stranke
20.6	Geografska razčlenitev obveznosti po sedežu nasprotne stranke
	DEL 4 [LETNO]
	Struktura skupine
40.1	Struktura skupine: po posameznih subjektih“

(2) Priloga II se nadomesti z naslednjim:

„*PRILOGA II*

Najbolj poenostavljeno poročanje nadzorniških finančnih informacij

1. Za nadzorovane subjekte, ki uporabljajo MSRP v skladu z Uredbo (ES) št. 1606/2002, ter za nadzorovane subjekte, ki uporabljajo nacionalne računovodske okvire, ki temeljijo na Direktivi 86/635/EGS in so združljivi z MSRP, ‚najbolj poenostavljeno poročanje nadzorniških finančnih informacij‘ vključuje predloge iz Priloge III k Izvedbeni uredbi (EU) 2021/451, ki so navedene v tabeli 3.

Tabela 3

Številka predloge	**IME PREDLOGE ALI SKUPINE PREDLOG**
	DEL 1 [ČETRTLETNA FREKVENCA]
	Bilanca stanja [izkaz finančnega položaja]
1.1	Bilanca stanja: sredstva
1.2	Bilanca stanja: obveznosti
1.3	Bilanca stanja: lastniški kapital
2	**Izkaz poslovnega izida**

	Razčlenitev finančnih sredstev po instrumentih in po sektorju nasprotne stranke
4.1	Razčlenitev finančnih sredstev po instrumentih in po sektorju nasprotne stranke: finančna sredstva v posesti za trgovanje
4.2.1	Razčlenitev finančnih sredstev po instrumentih in po sektorju nasprotne stranke: finančna sredstva, obvezno merjena po pošteni vrednosti prek poslovnega izida, ki niso v posesti za trgovanje
4.2.2	Razčlenitev finančnih sredstev po instrumentih in po sektorju nasprotne stranke: finančna sredstva, določena za merjenje po pošteni vrednosti prek poslovnega izida
4.3.1	Razčlenitev finančnih sredstev po instrumentih in po sektorju nasprotne stranke: finančna sredstva, merjena po pošteni vrednosti prek drugega vseobsegajočega donosa
4.4.1	Razčlenitev finančnih sredstev po instrumentih in po sektorju nasprotne stranke: finančna sredstva, merjena po odplačni vrednosti
4.5	Podrejena finančna sredstva
5.1	**Krediti in druga finančna sredstva, ki niso tisti v posesti za trgovanje, trgovalna sredstva ali sredstva v posesti za prodajo, po produktih**
	Razčlenitev finančnih obveznosti
8.1	Razčlenitev finančnih obveznosti po produktih in po sektorju nasprotne stranke
8.2	Podrejene finančne obveznosti
	Zaveze iz kreditov, finančna poroštva in druge zaveze
9.1.1	Zunajbilančne izpostavljenosti: prevzete obveznosti iz kreditov, dana finančna poroštva in druge prevzete obveznosti
10	**Izvedeni finančni instrumenti – za trgovanje in za ekonomska varovanja**
	Obračunavanje varovanja pred tveganjem
11.1	Izvedeni finančni instrumenti – obračunavanje varovanja pred tveganjem: razčlenitev po vrsti tveganja in vrsti varovanja
	Gibanja popravkov vrednosti in rezervacij za kreditne izgube
12.1	Gibanja popravkov vrednosti in rezervacij za kreditne izgube
14	**Hierarhija poštene vrednosti: finančni instrumenti po pošteni vrednosti**
	Informacije o donosnih in nedonosnih izpostavljenostih
18	Informacije o donosnih in nedonosnih izpostavljenostih
18.1	Prilivi in odlivi iz nedonosnih izpostavljenosti – krediti in druga finančna sredstva glede na sektor nasprotne stranke
18.2	Krediti za poslovne nepremičnine in dodatne informacije o kreditih, zavarovanih z nepremičninami
19	**Restrukturirane izpostavljenosti**

2. Za nadzorovane subjekte, ki uporabljajo nacionalne računovodske okvire, ki temeljijo na Direktivi 86/635/EGS, razen tistih, ki so zajeti v odstavku 1, ‚najbolj poenostavljeno poročanje nadzorniških finančnih informacij' vključuje predloge iz Priloge IV k Izvedbeni uredbi (EU) 2021/451, ki so navedene v tabeli 4.

Tabela 4

Številka predloge	IME PREDLOGE ALI SKUPINE PREDLOG
	DEL 1 [ČETRTLETNA FREKVENCA]
	Bilanca stanja [izkaz finančnega položaja]
1.1	Bilanca stanja: sredstva
1.2	Bilanca stanja: obveznosti
1.3	Bilanca stanja: lastniški kapital
2	**Izkaz poslovnega izida**
	Razčlenitev finančnih sredstev po instrumentih in po sektorju nasprotne stranke
4.1	Razčlenitev finančnih sredstev po instrumentih in po sektorju nasprotne stranke: finančna sredstva v posesti za trgovanje
4.2.1	Razčlenitev finančnih sredstev po instrumentih in po sektorju nasprotne stranke: finančna sredstva, obvezno merjena po pošteni vrednosti prek poslovnega izida, ki niso v posesti za trgovanje
4.2.2	Razčlenitev finančnih sredstev po instrumentih in po sektorju nasprotne stranke: finančna sredstva, določena za merjenje po pošteni vrednosti prek poslovnega izida
4.3.1	Razčlenitev finančnih sredstev po instrumentih in po sektorju nasprotne stranke: finančna sredstva, merjena po pošteni vrednosti prek drugega vseobsegajočega donosa
4.4.1	Razčlenitev finančnih sredstev po instrumentih in po sektorju nasprotne stranke: finančna sredstva, merjena po odplačni vrednosti
4.5	Podrejena finančna sredstva
4.6	Razčlenitev finančnih sredstev po instrumentih in po sektorju nasprotne stranke: trgovalna finančna sredstva
4.7	Razčlenitev finančnih sredstev po instrumentih in po sektorju nasprotne stranke: netrgovalna neizvedena finančna sredstva, merjena po pošteni vrednosti prek poslovnega izida
4.8	Razčlenitev finančnih sredstev po instrumentih in po sektorju nasprotne stranke: netrgovalna neizvedena finančna sredstva, merjena po pošteni vrednosti prek lastniškega kapitala
4.9	Razčlenitev finančnih sredstev po instrumentih in po sektorju nasprotne stranke: netrgovalna neizvedena finančna sredstva, merjena z metodo na podlagi nabavne vrednosti
4.10	Razčlenitev finančnih sredstev po instrumentih in po sektorju nasprotne stranke: druga netrgovalna neizvedena finančna sredstva
5.1	**Krediti in druga finančna sredstva, ki niso tisti v posesti za trgovanje, trgovalna sredstva ali sredstva v posesti za prodajo, po produktih**
	Razčlenitev finančnih obveznosti
8.1	Razčlenitev finančnih obveznosti po produktih in po sektorju nasprotne stranke
8.2	Podrejene finančne obveznosti
	Zaveze iz kreditov, finančna poroštva in druge zaveze
9.1	Zunajbilančne izpostavljenosti v skladu z nacionalnimi GAAP: prevzete obveznosti iz kreditov, dana finančna poroštva in druge prevzete obveznosti
9.1.1	Zunajbilančne izpostavljenosti: prevzete obveznosti iz kreditov, dana finančna poroštva in druge prevzete obveznosti

10	**Izvedeni finančni instrumenti – za trgovanje in za ekonomska varovanja**
	Obračunavanje varovanja pred tveganjem
11.1	Izvedeni finančni instrumenti – obračunavanje varovanja pred tveganjem: razčlenitev po vrsti tveganja in vrsti varovanja
11.2	Izvedeni finančni instrumenti – obračunavanje varovanja pred tveganjem v skladu z nacionalnimi GAAP: razčlenitev po vrsti tveganja
	Gibanja popravkov vrednosti in rezervacij za kreditne izgube
12	Gibanja popravkov vrednosti za kreditne izgube in oslabitve lastniških instrumentov v skladu z nacionalnimi GAAP
12.1	Gibanja popravkov vrednosti in rezervacij za kreditne izgube
	Informacije o donosnih in nedonosnih izpostavljenostih
18	Informacije o donosnih in nedonosnih izpostavljenostih
18.1	Prilivi in odlivi iz nedonosnih izpostavljenosti – krediti in druga finančna sredstva glede na sektor nasprotne stranke
18.2	Krediti za poslovne nepremičnine in dodatne informacije o kreditih, zavarovanih z nepremičninami
19	**Restrukturirane izpostavljenosti**

3. Informacije iz odstavkov 1 in 2 se poročajo v skladu z navodili iz Priloge V k Izvedbeni uredbi (EU) 2021/451.

4. Kot izjema od odstavka 2 lahko vsak pristojni nacionalni organ odloči, da subjekti iz odstavka 2 s sedežem v njegovi državi članici poročajo:

   (a) informacije, določene v predlogi 9.1, ali informacije, določene v predlogi 9.1.1 iz Priloge IV k Izvedbeni uredbi (EU) 2021/451;

   (b) informacije, določene v predlogi 11.1, ali informacije, določene v predlogi 11.2 iz Priloge IV k Izvedbeni uredbi (EU) 2021/451;

   (c) informacije, določene v predlogi 12.0, ali informacije, določene v predlogi 12.1 iz Priloge IV k Izvedbeni uredbi (EU) 2021/451.“;

(3) Priloga III se nadomesti z naslednjim:

„*PRILOGA III*

Podatkovne točke za poročanje nadzorniških finančnih informacij

1. Za nadzorovane subjekte, ki uporabljajo MSRP v skladu z Uredbo (ES) št. 1606/2002, ter za nadzorovane subjekte, ki uporabljajo nacionalne računovodske okvire, ki temeljijo na Direktivi 86/635/EGS in so združljivi z MSRP, ‚podatkovne točke za poročanje nadzorniških finančnih informacij‘ vključujejo podatkovne točke iz Priloge III k Izvedbeni uredbi (EU) 2021/451, ki so določene v Prilogi IV k tej uredbi.

2. Za nadzorovane subjekte, ki uporabljajo nacionalne računovodske okvire, ki temeljijo na Direktivi 86/635/EGS, razen tistih, ki so zajeti v odstavku 1, ‚podatkovne točke za poročanje nadzorniških finančnih informacij‘ vključujejo podatkovne točke iz Priloge IV k Izvedbeni uredbi (EU) 2021/451, ki so določene v Prilogi V k tej uredbi.

3. Informacije iz odstavkov 1 in 2 se poročajo v skladu z navodili iz Priloge V k Izvedbeni uredbi (EU) 2021/451“;

(4) Priloga IV se nadomesti z naslednjim:

„*PRILOGA IV*

‚Podatkovne točke FINREP' v skladu z MSRP ali nacionalnimi GAAP, združljivimi z MSRP

PREDLOGE FINREP ZA MSRP		
ŠTEVILKA PREDLOGE	**KODA PREDLOGE**	**IME PREDLOGE ALI SKUPINE PREDLOG**
		DEL 1 [ČETRTLETNA FREKVENCA]
		Bilanca stanja [izkaz finančnega položaja]
1.1	F 01.01	Bilanca stanja: sredstva
1.2	F 01.02	Bilanca stanja: obveznosti
1.3	F 01.03	Bilanca stanja: lastniški kapital
2	F 02.00	**Izkaz poslovnega izida**
5.1	F 05.01	**Krediti in druga finančna sredstva, ki niso tisti v posesti za trgovanje, trgovalna sredstva ali sredstva v posesti za prodajo, po produktih**
		Razčlenitev finančnih obveznosti
8.1	F 08.01	Razčlenitev finančnih obveznosti po produktih in po sektorju nasprotne stranke
8.2	F 08.02	Podrejene finančne obveznosti
10	F 10.00	**Izvedeni finančni instrumenti – za trgovanje in za ekonomska varovanja**
		Obračunavanje varovanja pred tveganjem
11.1	F 11.01	Izvedeni finančni instrumenti – obračunavanje varovanja pred tveganjem: razčlenitev po vrsti tveganja in vrsti varovanja
		Informacije o donosnih in nedonosnih izpostavljenostih
18	F 18.00	Informacije o donosnih in nedonosnih izpostavljenostih
19	F 19.00	**Restrukturirane izpostavljenosti**

BARVNE OZNAKE V PRILOGAH

Podatkovna točka, ki se izpolni.

1. Bilanca stanja [izkaz finančnega položaja]

1.1 Sredstva

		Pravna podlaga	Razčlenitev v razpredelnici	**Knjigovodska vrednost**
				Priloga V, del 1, odstavek 27
				0010
0010	**Denar v blagajni, stanja na računih pri centralnih bankah in vloge na vpogled pri bankah**	*MRS 1, 54.(i) člen*		
0020	Denar v blagajni	*Priloga V, del 2, odstavek 1*		
0030	Stanja na računih pri centralnih bankah	*Priloga V, del 2, odstavek 2*		
0040	Vloge na vpogled pri bankah	*Priloga V, del 2, odstavek 3*	5	
0050	**Finančna sredstva v posesti za trgovanje**	*MSRP 9, Priloga A*		
0060	Izvedeni finančni instrumenti	*MSRP 9, Priloga A*	10	
0070	Lastniški instrumenti	*MRS 32, 11. člen*	4	
0080	Dolžniški vrednostni papirji	*Priloga V, del 1, odstavek 31*	4	
0090	Krediti in druga finančna sredstva	*Priloga V, del 1, odstavek 32*	4	
0096	**Finančna sredstva, obvezno merjena po pošteni vrednosti prek poslovnega izida, ki niso v posesti za trgovanje**	*MSRP 7, 8.(a)(ii) člen; MSRP 9, 4.1.4. člen*	4	
0097	Lastniški instrumenti	*MRS 32, 11. člen*	4	
0098	Dolžniški vrednostni papirji	*Priloga V, del 1, odstavek 31*	4	
0099	Krediti in druga finančna sredstva	*Priloga V, del 1, odstavek 32*	4	
0100	**Finančna sredstva, določena za merjenje po pošteni vrednosti prek poslovnega izida**	*MSRP 7, 8.(a)(i) člen; MSRP 9, 4.1.5. člen*	4	
0120	Dolžniški vrednostni papirji	*Priloga V, del 1, odstavek 31*	4	
0130	Krediti in druga finančna sredstva	*Priloga V, del 1, odstavek 32*	4	
0141	**Finančna sredstva, merjena po pošteni vrednosti prek drugega vseobsegajočega donosa**	*MSRP 7, 8.(h) člen; MSRP 9, 4.1.2.A člen*	4	
0142	Lastniški instrumenti	*MRS 32, 11. člen*	4	
0143	Dolžniški vrednostni papirji	*Priloga V, del 1, odstavek 31*	4	
0144	Krediti in druga finančna sredstva	*Priloga V, del 1, odstavek 32*	4	
0181	**Finančna sredstva, merjena po odplačni vrednosti**	*MSRP 7, 8.(f) člen; MSRP 9, 4.1.2. člen*	4	
0182	Dolžniški vrednostni papirji	*Priloga V, del 1, odstavek 31*	4	
0183	Krediti in druga finančna sredstva	*Priloga V, del 1, odstavek 32*	4	
0240	**Izvedeni finančni instrumenti – obračunavanje varovanja pred tveganjem**	*MSRP 9, 6.2.1. člen; Priloga V, del 1, odstavek 22*	11	
0250	**Spremembe poštene vrednosti skupine varovanih postavk pred obrestnim tveganjem**	*MRS 39, 89.A(a) člen; MSRP 9, 6.5.8. člen*		
0260	**Naložbe v kapital podrejenih, pridruženih in skupaj obvladovanih družb**	*MRS 1, 54.(e) člen; Priloga V, del 1, odstavek 21, del 2, odstavek 4*	40	
0270	**Opredmetena sredstva**			
0280	Opredmetena osnovna sredstva	*MRS 16, 6. člen; MRS 1, 54.(a) člen; MSRP 16, 47.(a) člen;*	21, 42	
0290	Naložbene nepremičnine	*MRS 40, 5. člen; MRS 1, 54.(b) člen; MSRP 16, 48. člen;*	21, 42	
0300	**Neopredmetena sredstva**	*MRS 1, 54.(c) člen; CRR, člen 4(1)(115)*		
0310	Dobro ime	*MSRP 3, B67.(d) člen; CRR, člen 4(1)(113)*		
0320	Druga neopredmetena sredstva	*MRS 38, 8. in 118. člen; MSRP 16, 47.(a) člen;*	21, 42	
0330	**Terjatve za davek od dohodkov pravnih oseb**	*MRS 1, 54.(n)–(o) člen*		
0340	Kratkoročne terjatve za davek	*MRS 1, 54.(n) člen; MRS 12, 5. člen*		
0350	Odložene terjatve za davek	*MRS 1, 54.(o) člen; MRS 12, 5. člen; CRR, člen 4(1)(106)*		
0360	**Druga sredstva**	*Priloga V, del 2, odstavek 5*		
0370	**Nekratkoročna sredstva in skupine za odtujitev, razvrščene kot v posesti za prodajo**	*MRS 1, 54.(j) člen; MSRP 5, 38. člen, Priloga V, del 2, odstavek 7*		
0380	**SKUPAJ SREDSTVA**	*MRS 1, 9.(a) člen, IG6. člen*		

1.2 **Obveznosti**

		Pravna podlaga	*Razčlenitev v razpredelnici*	**Knjigovodska vrednost**
				Priloga V, del 1, odstavek 27
				0010
0010	**Finančne obveznosti v posesti za trgovanje**	*MSRP 7, 8.(e)(ii) člen; MSRP 9, BA6. člen*	8	
0020	Izvedeni finančni instrumenti	*MSRP 9, Priloga A; MSRP 9, 4.2.1.(a) člen; MSRP 9, BA7.(a) člen*	10	
0030	Kratke pozicije	*MSRP 9, BA7.(b) člen*	8	
0040	Vloge	*ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9; Priloga V, del 1, odstavek 36*	8	
0050	Izdani dolžniški vrednostni papirji	*Priloga V, del 1, odstavek 37*	8	
0060	Druge finančne obveznosti	*Priloga V, del 1, odstavki 38–41*	8	
0070	**Finančne obveznosti, določene za merjenje po pošteni vrednosti prek poslovnega izida**	*MSRP 7, 8.(e)(i) člen; MSRP 9, 4.2.2. člen*	8	
0080	Vloge	*ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9; Priloga V, del 1, odstavek 36*	8	
0090	Izdani dolžniški vrednostni papirji	*Priloga V, del 1, odstavek 37*	8	
0100	Druge finančne obveznosti	*Priloga V, del 1, odstavki 38–41*	8	
0110	**Finančne obveznosti, merjene po odplačni vrednosti**	*MSRP 7, 8.(g) člen; MSRP 9, 4.2.1. člen*	8	
0120	Vloge	*ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9; Priloga V, del 1, odstavek*	8	
0130	Izdani dolžniški vrednostni papirji	*Priloga V, del 1, odstavek 37*	8	
0140	Druge finančne obveznosti	*Priloga V, del 1, odstavki 38–41*	8	
0150	**Izvedeni finančni instrumenti – obračunavanje varovanja pred tveganjem**	*MSRP 9, 6.2.1. člen; Priloga V, del 1, odstavek 26*	11	
0160	**Spremembe poštene vrednosti skupine varovanih postavk pred obrestnim tveganjem**	*MRS 39, 89.A(b) člen; MSRP 9, 6.5.8. člen*		
0170	**Rezervacije**	*MRS 37, 10. člen; MRS 1, 54.(l) člen*	43	
0180	Pokojnine in druge pozaposlitvene obveznosti za določene zaslužke	*MRS 19, 63. člen; MRS 1, 78.(d) člen; Priloga V, del 2, odstavek 9*	43	
0190	Drugi dolgoročni zaslužki zaposlencev	*MRS 19, 153. člen; MRS 1, 78.(d) člen; Priloga V, del 2, odstavek 10*	43	
0200	Prestrukturiranje	*MRS 37, 71. člen*	43	
0210	Nerešena pravna vprašanja in pravdni spori v zvezi z davki	*MRS 37, 14. člen, Priloga C, zgleda 6 in 10*	43	
0220	Prevzete obveznosti in dana poroštva	*MSRP 9, 4.2.1.(c) in (d) člen, 5.5. člen, B2.5 člen; MRS 37, MSRP 4, Priloga V, del 2, odstavek 11*	9, 12, 43	
0230	Druge rezervacije	*MRS 37, 14. člen*	43	
0240	**Obveznosti za davek od dohodkov pravnih oseb**	*MRS 1, 54.(n)–(o) člen*		
0250	Kratkoročne obveznosti za davek	*MRS 1, 54.(n) člen; MRS 12, 5. člen*		
0260	Odložene obveznosti za davek	*MRS 1, 54.(o) člen; MRS 12, 5. člen; CRR, člen 4(1)(108)*		
0270	**Delniški kapital, vračljiv na zahtevo**	*MRS 32, IE 33; OPMSRP 2; Priloga V, del 2, odstavek 12*		
0280	**Druge obveznosti**	*Priloga V, del 2, odstavek 13*		
0290	**Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev, razvrščene kot v posesti za prodajo**	*MRS 1, 54.(p) člen; MSRP 5, 38. člen, Priloga V, del 2, odstavek 14*		
0300	**SKUPAJ OBVEZNOSTI**	*MRS 1, 9.(b) člen; IG6. člen*		

1.3 Lastniški kapital

0010	**Kapital**	*MRS 1, 54.(r) člen; direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 22*	46	
0020	Vplačani kapital	*MRS 1, 78.(e) člen*		
0030	Nevplačani kapital, ki je bil vpoklican			
0040	**Vplačani presežek kapitala**	*MRS 1, 78.(e) člen; CRR, člen 4(1)(124)*	46	
0050	**Izdani lastniški instrumenti razen kapitala**	*Priloga V, del 2, odstavka 18–19*	46	
0060	Sestavina lastniškega kapitala sestavljenih finančnih instrumentov	*MRS 32, 28.–29. člen; Priloga V, del 2, odstavek 18*		
0070	Drugi izdani lastniški instrumenti	*Priloga V, del 2, odstavek 19*		
0080	**Drug lastniški kapital**	*MSRP 2, 10. člen; Priloga V, del 2, odstavek 20*		
0090	**Akumulirani drugi vseobsegajoči donos**	*CRR, člen 4(1)(100)*	46	
0095	Postavke, ki ne bodo prerazvrščene v poslovni izid	*MRS 1, 82.A (a) člen*		
0100	*Dobički/izgube v zvezi z opredmetenimi sredstvi*	*MRS 16, 39.–41. člen*		
0110	*Dobički/izgube v zvezi z neopredmetenimi sredstvi*	*MRS 38, 85.–87. člen*		
0120	*Aktuarski dobički ali (–) izgube v zvezi s pokojninskimi načrti z določenimi zaslužki*	*MRS 1, 7., IG6. člen; MRS 19, 120.(c) člen*		
0122	*Nekratkoročna sredstva in skupine za odtujitev, razvrščene kot v posesti za prodajo*	*MSRP 5, 38. člen, IG, zgled 12*		
0124	*Deleždrugih pripoznanih prihodkov in odhodkov zaradi naložb v kapital podrejenih, pridruženih in skupaj obvladovanih družb*	*MRS 1, IG6. člen; MRS 28, 10. člen*		
0320	*Dobički/izgube v zvezi s spremembami poštene vrednosti naložb v lastniške instrumente, merjenih po pošteni vrednosti prek drugega vseobsegajočega donosa*	*MRS 1, 7.(d) člen; MSRP 9, 5.7.5. člen, B5.7.1. člen; Priloga V, del 2, odstavek 21*		
0330	*Neuspešnost varovanja pri varovanjih poštene vrednosti za lastniške instrumente, merjene po pošteni vrednosti prek drugega vseobsegajočega donosa*	*MRS 1, 7.(e) člen; MSRP 9, 5.7.5. člen; 6.5.3. člen; MSRP 7, 24.C člen; Priloga V, del 2, odstavek 22*		
0340	*Spremembe poštene vrednosti lastniških instrumentov, merjenih po pošteni vrednosti prek drugega vseobsegajočega donosa [varovana postavka]*	*MSRP 9, 5.7.5. člen, 6.5.8.(b) člen; Priloga V, del 2, odstavek 22*		
0350	*Spremembe poštene vrednosti lastniških instrumentov, merjenih po pošteni vrednosti prek drugega vseobsegajočega donosa [instrument za varovanje]*	*MRS 1, 7.(e) člen; MSRP 9, 5.7.5. člen, 6.5.8.(a) člen; Priloga V, del 2, odstavek 57*		
0360	*Spremembe poštene vrednosti finančnih obveznosti, merjenih po pošteni vrednosti prek poslovnega izida, ki se lahko pripišejo spremembam njihovega kreditnega tveganja*	*MRS 1, 7.(f) člen; MSRP 9, 5.7.7. člen; Priloga V, del 2, odstavek 23*		
0128	Postavke, ki se lahko prerazvrstijo v poslovni izid	*MRS 1, 82.A (a)(ii) člen*		
0130	*Dobički/izgube v zvezi z varovanjem neto naložb v kapital družb v tujini [uspešni del varovanja]*	*MSRP 9, 6.5.13.(a) člen; MSRP 7, 24.B(b)(ii)(iii) člen; MSRP 7, 24.C(b)(i)(iv) člen, 24.E(a) člen; Priloga V, del 2, odstavek 24*		
0140	*Dobički/izgube v zvezi s pretvorbo v tujo valuto*	*MRS 21, 52.(b) člen; MRS 21, 32., 38.–49. člen*		
0150	*Izvedeni finančni instrumenti za varovanje. Rezerva za varovanja denarnih tokov [uspešni del varovanja]*	*MRS 1, 7.(e) člen; MSRP 7, 24.B(b)(ii)(iii) člen; MSRP 7, 24.C(b)(i) člen, 24.E člen; MSRP 9, 6.5.11.(b) člen; Priloga V, del 2, odstavek 25*		
0155	*Spremembe poštene vrednosti dolžniških instrumentov, merjenih po pošteni vrednosti prek drugega vseobsegajočega donosa*	*MRS 1, 7.(da) člen; MSRP 9, 4.1.2.A člen; 5.7.10; Priloga V, del 2, odstavek 26*		
0165	*Instrumenti za varovanje [elementi, ki niso določeni za komponento varovanja]*	*MRS 1, 7.(g)(h) člen; MSRP 9, 6.5.15. člen, 6.5.16. člen; MSRP 7, 24.E(b)(c) člen; Priloga V, del 2, odstavek 60*		
0170	*Nekratkoročna sredstva in skupine za odtujitev, razvrščene kot v posesti za prodajo*	*MSRP 5, 38. člen, IG, zgled 12*		
0180	*Deleždrugih pripoznanih prihodkov in odhodkov zaradi naložb v kapital podrejenih, pridruženih in skupaj obvladovanih družb*	*MRS 1, IG6. člen; MRS 28, 10. člen*		
0190	**Zadržani dobiček**	*CRR, člen 4(1)(123)*		
0200	**Rezerve iz prevrednotenja**	*MSRP 1, 30., D5.–D8. člen; Priloga V, del 2, odstavek 28*		
0210	**Druge rezerve**	*MRS 1, 54. člen; MRS 1, 78.(e) člen*		
0220	Rezerve ali bilančne izgube iz naložb v kapital podrejenih, pridruženih in skupaj obvladovanih družb, obračunane s kapitalsko metodo	*MRS 28, 11. člen; Priloga V, del 2, odstavek 29*		
0230	Drugo	*Priloga V, del 2, odstavek 29*		
0240	**(–) Lastne delnice**	*MRS 1, 79.(a)(vi) člen; MRS 32, 33.–34., AG14. in AG36. člen; Priloga V, del 2, odstavek 30*	46	
0250	**Poslovni izid, ki se pripiše lastnikom obvladujoče banke**	*MRS 1, 81.B(b)(ii) člen*	2	
0260	**(–) Med letom izplačane dividende**	*MRS 32, 35. člen*		
0270	**Manjšinski deleži [neobvladujoči deleži]**	*MRS 1, 54.(q) člen*		
0280	Akumulirani drugi vseobsegajoči donos	*CRR, člen 4(1)(100)*	46	
0290	Druge postavke		46	
0300	**SKUPAJ LASTNIŠKI KAPITAL**	*MRS 1, 9.(c) člen, IG6. člen*	46	
0310	**SKUPAJ LASTNIŠKI KAPITAL IN SKUPAJ OBVEZNOSTI**	*MRS 1, IG6. člen*		

2. Izkaz poslovnega izida

		Pravna podlaga	Razčlenitev v razpredelnici	Tekoče obdobje
				0010
0010	**Prihodki iz obresti**	*MRS 1, 97. člen; Priloga V, del 2, odstavek 31*	16	
0020	Finančna sredstva v posesti za trgovanje	*MSRP 7, 20.(a)(i), B5.(e) člen; Priloga V, del 2, odstavka 33 in 34*		
0025	Finančna sredstva, obvezno merjena po pošteni vrednosti prek poslovnega izida, ki niso v posesti za trgovanje	*MSRP 7, 20.(a)(i) člen, B5.(e) člen; MSRP 9, 5.7.1. člen*		
0030	Finančna sredstva, določena za merjenje po pošteni vrednosti prek poslovnega izida	*MSRP 7, 20.(a)(i), B5.(e) člen*		
0041	Finančna sredstva, merjena po pošteni vrednosti prek drugega vseobsegajočega donosa	*MSRP 7, 20.(b) člen; MSRP 9, 5.7.10.–11. člen; MSRP 9, 4.1.2.A člen*		
0051	Finančna sredstva, merjena po odplačni vrednosti	*MSRP 7, 20.(b) člen; MSRP 9, 4.1.2. člen; MSRP 9, 5.7.2. člen*		
0070	Izvedeni finančni instrumenti – obračunavanje varovanja pred tveganjem, obrestno tveganje	*MSRP 9, Priloga A; B6.6.16. člen; Priloga V, del 2, odstavek 35*		
0080	Druga sredstva	*Priloga V, del 2, odstavek 36*		
0085	Prihodki iz obresti od obveznosti	*MSRP 9, 5.7.1. člen; Priloga V, del 2, odstavek 37*		
0090	**(Odhodki za obresti)**	*MRS 1, 97. člen; Priloga V, del 2, odstavek 31*	16	
0100	(Finančne obveznosti v posesti za trgovanje)	*MSRP 7, 20.(a)(i), B5.(e) člen; Priloga V, del 2, odstavka 33 in 34*		
0110	(Finančne obveznosti, določene za merjenje po pošteni vrednosti prek poslovnega izida)	*MSRP 7, 20.(a)(i), B5.(e) člen*		
0120	(Finančne obveznosti, merjene po odplačni vrednosti)	*MSRP 7, 20.(b) člen; MSRP 9, 5.7.2. člen*		
0130	(Izvedeni finančni instrumenti – obračunavanje varovanja pred tveganjem, obrestno tveganje)	*MRS 39, 9. člen; Priloga V, del 2, odstavek 35*		
0140	(Druge obveznosti)	*Priloga V, del 2, odstavek 38*		
0145	(Odhodki za obresti od sredstev)	*MSRP 9, 5.7.1. člen; Priloga V, del 2, odstavek 39*		
0150	**(Odhodki zaradi delniškega kapitala, vračljivega na zahtevo)**	*OPMSRP 2, 11. člen*		
0160	**Prihodki iz dividend**	*Priloga V, del 2, odstavek 40*	31	
0170	Finančna sredstva v posesti za trgovanje	*MSRP 7, 20.(a)(i), B5.(e) člen; Priloga V, del 2, odstavek 40*		
0175	Finančna sredstva, obvezno merjena po pošteni vrednosti prek poslovnega izida, ki niso v posesti za trgovanje	*MSRP 7, 20.(a)(i) člen, B5.(e) člen; MSRP 9, 5.7.1.A člen; Priloga V, del 2, odstavek 40*		
0191	Finančna sredstva, merjena po pošteni vrednosti prek drugega vseobsegajočega donosa	*MSRP 7, 20.(a)(ii) člen; MSRP 9, 4.1.2.A člen; MSRP 9, 5.7.1.A člen; Priloga V, del 2, odstavek 41*		
0192	Naložbe v kapital podrejenih, pridruženih in skupaj obvladovanih družb, ki niso obračunane s kapitalsko metodo	*Priloga V, del 2, odstavek 42*		
0200	**Prihodki iz naslova provizij in opravnin**	*MSRP 7, 20.(c) člen*	22	
0210	**(Odhodki iz naslova provizij in opravnin)**	*MSRP 7, 20.(c) člen*	22	
0220	**Dobički ali (–) izgube iz odprave pripoznanja finančnih sredstev in obveznosti, ki niso merjeni po pošteni vrednosti prek poslovnega izida, neto**	*Priloga V, del 2, odstavek 45*	16	
0231	Finančna sredstva, merjena po pošteni vrednosti prek drugega vseobsegajočega donosa	*MSRP 9, 4.12.A člen; MSRP 9, 5.7.10.–11. člen*		
0241	Finančna sredstva, merjena po odplačni vrednosti	*MSRP 7, 20.(a)(v) člen; MSRP 9, 4.1.2. člen; MSRP 9, 5.7.2. člen*		
0260	Finančne obveznosti, merjene po odplačni vrednosti	*MSRP 7, 20.(a)(v) člen; MSRP 9, 5.7.2. člen*		
0270	Drugo			
0280	**Dobički ali (–) izgube iz finančnih sredstev in obveznosti v posesti za trgovanje, neto**	*MSRP 7, 20.(a)(i) člen; MSRP 9, 5.7.1. člen; Priloga V, del 2, odstavka 43 in 46*	16	
0287	**Dobički ali (–) izgube iz finančnih sredstev, obvezno merjenih po pošteni vrednosti prek poslovnega izida, ki niso v posesti za trgovanje, neto**	*MSRP 7, 20.(a)(i) člen; MSRP 9, 5.7.1. člen; Priloga V, del 2, odstavek 46*		
0290	**Dobički ali (–) izgube iz finančnih sredstev in obveznosti, določenih za merjenje po pošteni vrednosti prek poslovnega izida, neto**	*MSRP 7, 20.(a)(i) člen; MSRP 9, 5.7.1. člen; Priloga V, del 2, odstavek 44*	16, 45	
0300	**Dobički ali (–) izgube iz obračunavanja varovanja pred tveganjem, neto**	*Priloga V, del 2, odstavek 47*	16	
0310	**Čisti dobički/(–) izgube iz tečajnih razlik**	*MRS 21, 28. in 52.(a) člen*		
0320	**Dobički ali (–) izgube iz odprave pripoznanja naložb v kapital podrejenih, pridruženih in skupaj obvladovanih družb, neto**	*Priloga V, del 2, odstavek 56*		
0330	**Dobički ali (–) izgube iz odprave pripoznanja nefinančnih sredstev, neto**	*MRS 1, 34. člen; Priloga V, del 2, odstavek 48*	45	
0340	**Drugi poslovni prihodki**	*Priloga V, del 2, odstavki 314–316*	45	
0350	**(Drugi poslovni odhodki)**	*Priloga V, del 2, odstavki 314–316*	45	
0355	**SKUPAJ POSLOVNI PRIHODKI, NETO**			
0360	**(Administrativni stroški)**			
0370	(Odhodki za zaposlene)	*MRS 19, 7. člen; MRS 1, 102. člen, IG6. člen*	44	
0380	(Drugi administrativni stroški)		16	
0385	**(Denarni prispevki v sklade za reševanje in sisteme jamstva za vloge)**	*Priloga V, del 2, odstavek 48i*		
0390	**(Amortizacija)**	*MRS 1, 102. in 104. člen*		
0400	(Opredmetena osnovna sredstva)	*MRS 1, 104. člen; MRS 16, 73.(e)(vii) člen*		
0410	(Naložbene nepremičnine)	*MRS 1, 104. člen; MRS 40, 79.(d)(iv) člen*		
0420	(Druga neopredmetena sredstva)	*MRS 1, 104. člen; MRS 38, 118.(e)(vi) člen*		
0425	**Dobički ali (–) izgube iz naslova sprememb, neto**	*MSRP 9, 5.4.3. člen; MSRP 9, Priloga A; Priloga V, del 2, odstavek 49*		
0426	Finančna sredstva, merjena po pošteni vrednosti prek drugega vseobsegajočega donosa	*MSRP 7, 35.J člen*		
0427	Finančna sredstva, merjena po odplačni vrednosti	*MSRP 7, 35.J člen*		
0430	**(Rezervacije ali (–) odprava rezervacij)**	*MRS 37, 59. in 84. člen; MRS 1, 98.(b), (f) in (g) člen*	9, 12, 43	
0435	(Plačilne obveznosti do skladov za reševanje in sistemov jamstva za vloge)	*Priloga V, del 2, odstavek 48i*		
0440	(Prevzete obveznosti in dana poroštva)	*MSRP 9, 4.2.1.(c) in (d) člen, B2.5 člen; MRS 37, MSRP 4, Priloga V, del 2, odstavek 50*		
0450	(Druge rezervacije)			
0460	**(Oslabitve ali (–) razveljavitev oslabitev finančnih sredstev, ki niso merjena po pošteni vrednosti prek poslovnega izida)**	*MSRP 7, 20.(a)(viii) člen; MSRP 9, 5.4.4. člen; Priloga V, del 2, odstavka 51 in 53*	12	
0481	(Finančna sredstva, merjena po pošteni vrednosti prek drugega vseobsegajočega donosa)	*MSRP 9, 5.4.4., 5.5.1., 5.5.2. in 5.5.8. člen*	12	
0491	(Finančna sredstva, merjena po odplačni vrednosti)	*MSRP 9, 5.4.4., 5.5.1. in 5.5.8. člen*	12	
0510	**(Oslabitve ali (–) razveljavitev oslabitev naložb v kapital podrejenih, pridruženih in skupaj obvladovanih družb)**	*MRS 28, 40.–43. člen*	16	
0520	**(Oslabitve ali (–) razveljavitev oslabitev nefinančnih sredstev)**	*MRS 36, 126.(a) in (b) člen*	16	
0530	(Opredmetena osnovna sredstva)	*MRS 16, 73.(e)(v)–(vi) člen*		
0540	(Naložbene nepremičnine)	*MRS 40, 79.(d)(v) člen*		
0550	(Dobro ime)	*MSRP 3, B67.(d)(v) člen; MRS 36, 124. člen*		
0560	(Druga neopredmetena sredstva)	*MRS 38, 118.(e)(iv) in (v) člen*		
0570	(Drugo)	*MRS 36, 126.(a) in (b) člen*		
0580	**Negativna vrednost dobrega imena, pripoznana v poslovnem izidu**	*MSRP 3, B64.(n)(i) člen*		
0590	**Delež dobička ali (–) izgube iz naložb v kapital podrejenih, pridruženih in skupaj obvladovanih družb, obračunanih s kapitalsko metodo**	*Priloga V, del 2, odstavek 54*		
0600	**Dobiček ali (–) izguba iz nekratkoročnih sredstev in skupin za odtujitev, razvrščenih kot v posesti za prodajo, ki jih ni mogoče razvrstiti kot ustavljeno poslovanje**	*MSRP 5, 37. člen; Priloga V, del 2, odstavek 55*		
0610	**DOBIČEK ALI (–) IZGUBA PRED OBDAVČITVIJO IZ REDNEGA POSLOVANJA**	*MRS 1,102. člen, IG6. člen; MSRP 5, 33.A člen*		
0620	**(Odhodek za davek ali (–) prihodek od davka, povezan s poslovnim izidom iz rednega poslovanja)**	*MRS 1, 82.(d) člen; MRS 12, 77. člen*		
0630	**DOBIČEK ALI (–) IZGUBA PO OBDAVČITVI IZ REDNEGA POSLOVANJA**	*MRS 1., IG6. člen*		
0640	**Dobiček ali (–) izguba po obdavčitvi iz ustavljenega poslovanja**	*MRS 1, 82.(ea) člen; MSRP 5, 33.(a), 33.A člen; Priloga V, del 2, odstavek 56*		
0650	Dobiček ali (–) izguba pred obdavčitvijo iz ustavljenega poslovanja	*MSRP 5, 33.(b)(i) člen*		
0660	(Odhodek za davek ali (–) prihodek od davka, povezan z ustavljenim poslovanjem)	*MSRP 5, 33.(b)(ii) in (iv) člen*		
0670	**DOBIČEK ALI (–) IZGUBA POSLOVNEGA LETA**	*MRS 1, 81.A(a) člen*		
0680	Manjšinskih lastnikov [neobvladujoči deleži]	*MRS 1, 81.B(b)(i) člen*		
0690	Lastnikov obvladujoče banke	*MRS 1, 81.B(b)(ii) člen*		

5. Razčlenitev kreditov, ki niso v posesti za trgovanje, in drugih finančnih sredstev po produktih

5.1 Krediti in druga finančna sredstva, ki niso tisti v posesti za trgovanje, trgovalna sredstva ali sredstva v posesti za prodajo, po produktih

			Pravna podlaga	Bruto knjigovodska vrednost	Knjigovodska vrednost *Priloga V, del 1, odstavek 27*					
					Centralne banke	Sektor država	Kreditne institucije	Druge finančne družbe	Nefinančne družbe	Gospodinjstva
				Priloga V, del 1, odstavek 34	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(f)*
				0005	0010	0020	0030	0040	0050	0060
Po produktih	0010	**Na vpogled [zahtevo] in s kratkim odpovednim rokom [transakciiski račun]**	*Priloga V, del 2, odstavek 85(a)*							
	0020	**Dolg po kreditnih karticah**	*Priloga V, del 2, odstavek 85(b)*							
	0030	**Odkupljene terjatve**	*Priloga V, del 2, odstavek 85(c)*							
	0040	**Finančni najem**	*Priloga V, del 2, odstavek 85(d)*							
	0050	**Krediti z začasnim odkupom**	*Priloga V, del 2, odstavek 85(e)*							
	0060	**Drugi krediti**	*Priloga V, del 2, odstavek 85(f)*							
	0070	**Druga finančna sredstva, ki niso krediti**	*Priloga V, del 2, odstavek 85(g)*							
	0080	**KREDITI IN DRUGA FINANČNA SREDSTVA**	*Priloga V, del 1, odstavka 32 in 44(a)*							
Po zavarovanjih	0090	od tega: krediti, zavarovani z nepremičninami	*Priloga V, del 2, odstavka 86(a) in 87*							
	0100	od tega: drugi zavarovani krediti	*Priloga V, del 2, odstavka 86(b) in 87*							
Po namenu	0110	od tega: potrošniški krediti	*Priloga V, del 2, odstavek 88(a)*							
	0120	od tega: stanovanjski krediti	*Priloga V, del 2, odstavek 88(b)*							
Po podrejenosti	0130	od tega: krediti za financiranje projektov	*Priloga V, del 2, odstavek 89; CRR, člen 147(8)*							

8. Razčlenitev finančnih obveznosti

8.1 Razčlenitev finančnih obveznosti po produktih in po sektorju nasprotne stranke

		Pravna podlaga v MSRP, združljivih z nacionalnimi GAAP	Knjigovodska vrednost (Priloga V, del 1, odstavek 27)				Akumulirane spremembe poštene vrednosti zaradi kreditnega tveganja
			V posesti za trgovanje	Določena za merjenje po pošteni vrednosti prek poslovnega izida	Odplačna vrednost	Obračunavanje varovanja pred tveganjem	
			MSRP 7, 8.(e)(ii) člen; MSRP 9, Priloga A, MSRP 9, BA6.–BA7. člen, MSRP 9, 6.7. člen	MSRP 7, 8.(e)(i) člen; MSRP 9, 4.2.2. člen, MSRP 9, 4.3.5. člen	MSRP 7, 8.(g) člen; MSRP 9, 4.2.1. člen	MSRP 7, 24.A(a) člen; MSRP 9, 6. člen	CRR, člen 33(1)(b) in člen 33(1)(c); Priloga V, del 2, odstavek 101
			0010	0020	0030	0037	0040
0010	**Izvedeni finančni instrumenti**	MSRP 9, BA7.(a) člen					
0020	**Kratke pozicije**	MSRP 9, BA7.(b) člen					
0030	Lastniški instrumenti	MRS 32, 11. člen					
0040	Dolžniški vrednostni papirji	Priloga V, del 1, odstavek 31					
0050	**Vloge**	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9; Priloga V, del 1, odstavek 36					
0060	Centralne banke	Priloga V, del 1, odstavka 42(a) in 44(c)					
0070	*Transakcijski računi/vloge čez noč*	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.1					
0080	*Vloge z dogovorjeno zapadlostjo*	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.2					
0090	*Vloge na odpoklic*	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.3; Priloga V, del 2, odstavek 97					
0100	*Pogodbe o začasni prodaji*	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.4					
0110	Sektor država	Priloga V, del 1, odstavka 42(b) in 44(c)					
0120	*Transakcijski računi/vloge čez noč*	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.1					
0130	*Vloge z dogovorjeno zapadlostjo*	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.2					
0140	*Vloge na odpoklic*	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.3; Priloga V, del 2, odstavek 97					
0150	*Pogodbe o začasni prodaji*	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.4					
0160	Kreditne institucije	Priloga V, del 1, odstavka 42(c) in 44(c)					
0170	*Transakcijski računi/vloge čez noč*	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.1					
0180	*Vloge z dogovorjeno zapadlostjo*	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.2					
0190	*Vloge na odpoklic*	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.3; Priloga V, del 2, odstavek 97					
0200	*Pogodbe o začasni prodaji*	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.4					
0210	Druge finančne družbe	Priloga V, del 1, odstavka 42(d) in 44(c)					
0220	*Transakcijski računi/vloge čez noč*	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.1					
0230	*Vloge z dogovorjeno zapadlostjo*	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.2					
0240	*Vloge na odpoklic*	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.3; Priloga V, del 2, odstavek 97					
0250	*Pogodbe o začasni prodaji*	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.4					
0260	Nefinančne družbe	Priloga V, del 1, odstavka 42(e) in 44(c)					
0270	*Transakcijski računi/vloge čez noč*	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.1					
0280	*Vloge z dogovorjeno zapadlostjo*	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.2					
0290	*Vloge na odpoklic*	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.3; Priloga V, del 2, odstavek 97					
0300	*Pogodbe o začasni prodaji*	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.4					
0310	Gospodinjstva	Priloga V, del 1, odstavka 42(f) in 44(c)					
0320	*Transakcijski računi/vloge čez noč*	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.1					
0330	*Vloge z dogovorjeno zapadlostjo*	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.2					
0340	*Vloge na odpoklic*	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.3; Priloga V, del 2, odstavek 97					
0350	*Pogodbe o začasni prodaji*	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.4					
0360	**Izdani dolžniški vrednostni papirji**	Priloga V, del 1, odstavek 37, del 2, odstavek 98					
0370	Potrdila o vlogah	Priloga V, del 2, odstavek 98(a)					
0380	Vrednostni papirji s premoženjskim kritjem	CRR, člen 4(1)(61)					
0390	Krite obveznice	CRR, člen 129					
0400	Hibridne pogodbe	Priloga V, del 2, odstavek 98(d)					
0410	Drugi izdani dolžniški vrednostni papirji	Priloga V, del 2, odstavek 98(e)					
0420	*Konvertibilni sestavljeni finančni instrumenti*	MRS 32, AG31. člen					
0430	*Nekonvertibilni*						
0440	**Druge finančne obveznosti**	Priloga V, del 1, odstavki 38–41					
0445	od tega: obveznosti iz najema	MSRP 16, 22., 26.–28., 47.(b) člen					
0450	**FINANČNE OBVEZNOSTI**						

8.2 Podrejene finančne obveznosti

		Pravna podlaga	Knjigovodska vrednost	
			Določena za merjenje po pošteni vrednosti prek poslovnega izida	po odplačni vrednosti
			MSRP 7, 8.(e)(i) člen; MSRP 9, 4.2.2. člen, MSRP 9, 4.3.5. člen	MSRP 7, 8.(g) člen; MSRP 9, 4.2.1. člen
			0010	0020
0010	**Vloge**	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9; Priloga V, del 1, odstavek 36		
0020	**Izdani dolžniški vrednostni papirji**	Priloga V, del 1, odstavek 37		
0030	**PODREJENE FINANČNE OBVEZNOSTI**	Priloga V, del 2, odstavka 99–100		

10. Izvedeni finančni instrumenti – za trgovanje in za ekonomska varovanja

	Po vrsti tveganja/po produktu ali po vrsti trga	*Pravna podlaga*	Knjigovodska vrednost		Hipotetični znesek	
			Finančna sredstva v posesti za trgovanje in trgovalna finančna sredstva	Finančne obveznosti v posesti za trgovanje in trgovalne finančne obveznosti	Skupaj trgovanje	od tega: prodano
			Priloga V, del 2, odstavka 120 in 131	*MSRP 9, BA7.(a) člen; Priloga V, del 2, odstavka 120 in 131*	*Priloga V, del 2, odstavki 133–135*	*Priloga V, del 2, odstavki 133–135*
			0010	0020	0030	0040
0010	**Obrestna mera**	*Priloga V, del 2, odstavek 129(a)*				
0020	Od tega: ekonomska varovanja	*Priloga V, del 2, odstavki 137–139*				
0030	Opcije OTC	*Priloga V, del 2, odstavek 136*				
0040	OTC – drugo	*Priloga V, del 2, odstavek 136*				
0050	Opcije organiziranega trga	*Priloga V, del 2, odstavek 136*				
0060	Organizirani trg – drugo	*Priloga V, del 2, odstavek 136*				
0070	**Lastniški kapital**	*Priloga V, del 2, odstavek 129(b)*				
0080	Od tega: ekonomska varovanja	*Priloga V, del 2, odstavki 137–139*				
0090	Opcije OTC	*Priloga V, del 2, odstavek 136*				
0100	OTC – drugo	*Priloga V, del 2, odstavek 136*				
0110	Opcije organiziranega trga	*Priloga V, del 2, odstavek 136*				
0120	Organizirani trg – drugo	*Priloga V, del 2, odstavek 136*				
0130	**Tuje valute in zlato**	*Priloga V, del 2, odstavek 129(c)*				
0140	od tega: ekonomska varovanja	*Priloga V, del 2, odstavki 137–139*				
0150	Opcije OTC	*Priloga V, del 2, odstavek 136*				
0160	OTC – drugo	*Priloga V, del 2, odstavek 136*				
0170	Opcije organiziranega trga	*Priloga V, del 2, odstavek 136*				
0180	Organizirani trg – drugo	*Priloga V, del 2, odstavek 136*				
0190	**Kredit**	*Priloga V, del 2, odstavek 129(d)*				
0195	od tega: ekonomska varovanja z uporabo možnosti vrednotenja po pošteni vrednosti	*MSRP 9, 6.7.1. člen; Priloga V, del 2, odstavek 140*				
0201	od tega: druga ekonomska varovanja	*Priloga V, del 2, odstavki 137–140*				
0210	Kreditne zamenjave					
0220	Opcija kreditnega razmika					
0230	Zamenjave skupnega donosa					
0240	Drugo					
0250	**Blago**	*Priloga V, del 2, odstavek 129(e)*				
0260	od tega: ekonomska varovanja	*Priloga V, del 2, odstavki 137–139*				
0270	**Drugo**	*Priloga V, del 2, odstavek 129(f)*				
0280	od tega: ekonomska varovanja	*Priloga V, del 2, odstavki 137–139*				
0290	**IZVEDENI FINANČNI INSTRUMENTI**	*MSRP 9, Priloga A*				
0300	od tega: OTC – kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavka 42(c) in 44(e), del 2, odstavka 141(a) in 142*				
0310	od tega: OTC – druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavka 42(d) in 44(e), del 2, odstavek 141(b)*				
0320	od tega: OTC – preostalo	*Priloga V, del 1, odstavek 44(e), del 2, odstavek 141(c)*				

11. Obračunavanje varovanja pred tveganjem

11.1 Izvedeni finančni instrumenti – obračunavanje varovanja pred tveganjem: razčlenitev po vrsti tveganja in vrsti varovanja

	Po produktu ali po vrsti trga	Pravna podlaga	Knjigovodska vrednost		Hipotetični znesek	
			sredstva	obveznosti	Skupaj varovanja	od tega: prodano
		MSRP 7, 24.A člen; Priloga V, del 2, odstavka 120 in 131	*MSRP 7, 24.A člen; Priloga V, del 2, odstavka 120 in 131*	*Priloga V, del 2, odstavki 133–135*	*Priloga V, del 2, odstavki 133–135*	
			0010	0020	0030	0040
0010	**Obrestna mera**	*Priloga V, del 2, odstavek 129(a)*				
0020	Opcije OTC	*Priloga V, del 2, odstavek 136*				
0030	OTC – drugo	*Priloga V, del 2, odstavek 136*				
0040	Opcije organiziranega trga	*Priloga V, del 2, odstavek 136*				
0050	Organizirani trg – drugo	*Priloga V, del 2, odstavek 136*				
0060	**Lastniški kapital**	*Priloga V, del 2, odstavek 129(b)*				
0070	Opcije OTC	*Priloga V, del 2, odstavek 136*				
0080	OTC – drugo	*Priloga V, del 2, odstavek 136*				
0090	Opcije organiziranega trga	*Priloga V, del 2, odstavek 136*				
0100	Organizirani trg – drugo	*Priloga V, del 2, odstavek 136*				
0110	**Tuje valute in zlato**	*Priloga V, del 2, odstavek 129(c)*				
0120	Opcije OTC	*Priloga V, del 2, odstavek 136*				
0130	OTC – drugo	*Priloga V, del 2, odstavek 136*				
0140	Opcije organiziranega trga	*Priloga V, del 2, odstavek 136*				
0150	Organizirani trg – drugo	*Priloga V, del 2, odstavek 136*				
0160	**Kredit**	*Priloga V, del 2, odstavek 129(d)*				
0170	Kreditne zamenjave	*Priloga V, del 2, odstavek 136*				
0180	Opcija kreditnega razmika	*Priloga V, del 2, odstavek 136*				
0190	Zamenjave skupnega donosa	*Priloga V, del 2, odstavek 136*				
0200	Drugo	*Priloga V, del 2, odstavek 136*				
0210	**Blago**	*Priloga V, del 2, odstavek 129(e)*				
0220	**Drugo**	*Priloga V, del 2, odstavek 129(f)*				
0230	**VAROVANJA POŠTENE VREDNOSTI**	*MSRP 7, 24.A člen; MRS 39, 86.(a) člen; MSRP 9, 6.5.2.(a) člen*				
0240	**Obrestna mera**	*Priloga V, del 2, odstavek 129(a)*				
0250	Opcije OTC	*Priloga V, del 2, odstavek 136*				
0260	OTC – drugo	*Priloga V, del 2, odstavek 136*				
0270	Opcije organiziranega trga	*Priloga V, del 2, odstavek 136*				
0280	Organizirani trg – drugo	*Priloga V, del 2, odstavek 136*				
0290	**Lastniški kapital**	*Priloga V, del 2, odstavek 129(b)*				
0300	Opcije OTC	*Priloga V, del 2, odstavek 136*				
0310	OTC – drugo	*Priloga V, del 2, odstavek 136*				
0320	Opcije organiziranega trga	*Priloga V, del 2, odstavek 136*				
0330	Organizirani trg – drugo	*Priloga V, del 2, odstavek 136*				
0340	**Tuje valute in zlato**	*Priloga V, del 2, odstavek 129(c)*				
0350	Opcije OTC	*Priloga V, del 2, odstavek 136*				
0360	OTC – drugo	*Priloga V, del 2, odstavek 136*				
0370	Opcije organiziranega trga	*Priloga V, del 2, odstavek 136*				
0380	Organizirani trg – drugo	*Priloga V, del 2, odstavek 136*				
0390	**Kredit**	*Priloga V, del 2, odstavek 129(d)*				
0400	Kreditne zamenjave	*Priloga V, del 2, odstavek 136*				
0410	Opcija kreditnega razmika	*Priloga V, del 2, odstavek 136*				
0420	Zamenjave skupnega donosa	*Priloga V, del 2, odstavek 136*				
0430	Drugo	*Priloga V, del 2, odstavek 136*				
0440	**Blago**	*Priloga V, del 2, odstavek 129(e)*				
0450	**Drugo**	*Priloga V, del 2, odstavek 129(f)*				
0460	**VAROVANJA DENARNIH TOKOV**	*MSRP 7, 24.A člen; MRS 39, 86.(b) člen; MSRP 9, 6.5.2.(b) člen*				
0470	**VAROVANJE NETO NALOŽB V KAPITAL DRUŽB V TUJINI**	*MSRP 7, 24.A člen; MRS 39, 86.(c) člen; MSRP 9, 6.5.2.(c) člen*				
0480	**VAROVANJA POŠTENE VREDNOSTI PORTFELJA PRED OBRESTNIM TVEGANJEM**	*MRS 39, 71., 81.A, 89.A in AG 114.–132. člen*				
0490	**VAROVANJA DENARNIH TOKOV PORTFELJA PRED OBRESTNIM TVEGANJEM**	*MRS 39, 71. člen*				
0500	**IZVEDENI FINANČNI INSTRUMENTI – OBRAČUNAVANJE VAROVANJA PRED TVEGANJEM**	*MSRP 7, 24.A člen; MRS 39, 9. člen; MSRP 9, 6.1. člen*				
0510	Od tega: OTC – kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavka 42(c) in 44(e), del 2, odstavka 141(a) in 142*				
0520	Od tega: OTC – druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavka 42(d) in 44(e), del 2, odstavek 141(b)*				
0530	od tega: OTC – preostalo	*Priloga V, del 1, odstavek 44(e), del 2, odstavek 141(c)*				

18 Informacije o donosnih in nedonosnih izpostavljenostih

18.0 Informacije o donosnih in nedonosnih izpostavljenostih

		Pravna podlaga	Bruto knjigovodska vrednost / nominalni znesek																		
			Donosno							Nedonosno											
					Nezapadlo ali zapadlo <= 30 dni	Zapadlo > 30 dni <= 90 dni	od tega: instrumenti brez večjega povečanja kreditnega tveganja od začetnega pripoznanja (prva skupina)	od tega: instrumenti z večjim povečanjem kreditnega tveganja od začetnega pripoznanja, vendar brez poslabšanja kreditne kakovosti (druga skupina)	od tega: kupljena ali izdana (ustvarjena) finančna sredstva s poslabšano kreditno kakovostjo		Majhna verjetnost plačila, nezapadlo ali zapadlo <= 90 dni	Zapadlo > 90 dni <= 180 dni	Zapadlo > 180 dni <= 1 leto	Zapadlo > 1 leto <= 2 leti	Zapadlo > 2 leti <= 5 let	Zapadlo > 5 let <= 7 let	Zapadlo > 7 let	od tega: instrumenti z večjim povečanjem kreditnega tveganja od začetnega pripoznanja, vendar brez poslabšanja kreditne kakovosti (druga skupina)	od tega: neplačano	od tega: instrumenti s poslabšano kreditno kakovostjo (tretja skupina)	Od tega: kupljena ali izdana (ustvarjena) finančna sredstva s poslabšano kreditno kakovostjo
			0010	0020	0030	0055	0056	0057	0058	0060	0070	0080	0090	0101	0102	0106	0107	0109	0110	0121	0900
		Pravna podlaga	*Priloga V, del 1, odstavek 34, del 2, odstavka 118 in 221*	*Priloga V, del 2, odstavki 213–216, 223–239*	*Priloga V, del 2, 222., 235. člen*	*Priloga V, del 2, 222., 235. člen*	*MSRP 9, 5.5.5. člen; MSRP 7, 35.M(a) člen; Priloga V, del 2, odstavek 237(d)*	*MSRP 9, 5.5.3. člen; MSRP 7, 35.M(b)(i) člen; Priloga V, del 2, odstavek 237(c)*	*MSRP 9, 5.5.13. člen; MSRP 7, 35.M(c) člen; Priloga V, del 2, odstavka 215 in 237(e)*	*CRR, člen 47a(3); Priloga V, del 2, odstavki 213–216, 223–239*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*	*MSRP 9, 5.5.3. člen; MSRP 7, 35.M(b)(i) člen; Priloga V, del 2, odstavek 237(c)*	*CRR, člen 178; Priloga V, del 2, odstavek 237(b)*	*MSRP 9, 5.5.1. člen; MSRP 9, Priloga A; Priloga V, del 2, odstavek 237(a)*	*MSRP 9, 5.5.13. člen; MSRP 7, 35.M(c) člen; Priloga V, del 2, odstavka 215 in 237(e)*
0005	**Stanja na računih pri centralnih bankah in vloge na vpogled pri bankah**	*Priloga V, del 2, odstavka 2 in 3*																			
0010	**Dolžniški vrednostni papirji**	*Priloga V, del 1, odstavka 31 in 44(a)*																			
0020	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*																			
0030	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*																			
0040	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*																			
0050	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*																			
0060	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*																			
0070	**Krediti in druga finančna sredstva**	*Priloga V, del 1, odstavka 32 in 44(a)*																			
0080	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*																			
0090	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*																			
0100	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*																			
0110	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*																			
0120	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*																			
0130	Od tega: mala in srednja podjetja	*Priporočilo o MSP, člen 1, 2(a)*																			
0140	od tega: krediti, zavarovani s poslovnimi nepremičninami	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234(a)*																			
0150	Gospodinjstva	*Priloga V, del 1, odstavek 42(f)*																			
0160	od tega: krediti, zavarovani s stanovanjskimi nepremičninami	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234(a)*																			
0170	Od tega: potrošniški krediti	*Priloga V, del 2, odstavka 88(a) in 234(b)*																			
0180	**DOLŽNIŠKI INSTRUMENTI PO NABAVNI ALI ODPLAČNI VREDNOSTI**	*Priloga V, del 2, odstavek 233(a)*																			
0181	**Dolžniški vrednostni papirji**	*Priloga V, del 1, odstavka 31 in 44(a)*																			
0182	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*																			
0183	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*																			
0184	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*																			
0185	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*																			
0186	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*																			
0191	**Krediti in druga finančna sredstva**	*Priloga V, del 1, odstavka 32 in 44(a)*																			
0192	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*																			
0193	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*																			
0194	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*																			
0195	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*																			
0196	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*																			
0900	Od tega: mala in srednja podjetja	*Priporočilo o MSP, člen 1, 2(a)*																			
0903	Od tega: krediti, zavarovani s poslovnimi nepremičninami	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234(a)*																			
0197	Gospodinjstva	*Priloga V, del 1, odstavek 42(f)*																			
0910	Od tega: krediti, zavarovani s stanovanjskimi nepremičninami	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234(a)*																			
0913	Od tega: potrošniški krediti	*Priloga V, del 2, odstavka 88(a) in 234(b)*																			
0201	**DOLŽNIŠKI INSTRUMENTI PO POŠTENI VREDNOSTI PREK DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA ALI PREK LASTNIŠKEGA KAPITALA, KI SO PREDMET OSLABITVE**	*Priloga V, del 2, odstavek 233(b)*																			
0211	**Dolžniški vrednostni papirji**	*Priloga V, del 1, odstavka 31 in 44(a)*																			
0212	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*																			
0213	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*																			
0214	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*																			
0215	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*																			
0216	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*																			
0221	**Krediti in druga finančna sredstva**	*Priloga V, del 1, odstavka 32 in 44(a)*																			
0222	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*																			
0223	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*																			
0224	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*																			
0225	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*																			
0226	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*																			
0920	Od tega: mala in srednja podjetja	*Priporočilo o MSP, člen 1, 2(a)*																			
0923	Od tega: krediti, zavarovani s poslovnimi nepremičninami	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234(a)*																			
0227	Gospodinjstva	*Priloga V, del 1, odstavek 42(f)*																			
0930	Od tega: krediti, zavarovani s stanovanjskimi nepremičninami	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234(a)*																			
0933	Od tega: potrošniški krediti	*Priloga V, del 2, odstavka 88(a) in 234(b)*																			
0231	**DOLŽNIŠKI INSTRUMENTI PO STROGEM LOCOM ALI PO POŠTENI VREDNOSTI PREK POSLOVNEGA IZIDA ALI PREK**	*Priloga V, del 2, odstavka 233(c) in 234*																			
0330	**DOLŽNIŠKI INSTRUMENTI RAZEN TISTIH V POSESTI ZA TRGOVANJE ALI TRGOVALNIH**	*Priloga V, del 2, odstavek 217*																			

		Pravna podlaga	Bruto knjigovodska vrednost / nominalni znesek																		
				Donosno							Nedonosno										
					Nezapadlo ali zapadlo <= 30 dni	Zapadlo Zapadlo > 30 dni <= 90 dni	od tega: instrumenti brez večjega povečanja kreditnega tveganja od začetnega pripoznanja (prva skupina)	od tega: instrumenti z večjim povečanjem kreditnega tveganja od začetnega pripoznanja, vendar brez poslabšanja kreditne kakovosti (druga skupina)	od tega: kupljena ali izdana (ustvarjena) finančna sredstva s poslabšano kreditno kakovostjo		Majhna verjetnost plačila, nezapadlo ali zapadlo <= 90 dni	Zapadlo > 90 dni <= 180 dni	Zapadlo > 180 dni <= 1 leto	Zapadlo > 1 leto <= 2 leti	Zapadlo > 2 leti <= 5 let	Zapadlo > 5 let <= 7 let	Zapadlo > 7 let	od tega: instrumenti z večjim povečanjem kreditnega tveganja od začetnega pripoznanja, vendar brez poslabšanja kreditne kakovosti (druga skupina)	od tega: neplačano	od tega: instrumenti s poslabšano kreditno kakovostjo (tretja skupina)	Od tega: kupljena ali izdana (ustvarjena) finančna sredstva s poslabšano kreditno kakovostjo
			0010	0020	0030	0055	0056	0057	0058	0060	0070	0080	0090	0101	0102	0106	0107	0109	0110	0121	0900
			Priloga V, del 1, odstavek 34, del 2, odstavki 118 in 221	Priloga V, del 2, odstavki 215–216, 223–239	Priloga V, del 2, 222, , 226. člen	Priloga V, del 2, 222, , 226. člen	MSRP 9, 5.5.5. člen; MSRP 7, 35.M(a) člen; Priloga V, del 2, odstavek 237(a)	MSRP 9, 5.5.3. člen; MSRP 7, 35.M(b)(i) člen; Priloga V, del 2, odstavek 237(c)	MSRP 9, 5.5.13. člen; MSRP 7, 35.M(c) člen; Priloga V, del 2, odstavka 215 in 237(e)	CRR, člen 47a(2); Priloga V, del 2, odstavki 215–216, 223–239	Priloga V, del 2, odstavki 222, 239–236	Priloga V, del 2, odstavki 222, 236–236	Priloga V, del 2, odstavki 222, 236–236	Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236	Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236	Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236	Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236	MSRP 9, 5.5.3. člen; MSRP 7, 35.M(b)(i) člen; Priloga V, del 2, odstavek 237(c)	CRR, člen 178; Priloga V, del 2, odstavek 237(b)	MSRP 9, 5.5.1. člen; MSRP 9, Priloga A; Priloga V, del 2, odstavek 237(a)	MSRP 9, 5.5.13. člen; MSRP 7, 35.M(c) člen; Priloga V, del 2, odstavka 215 in 237(e)
0335	**DOLŽNIŠKI INSTRUMENTI V POSESTI ZA PRODAJO**	Priloga V, del 2, odstavek 220																			
0340	**Prevzete obveznosti iz kreditov**	CRR, Priloga I; Priloga V, del 1, odstavek 44(g), del 2, odstavki 102–105, 113, 116																			
0350	Centralne banke	Priloga V, del 1, odstavek 42(a)																			
0360	Sektor država	Priloga V, del 1, odstavek 42(b)																			
0370	Kreditne institucije	Priloga V, del 1, odstavek 42(c)																			
0380	Druge finančne družbe	Priloga V, del 1, odstavek 42(d)																			
0390	Nefinančne družbe	Priloga V, del 1, odstavek 42(e)																			
0400	Gospodinjstva	Priloga V, del 1, odstavek 42(f)																			
0410	**Dana finančna poroštva**	MSRP 4 Priloga A; CRR, Priloga I; Priloga V, del 1, odstavek 44(f), del 2, odstavki 102–105, 114, 116																			
0420	Centralne banke	Priloga V, del 1, odstavek 42(a)																			
0430	Sektor država	Priloga V, del 1, odstavek 42(b)																			
0440	Kreditne institucije	Priloga V, del 1, odstavek 42(c)																			
0450	Druge finančne družbe	Priloga V, del 1, odstavek 42(d)																			
0460	Nefinančne družbe	Priloga V, del 1, odstavek 42(e)																			
0470	Gospodinjstva	Priloga V, del 1, odstavek 42(f)																			
0480	**Druge prevzete obveznosti**	CRR, Priloga I; Priloga V, del 1, odstavek 44(g), del 2, odstavki 102–105, 115, 116																			
0490	Centralne banke	Priloga V, del 1, odstavek 42(a)																			
0500	Sektor država	Priloga V, del 1, odstavek 42(b)																			
0510	Kreditne institucije	Priloga V, del 1, odstavek 42(c)																			
0520	Druge finančne družbe	Priloga V, del 1, odstavek 42(d)																			
0530	Nefinančne družbe	Priloga V, del 1, odstavek 42(e)																			
0540	Gospodinjstva	Priloga V, del 1, odstavek 42(f)																			
0550	**ZUNAJBILANČNE IZPOSTAVLJENOSTI**	Priloga V, del 2, odstavek 217																			

18 Informacije o donosnih in nedonosnih izpostavljenostih

18.0 Informacije o donosnih in nedonosnih izpostavljenostih

			Akumulirane oslabitve, akumulirane negativne spremembe poštene vrednosti zaradi kreditnega tveganja in rezervacije																Najvišji znesek zavarovanja ali poroštva, ki se lahko upošteva *Priloga V, del 2, odstavek 119*			
			Donosne izpostavljenosti – akumulirane oslabitve in rezervacije						Nedonosne izpostavljenosti – akumulirane oslabitve, akumulirane negativne spremembe poštene vrednosti zaradi kreditnega tveganja in rezervacije										Prejeto zavarovanje s premoženjem za prejeta finančna poroštva			
				Od tega: zapadlo > 30 dni <= 90 dni	od tega: instrumenti brez večjega povečanja kreditnega tveganja od zadetnega pripoznanja (prva skupina)	od tega: instrumenti z večjim povečanjem kreditnega tveganja od zadetnega pripoznanja, vendar brez poslabljanja kreditne kakovosti (druga skupina)	Od tega: kupljena ali izdana (ustvarjena) finančna sredstva s poslabljano kreditno kakovostjo		Majhna verjetnost plačila, nezapadlo ali zapadlo <=90 dni	Zapadlo >90 dni <= 180 dni	Zapadlo > 180 dni <= 1leto	Zapadlo >1 leto <= 2 leti	Zapadlo >2 leti <= 5 let	Zapadlo >5 let <=7 let	Zapadlo >7 let	od tega: instrumenti z večjim povečanjem kreditnega tveganja od zadetnega pripoznanja, vendar brez poslabljanja kreditne kakovosti (druga skupina)	od tega: instrumenti s poslabljano kreditno kakovostjo (tretja skupina)	Od tega: kupljena ali izdana (ustvarjena) finančna sredstva s poslabljano kreditno kakovostjo	Prejeto zavarovanje s premoženjem za donosne izpostavljenosti	Prejeto zavarovanje s premoženjem za nedonosne izpostavljenosti	Prejeta finančna poroštva za donosne izpostavljenosti	Prejeta finančna poroštva za nedonosne izpostavljenosti
			0100	0140	0910	0141	0142	0143	0160	0160	0170	0180	0181	0182	0196	0197	0950	0951	0952	0201	0200	0205	0210
		Pravna podlaga	*Priloga V, del 2, odstavek 238*	*Priloga V, del 2, odstavek 238*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235 in 237(1)*	*MSRP 9, 5.5.5. člen; MSRP 7, 35.M (a); člen; Priloga V, del 2, odstavek 237(d)*	*MSRP 9, 5.5.3. člen; MSRP 7, 35.M (b)(i) člen; Priloga V, del 2, odstavek 237(c)*	*MSRP 9, 5.5.13. člen; MSRP 7, 35.M (c) člen; Priloga V, del 2, odstavka 2.5 in 237(e)*	*Priloga V, del 2, odstavek 238*	*Priloga V, del 2, 236., 238. člen*	*Priloga V, del 2, 236., 238. člen*	*Priloga V, del 2, 236., 238. člen*	*Priloga V, del 2, 236., 238. člen*	*Priloga V, del 2, 236., 238. člen*	*Priloga V, del 2, 236., 238. člen*	*Priloga V, del 2, 236., 238. člen*	*Priloga V, del 2, 236., 238. člen*	*MSRP 9, 5.5.3. člen; MSRP 7, 35.M (b)(i) člen; Priloga V, del 2, odstavek 237(c)*	*MSRP 9, 5.5.1 člen; MSRP 9, Priloga A; Priloga V, del 2, odstavek 237(a)*	*MSRP 9, 5.5.13. člen; MSRP 7, 35.M (c) člen; Priloga V, del 2, odstavka 2.5 in 237(e)*	*Priloga V, del 2, odstavek 239*	*Priloga V, del 2, odstavek 239*	*Priloga V, del 2, odstavek 239*	*Priloga V, del 2, odstavek 239*
0005	**Stanja na računih pri centralnih bankah in vloge na vpogled pri bankah**	*Priloga V, del 2, odstavka 2 in 3*																					
0010	**Dolžniški vrednostni papirji**	*Priloga V, del 1, odstavka 31 in 44(b)*																					
0020	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*																					
0030	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*																					
0040	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*																					
0050	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*																					
0060	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*																					
0070	**Krediti in druga finančna sredstva**	*Priloga V, del 1, odstavka 32 in 44(a)*																					
0080	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*																					
0090	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*																					
0100	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*																					
0110	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*																					
0120	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*																					
0130	Od tega: mala in srednja podjetja	*Priporočilo o MSP, člen 1.2(a)*																					
0140	od tega: krediti, zavarovani s poslovnimi nepremičninami	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234(a)*																					
0150	Gospodinjstva	*Priloga V, del 1, odstavek 42(f)*																					
0160	od tega: krediti, zavarovani s stanovanjskimi nepremičninami	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234(a)*																					
0170	Od tega: potrošniški krediti	*Priloga V, del 2, odstavka 88(a) in 234(b)*																					
0180	**DOLŽNIŠKI INSTRUMENTI PO NABAVNI ALI ODPLAČNI VREDNOSTI**	*Priloga V, del 2, odstavek 233(a)*																					
0181	**Dolžniški vrednostni papirji**	*Priloga V, del 1, odstavka 31 in 44(b)*																					
0182	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*																					
0183	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*																					
0184	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*																					
0185	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*																					
0186	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*																					
0191	**Krediti in druga finančna sredstva**	*Priloga V, del 1, odstavka 32 in 44(a)*																					
0192	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*																					
0193	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*																					
0194	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*																					
0195	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*																					
0196	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*																					
0900	Od tega: mala in srednja podjetja	*Priporočilo o MSP, člen 1.2(a)*																					
0903	Od tega: krediti, zavarovani s poslovnimi nepremičninami	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234(a)*																					
0197	Gospodinjstva	*Priloga V, del 1, odstavek 42(f)*																					
0910	Od tega: krediti, zavarovani s stanovanjskimi nepremičninami	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234(a)*																					
0913	Od tega: potrošniški krediti	*Priloga V, del 2, odstavka 88(a) in 234(b)*																					
0201	**DOLŽNIŠKI INSTRUMENTI PO POŠTENI VREDNOSTI PREK DRUGEGA**	*Priloga V, del 2, odstavek 233(b)*																					
0211	**Dolžniški vrednostni papirji**	*Priloga V, del 1, odstavka 31 in 44(b)*																					
0212	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*																					
0213	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*																					
0214	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*																					
0215	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*																					
0216	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*																					
0221	**Krediti in druga finančna sredstva**	*Priloga V, del 1, odstavka 32 in 44(a)*																					
0222	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*																					
0223	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*																					
0224	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*																					
0225	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*																					
0226	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*																					
0920	Od tega: mala in srednja podjetja	*Priporočilo o MSP, člen 1.2(a)*																					
0923	Od tega: krediti, zavarovani s poslovnimi nepremičninami	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234(a)*																					
0227	Gospodinjstva	*Priloga V, del 1, odstavek 42(f)*																					
0930	Od tega: krediti, zavarovani s stanovanjskimi nepremičninami	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234(a)*																					
0933	Od tega: potrošniški krediti	*Priloga V, del 2, odstavka 88(a) in 234(b)*																					
0231	**DOLŽNIŠKI INSTRUMENTI PO STROGEM LOCOM ALI PO POŠTENI VREDNOSTI PREK**	*Priloga V, del 2, odstavka 233(c) in 234*																					
0330	**DOLŽNIŠKI INSTRUMENTI RAZEN TISTIH V POSESTI ZA TRGOVANJE ALI TRGOVALNIH**	*Priloga V, del 2, odstavek 217*																					

		Pravna podlaga	Bruto knjigovodska vrednost / nominalni znesek																		
				Donosno						Nedonosno											
					Nezapadlo ali zapadlo <= 30 dni	Zapadlo Zapadlo > 30 dni <= 90 dni	od tega: instrumenti brez večjega povečanja kreditnega tveganja od začetnega pripoznanja (prva skupina)	od tega: instrumenti z večjim povečanjem kreditnega tveganja od začetnega pripoznanja, vendar brez poslabšanja kreditne kakovosti (druga skupina)	od tega: kupljena ali izdana (ustvarjena) finančna sredstva s poslabšano kreditno kakovostjo		Majhna verjetnost plačila, nezapadlo ali zapadlo <= 90 dni	Zapadlo > 90 dni <= 180 dni	Zapadlo > 180 dni <= 1 leto	Zapadlo > 1 leto <= 2 leti	Zapadlo > 2 leti <= 5 let	Zapadlo > 5 let <= 7 let	Zapadlo > 7 let	od tega: instrumenti z večjim povečanjem kreditnega tveganja od začetnega pripoznanja, vendar brez poslabšanja kreditne kakovosti (druga skupina)	od tega: neplačano	od tega: instrumenti s poslabšano kreditno kakovostjo (tretja skupina)	Od tega: kupljena ali izdana (ustvarjena) finančna sredstva s poslabšano kreditno kakovostjo
			0010	0020	0030	0055	0056	0057	0058	0060	0070	0080	0090	0101	0102	0106	0107	0109	0110	0121	0900
		Priloga V, del 1, odstavek 34, del 2, odstavka 118 in 221	*Priloga V, del 2, odstavki 213–216, 223–239*	*Priloga V, del 2, 222., 235. člen*	*Priloga V, del 2, 222., 235. člen*	*MSRP 9, 5.5.5. člen; MSRP 7, 35.M(e) člen; Priloga V, del 2, odstavek 237(d)*	*MSRP 9, 5.5.3. člen; MSRP 7, 35.M(b)(i) člen; Priloga V, del 2, odstavek 237(c)*	*MSRP 9, 5.5.13. člen; MSRP 7, 35.M(c) člen; Priloga V, del 2, odstavka 215 in 237(e)*	*CRR, člen 47a(3); Priloga V, del 2, odstavki 213–216, 223–239*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*	*MSRP 9, 5.5.3. člen; MSRP 7, 35.M(b)(i) člen; Priloga V, del 2, odstavek 237(c)*	*CRR, člen 178; Priloga V, del 2, odstavek 237(b)*	*MSRP 9, 5.5.1. člen; MSRP 9, Priloga A; Priloga V, del 2, odstavek 237(a)*	*MSRP 9, 5.5.13. člen; MSRP 7, 35.M(c) člen; Priloga V, del 2, odstavka 215 in 237(e)*
0335	**DOLŽNIŠKI INSTRUMENTI V POSESTI ZA PRODAJO**	*Priloga V, del 2, odstavek 220*																			
0340	**Prevzete obveznosti iz kreditov**	*CRR, Priloga I; Priloga V, del 1, odstavek 44(g), del 2, odstavki 102–105, 113, 116*																			
0350	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*																			
0360	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*																			
0370	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*																			
0380	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*																			
0390	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*																			
0400	Gospodinjstva	*Priloga V, del 1, odstavek 42(f)*																			
0410	**Dana finančna poroštva**	*MSRP 4 Priloga A; CRR, Priloga I; Priloga V, del 1, odstavek 44(f), del 2, odstavki 102–105, 114, 116*																			
0420	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*																			
0430	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*																			
0440	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*																			
0450	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*																			
0460	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*																			
0470	Gospodinjstva	*Priloga V, del 1, odstavek 42(f)*																			
0480	**Druge prevzete obveznosti**	*CRR, Priloga I; Priloga V, del 1, odstavek 44(g), del 2, odstavki 102–105, 115, 116*																			
0490	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*																			
0500	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*																			
0510	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*																			
0520	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*																			
0530	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*																			
0540	Gospodinjstva	*Priloga V, del 1, odstavek 42(f)*																			
0550	**ZUNAJBILANČNE IZPOSTAVLJENOSTI**	*Priloga V, del 2, odstavek 217*																			

19. Informacije o restrukturiranih izpostavljenostih

			Bruto knjigovodska vrednost / nominalni znesek izpostavljenosti z ukrepi restrukturiranja										
				Donosne izpostavljenosti z ukrepi restrukturiranja				Nedonosne izpostavljenosti z ukrepi restrukturiranja					
					Instrumenti s spremenjenimi pogoji	Refinanciranje	od tega: donosne restrukturirane izpostavljenosti s poskusno dobo, prerazvrščene iz kategorije nedonosnih		Instrumenti s spremenjenimi pogoji	Refinanciranje	od tega: neplačano	od tega: oslabljene	od tega: restrukturiranje izpostavljenosti, ki so bile pred restrukturiranjem nedonosne
			0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110
		Pravna podlaga	*CRR, člen 47b(1), (2); Priloga V, del 1, odstavek 34, del 2, odstavki 118, 240–245, 251–258*	*Priloga V, del 2, odstavki 256 in 259–261*	*CRR, člen 47b(1); Priloga V, del 2, odstavka 240 in 266*	*CRR, člen 47b(1); Priloga V, del 2, odstavki 240, 244 in 265–266*	*CRR, člen 47a(7); Priloga V, del 2, odstavka 256 in 261*	*Priloga V, del 2, odstavki 259–263*	*CRR, člen 47b(1); Priloga V, del 2, odstavka 240 in 266*	*CRR, člen 47b(1); Priloga V, del 2, odstavki 240, 244 in 265–266*	*CRR, člen 178; Priloga V, del 2, odstavek 264(b)*	*MSRP 9, 5.5.1. člen; MSRP 9, Priloga A; Priloga V, del 2, odstavek 264(a)*	*CRR, člen 47b(2)(c); Priloga V, del 2, odstavka 231 in 263*
0005	**Stanja na računih pri centralnih bankah in vloge na vpogled pri bankah**	*Priloga V, del 2, odstavka 2 in 3*											
0010	**Dolžniški vrednostni papirji**	*Priloga V, del 1, odstavka 31 in 44(b)*											
0020	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*											
0030	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*											
0040	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*											
0050	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*											
0060	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*											
0070	**Krediti in druga finančna sredstva**	*Priloga V, del 1, odstavka 32 in 44(a)*											
0080	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*											
0090	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*											
0100	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*											
0110	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*											
0120	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*											
0130	Od tega: mala in srednja podjetja	*Priporočilo o MSP, člen 1, 2(a)*											
0140	od tega: krediti, zavarovani s poslovnimi nepremičninami	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234(a)*											
0150	Gospodinjstva	*Priloga V, del 1, odstavek 42(f)*											
0160	od tega: krediti, zavarovani s stanovanjskimi nepremičninami	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234(a)*											
0170	Od tega: potrošniški krediti	*Priloga V, del 2, odstavka 88(a) in 234(b)*											
0180	**DOLŽNIŠKI INSTRUMENTI PO NABAVNI ALI ODPLAČNI VREDNOSTI**	*Priloga V, del 2, odstavek 249(a)*											
0181	**Dolžniški vrednostni papirji**	*Priloga V, del 1, odstavka 31 in 44(b)*											
0182	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*											
0183	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*											
0184	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*											
0185	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*											
0186	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*											
0191	**Krediti in druga finančna sredstva**	*Priloga V, del 1, odstavka 32 in 44(a)*											
0192	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*											
0193	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*											
0194	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*											
0195	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*											
0196	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*											
0900	Od tega: mala in srednja podjetja	*Priporočilo o MSP, člen 1, 2(a)*											
0903	Od tega: krediti, zavarovani s poslovnimi nepremičninami	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234(a)*											
0197	Gospodinjstva	*Priloga V, del 1, odstavek 42(f)*											
0910	Od tega: krediti, zavarovani s stanovanjskimi nepremičninami	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234(a)*											
0913	Od tega: potrošniški krediti	*Priloga V, del 2, odstavka 88(a) in 234(b)*											
0201	**DOLŽNIŠKI INSTRUMENTI PO POŠTENI VREDNOSTI PREK DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA ALI PREK LASTNIŠKEGA KAPITALA, KI SO PREDMET OSLABITVE**	*Priloga V, del 2, odstavek 249(b)*											
0211	**Dolžniški vrednostni papirji**	*Priloga V, del 1, odstavka 31 in 44(b)*											
0212	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*											
0213	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*											
0214	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*											
0215	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*											
0216	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*											
0221	**Krediti in druga finančna sredstva**	*Priloga V, del 1, odstavka 32 in 44(a)*											
0222	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*											
0223	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*											
0224	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*											
0225	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*											
0226	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*											
0920	Od tega: mala in srednja podjetja	*Priporočilo o MSP, člen 1, 2(a)*											
0923	Od tega: krediti, zavarovani s poslovnimi nepremičninami	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234(a)*											
0227	Gospodinjstva	*Priloga V, del 1, odstavek 42(f)*											
0930	Od tega: krediti, zavarovani s stanovanjskimi nepremičninami	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234(a)*											
0933	Od tega: potrošniški krediti	*Priloga V, del 2, odstavka 88(a) in 234(b)*											
0231	**DOLŽNIŠKI INSTRUMENTI PO STROGEM LOCOM ALI PO POŠTENI VREDNOSTI PREK POSLOVNEGA IZIDA ALI PREK LASTNIŠKEGA KAPITALA, KI NISO PREDMET OSLABITVE**	*Priloga V, del 2, odstavek 249*											
0330	**DOLŽNIŠKI INSTRUMENTI RAZEN TISTIH V POSESTI ZA TRGOVANJE ALI TRGOVALNIH**	*Priloga V, del 2, odstavek 246*											
0335	**DOLŽNIŠKI INSTRUMENTI V POSESTI ZA PRODAJO**	*Priloga V, del 2, odstavek 247*											
0340	**Prevzete obveznosti iz kreditov**	*CRR, Priloga I; Priloga V, del 1, odstavek 44(g), del 2, odstavki 102–105, 113, 116 in 246*											

19. Informacije o restrukturiranih izpostavljenostih“

			Akumulirane oslabitve, akumulirane negativne spremembe poštene vrednosti zaradi kreditnega tveganja in rezervacije					Najvišji znesek zavarovanja ali poroštva, ki se lahko upošteva *Priloga V, del 2, odstavek 119*			
					Nedonosne izpostavljenosti z ukrepi restrukturiranja – akumulirane oslabitve, akumulirane negativne spremembe poštene vrednosti zaradi kreditnega tveganja in rezervacije			Prejeto zavarovanje s premoženjem in prejeta finančna poroštva			
				Donosne izpostavljenosti z ukrepi restrukturiranja – akumulirane oslabitve in rezervacije		Instrumenti s spremenjenimi pogoji	Refinanciranje	Prejeto zavarovanje s premoženjem za izpostavljenosti z ukrepi restrukturiranja		Prejeta finančna poroštva za izpostavljenosti z ukrepi restrukturiranja	
									od tega: prejeto zavarovanje s premoženjem za nedonosne izpostavljenosti z ukrepi restrukturiranja		od tega: prejeta finančna poroštva za nedonosne izpostavljenosti z ukrepi restrukturiranja
			0120	0130	0140	0150	0160	0170	0175	0180	0185
		Pravna podlaga	*Priloga V, del 2, odstavek 267*	*Priloga V, del 2, odstavek 207*	*Priloga V, del 2, odstavek 207*	*CRR, člen 47b(1); Priloga V, del 2, odstavka 240 in 267*	*CRR, člen 47b(1); Priloga V, del 2, odstavki 240, 244 in 267*	*Priloga V, del 2, odstavek 268*	*Priloga V, del 2, odstavek 268*	*Priloga V, del 2, odstavek 268*	*Priloga V, del 2, odstavek 268*
0005	**Stanja na računih pri centralnih bankah in vloge na vpogled pri bankah**	*Priloga V, del 2, odstavka 2 in 3*									
0010	**Dolžniški vrednostni papirji**	*Priloga V, del 1, odstavka 31 in 44(b)*									
0020	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*									
0030	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*									
0040	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*									
0050	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*									
0060	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*									
0070	**Krediti in druga finančna sredstva**	*Priloga V, del 1, odstavka 32 in 44(a)*									
0080	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*									
0090	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*									
0100	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*									
0110	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*									
0120	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*									
0130	Od tega: mala in srednja podjetja	*Priporočilo o MSP, člen 1, 2(a)*									
0140	od tega: krediti, zavarovani s poslovnimi nepremičninami	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234(a)*									
0150	Gospodinjstva	*Priloga V, del 1, odstavek 42(f)*									
0160	od tega: krediti, zavarovani s stanovanjskimi nepremičninami	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234(a)*									
0170	Od tega: potrošniški krediti	*Priloga V, del 2, odstavka 88(a) in 234(b)*									
0180	**DOLŽNIŠKI INSTRUMENTI PO NABAVNI ALI ODPLAČNI VREDNOSTI**	*Priloga V, del 2, odstavek 249(a)*									
0181	**Dolžniški vrednostni papirji**	*Priloga V, del 1, odstavka 31 in 44(b)*									
0182	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*									
0183	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*									
0184	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*									
0185	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*									
0186	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*									
0191	**Krediti in druga finančna sredstva**	*Priloga V, del 1, odstavka 32 in 44(a)*									
0192	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*									
0193	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*									
0194	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*									
0195	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*									
0196	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*									
0900	Od tega: mala in srednja podjetja	*Priporočilo o MSP, člen 1, 2(a)*									
0903	Od tega: krediti, zavarovani s poslovnimi nepremičninami	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234(a)*									
0197	Gospodinjstva	*Priloga V, del 1, odstavek 42(f)*									
0910	Od tega: krediti, zavarovani s stanovanjskimi nepremičninami	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234(a)*									
0913	Od tega: potrošniški krediti	*Priloga V, del 2, odstavka 88(a) in 234(b)*									
0201	**DOLŽNIŠKI INSTRUMENTI PO POŠTENI VREDNOSTI PREK DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA ALI PREK LASTNIŠKEGA KAPITALA, KI SO PREDMET OSLABITVE**	*Priloga V, del 2, odstavek 249(b)*									
0211	**Dolžniški vrednostni papirji**	*Priloga V, del 1, odstavka 31 in 44(b)*									
0212	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*									
0213	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*									
0214	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*									
0215	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*									
0216	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*									
0221	**Krediti in druga finančna sredstva**	*Priloga V, del 1, odstavka 32 in 44(a)*									
0222	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*									
0223	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*									
0224	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*									
0225	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*									
0226	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*									
0920	Od tega: mala in srednja podjetja	*Priporočilo o MSP, člen 1, 2(a)*									
0923	Od tega: krediti, zavarovani s poslovnimi nepremičninami	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234(a)*									
0227	Gospodinjstva	*Priloga V, del 1, odstavek 42(f)*									
0930	Od tega: krediti, zavarovani s stanovanjskimi nepremičninami	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234(a)*									
0933	Od tega: potrošniški krediti	*Priloga V, del 2, odstavka 88(a) in 234(b)*									
0231	**DOLŽNIŠKI INSTRUMENTI PO STROGEM LOCOM ALI PO POŠTENI VREDNOSTI PREK POSLOVNEGA IZIDA ALI PREK LASTNIŠKEGA KAPITALA, KI NISO PREDMET OSLABITVE**	*Priloga V, del 2, odstavek 249*									
0330	**DOLŽNIŠKI INSTRUMENTI RAZEN TISTIH V POSESTI ZA TRGOVANJE ALI TRGOVALNIH**	*Priloga V, del 2, odstavek 246*									
0335	**DOLŽNIŠKI INSTRUMENTI V POSESTI ZA PRODAJO**	*Priloga V, del 2, odstavek 247*									
0340	**Prevzete obveznosti iz kreditov**	*CRR, Priloga 1; Priloga V, del 1, odstavek 44(g), del 2, odstavki 102–105, 113, 116 in 246*									

(5) Priloga V se nadomesti z naslednjim:

„*PRILOGA V*

‚Podatkovne točke FINREP‘ v skladu z nacionalnimi računovodskimi okviri

PREDLOGE FINREP ZA GAAP		
ŠTEVILKA PREDLOGE	**KODA PREDLOGE**	**IME PREDLOGE ALI SKUPINE PREDLOG**
		DEL 1 [ČETRTLETNA FREKVENCA]
		Bilanca stanja [izkaz finančnega položaja]
1.1	F 01.01	Bilanca stanja: sredstva
1.2	F 01.02	Bilanca stanja: obveznosti
1.3	F 01.03	Bilanca stanja: lastniški kapital
2	F 02.00	**Izkaz poslovnega izida**
5.1	F 05.01	**Krediti in druga finančna sredstva, ki niso tisti v posesti za trgovanje, trgovalna sredstva ali sredstva v posesti za prodajo, po produktih**
		Razčlenitev finančnih obveznosti
8.1	F 08.01	Razčlenitev finančnih obveznosti po produktih in po sektorju nasprotne stranke
8.2	F 08.02	Podrejene finančne obveznosti
10	F 10.00	**Izvedeni finančni instrumenti – za trgovanje in za ekonomska varovanja**
		Obračunavanje varovanja pred tveganjem
11.2	F 11.02	Izvedeni finančni instrumenti – obračunavanje varovanja pred tveganjem v skladu z nacionalnimi GAAP: razčlenitev po vrsti tveganja
		Informacije o donosnih in nedonosnih izpostavljenostih
18	F 18.00	Informacije o donosnih in nedonosnih izpostavljenostih
19	F 19.00	**Restrukturirane izpostavljenosti**

BARVNE OZNAKE V PREDLOGAH:

	Deli za poročevalce po nacionalnih GAAP.
	Polja ne izpolnijo poročevalske institucije, ki uporabljajo relevantni računovodski okvir.
	Podatkovna točka, ki se izpolni.

1. Bilanca stanja [izkaz finančnega položaja]

1.1 Sredstva

		Pravna podlaga v nacionalnih GAAP na podlagi direktive o računovodskih izkazih bank	Pravna podlaga v MSRP, združljivih z nacionalnimi GAAP	Razčlenitev v razpredelnici	Knjigovodska vrednost
					Priloga V, del 1, odstavka 27–28
					0010
0010	**Denar v blagajni, stanja na računih pri centralnih bankah in vloge na vpogled pri bankah**	Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 4, Sredstva (1)	MRS 1, 54.(i) člen		
0020	Denar v blagajni	Priloga V, del 2, odstavek 1	Priloga V, del 2, odstavek 1		
0030	Stanja na računih pri centralnih bankah	Člen 13(2) direktive o računovodskih izkazih bank; Priloga V, del 2, odstavek 2	Priloga V, del 2, odstavek 2		
0040	Vloge na vpogled pri bankah	Priloga V, del 2, odstavek 3	Priloga V, del 2, odstavek 3	5	
0050	**Finančna sredstva v posesti za trgovanje**		MSRP 9, Priloga A		
0060	Izvedeni finančni instrumenti		MSRP 9, Priloga A	10	
0070	Lastniški instrumenti		MRS 32, 11. člen	4	
0080	Dolžniški vrednostni papirji		Priloga V, del 1, odstavek 31	4	
0090	Krediti in druga finančna sredstva		Priloga V, del 1, odstavek 32	4	
0091	**Trgovalna finančna sredstva**	Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 32–33; Priloga V, del 1, odstavek 17			
0092	Izvedeni finančni instrumenti	CRR, Priloga II; Priloga V, del 1, odstavka 17 in 27		10	
0093	Lastniški instrumenti	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavka 4–5		4	
0094	Dolžniški vrednostni papirji	Priloga V, del 1, odstavek 31		4	
0095	Krediti in druga finančna sredstva	Priloga V, del 1, odstavek 32		4	
0096	**Finančna sredstva, obvezno merjena po pošteni vrednosti prek poslovnega izida, ki niso v posesti za trgovanje**		MSRP 7, 8.(a)(ii) člen; MSRP 9, 4.1.4. člen	4	
0097	Lastniški instrumenti		MRS 32, 11. člen	4	
0098	Dolžniški vrednostni papirji		Priloga V, del 1, odstavek 31	4	
0099	Krediti in druga finančna sredstva		Priloga V, del 1, odstavek 32	4	
0100	**Finančna sredstva, določena za merjenje po pošteni vrednosti prek poslovnega izida**	Računovodska direktiva, člen 8(1)(a), člen (6)	MSRP 7, 8.(a)(i) člen; MSRP 9, 4.1.5. člen	4	
0110	Lastniški instrumenti			4	
0120	Dolžniški vrednostni papirji	Priloga V, del 1, odstavek 31	Priloga V, del 1, odstavek 31	4	
0130	Krediti in druga finančna sredstva	Priloga V, del 1, odstavek 32	Priloga V, del 1, odstavek 32	4	
0141	**Finančna sredstva, merjena po pošteni vrednosti prek drugega vseobsegajočega donosa**		MSRP 7, 8.(h) člen; MSRP 9, 4.1.2.A člen	4	
0142	Lastniški instrumenti		MRS 32, 11. člen	4	
0143	Dolžniški vrednostni papirji		Priloga V, del 1, odstavek 31	4	
0144	Krediti in druga finančna sredstva		Priloga V, del 1, odstavek 32	4	
0171	**Netrgovalna neizvedena finančna sredstva, merjena po pošteni vrednosti prek poslovnega izida**	Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 36(2)		4	
0172	Lastniški instrumenti	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavka 4–5		4	
0173	Dolžniški vrednostni papirji	Priloga V, del 1, odstavek 31		4	
0174	Krediti in druga finančna sredstva	Računovodska direktiva, člen 8(1)(a), člen (4)(b); Priloga V, del 1, odstavek 32		4	
0175	**Netrgovalna neizvedena finančna sredstva, merjena po pošteni vrednosti prek lastniškega kapitala**	Računovodska direktiva, člen 8(1)(a), člen (8)		4	
0176	Lastniški instrumenti	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavka 4–5		4	
0177	Dolžniški vrednostni papirji	Priloga V, del 1, odstavek 31		4	
0178	Krediti in druga finančna sredstva	Računovodska direktiva, člen 8(1)(a), člen (4)(b); Priloga V, del 1, odstavek 32		4	
0181	**Finančna sredstva, merjena po odplačni vrednosti**		MSRP 7, 8.(f) člen; MSRP 9, 4.1.2. člen	4	
0182	Dolžniški vrednostni papirji		Priloga V, del 1, odstavek 31	4	
0183	Krediti in druga finančna sredstva		Priloga V, del 1, odstavek 32	4	
0231	**Netrgovalna neizvedena finančna sredstva, merjena z metodo na podlagi nabavne vrednosti**	Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 35; Računovodska direktiva, člen 6(1)(i), člen 8(2); Priloga V, del 1, odstavka 18 in 19		4	
0390	Lastniški instrumenti	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavka 4–5		4	
0232	Dolžniški vrednostni papirji	Priloga V, del 1, odstavek 31		4	
0233	Krediti in druga finančna sredstva	Priloga V, del 1, odstavek 32		4	
0234	**Druga netrgovalna neizvedena finančna sredstva**	Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 37; Računovodska direktiva, člen 12(7); Priloga V, del 1, odstavek 20		4	
0235	Lastniški instrumenti	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavka 4–5		4	
0236	Dolžniški vrednostni papirji	Priloga V, del 1, odstavek 31		4	
0237	Krediti in druga finančna sredstva	Priloga V, del 1, odstavek 32		4	
0240	**Izvedeni finančni instrumenti – obračunavanje varovanja pred tveganjem**	Računovodska direktiva, člen 8(1)(a), člen (6) in (8); MRS 39, 9. člen; Priloga V, del 1, odstavek 22	MSRP 9, 6.2.1. člen; Priloga V, del 1, odstavek 22	11	
0250	**Spremembe poštene vrednosti skupine varovanih postavk pred obrestnim tveganjem**	Računovodska direktiva, člen 8(5), člen (6); MRS 39, 89.A(a) člen	MRS 39, 89.A(a) člen; MSRP 9, 6.5.8. člen		
0260	**Naložbe v kapital podrejenih, pridruženih in skupaj obvladovanih družb**	Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 4, Sredstva (7)–(8); Računovodska direktiva, člen 2(2); Priloga V, del 1, odstavek 21, del 2, odstavek 4	MRS 1, 54.(e) člen; Priloga V, del 1, odstavek 21, del 2, odstavek 4	40	
0270	**Opredmetena sredstva**	Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 4, Sredstva (10)			
0280	Opredmetena osnovna sredstva		MRS 16, 6. člen; MRS 1, 54.(a) člen; MSRP 16, 47.(a) člen	21, 42	
0290	Naložbene nepremičnine		MRS 40, 5. člen; MRS 1, 54.(b) člen; MSRP 16, 48. člen	21, 42	
0300	**Neopredmetena sredstva**	Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 4, Sredstva (9); CRR, člen 4(1)(115)	MRS 1, 54.(c) člen; CRR, člen 4(1)(115)		
0310	Dobro ime	Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 4, Sredstva (9); CRR, člen 4(1)(113)	MSRP 3, B67.(d) člen; CRR, člen 4(1)(113)		
0320	Druga neopredmetena sredstva	Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 4, Sredstva (9)	MRS 38, 8. in 118. člen; MSRP 16, 47.(a) člen	21, 42	
0330	**Terjatve za davek od dohodkov pravnih oseb**		MRS 1, 54.(n)–(o) člen		
0340	Kratkoročne terjatve za davek		MRS 1, 54.(n) člen; MRS 12, 5. člen		
0350	Odložene terjatve za davek	Računovodska direktiva, člen 17(1)(f); CRR, člen 4(1)(106)	MRS 1, 54.(o) člen; MRS 12, 5. člen; CRR, člen 4(1)(106)		
0360	**Druga sredstva**	Priloga V, del 2, odstavka 5 in 6	Priloga V, del 2, odstavek 5		
0370	**Nekratkoročna sredstva in skupine za odtujitev, razvrščene kot v posesti za prodajo**		MRS 1, 54.(j) člen; MSRP 5, 38. člen, Priloga V, del 2, odstavek 7		
0375	**(–) Odbitki za trgovalna sredstva po pošteni vrednosti**	Priloga V, del 1, odstavek 29			
0380	**SKUPAJ SREDSTVA**	Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 4, Sredstva	MRS 1, 9.(a) člen, IG6. člen		

1.2 **Obveznosti**

		Pravna podlaga v nacionalnih GAAP na podlagi direktive o računovodskih izkazih bank	***Pravna podlaga v MSRP, združljivih z nacionalnimi GAAP***	*Razčlenitev v razpredelnici*	**Knjigovodska vrednost**
					Priloga V, del 1, odstavka 27–28
					0010
0010	**Finančne obveznosti v posesti za trgovanje**		*MSRP 7, 8.(e)(ii) člen; MSRP 9, BA6. člen*	8	
0020	Izvedeni finančni instrumenti		*MSRP 9, Priloga A; MSRP 9, 4.2.1.(a) člen; MSRP 9, BA7.(a) člen*	10	
0030	Kratke pozicije		*MSRP 9, BA7.(b) člen*	8	
0040	Vloge		*ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9; Priloga V, del 1, odstavek 36*	8	
0050	Izdani dolžniški vrednostni papirji		*Priloga V, del 1, odstavek 37*	8	
0060	Druge finančne obveznosti		*Priloga V, del 1, odstavki 38–41*	8	
0061	**Trgovalne finančne obveznosti**	*Računovodska direktiva, člen 8(1)(a), člen (3) in (6)*		8	
0062	Izvedeni finančni instrumenti	*CRR, Priloga II; Priloga V, del 1, odstavek 25*		10	
0063	Kratke pozicije			8	
0064	Vloge	*ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9; Priloga V, del 1, odstavek 36*		8	
0065	Izdani dolžniški vrednostni papirji	*Priloga V, del 1, odstavek 37*		8	
0066	Druge finančne obveznosti	*Priloga V, del 1, odstavki 38–41*		8	
0070	**Finančne obveznosti, določene za merjenje po pošteni vrednosti prek poslovnega izida**	*Računovodska direktiva, člen 8(1)(a), člen (6); MRS 39, 9. člen*	*MSRP 7, 8.(e)(i) člen; MSRP 9, 4.2.2. člen*	8	
0080	Vloge	*ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9; Priloga V, del 1, odstavek 36*	*ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9; Priloga V, del 1, odstavek 36*	8	
0090	Izdani dolžniški vrednostni papirji	*Priloga V, del 1, odstavek 37*	*Priloga V, del 1, odstavek 37*	8	
0100	Druge finančne obveznosti	*Priloga V, del 1, odstavki 38–41*	*Priloga V, del 1, odstavki 38–41*	8	
0110	**Finančne obveznosti, merjene po odplačni vrednosti**		*MSRP 7, 8.(g) člen; MSRP 9, 4.2.1. člen*	8	
0120	Vloge		*ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9; Priloga V, del 1, odstavek 36*	8	
0130	Izdani dolžniški vrednostni papirji		*Priloga V, del 1, odstavek 37*	8	
0140	Druge finančne obveznosti		*Priloga V, del 1, odstavki 38–41*	8	
0141	**Netrgovalne neizvedene finančne obveznosti, merjene z metodo na podlagi nabavne vrednosti**	*Računovodska direktiva, člen 8(3)*		8	
0142	Vloge	*ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9; Priloga V, del 1, odstavek 36*		8	
0143	Izdani dolžniški vrednostni papirji	*Priloga V, del 1, odstavek 37*		8	
0144	Druge finančne obveznosti	*Priloga V, del 1, odstavki 38–41*		8	
0150	**Izvedeni finančni instrumenti – obračunavanje varovanja pred tveganjem**	*Računovodska direktiva, člen 8(1)(a), člen (6), člen (8)(a); Priloga V, del 1,*	*MSRP 9, 6.2.1. člen; Priloga V, del 1, odstavek 26*	11	
0160	**Spremembe poštene vrednosti skupine varovanih postavk pred obrestnim tveganjem**	*Računovodska direktiva, člen 8(5), člen (6); Priloga V, del 2, odstavek 8; MRS 39, 89.A(b) člen*	*MRS 39, 89.A(b) člen; MSRP 9, 6.5.8. člen*		
0170	**Rezervacije**	*Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 4, Obveznosti (6)*	*MRS 37, 10. člen; MRS 1, 54.(l) člen*	43	
0175	Rezervacije za splošna bančna tveganja [če so predstavljene v okviru obveznosti]	*Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 38(1); CRR, člen 4(1)(112); Priloga V, del 2, odstavek 15*			
0180	Pokojnine in druge pozaposlitvene obveznosti za določene zaslužke	*Priloga V, del 2, odstavek 9*	*MRS 19, 63. člen; MRS 1, 78.(d) člen; Priloga V, del 2, odstavek 9*	43	
0190	Drugi dolgoročni zaslužki zaposlencev	*Priloga V, del 2, odstavek 10*	*MRS 19, 153. člen; MRS 1, 78.(d) člen; Priloga V, del 2, odstavek 10*	43	
0200	Prestrukturiranje		*MRS 37, 71. člen*	43	
0210	Nerešena pravna vprašanja in pravdni spori v zvezi z davki		*MRS 37, 14. člen, Priloga C, zgleda 6 in 10*	43	
0220	Prevzete obveznosti in dana poroštva	*Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 4, obveznosti (6)(c), zunajbilančne postavke, člen 27(11), člen 28(8), člen 33*	*MSRP 9, 4.2.1.(c) in (d) člen, 5.5. člen, B2.5 člen; MRS 37, MSRP 4, Priloga V, del 2, odstavek 11*	9, 12, 43	
0230	Druge rezervacije	*Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 4, obveznosti (6)(c), zunajbilančne postavke*	*MRS 37, 14. člen*	43	
0240	**Obveznosti za davek od dohodkov pravnih oseb**		*MRS 1, 54.(n)–(o) člen*		
0250	Kratkoročne obveznosti za davek		*MRS 1, 54.(n) člen; MRS 12, 5. člen*		
0260	Odložene obveznosti za davek	*Računovodska direktiva, člen 17(1)(f); CRR, člen 4(1)(108)*	*MRS 1, 54.(o) člen; MRS 12, 5. člen; CRR, člen 4(1)(108)*		
0270	**Delniški kapital, vračljiv na zahtevo**		*MRS 32, IE 33; OPMSRP 2; Priloga V, del 2, odstavek 12*		
0280	**Druge obveznosti**	*Priloga V, del 2, odstavek 13*	*Priloga V, del 2, odstavek 13*		
0290	**Obveznosti, vključene v skupine za odtujitev, razvrščene kot v posesti za prodajo**		*MRS 1, 54.(p) člen; MSRP 5, 38. člen, Priloga V, del 2, odstavek 14*		
0295	**Odbitki za trgovalne obveznosti po pošteni vrednosti**	*Priloga V, del 1, odstavek 29*			
0300	**SKUPAJ OBVEZNOSTI**		*MRS 1, 9.(b) člen; IG6. člen*		

1.3 Lastniški kapital

		Pravna podlaga v nacionalnih GAAP na podlagi direktive o računovodskih izkazih bank	Pravna podlaga v MSRP, združljivih z nacionalnimi GAAP	Razčlenitev v razpredelnici	Knjigovodska vrednost
					0010
0010	**Kapital**	Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 4, Obveznosti (9), Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 22	MRS 1, 54.(r) člen; Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 22	46	
0020	Vplačani kapital	Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 4, Obveznosti (9)	MRS 1, 78.(e) člen		
0030	Nevplačani kapital, ki je bil vpoklican	Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 4, Obveznosti(9); Priloga V, del 2, odstavek 17			
0040	**Vplačani presežek kapitala**	Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 4, Obveznosti(10); CRR, člen 4(1)(124)	MRS 1, 78.(e) člen; CRR, člen 4(1)(124)	46	
0050	**Izdani lastniški instrumenti razen kapitala**	Priloga V, del 2, odstavka 18–19	Priloga V, del 2, odstavka 18–19	46	
0060	Sestavina lastniškega kapitala sestavljenih finančnih instrumentov	Računovodska direktiva, člen 8(6); Priloga V, del 2, odstavek 18	MRS 32, 28.–29. člen; Priloga V, del 2, odstavek 18		
0070	Drugi izdani lastniški instrumenti	Priloga V, del 2, odstavek 19	Priloga V, del 2, odstavek 19		
0080	**Drug lastniški kapital**	Priloga V, del 2, odstavek 20	MSRP 2, 10. člen; Priloga V, del 2, odstavek 20		
0090	**Akumulirani drugi vseobsegajoči donos**	CRR, člen 4(1)(100)	CRR, člen 4(1)(100)	46	
0095	Postavke, ki ne bodo prerazvrščene v poslovni izid		MRS 1, 82.A(a) člen		
0100	*Dobički/izgube v zvezi z opredmetenimi sredstvi*		MRS 16, 39.–41. člen		
0110	*Dobički/izgube v zvezi z neopredmetenimi sredstvi*		MRS 38, 85.–87. člen		
0120	*Aktuarski dobički ali (–) izgube v zvezi s pokojninskimi načrti z določenimi zaslužki*		MRS 1, 7., IG6. člen; MRS 19, 120.(c) člen		
0122	*Nekratkoročna sredstva in skupine za odtujitev, razvrščene kot v posesti za prodajo*		MSRP 5, 38. člen, IG, zgled 12		
0124	*Delež drugih pripoznanih prihodkov in odhodkov zaradi naložb v kapital podrejenih, pridruženih in skupaj obvladovanih družb*		MRS 1, IG6. člen; MRS 28, 10. člen		
0320	*Dobički/izgube v zvezi s spremembami poštene vrednosti naložb v lastniške instrumente, merjenih po pošteni vrednosti prek drugega vseobsegajočega donosa*		MRS 1, 7.(d) člen; MSRP 9, 5.7.5. člen, B5.7.1. člen; Priloga V, del 2, odstavek 21		
0330	*Neuspešnost varovanja pri varovanjih poštene vrednosti za lastniške instrumente, merjene po pošteni vrednosti prek drugega vseobsegajočega donosa*		MRS 1, 7.(e) člen; MSRP 9, 5.7.5. člen; 6.5.3. člen; MSRP 7, 24.C člen; Priloga V, del 2, odstavek 22		
0340	*Spremembe poštene vrednosti lastniških instrumentov, merjenih po pošteni vrednosti prek drugega vseobsegajočega donosa [varovana postavka]*		MSRP 9, 5.7.5. člen, 6.5.8.(b) člen; Priloga V, del 2, odstavek 22		
0350	*Spremembe poštene vrednosti lastniških instrumentov, merjenih po pošteni vrednosti prek drugega vseobsegajočega donosa [instrument za varovanje]*		MRS 1, 7.(e) člen; MSRP 9, 5.7.5. člen, 6.5.8.(a) člen; Priloga V, del 2, odstavek 57		
0360	*Spremembe poštene vrednosti finančnih obveznosti, merjenih po pošteni vrednosti prek poslovnega izida, ki se lahko pripišejo spremembam njihovega kreditnega tveganja*		MRS 1, 7.(f) člen; MSRP 9, 5.7.7. člen; Priloga V, del 2, odstavek 23		
0128	Postavke, ki se lahko prerazvrstijo v poslovni izid		MRS 1, 82.A (a)(ii) člen		
0130	*Dobički/izgube v zvezi z varovanjem neto naložb v kapital družb v tujini [uspešni del varovanja]*	Računovodska direktiva, člen 8(1)(a), člen (6)(8)	MSRP 9, 6.5.13.(a) člen; MSRP 7, 24.B(b)(ii)(iii) člen; MSRP 7, 24.C(b)(i)(iv) člen, 24.E(a) člen; Priloga V, del 2, odstavek 24		
0140	*Dobički/izgube v zvezi s pretvorbo v tujo valuto*	Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 39(6)	MRS 21, 52.(b) člen; MRS 21, 32., 38.–49. člen		
0150	*Izvedeni finančni instrumenti za varovanje. Rezerva za varovanja denarnih tokov [uspešni del varovanja]*	Računovodska direktiva, člen 8(1)(a), člen (6)(8)	MRS 1, 7.(e) člen; MSRP 7, 24.B(b)(ii)(iii) člen; MSRP 7, 24.C(b)(i) člen, 24.E člen; MSRP 9, 6.5.11.(b) člen; Priloga V, del 2, odstavek 25		
0155	*Spremembe poštene vrednosti dolžniških instrumentov, merjenih po pošteni vrednosti prek drugega vseobsegajočega donosa*		MRS 1, 7.(da) člen; MSRP 9, 4.1.2.A člen; 5.7.10; Priloga V, del 2, odstavek 26		
0165	*Instrumenti za varovanje [elementi, ki niso določeni za komponento varovanja]*		MRS 1, 7.(g)(h) člen; MSRP 9, 6.5.15. člen, 6.5.16. člen; MSRP 7, 24.E(b)(c) člen; Priloga V, del 2, odstavek 60		
0170	*Nekratkoročna sredstva in skupine za odtujitev, razvrščene kot v posesti za prodajo*		MSRP 5, 38. člen, IG, zgled 12		
0180	*Delež drugih pripoznanih prihodkov in odhodkov zaradi naložb v kapital podrejenih, pridruženih in skupaj obvladovanih družb*		MRS 1, IG6. člen; MRS 28, 10. člen		
0190	**Zadržani dobiček**	Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 4, Obveznosti(13); CRR, člen 4(1)(123)	CRR, člen 4(1)(123)		
0200	**Rezerve iz prevrednotenja**	Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 4, Obveznosti (12)	MSRP 1, 30., D5.–D8. člen; Priloga V, del 2, odstavek 28		
0201	Opredmetena sredstva	Računovodska direktiva, člen 7(1)			
0202	Lastniški instrumenti	Računovodska direktiva, člen 7(1)			
0203	Dolžniški vrednostni papirji	Računovodska direktiva, člen 7(1)			
0204	Drugo	Računovodska direktiva, člen 7(1)			
0205	**Rezerve, nastale zaradi vrednotenja po pošteni vrednosti**	Računovodska direktiva, člen 8(1)(a)			
0206	Dobički/izgube v zvezi z varovanjem neto naložb v kapital družb v tujini	Računovodska direktiva, člen 8(1)(a), člen (8)(b)			
0207	Izvedeni finančni instrumenti za varovanje. Varovanje denarnih tokov	Računovodska direktiva, člen 8(1)(a), člen (8)(a); CRR, člen 30(a)			
0208	Izvedeni finančni instrumenti za varovanje. Druga varovanja	Računovodska direktiva, člen 8(1)(a), člen (8)(a)			
0209	Netrgovalna neizvedena finančna sredstva, merjena po pošteni vrednosti prek lastniškega kapitala	Računovodska direktiva, člen 8(1)(a), člen (8)(2)			
0210	**Druge rezerve**	Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 4, Obveznosti (11)–(13)	MRS 1, 54. člen; MRS 1, 78.(e) člen		
0215	Rezervacije za splošna bančna tveganja [če so predstavljene v okviru lastniškega kapitala]	Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 38(1); CRR, člen 4(1)(112); Priloga V, del 2, odstavek 15			
0220	Rezerve ali bilančne izgube iz naložb v kapital podrejenih, pridruženih in skupaj obvladovanih družb, obračunane s kapitalsko metodo	Računovodska direktiva, člen 9(7)(a); člen 27; Priloga V, del 2, odstavek 29	MRS 28, 11. člen; Priloga V, del 2, odstavek 29		
0230	Drugo	Priloga V, del 2, odstavek 29	Priloga V, del 2, odstavek 29		
0235	**Prve konsolidacijske razlike**	Računovodska direktiva, člen 24(3)(c)			
0240	**(–) Lastne delnice**	Računovodska direktiva, Priloga III, Sredstva D (III)(2); Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 4, Sredstva (12); Priloga V, del 2, odstavek 30	MRS 1, 79.(a)(vi) člen; MRS 32, 33.–34., AG14. in AG36. člen; Priloga V, del 2, odstavek 30	46	
0250	**Poslovni izid, ki se pripiše lastnikom obvladujoče banke**	Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 4, Obveznosti (14)	MRS 1, 81.B(b)(ii) člen	2	
0260	**(–) Med letom izplačane dividende**	CRR, člen 26(2b)	MRS 32, 35. člen		
0270	**Manjšinski deleži [neobvladujoči deleži]**	Računovodska direktiva, člen 24(4)	MRS 1, 54.(q) člen		
0280	Akumulirani drugi vseobsegajoči donos	CRR, člen 4(1)(100)	CRR, člen 4(1)(100)	46	
0290	Druge postavke			46	
0300	**SKUPAJ LASTNIŠKI KAPITAL**		MRS 1, 9.(c) člen, IG6. člen	46	
0310	**SKUPAJ LASTNIŠKI KAPITAL IN SKUPAJ OBVEZNOSTI**	Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 4, Obveznosti	MRS 1, IG6. člen		

2. Izkaz poslovnega izida

		Pravna podlaga v nacionalnih GAAP na podlagi direktive o računovodskih izkazih bank	Pravna podlaga v MSRP, združljivih z nacionalnimi GAAP	Razčlenitev v razpredelnici	Tekoče obdobje
					0010
0010	**Prihodki iz obresti**	*Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 27, navpična členitev (1); Priloga V, del 2, odstavek 31*	*MRS 1, 97. člen; Priloga V, del 2, odstavek 31*	16	
0020	Finančna sredstva v posesti za trgovanje		*MSRP 7, 20.(a)(i), B5.(e) člen; Priloga V, del 2, odstavka 33 in 34*		
0025	Finančna sredstva, obvezno merjena po pošteni vrednosti prek poslovnega izida, ki niso v posesti za trgovanje		*MSRP 7, 20.(a)(i) člen, B5.(e) člen; MSRP 9, 5.7.1. člen*		
0030	Finančna sredstva, določena za merjenje po pošteni vrednosti prek poslovnega izida		*MSRP 7, 20.(a)(i), B5.(e) člen*		
0041	Finančna sredstva, merjena po pošteni vrednosti prek drugega vseobsegajočega donosa		*MSRP 7, 20.(b) člen; MSRP 9, 5.7.10.–11. člen; MSRP 9, 4.1.2.A člen*		
0051	Finančna sredstva, merjena po odplačni vrednosti		*MSRP 7, 20.(b) člen; MSRP 9, 4.1.2. člen; MSRP 9, 5.7.2. člen*		
0070	Izvedeni finančni instrumenti – obračunavanje varovanja pred tveganjem, obrestno tveganje		*MSRP 9, Priloga A; B6.6.16. člen; Priloga V, del 2, odstavek 35*		
0080	Druga sredstva		*Priloga V, del 2, odstavek 36*		
0085	Prihodki iz obresti od obveznosti	*Priloga V, del 2, odstavek 37*	*MSRP 9, 5.7.1. člen; Priloga V, del 2, odstavek 37*		
0090	**(Odhodki za obresti)**	*Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 27, navpična členitev (2); Priloga V, del 2, odstavek 31*	*MRS 1, 97. člen; Priloga V, del 2, odstavek 31*	16	
0100	(Finančne obveznosti v posesti za trgovanje)		*MSRP 7, 20.(a)(i), B5.(e) člen; Priloga V, del 2, odstavka 33 in 34*		
0110	(Finančne obveznosti, določene za merjenje po pošteni vrednosti prek poslovnega izida)		*MSRP 7, 20.(a)(i), B5.(e) člen*		
0120	(Finančne obveznosti, merjene po odplačni vrednosti)		*MSRP 7, 20.(b) člen; MSRP 9, 5.7.2. člen*		
0130	(Izvedeni finančni instrumenti – obračunavanje varovanja pred tveganjem, obrestno tveganje)		*MRS 39, 9. člen; Priloga V, del 2, odstavek 35*		
0140	(Druge obveznosti)		*Priloga V, del 2, odstavek 38*		
0145	(Odhodki za obresti od sredstev)	*Priloga V, del 2, odstavek 39*	*MSRP 9, 5.7.1. člen; Priloga V, del 2, odstavek 39*		
0150	**(Odhodki zaradi delniškega kapitala, vračljivega na zahtevo)**		*OPMSRP 2, 11. člen*		
0160	**Prihodki iz dividend**	*Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 27, navpična členitev (3); Priloga V, del 2, odstavek 40*	*Priloga V, del 2, odstavek 40*	31	
0170	Finančna sredstva v posesti za trgovanje		*MSRP 7, 20.(a)(i), B5.(e) člen; Priloga V, del 2, odstavek 40*		
0175	Finančna sredstva, obvezno merjena po pošteni vrednosti prek poslovnega izida, ki niso v posesti za trgovanje		*MSRP 7, 20.(a)(i) člen, B5.(e) člen; MSRP 9, 5.7.1.A člen; Priloga V, del 2, odstavek 40*		
0191	Finančna sredstva, merjena po pošteni vrednosti prek drugega vseobsegajočega donosa		*MSRP 7, 20.(a)(ii) člen; MSRP 9, 4.1.2.A člen; MSRP 9, 5.7.1.A člen; Priloga V, del 2, odstavek 41*		
0192	Naložbe v kapital podrejenih, pridruženih in skupaj obvladovanih družb, ki niso obračunane s kapitalsko metodo	*Priloga V, del 2, odstavek 42*	*Priloga V, del 2, odstavek 42*		
0200	**Prihodki iz naslova provizij in opravnin**	*Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 27, navpična členitev (4)*	*MSRP 7, 20.(c) člen*	22	
0210	**(Odhodki iz naslova provizij in opravnin)**	*Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 27, navpična členitev (5)*	*MSRP 7, 20.(c) člen*	22	
0220	**Dobički ali (–) izgube iz odprave pripoznanja finančnih sredstev in obveznosti, ki niso merjeni po pošteni vrednosti prek poslovnega izida, neto**	*Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 27, navpična členitev (6)*	*Priloga V, del 2, odstavek 45*	16	
0231	Finančna sredstva, merjena po pošteni vrednosti prek drugega vseobsegajočega donosa		*MSRP 9, 4.12.A člen; MSRP 9, 5.7.10.–11. člen*		
0241	Finančna sredstva, merjena po odplačni vrednosti		*MSRP 7, 20.(a)(v) člen; MSRP 9, 4.1.2. člen; MSRP 9, 5.7.2. člen*		
0260	Finančne obveznosti, merjene po odplačni vrednosti		*MSRP 7, 20.(a)(v) člen; MSRP 9, 5.7.2. člen*		
0270	Drugo				
0280	**Dobički ali (–) izgube iz finančnih sredstev in obveznosti v posesti za trgovanje, neto**		*MSRP 7, 20.(a)(i) člen; MSRP 9, 5.7.1. člen; Priloga V, del 2, odstavka 43 in 46*	16	
0285	**Dobički ali (–) izgube iz trgovalnih finančnih sredstev in obveznosti, neto**	*Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 27, navpična členitev (6)*		16	
0287	**Dobički ali (–) izgube iz finančnih sredstev, obvezno merjenih po pošteni vrednosti prek poslovnega izida, ki niso v posesti za trgovanje, neto**		*MSRP 7, 20.(a)(i) člen; MSRP 9, 5.7.1. člen; Priloga V, del 2, odstavek 46*		
0290	**Dobički ali (–) izgube iz finančnih sredstev in obveznosti, določenih za merjenje po pošteni vrednosti prek poslovnega izida, neto**		*MSRP 7, 20.(a)(i) člen; MSRP 9, 5.7.1. člen; Priloga V, del 2, odstavek 44*	16, 45	
0295	**Dobički ali (–) izgube iz netrgovalnih finančnih sredstev in obveznosti, neto**	*Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 27, navpična členitev (6)*		16	
0300	**Dobički ali (–) izgube iz obračunavanja varovanja pred tveganjem, neto**	*Računovodska direktiva, člen 8(1)(a), člen (6) in (8)*	*Priloga V, del 2, odstavek 47*	16	
0310	**Čisti dobički/(–) izgube iz tečajnih razlik**	*Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 39*	*MRS 21, 28. in 52.(a) člen*		
0320	**Dobički ali (–) izgube iz odprave pripoznanja naložb v kapital podrejenih, pridruženih in skupaj obvladovanih družb, neto**	*Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 27, navpična členitev (13)–(14); Priloga V, del 2, odstavek 56*	*Priloga V, del 2, odstavek 56*		
0330	**Dobički ali (–) izgube iz odprave pripoznanja nefinančnih sredstev, neto**	*Priloga V, del 2, odstavek 48*	*MRS 1, 34. člen; Priloga V, del 2, odstavek 48*	45	
0340	**Drugi poslovni prihodki**	*Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 27, navpična členitev (7); Priloga V, del 2, odstavki 314–316*	*Priloga V, del 2, odstavki 314–316*	45	
0350	**(Drugi poslovni odhodki)**	*Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 27, navpična členitev (10); Priloga V, del 2, odstavki 314–316*	*Priloga V, del 2, odstavki 314–316*	45	
0355	**SKUPAJ POSLOVNI PRIHODKI, NETO**				

0360	**(Administrativni stroški)**	*Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 27, navpična členitev (8)*			
0370	(Odhodki za zaposlene)	*Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 27, navpična členitev (8)(a)*	*MRS 19, 7. člen; MRS 1,102. člen, IG6. člen*	44	
0380	(Drugi administrativni stroški)	*Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 27, navpična členitev (8)(b);*		16	
0385	**(Denarni prispevki v sklade za reševanje in sisteme jamstva za vloge)**	*Priloga V, del 2, odstavek 48i*	*Priloga V, del 2, odstavek 48i*		
0390	**(Amortizacija)**		*MRS 1, 102. in 104. člen*		
0400	(Opredmetena osnovna sredstva)	*Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 27, navpična členitev (9)*	*MRS 1, 104. člen; MRS 16, 73.(e)(vii) člen*		
0410	(Naložbene nepremičnine)	*Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 27, navpična členitev (9)*	*MRS 1, 104. člen; MRS 40, 79.(d)(iv) člen*		
0415	(Dobro ime)	*Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 27, navpična členitev (9)*			
0420	(Druga neopredmetena sredstva)	*Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 27, navpična členitev (9)*	*MRS 1, 104. člen; MRS 38, 118.(e)(vi) člen*		
0425	**Dobički ali (–) izgube iz naslova sprememb, neto**		*MSRP 9, 5.4.3. člen; MSRP 9, Priloga A; Priloga V, del 2, odstavek 49*		
0426	Finančna sredstva, merjena po pošteni vrednosti prek drugega vseobsegajočega donosa		*MSRP 7, 35.J člen*		
0427	Finančna sredstva, merjena po odplačni vrednosti		*MSRP 7, 35.J člen*		
0430	**(Rezervacije ali (–) odprava rezervacij)**		*MRS 37, 59. in 84. člen; MRS 1, 98.(b), (f) in (g) člen*	9, 12, 43	
0435	(Plačilne obveznosti do skladov za reševanje in sistemov jamstva za vloge)	*Priloga V, del 2, odstavek 48i*	*Priloga V, del 2, odstavek 48i*		
0440	(Prevzete obveznosti in dana poroštva)	*Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 27, navpična členitev (11)–(12)*	*MSRP 9, 4.2.1.(c) in (d) člen, B2.5 člen; MRS 37, MSRP 4, Priloga V, del 2, odstavek 50*		
0450	(Druge rezervacije)				
0455	**(Povečanja ali (–) zmanjšanja rezervacij za splošna bančna tveganja, neto)**	*Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 38.2*			
0460	**(Oslabitve ali (–) razveljavitev oslabitev finančnih sredstev, ki niso merjena po pošteni vrednosti prek poslovnega izida)**	*Direktiva o računovodskih izkazih bank, členi 35–37; Priloga V, del 2, odstavka 52 in 53;*	*MSRP 7, 20.(a)(viii) člen; MSRP 9, 5.4.4. člen; Priloga V, del 2, odstavka 51 in 53*	12	
0481	(Finančna sredstva, merjena po pošteni vrednosti prek drugega vseobsegajočega donosa)		*MSRP 9, 5.4.4., 5.5.1., 5.5.2. in 5.5.8. člen*	12	
0491	(Finančna sredstva, merjena po odplačni vrednosti)		*MSRP 9, 5.4.4., 5.5.1. in 5.5.8. člen*	12	
0510	**(Oslabitve ali (–) razveljavitev oslabitev naložb v kapital podrejenih, pridruženih in skupaj obvladovanih družb)**	*Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 27, navpična členitev (13)–(14)*	*MRS 28, 40.–43. člen*	16	
0520	**(Oslabitve ali (–) razveljavitev oslabitev nefinančnih sredstev)**		*MRS 36, 126.(a) in (b) člen*	16	
0530	(Opredmetena osnovna sredstva)	*Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 27, navpična členitev (9)*	*MRS 16, 73.(e)(v)–(vi) člen*		
0540	(Naložbene nepremičnine)	*Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 27, navpična členitev (9)*	*MRS 40, 79.(d)(v) člen*		
0550	(Dobro ime)	*Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 27, navpična členitev (9)*	*MSRP 3, B67.(d)(v) člen; MRS 36, 124. člen*		
0560	(Druga neopredmetena sredstva)	*Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 27, navpična členitev (9)*	*MRS 38, 118.(e)(iv) in (v) člen*		
0570	(Drugo)		*MRS 36, 126.(a) in (b) člen*		
0580	**Negativna vrednost dobrega imena, pripoznana v poslovnem izidu**	*Računovodska direktiva, člen 24(3)(f)*	*MSRP 3, B64.(n)(i) člen*		
0590	**Delež dobička ali (–) izgube iz naložb v kapital podrejenih, pridruženih in skupaj obvladovanih družb, obračunanih s kapitalsko metodo**	*Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 27, navpična členitev (13)–(14)*	*Priloga V, del 2, odstavek 54*		
0600	**Dobiček ali (–) izguba iz nekratkoročnih sredstev in skupin za odtujitev, razvrščenih kot v posesti za prodajo, ki jih ni mogoče razvrstiti kot ustavljeno poslovanje**		*MSRP 5, 37. člen; Priloga V, del 2, odstavek 55*		
0610	**DOBIČEK ALI (–) IZGUBA PRED OBDAVČITVIJO IZ REDNEGA POSLOVANJA**		*MRS 1,102. člen, IG6. člen; MSRP 5, 33.A člen*		
0620	**(Odhodek za davek ali (–) prihodek od davka, povezan s poslovnim izidom iz rednega poslovanja)**	*Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 27, navpična členitev (15)*	*MRS 1, 82.(d) člen; MRS 12, 77. člen*		
0630	**DOBIČEK ALI (–) IZGUBA PO OBDAVČITVI IZ REDNEGA POSLOVANJA**	*Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 27, navpična členitev (16)*	*MRS 1, IG6. člen*		
0632	**Izredni dobiček ali (–) izguba po obdavčitvi**	*Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 27, navpična členitev (21)*			
0633	Izredni poslovni izid pred obdavčitvijo	*Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 27, navpična členitev (19)*			
0634	(Odhodek za davek ali (–) prihodek od davka, povezan z izrednim poslovnim izidom)	*Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 27, navpična členitev (20)*			
0640	**Dobiček ali (–) izguba po obdavčitvi iz ustavljenega poslovanja**		*MRS 1, 82.(ea) člen; MSRP 5, 33.(a), 33.A člen; Priloga V, del 2, odstavek 56*		
0650	Dobiček ali (–) izguba pred obdavčitvijo iz ustavljenega poslovanja		*MSRP 5, 33.(b)(i) člen*		
0660	(Odhodek za davek ali (–) prihodek od davka, povezan z ustavljenim poslovanjem)		*MSRP 5, 33.(b)(ii) in (iv) člen*		
0670	**DOBIČEK ALI (–) IZGUBA POSLOVNEGA LETA**	*Direktiva o računovodskih izkazih bank, člen 27, navpična členitev (23)*	*MRS 1, 81.A(a) člen*		
0680	manjšinskih lastnikov [neobvladujoči deleži]		*MRS 1, 81.B(b)(i) člen*		
0690	lastnikov obvladujoče banke		*MRS 1, 81.B(b)(ii) člen*		

5. **Razčlenitev kreditov, ki niso v posesti za trgovanje, in drugih finančnih sredstev po produktih**

5.1 **Krediti in druga finančna sredstva, ki niso tisti v posesti za trgovanje, trgovalna sredstva ali sredstva v posesti za prodajo, po produktih**

			Pravna podlaga	**Bruto knjigovodska vrednost**	**Knjigovodska vrednost** *Priloga V, del 1, odstavka 27–28*					
					Centralne banke	**Sektor država**	**Kreditne institucije**	**Druge finančne družbe**	**Nefinančne družbe**	**Gospodinjstva**
				Priloga V, del 1, odstavek 34	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(f)*
				0005	0010	0020	0030	0040	0050	0060
Po produktih	0010	**Na vpogled [zahtevo] in s kratkim odpovednim rokom [transakcijski račun]**	*Priloga V, del 2, odstavek 85(a)*							
	0020	**Dolg po kreditnih karticah**	*Priloga V, del 2, odstavek 85(b)*							
	0030	**Odkupljene terjatve**	*Priloga V, del 2, odstavek 85(c)*							
	0040	**Finančni najem**	*Priloga V, del 2, odstavek 85(d)*							
	0050	**Krediti z začasnim odkupom**	*Priloga V, del 2, odstavek 85(e)*							
	0060	**Drugi krediti**	*Priloga V, del 2, odstavek 85(f)*							
	0070	**Druga finančna sredstva, ki niso krediti**	*Priloga V, del 2, odstavek 85(g)*							
	0080	**KREDITI IN DRUGA FINANČNA SREDSTVA**	*Priloga V, del 1, odstavka 32 in 44(a)*							
Po zavarovanjih	0090	od tega: krediti, zavarovani z nepremičninami	*Priloga V, del 2, odstavka 86(a) in 87*							
	0100	od tega: drugi zavarovani krediti	*Priloga V, del 2, odstavka 86(b) in 87*							
Po namenu	0110	od tega: potrošniški krediti	*Priloga V, del 2, odstavek 88(a)*							
	0120	od tega: stanovanjski krediti	*Priloga V, del 2, odstavek 88(b)*							
Po podrejenosti	0130	od tega: krediti za financiranje projektov	*Priloga V, del 2, odstavek 89; CRR, člen 147(8)*							

8. Razčlenitev finančnih obveznosti

8.1 Razčlenitev finančnih obveznosti po produktih in po sektorju nasprotne stranke

		Pravna podlaga v nacionalnih GAAP na podlagi direktive o računovodskih izkazih bank	Pravna podlaga v MSRP, združljivih z nacionalnimi GAAP	Knjigovodska vrednost (Priloga V, del 1, odstavka 27–28)						Akumulirane spremembe poštene vrednosti zaradi kreditnega tveganja
				V posesti za trgovanje	Določena za merjenje po pošteni vrednosti prek poslovnega izida	Odplačna vrednost	Trgovanje	Z metodo na podlagi nabavne vrednosti	Obračunavanje varovanja pred tveganjem	
				MSRP 7, 8.(e)(ii) člen; MSRP 9, Priloga A, MSRP 9, BA6.–BA7. člen, MSRP 9, 6.7. člen	MSRP 7, 8.(e)(i) člen; MSRP 9, 4.2.2. člen, MSRP 9, 4.3.5. člen	MSRP 7, 8.(g) člen; MSRP 9, 4.2.1. člen			MSRP 7, 24.A(a) člen; MSRP 9, 6. člen	CRR, člen 33(1)(b) in člen 33(1)(c); Priloga V, del 2, odstavek 101
					Računovodska direktiva, člen 8(1)(a), člen (6); MRS 39, 9. člen		Računovodska direktiva, člen 8(3); Priloga V, del 1, odstavek 25	Računovodska direktiva, člen 8(3)	Računovodska direktiva, člen 8(1)(a), člen (6), člen (8)(1)(a)	CRR, člen 33(1)(b) in člen 33(1)(c); Priloga V, del 2, odstavek 102
				0010	0020	0030	0034	0035	0037	0040
0010	**Izvedeni finančni instrumenti**	CRR, Priloga II	MSRP 9, BA7.(a) člen							
0020	**Kratke pozicije**		MSRP 9, BA7.(b) člen							
0030	Lastniški instrumenti	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavka 4–5	MRS 32, 11. člen							
0040	Dolžniški vrednostni papirji	Priloga V, del 1, odstavek 31	Priloga V, del 1, odstavek 31							
0050	**Vloge**	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9; Priloga V, del 1, odstavek 36	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9; Priloga V, del 1, odstavek 36							
0060	Centralne banke	Priloga V, del 1, odstavka 42(a) in 44(c)	Priloga V, del 1, odstavka 42(a) in 44(c)							
0070	*Transakcijski računi/vloge čez noč*	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.1	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.1							
0080	*Vloge z dogovorjeno zapadlostjo*	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.2	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.2							
0090	*Vloge na odpoklic*	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.3; Priloga V, del 2, odstavek 97	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.3; Priloga V, del 2, odstavek 97							
0100	*Pogodbe o začasni prodaji*	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.4	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.4							
0110	Sektor država	Priloga V, del 1, odstavka 42(b) in 44(c)	Priloga V, del 1, odstavka 42(b) in 44(c)							
0120	*Transakcijski računi/vloge čez noč*	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.1	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.1							
0130	*Vloge z dogovorjeno zapadlostjo*	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.2	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.2							
0140	*Vloge na odpoklic*	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.3; Priloga V, del 2, odstavek 97	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.3; Priloga V, del 2, odstavek 97							
0150	*Pogodbe o začasni prodaji*	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.4	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.4							
0160	Kreditne institucije	Priloga V, del 1, odstavka 42(c) in 44(c)	Priloga V, del 1, odstavka 42(c) in 44(c)							
0170	*Transakcijski računi/vloge čez noč*	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.1	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.1							
0180	*Vloge z dogovorjeno zapadlostjo*	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.2	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.2							
0190	*Vloge na odpoklic*	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.3; Priloga V, del 2, odstavek 97	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.3; Priloga V, del 2, odstavek 97							
0200	*Pogodbe o začasni prodaji*	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.4	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.4							
0210	Druge finančne družbe	Priloga V, del 1, odstavka 42(d) in 44(c)	Priloga V, del 1, odstavka 42(d) in 44(c)							
0220	*Transakcijski računi/vloge čez noč*	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.1	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.1							
0230	*Vloge z dogovorjeno zapadlostjo*	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.2	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.2							
0240	*Vloge na odpoklic*	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.3; Priloga V, del 2, odstavek 97	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.3; Priloga V, del 2, odstavek 97							
0250	*Pogodbe o začasni prodaji*	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.4	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.4							
0260	Nefinančne družbe	Priloga V, del 1, odstavka 42(e) in 44(c)	Priloga V, del 1, odstavka 42(e) in 44(c)							
0270	*Transakcijski računi/vloge čez noč*	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.1	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.1							
0280	*Vloge z dogovorjeno zapadlostjo*	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.2	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.2							
0290	*Vloge na odpoklic*	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.3; Priloga V, del 2, odstavek 97	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.3; Priloga V, del 2, odstavek 97							
0300	*Pogodbe o začasni prodaji*	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.4	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.4							
0310	Gospodinjstva	Priloga V, del 1, odstavka 42(f) in 44(c)	Priloga V, del 1, odstavka 42(f) in 44(c)							
0320	*Transakcijski računi/vloge čez noč*	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.1	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.1							
0330	*Vloge z dogovorjeno zapadlostjo*	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.2	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.2							
0340	*Vloge na odpoklic*	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.3; Priloga V, del 2, odstavek 97	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.3; Priloga V, del 2, odstavek 97							
0350	*Pogodbe o začasni prodaji*	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.4	ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9.4							
0360	**Izdani dolžniški vrednostni papirji**	Priloga V, del 1, odstavek 37, del 2, odstavek 98	Priloga V, del 1, odstavek 37, del 2, odstavek 98							
0370	Potrdila o vlogah	Priloga V, del 2, odstavek 98(a)	Priloga V, del 2, odstavek 98(a)							
0380	Vrednostni papirji s premoženjskim kritjem	CRR, člen 4(1)(61)	CRR, člen 4(1)(61)							
0390	Krite obveznice	CRR, člen 129	CRR, člen 129							
0400	Hibridne pogodbe	Priloga V, del 2, odstavek 98(d)	Priloga V, del 2, odstavek 98(d)							
0410	Drugi izdani dolžniški vrednostni papirji	Priloga V, del 2, odstavek 98(e)	Priloga V, del 2, odstavek 98(e)							
0420	*Konvertibilni sestavljeni finančni instrumenti*		MRS 32, AG31. člen							
0430	*Nekonvertibilni*									
0440	**Druge finančne obveznosti**	Priloga V, del 1, odstavki 38–41	Priloga V, del 1, odstavki 38–41							
0445	od tega: obveznosti iz najema		MSRP 16, 22., 26.–28., 47.(b) člen							
0450	**FINANČNE OBVEZNOSTI**									

8.2 **Podrejene finančne obveznosti**

		Pravna podlaga v nacionalnih GAAP	*Pravna podlaga v MSRP, združljivih z nacionalnimi GAAP*	**Knjigovodska vrednost**		
				Določena za merjenje po pošteni vrednosti prek poslovnega izida	**Po odplačni vrednosti**	**Z metodo na podlagi nabavne vrednosti**
				MSRP 7, 8.(e)(i) člen; MSRP 9, 4.2.2. člen, MSRP 9, 4.3.5. člen	*MSRP 7, 8.(g) člen; MSRP 9, 4.2.1. člen*	
				Računovodska direktiva, člen 8(1)(a), člen (6); MRS 39, 9. člen		*Računovodska direktiva, člen 8(3)*
				0010	0020	0030
0010	**Vloge**	*ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9; Priloga V, del 1, odstavek 36*	*ECB/2013/33, Priloga 2, del 2, odstavek 9; Priloga V, del 1, odstavek 36*			
0020	**Izdani dolžniški vrednostni papirji**	*Priloga V, del 1, odstavek 37*	*Priloga V, del 1, odstavek 37*			
0030	**PODREJENE FINANČNE OBVEZNOSTI**	*Priloga V, del 2, odstavka 99–100*	*Priloga V, del 2, odstavka 99–100*			

10. Izvedeni finančni instrumenti – za trgovanje in za ekonomska varovanja

	Po vrsti tveganja/po produktu ali po vrsti trga	Pravna podlaga v nacionalnih GAAP na podlagi direktive o računovodskih izkazih bank	Pravna podlaga v MSRP, združljivih z nacionalnimi GAAP	Knjigovodska vrednost				Poštena vrednost		Hipotetični znesek	
				Finančna sredstva v posesti za trgovanje in trgovalna finančna sredstva	od tega: finančna sredstva, merjena z metodo na podlagi nabavne vrednosti/LOCOM	Finančne obveznosti v posesti za trgovanje in trgovalne finančne obveznosti	od tega: finančne obveznosti, merjene z metodo na podlagi nabavne vrednosti/LOCOM	Pozitivna vrednost	Negativna vrednost	Skupaj trgovanje	od tega: prodano
				Priloga V, del 2, odstavka 120 in 131		MSRP 9, BA7.(a) člen; Priloga V, del 2, odstavka 120 in 131				Priloga V, del 2, odstavki 133–135	Priloga V, del 2, odstavki 133–135
		Priloga V, del 2, odstavek 129(a)	Priloga V, del 2, odstavek 129(a)	Priloga V, del 1, odstavek 17, del 2, odstavek 120	Priloga V, del 2, odstavek 124	Priloga V, del 1, odstavek 25, del 2, odstavek 120	Priloga V, del 2, odstavek 124	Priloga V, del 2, odstavek 132	Priloga V, del 2, odstavek 132	Priloga V, del 2, odstavki 133–135	Priloga V, del 2, odstavki 133–135
				0010	0011	0020	0016	0022	0025	0030	0040
0010	**Obrestna mera**	Priloga V, del 2, odstavek 129(a)	Priloga V, del 2, odstavek 129(a)								
0020	od tega: ekonomska varovanja	Priloga V, del 2, odstavki 137–139	Priloga V, del 2, odstavki 137–139								
0030	Opcije OTC	Priloga V, del 2, odstavek 136	Priloga V, del 2, odstavek 136								
0040	OTC – drugo	Priloga V, del 2, odstavek 136	Priloga V, del 2, odstavek 136								
0050	Opcije organiziranega trga	Priloga V, del 2, odstavek 136	Priloga V, del 2, odstavek 136								
0060	Organizirani trg – drugo	Priloga V, del 2, odstavek 136	Priloga V, del 2, odstavek 136								
0070	**Lastniški kapital**	Priloga V, del 2, odstavek 129(b)	Priloga V, del 2, odstavek 129(b)								
0080	od tega: ekonomska varovanja	Priloga V, del 2, odstavki 137–139	Priloga V, del 2, odstavki 137–139								
0090	Opcije OTC	Priloga V, del 2, odstavek 136	Priloga V, del 2, odstavek 136								
0100	OTC – drugo	Priloga V, del 2, odstavek 136	Priloga V, del 2, odstavek 136								
0110	Opcije organiziranega trga	Priloga V, del 2, odstavek 136	Priloga V, del 2, odstavek 136								
0120	Organizirani trg – drugo	Priloga V, del 2, odstavek 136	Priloga V, del 2, odstavek 136								
0130	**Tuje valute in zlato**	Priloga V, del 2, odstavek 129(c)	Priloga V, del 2, odstavek 129(c)								
0140	od tega: ekonomska varovanja	Priloga V, del 2, odstavki 137–139	Priloga V, del 2, odstavki 137–139								
0150	Opcije OTC	Priloga V, del 2, odstavek 136	Priloga V, del 2, odstavek 136								
0160	OTC – drugo	Priloga V, del 2, odstavek 136	Priloga V, del 2, odstavek 136								
0170	Opcije organiziranega trga	Priloga V, del 2, odstavek 136	Priloga V, del 2, odstavek 136								
0180	Organizirani trg – drugo	Priloga V, del 2, odstavek 136	Priloga V, del 2, odstavek 136								
0190	**Kredit**	Priloga V, del 2, odstavek 129(d)	Priloga V, del 2, odstavek 129(d)								
0195	od tega: ekonomska varovanja z uporabo možnosti vrednotenja po pošteni vrednosti	Priloga V, del 2, odstavek 140	MSRP 9, 6.7.1. člen; Priloga V, del 2, odstavek 140								
0201	od tega: druga ekonomska varovanja	Priloga V, del 2, odstavki 137–140	Priloga V, del 2, odstavki 137–140								
0210	Kreditne zamenjave										
0220	Opcija kreditnega razmika										
0230	Zamenjave skupnega donosa										
0240	Drugo										
0250	**Blago**	Priloga V, del 2, odstavek 129(e)	Priloga V, del 2, odstavek 129(e)								
0260	od tega: ekonomska varovanja	Priloga V, del 2, odstavki 137–139	Priloga V, del 2, odstavki 137–139								
0270	**Drugo**	Priloga V, del 2, odstavek 129(f)	Priloga V, del 2, odstavek 129(f)								
0280	od tega: ekonomska varovanja	Priloga V, del 2, odstavki 137–139	Priloga V, del 2, odstavki 137–139								
0290	**IZVEDENI FINANČNI INSTRUMENTI**	CRR, Priloga II; Priloga V, del 1, odstavek 16(a)	MSRP 9, Priloga A								
0300	od tega: OTC – kreditne institucije	Priloga V, del 1, odstavka 42(c) in 44(e), del 2, odstavka 141(a) in 142	Priloga V, del 1, odstavka 42(c) in 44(e), del 2, odstavka 141(a) in 142								
0310	od tega: OTC – druge finančne družbe	Priloga V, del 1, odstavka 42(d) in 44(e), del 2, odstavek 141(b)	Priloga V, del 1, odstavka 42(d) in 44(e), del 2, odstavek 141(b)								
0320	od tega: OTC – preostalo	Priloga V, del 1, odstavek 44(e), del 2, odstavek 141(c)	Priloga V, del 1, odstavek 44(e), del 2, odstavek 141(c)								

11. Obračunavanje varovanja pred tveganjem

11.2 Izvedeni finančni instrumenti – obračunavanje varovanja pred tveganjem v skladu z nacionalnimi GAAP: razčlenitev po vrsti tveganja

	Po produktu ali po vrsti trga	Pravna podlaga v nacionalnih GAAP na podlagi direktive o računovodskih izkazih bank	Knjigovodska vrednost				Hipotetični znesek				Poštena vrednost	
			sredstva	od tega: sredstva, izkazana po odplačni vrednosti/LOCOM	obveznosti	od tega: obveznosti, izkazane po odplačni vrednosti/LOCOM	Skupaj varovanja	od tega: izvedeni finančni instrumenti, izkazani po odplačni vrednosti/LOCOM	od tega: prodano	od tega: izvedeni finančni instrumenti, izkazani po odplačni vrednosti/LOCOM	Pozitivna vrednost	Negativna vrednost
			Priloga V, del 1, odstavek 17, del 2, odstavek 120	Priloga V, del 2, odstavek 124	Priloga V, del 1, odstavek 25, del 2, odstavek 120	Priloga V, del 2, odstavek 124	Priloga V, del 2, odstavki 133–135	Priloga V, del 2, odstavek 124	Priloga V, del 2, odstavki 133–135	Priloga V, del 2, odstavek 124	Priloga V, del 2, odstavek 132	Priloga V, del 2, odstavek 132
			0005	0006	0007	0008	0010	0011	0020	0021	0030	0040
0010	**Obrestna mera**	Priloga V, del 2, odstavek 129(a)										
0020	Opcije OTC	Priloga V, del 2, odstavek 136										
0030	OTC – drugo	Priloga V, del 2, odstavek 136										
0040	Opcije organiziranega trga	Priloga V, del 2, odstavek 136										
0050	Organizirani trg – drugo	Priloga V, del 2, odstavek 136										
0060	**Lastniški kapital**	Priloga V, del 2, odstavek 129(b)										
0070	Opcije OTC	Priloga V, del 2, odstavek 136										
0080	OTC – drugo	Priloga V, del 2, odstavek 136										
0090	Opcije organiziranega trga	Priloga V, del 2, odstavek 136										
0100	Organizirani trg – drugo	Priloga V, del 2, odstavek 136										
0110	**Tuje valute in zlato**	Priloga V, del 2, odstavek 129(c)										
0120	Opcije OTC	Priloga V, del 2, odstavek 136										
0130	OTC – drugo	Priloga V, del 2, odstavek 136										
0140	Opcije organiziranega trga	Priloga V, del 2, odstavek 136										
0150	Organizirani trg – drugo	Priloga V, del 2, odstavek 136										
0160	**Kredit**	Priloga V, del 2, odstavek 129(d)										
0170	Kreditne zamenjave	Priloga V, del 2, odstavek 136										
0180	Opcija kreditnega razmika	Priloga V, del 2, odstavek 136										
0190	Zamenjave skupnega donosa	Priloga V, del 2, odstavek 136										
0200	Drugo	Priloga V, del 2, odstavek 136										
0210	**Blago**	Priloga V, del 2, odstavek 129(e)										
0220	**Drugo**	Priloga V, del 2, odstavek 129(f)										
0230	**IZVEDENI FINANČNI INSTRUMENTI – OBRAČUNAVANJE VAROVANJA PRED TVEGANJEM**	Priloga V, del 1, odstavka 22 in 26										
0231	od tega: varovanja poštene vrednosti	Priloga V, del 2, odstavek 143										
0232	od tega: varovanja denarnih tokov	Priloga V, del 2, odstavek 143										
0233	od tega: varovanja po nabavni vrednosti	Priloga V, del 2, odstavka 143 in 144										
0234	od tega: varovanje neto naložb v kapital družb v tujini	Priloga V, del 2, odstavek 143										
0235	od tega: varovanja poštene vrednosti portfelja pred obrestnim tveganjem	Priloga V, del 2, odstavek 143										
0236	od tega: varovanja denarnih tokov portfelja pred obrestnim tveganjem	Priloga V, del 2, odstavek 143										
0240	od tega: OTC – kreditne institucije	Priloga V, del 1, odstavka 42(c) in 44(e), del 2, odstavka 141(a) in 142										
0250	od tega: OTC – druge finančne družbe	Priloga V, del 1, odstavka 42(d) in 44(e), del 2, odstavek 141(b)										
0260	od tega: OTC – preostalo	Priloga V, del 1, odstavek 44(e), del 2, odstavek 141(c)										

18 Informacije o donosnih in nedonosnih izpostavljenostih

18.0 Informacije o donosnih in nedonosnih izpostavljenostih

				Bruto knjigovodska vrednost / nominalni znesek																				
				Donosno							Nedonosno													
					Nezapadlo ali zapadlo <= 30 dni	Zapadlo Zapadlo > 30 dni <= 90 dni	od tega: instrumenti brez večjega povečanja kreditnega tveganja od začetnega pripoznanja (prva skupina)	od tega: instrumenti z večjim povečanjem kreditnega tveganja od začetnega pripoznanja, vendar brez poslabšanja kreditne kakovosti (druga skupina)	od tega: kupljena ali izdana (ustvarjena) finančna sredstva s poslabšano kreditno kakovostjo		Majhna verjetnost plačila, nezapadlo ali zapadlo <= 90 dni	Zapadlo > 90 dni <= 180 dni	Zapadlo > 180 dni <= 1 leto	Zapadlo > 1 leto <= 2 leti	Zapadlo > 2 leti <= 5 let	Zapadlo > 5 let <= 7 let	Zapadlo > 7 let	od tega: instrumenti z večjim povečanjem kreditnega tveganja od začetnega pripoznanja, vendar brez poslabšanja kreditne kakovosti (druga skupina)	od tega: nepločano	od tega: instrumenti s poslabšano kreditno kakovostjo (tretja skupina)	od tega: kupljena ali izdana (ustvarjena) finančna sredstva s poslabšano kreditno kakovostjo	od tega: oslabljene	
				0010	0020	0030	0055	0056	0057	0058	0060	0070	0080	0090	0101	0102	0106	0107	0109	0110	0121	0900	0122	
			Pravna podlaga v MSRP, združljivih z nacionalnimi GAAP	*Priloga V, del 1, odstavek 34, del 2, odstavka 118 in 221*	*Priloga V, del 2, odstavki 213–216, 223–239*	*Priloga V, del 2, 222., 235. člen*	*Priloga V, del 2, 222., 235. člen*	*MSRP 9, 5.5.5. člen; MSRP 7, 35.M(a) člen; Priloga V, del 2, odstavek 237(d)*	*MSRP 9, 5.5.3. člen; MSRP 7, 35.M(b)(i) člen; Priloga V, del 2, odstavek 237(c)*	*MSRP 9, 5.5.13. člen; MSRP 7, 35.M(c) člen; Priloga V, del 2, odstavka 215 in 237(e)*	*CRR, člen 47a(3); Priloga V, del 2, odstavki 213–216, 223–239*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*	*MSRP 9, 5.5.3. člen; MSRP 7, 35.M(b)(i) člen; Priloga V, del 2, odstavek 237(c)*	*CRR, člen 178; Priloga V, del 2, odstavek 237(b)*	*MSRP 9, 5.5.1. člen; MSRP 9, Priloga A.; Priloga V, del 2, odstavek 237(a)*	*MSRP 9, 5.5.13. člen; MSRP 7, 35.M(c) člen; Priloga V, del 2, odstavka 215 in 237(e)*		
			Pravna podlaga v nacionalnih GAAP na podlagi direktive o računovodskih izkazih bank	*Priloga V, del 1, odstavek 34, del 2, odstavka 118 in 221*	*Priloga V, del 2, odstavki 213–216, 223–239*	*Priloga V, del 2, 222., 235. člen*	*Priloga V, del 2, 222., 235. člen*				*CRR, člen 47a(3); Priloga V, del 2, odstavki 213–216, 223–239*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*		*CRR, člen 178; Priloga V, del 2, odstavek 237(b)*			*CRR, člen 4(95); Priloga V, del 2, odstavek 237(a)*	
0005	**Stanja na računih pri centralnih bankah in vloge na vpogled pri bankah**	*Člen 13(2) direktive o računovodskih izkazih bank; Priloga V, del 2, odstavka 2 in 3*	*Priloga V, del 2, odstavka 2 in 3*																					
0010	**Dolžniški vrednostni papirji**	*Priloga V, del 1, odstavka 31 in 44(b)*	*Priloga V, del 1, odstavka 31 in 44(b)*																					
0020	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*																					
0030	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*																					
0040	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*																					
0050	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*																					
0060	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*																					
0070	**Krediti in druga finančna sredstva**	*Priloga V, del 1, odstavka 32 in 44(a)*	*Priloga V, del 1, odstavka 32 in 44(a)*																					
0080	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*																					
0090	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*																					
0100	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*																					
0110	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*																					
0120	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*																					
0130	Od tega: mala in srednja podjetja	*Priporočilo o MSP, člen 1, 2(a)*	*Priporočilo o MSP, člen 1, 2(a)*																					
0140	od tega: krediti, zavarovani s poslovnimi nepremičninami	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234(a)*	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234(a)*																					
0150	Gospodinjstva	*Priloga V, del 1, odstavek 42(f)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(f)*																					
0160	od tega: krediti, zavarovani s stanovanjskimi nepremičninami	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234(a)*	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234(a)*																					
0170	Od tega: potrošniški krediti	*Priloga V, del 2, odstavka 88(a) in 234(b)*	*Priloga V, del 2, odstavka 88(a) in 234(b)*																					
0180	**DOLŽNIŠKI INSTRUMENTI PO NABAVNI ALI ODPLAČNI VREDNOSTI**	*Priloga V, del 2, odstavek 233(a)*	*Priloga V, del 2, odstavek 233(a)*																					
0181	**Dolžniški vrednostni papirji**	*Priloga V, del 1, odstavka 31 in 44(b)*	*Priloga V, del 1, odstavka 31 in 44(b)*																					
0182	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*																					
0183	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*																					
0184	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*																					
0185	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*																					
0186	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*																					
0191	**Krediti in druga finančna sredstva**	*Priloga V, del 1, odstavka 32 in 44(a)*	*Priloga V, del 1, odstavka 32 in 44(a)*																					
0192	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*																					
0193	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*																					
0194	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*																					
0195	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*																					
0196	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*																					
0900	Od tega: mala in srednja podjetja	*Priporočilo o MSP, člen 1, 2(a)*	*Priporočilo o MSP, člen 1, 2(a)*																					
0903	Od tega: krediti, zavarovani s poslovnimi nepremičninami	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234(a)*	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234(a)*																					
0197	Gospodinjstva	*Priloga V, del 1, odstavek 42(f)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(f)*																					
0910	Od tega: krediti, zavarovani s stanovanjskimi nepremičninami	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234(a)*	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234(a)*																					
0913	Od tega: potrošniški krediti	*Priloga V, del 2, odstavka 88(a) in 234(b)*	*Priloga V, del 2, odstavka 88(a) in 234(b)*																					
0201	**DOLŽNIŠKI INSTRUMENTI PO POŠTENI VREDNOSTI PREK DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA ALI PREK LASTNIŠKEGA KAPITALA, KI SO PREDMET OSLABITVE**	*Priloga V, del 2, odstavek 233(b)*	*Priloga V, del 2, odstavek 233(b)*																					
0211	**Dolžniški vrednostni papirji**	*Priloga V, del 1, odstavka 31 in 44(b)*	*Priloga V, del 1, odstavka 31 in 44(b)*																					
0212	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*																					
0213	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*																					
0214	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*																					
0215	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*																					
0216	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*																					
0221	**Krediti in druga finančna sredstva**	*Priloga V, del 1, odstavka 32 in 44(a)*	*Priloga V, del 1, odstavka 32 in 44(a)*																					
0222	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*																					
0223	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*																					
0224	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*																					
0225	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*																					
0226	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*																					
0920	Od tega: mala in srednja podjetja	*Priporočilo o MSP, člen 1, 2(a)*	*Priporočilo o MSP, člen 1, 2(a)*																					
0923	Od tega: krediti, zavarovani s poslovnimi nepremičninami	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234(a)*	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234(a)*																					
0227	Gospodinjstva	*Priloga V, del 1, odstavek 42(f)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(f)*																					
0930	Od tega: krediti, zavarovani s stanovanjskimi nepremičninami	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234(a)*	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234(a)*																					
0933	Od tega: potrošniški krediti	*Priloga V, del 2, odstavka 88(a) in 234(b)*	*Priloga V, del 2, odstavka 88(a) in 234(b)*																					
0231	**DOLŽNIŠKI INSTRUMENTI PO STROGEM LOCOM ALI PO POŠTENI VREDNOSTI PREK POSLOVNEGA IZIDA ALI PREK LASTNIŠKEGA KAPITALA, KI NISO PREDMET OSLABITVE**	*Priloga V, del 2, odstavka 233(c) in 234*	*Priloga V, del 2, odstavka 233(c) in 234*																					
0330	**DOLŽNIŠKI INSTRUMENTI RAZEN TISTIH V POSESTI ZA TRGOVANJE ALI TRGOVALNIH**	*Priloga V, del 2, odstavek 217*	*Priloga V, del 2, odstavek 217*																					
0335	**DOLŽNIŠKI INSTRUMENTI V POSESTI ZA PRODAJO**		*Priloga V, del 2, odstavek 220*																					

		Pravna podlaga v nacionalnih GAAP na podlagi direktive o računovodskih izkazih bank	Pravna podlaga v MSRP, združljivih z nacionalnimi GAAP	Bruto knjigovodska vrednost / nominalni znesek																		
				Donosno							Nedonosno											
					Nezapadlo ali zapadlo <= 30 dni	Zapadlo Zapadlo > 30 dni <= 90 dni	od tega: instrumenti brez večjega povečanja kreditnega tveganja od začetnega pripoznanja (prva skupina)	od tega: instrumenti z večjim povečanjem kreditnega tveganja od začetnega pripoznanja, vendar brez poslabšanja kreditne kakovosti (druga skupina)	od tega: kupljena ali izdana (ustvarjena) finančna sredstva s poslabšano kreditno kakovostjo		Majhna verjetnost plačila, nezapadlo ali zapadlo <= 90 dni	Zapadlo > 90 dni <= 180 dni	Zapadlo > 180 dni <= 1 leto	Zapadlo > 1 leto <= 2 leti	Zapadlo > 2 leti <= 5 let	Zapadlo > 5 let <= 7 let	Zapadlo > 7 let	od tega: instrumenti z večjim povečanjem kreditnega tveganja od začetnega pripoznanja, vendar brez poslabšanja kreditne kakovosti (druga skupina)	od tega: neplačano	od tega: instrumenti s poslabšano kreditno kakovostjo (tretja skupina)	od tega: kupljena ali izdana (ustvarjena) finančna sredstva s poslabšano kreditno kakovostjo	od tega: oslabljene
				0010	0020	0030	0055	0056	0057	0058	0060	0070	0080	0090	0101	0102	0106	0107	0109	0110	0121	0900	0122
				Priloga V, del 1, odstavek 34, del 2, odstavka 118 in 221	*Priloga V, del 2, odstavki 213–216, 223–239*	*Priloga V, del 2, 222., 235. člen*	*Priloga V, del 2, 222., 235. člen*	*MSRP 9, 5.5.5. člen; MSRP 7, 35.M(a) člen; Priloga V, del 2, odstavek 237(d)*	*MSRP 9, 5.5.3. člen; MSRP 7, 35.M(b)(i) člen; Priloga V, del 2, odstavek 237(c)*	*MSRP 9, 5.5.13. člen; MSRP 7, 35.M(c) člen; Priloga V, del 2, odstavka 215 in 237(e)*	*CRR, člen 47a(3); Priloga V, del 2, odstavki 213–216, 223–239*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*	*MSRP 9, 5.5.3. člen; MSRP 7, 35.M(b)(i) člen; Priloga V, del 2, odstavek 237(c)*	*CRR, člen 178; Priloga V, del 2, odstavek 237(b)*	*MSRP 9, 5.5.1. člen; MSRP 9, Priloga A; Priloga V, del 2, odstavek 237(a)*	*MSRP 9, 5.5.13. člen; MSRP 7, 35.M(c) člen; Priloga V, del 2, odstavka 215 in 237(e)*	
				Priloga V, del 1, odstavek 34, del 2, odstavka 118 in 221	*Priloga V, del 2, odstavki 213–216, 223–239*	*Priloga V, del 2, 222., 235. člen*	*Priloga V, del 2, 222., 235. člen*				*CRR, člen 47a(3); Priloga V, del 2, odstavki 213–216, 223–239*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*		*CRR, člen 178; Priloga V, del 2, odstavek 237(b)*			*CRR, člen 4(95); Priloga V, del 2, odstavek 237(a)*
0340	**Prevzete obveznosti iz kreditov**	*CRR, Priloga I; Priloga V, del 1, odstavek 44(g), del 2, odstavka 112 in 113*	*CRR, Priloga I; Priloga V, del 1, odstavek 44(g), del 2, odstavki 102–105, 113, 116*																			
0350	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*																			
0360	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*																			
0370	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*																			
0380	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*																			
0390	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*																			
0400	Gospodinjstva	*Priloga V, del 1, odstavek 42(f)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(f)*																			
0410	**Dana finančna poroštva**	*CRR, Priloga I; Priloga V, del 1, odstavek 44(f), del 2, odstavka 112 in 114*	*MSRP 4 Priloga A; CRR, Priloga I; Priloga V, del 1, odstavek 44(f), del 2, odstavki 102–105, 114, 116*																			
0420	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*																			
0430	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*																			
0440	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*																			
0450	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*																			
0460	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*																			
0470	Gospodinjstva	*Priloga V, del 1, odstavek 42(f)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(f)*																			
0480	**Druge prevzete obveznosti**	*CRR, Priloga I; Priloga V, del 1, odstavek 44(g), del 2, odstavka 112 in 115*	*CRR, Priloga I; Priloga V, del 1, odstavek 44(g), del 2, odstavki 102–105, 115, 116*																			
0490	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*																			
0500	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*																			
0510	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*																			
0520	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*																			
0530	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*																			
0540	Gospodinjstva	*Priloga V, del 1, odstavek 42(f)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(f)*																			
0550	**ZUNAJBILANČNE IZPOSTAVLJENOSTI**	*Priloga V, del 2, odstavek 217*	*Priloga V, del 2, odstavek 217*																			

18 Informacije o donosnih in nedonosnih izpostavljenostih

18.0 Informacije o donosnih in nedonosnih izpostavljenostih

				Bruto knjigovodska vrednost / nominalni znesek																				
				Donosno								Nedonosno												
					Nezapadlo ali zapadlo <= 30 dni	Zapadlo Zapadlo > 30 dni <= 90 dni	od tega: instrumenti brez večjega povečanja kreditnega tveganja od začetnega pripoznanja (prva skupina)	od tega: instrumenti z večjim povečanjem kreditnega tveganja od začetnega pripoznanja, vendar brez poslabljanja kreditne kakovosti (druga skupina)	od tega: kupljena ali izdana (ustvarjena) finančna sredstva s poslabljano kreditno kakovostjo		Majhna verjetnost plačila, nezapadlo ali zapadlo <= 90 dni	Zapadlo > 90 dni <= 180 dni	Zapadlo > 180 dni <= 1 leto	Zapadlo > 1 leto <= 2 leti	Zapadlo > 2 leti <= 5 let	Zapadlo > 5 let <= 7 let	Zapadlo > 7 let	od tega: instrumenti z večjim povečanjem kreditnega tveganja od začetnega pripoznanja, vendar brez poslabljanja kreditne kakovosti (druga skupina)	od tega: neplačano	od tega: instrumenti s poslabljano kreditno kakovostjo (tretja skupina)	od tega: kupljena ali izdana (ustvarjena) finančna sredstva s poslabljano kreditno kakovostjo	od tega: oslabljene
				0010	0020	0030	0055	0056	0057	0058	0060	0070	0080	0090	0101	0102	0106	0107	0109	0110	0121	0900	0122
		Pravna podlaga v nacionalnih GAAP na podlagi direktive o računovodskih izkazih bank	*Pravna podlaga v MSRP, združljivih z nacionalnimi GAAP*	*Priloga V, del 1, odstavek 34, del 2, odstavka 118 in 221*	*Priloga V, del 2, odstavki 213–216, 223–239*	*Priloga V, del 2, 222., 235. člen*	*Priloga V, del 2, 222., 235. člen*	*MSRP 9, 5.5.5. člen; MSRP 7, 35.M(a) člen; Priloga V, del 2, odstavek 237(d)*	*MSRP 9, 5.5.3. člen; MSRP 7, 35.M(b)(i) člen; Priloga V, del 2, odstavek 237(c)*	*MSRP 9, 5.5.13. člen; MSRP 7, 35.M(c) člen; Priloga V, del 2, odstavka 215 in 237(e)*	*CRR, člen 47a(3); Priloga V, del 2, odstavki 213–216, 223–239*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*	*MSRP 9, 5.5.3. člen; MSRP 7, 35.M(b)(i) člen; Priloga V, del 2, odstavek 237(c)*	*CRR, člen 178; Priloga V, del 2, odstavek 237(b)*	*MSRP 9, 5.5.1. člen; MSRP 9, Priloga A; Priloga V, del 2, odstavek 237(a)*	*MSRP 9, 5.5.13. člen; MSRP 7, 35.M(c) člen; Priloga V, del 2, odstavka 215 in 237(e)*	
				Priloga V, del 1, odstavek 34, del 2, odstavka 118 in 221	*Priloga V, del 2, odstavki 213–216, 223–239*	*Priloga V, del 2, 222., 235. člen*					*CRR, člen 47a(3); Priloga V, del 2, odstavki 213–216, 223–239*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235–236*		*CRR, člen 178; Priloga V, del 2, odstavek 237(b)*			*CRR, člen 4(95); Priloga V, del 2, odstavek 237(a)*
0005	**Stanja na računih pri centralnih bankah in vloge na vpogled pri bankah**	*Člen 13(2) direktive o računovodskih izkazih bank; Priloga V, del 2, odstavka 2 in 3*	*Priloga V, del 2, odstavka 2 in 3*																					
0010	**Dolžniški vrednostni papirji**	*Priloga V, del 1, odstavka 31 in 44(b)*	*Priloga V, del 1, odstavka 31 in 44(b)*																					
0020	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*																					
0030	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*																					
0040	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*																					
0050	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*																					
0060	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*																					
0070	**Krediti in druga finančna sredstva**	*Priloga V, del 1, odstavka 32 in 44(a)*	*Priloga V, del 1, odstavka 32 in 44(a)*																					
0080	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*																					
0090	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*																					
0100	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*																					
0110	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*																					
0120	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*																					
0130	Od tega: mala in srednja podjetja	*Priporočilo o MSP, člen 1, 2(a)*	*Priporočilo o MSP, člen 1, 2(a)*																					
0140	od tega: krediti, zavarovani s poslovnimi nepremičninami	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234(a)*	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234(a)*																					
0150	Gospodinjstva	*Priloga V, del 1, odstavek 42(f)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(f)*																					
0160	od tega: krediti, zavarovani s stanovanjskimi nepremičninami	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234(a)*	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234(a)*																					
0170	Od tega: potrošniški krediti	*Priloga V, del 2, odstavka 88(a) in 234(b)*	*Priloga V, del 2, odstavka 88(a) in 234(b)*																					
0180	**DOLŽNIŠKI INSTRUMENTI PO NABAVNI ALI ODPLAČNI VREDNOSTI**	*Priloga V, del 2, odstavek 233(a)*	*Priloga V, del 2, odstavek 233(a)*																					
0181	**Dolžniški vrednostni papirji**	*Priloga V, del 1, odstavka 31 in 44(b)*	*Priloga V, del 1, odstavka 31 in 44(b)*																					
0182	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*																					
0183	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*																					
0184	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*																					
0185	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*																					
0186	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*																					
0191	**Krediti in druga finančna sredstva**	*Priloga V, del 1, odstavka 32 in 44(a)*	*Priloga V, del 1, odstavka 32 in 44(a)*																					
0192	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*																					
0193	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*																					
0194	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*																					
0195	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*																					
0196	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*																					
0900	Od tega: mala in srednja podjetja	*Priporočilo o MSP, člen 1, 2(a)*	*Priporočilo o MSP, člen 1, 2(a)*																					
0903	Od tega: krediti, zavarovani s poslovnimi nepremičninami	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234(a)*	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234(a)*																					
0197	Gospodinjstva	*Priloga V, del 1, odstavek 42(f)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(f)*																					
0910	Od tega: krediti, zavarovani s stanovanjskimi nepremičninami	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234(a)*	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234(a)*																					
0913	Od tega: potrošniški krediti	*Priloga V, del 2, odstavka 88(a) in 234(b)*	*Priloga V, del 2, odstavka 88(a) in 234(b)*																					
0201	**DOLŽNIŠKI INSTRUMENTI PO POŠTENI VREDNOSTI PREK DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA ALI PREK LASTNIŠKEGA KAPITALA, KI SO PREDMET OSLABITVE**	*Priloga V, del 2, odstavek 233(b)*	*Priloga V, del 2, odstavek 233(b)*																					
0211	**Dolžniški vrednostni papirji**	*Priloga V, del 1, odstavka 31 in 44(b)*	*Priloga V, del 1, odstavka 31 in 44(b)*																					
0212	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*																					
0213	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*																					
0214	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*																					
0215	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*																					
0216	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*																					
0221	**Krediti in druga finančna sredstva**	*Priloga V, del 1, odstavka 32 in 44(a)*	*Priloga V, del 1, odstavka 32 in 44(a)*																					
0222	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*																					
0223	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*																					
0224	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*																					
0225	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*																					
0226	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*																					
0920	Od tega: mala in srednja podjetja	*Priporočilo o MSP, člen 1, 2(a)*	*Priporočilo o MSP, člen 1, 2(a)*																					
0923	Od tega: krediti, zavarovani s poslovnimi nepremičninami	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234(a)*	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234(a)*																					
0227	Gospodinjstva	*Priloga V, del 1, odstavek 42(f)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(f)*																					
0930	Od tega: krediti, zavarovani s stanovanjskimi nepremičninami	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234(a)*	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234(a)*																					
0933	Od tega: potrošniški krediti	*Priloga V, del 2, odstavka 88(a) in 234(b)*	*Priloga V, del 2, odstavka 88(a) in 234(b)*																					
0231	**DOLŽNIŠKI INSTRUMENTI PO STROGEM LOCOM ALI PO POŠTENI VREDNOSTI PREK POSLOVNEGA IZIDA ALI PREK LASTNIŠKEGA KAPITALA, KI NISO PREDMET OSLABITVE**	*Priloga V, del 2, odstavka 233(c) in 234*	*Priloga V, del 2, odstavka 233(c) in 234*																					
0330	**DOLŽNIŠKI INSTRUMENTI RAZEN TISTIH V POSESTI ZA TRGOVANJE ALI TRGOVALNIH**	*Priloga V, del 2, odstavek 217*	*Priloga V, del 2, odstavek 217*																					
0335	**DOLŽNIŠKI INSTRUMENTI V POSESTI ZA PRODAJO**		*Priloga V, del 2, odstavek 220*																					

			Akumulirane oslabitve, akumulirane negativne spremembe poštene vrednosti zaradi kreditnega tveganja in rezervacije																Najvišji znesek zavarovanja ali poroštva, ki se lahko upošteva *Priloga V, del 2, odstavek 119*			
				Donosne izpostavljenosti – akumulirane oslabitve in rezervacije					Nedonosne izpostavljenosti – akumulirane oslabitve, akumulirane negativne spremembe poštene vrednosti zaradi kreditnega tveganja in rezervacije										Prejeto zavarovanje s premoženjem za donosne izpostavljenosti			
				od tega: zapadlo > 30 dni <= 90 dni	od tega: instrumenti brez večjega povečanja kreditnega tveganja od začetnega pripoznanja (prva skupina)	od tega: instrumenti z večjim povečanjem kreditnega tveganja od začetnega pripoznanja, vendar brez poslabšanja kreditne kakovosti (druga skupina)	od tega: kupljena ali izdana (ustvarjena) finančna sredstva s poslabšano kreditno kakovostjo		Majhna verjetnost plačila, nezapadlo ali zapadlo <= 90 dni	Zapadlo > 90 dni <= 180 dni	Zapadlo > 180 dni <= 1 leto	Zapadlo > 1 leto <= 2 leti	Zapadlo > 2 leto <= 5 leti	Zapadlo > 5 leto <= 7 leti	Zapadlo > 7 let	od tega: instrumenti z večjim povečanjem kreditnega tveganja od začetnega pripoznanja, vendar brez poslabšanja kreditne kakovosti (druga skupina)	od tega: instrumenti s poslabšano kreditno kakovostjo (tretja skupina)	od tega: kupljena ali izdana (ustvarjena) finančna sredstva s poslabšano kreditno kakovostjo	Prejeto zavarovanje s premoženjem za donosne izpostavljenosti	Prejeto zavarovanje s premoženjem za nedonosne izpostavljenosti	prejeta finančna poroštva za donosne izpostavljenosti	prejeta finančna poroštva za nedonosne izpostavljenosti
			0130	0140	0910	0141	0142	0143	0150	0160	0170	0180	0191	0192	0196	0197	0950	0951	0952	0201	0200	0205	0210
			Priloga V, del 2, odstavek 238	*Priloga V, del 2, odstavek 238*	*Priloga V, del 2, odstavki 222, 235 in 237(f)*	*MSRP 9, 5.5.5. člen; MSRP 7, 35.M(a) člen; Priloga V, del 2, odstavek 237(d)*	*MSRP 9, 5.5.3. člen; MSRP 7, 35.M(b)(i) člen; Priloga V, del 2, odstavek 237(c)*	*MSRP 9, 5.5.13. člen; MSRP 7, 35.N(c) člen; Priloga V, del 2, odstavka 215 in 237(e)*	*Priloga V, del 2, odstavek 238*	*Priloga V, del 2, 236., 238. člen*	*Priloga V, del 2, 236., 238. člen*	*Priloga V, del 2, 236., 238. člen*	*Priloga V, del 2, 236., 238. člen*	*Priloga V, del 2, 236., 238. člen*	*Priloga V, del 2, 236., 238. člen*	*Priloga V, del 2, 236., 238. člen*	*MSRP 9, 5.5.3. člen; MSRP 7, 35.N(b)(i) člen; Priloga V, del 2, odstavek 237(c)*	*MSRP 9, 5.5.1. člen; MSRP 9, Priloga A; Priloga V, del 2, odstavek 237(a)*	*MSRP 9, 5.5.13. člen; MSRP 7, 35.N(c) člen; Priloga V, del 2, odstavka 215 in 237(e)*	*Priloga V, del 2, 239*	*Priloga V, del 2, 239*	*Priloga V, del 2, 239*	*Priloga V, del 2, 239*
		Pravna podlaga v nacionalnih GAAP na podlagi direktive o računovodskih	*Priloga V, del 2, odstavek 238*	*Priloga V, del 2, odstavek 238*	*Priloga V, del 2, 222., 235. člen*				*Priloga V, del 2, odstavek 238*	*Priloga V, del 2, 236., 238. člen*	*Priloga V, del 2, 236., 238. člen*	*Priloga V, del 2, 236., 238. člen*	*Priloga V, del 2, 236., 238. člen*	*Priloga V, del 2, 236., 238. člen*	*Priloga V, del 2, 236., 238. člen*	*Priloga V, del 2, 236., 238. člen*				*Priloga V, del 2, 239*	*Priloga V, del 2, 239*	*Priloga V, del 2, 239*	*Priloga V, del 2, 239*
0340	**Prevzete obveznosti iz kreditov**	*CRR, Priloga I; Priloga V, del 1, odstavek 44(g), del 2, odstavka 112 in 113*																					
0350	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*																					
0360	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*																					
0370	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*																					
0380	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*																					
0390	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*																					
0400	Gospodinjstva	*Priloga V, del 1, odstavek 42(f)*																					
0410	**Dana finančna poroštva**	*CRR, Priloga I; Priloga V, del 1, odstavek 44(f), del 2, odstavka 112 in 114*																					
0420	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*																					
0430	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*																					
0440	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*																					
0450	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*																					
0460	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*																					
0470	Gospodinjstva	*Priloga V, del 1, odstavek 42(f)*																					
0480	**Druge prevzete obveznosti**	*CRR, Priloga I; Priloga V, del 1, odstavek 44(g), del 2, odstavka 112 in 115*																					
0490	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*																					
0500	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*																					
0510	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*																					
0520	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*																					
0530	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*																					
0540	Gospodinjstva	*Priloga V, del 1, odstavek 42(f)*																					
0550	**ZUNAJBILANČNE IZPOSTAVLJENOSTI**	*Priloga V, del 2, odstavek 217*																					

19. **Informacije o restrukturiranih izpostavljenostih**

				Bruto knjigovodska vrednost / nominalni znesek izpostavljenosti z ukrepi restrukturiranja											
					Donosne izpostavljenosti z ukrepi restrukturiranja				Nedonosne izpostavljenosti z ukrepi restrukturiranja					
						Instrumenti s spremenjenimi pogoji	Refinanciranje	od tega: donosne restrukturirane izpostavljenosti s poskusno dobo, prerazvrščene iz kategorije nedonosnih		Instrumenti s spremenjenimi pogoji	Refinanciranje	od tega: neplačano	od tega: oslabljene	od tega: restrukturiranje izpostavljenosti, ki so bile pred restrukturiranjem nedonosne
				0010	0020	0030	0040	0050	0060	0070	0080	0090	0100	0110
			Pravna podlaga v MSRP, združljivih z nacionalnimi GAAP	*CRR, člen 47b(1), (2); Priloga V, del 1, odstavek 34, del 2, odstavki 118, 240–245, 251–258*	*Priloga V, del 2, odstavki 256 in 259–261*	*CRR, člen 47b(1); Priloga V, del 2, odstavka 240 in 266*	*CRR, člen 47b(1); Priloga V, del 2, odstavki 240, 244 in 265–266*	*CRR, člen 47a(7); Priloga V, del 2, odstavka 256 in 261*	*Priloga V, del 2, odstavki 259–263*	*CRR, člen 47b(1); Priloga V, del 2, odstavka 240 in 266*	*CRR, člen 47b(1); Priloga V, del 2, odstavki 240, 244 in 265–266*	*CRR, člen 178; Priloga V, del 2, odstavek 264(b)*	*MSRP 9, 5.5.1. člen; MSRP 9, Priloga A; Priloga V, del 2, odstavek 264(a)*	*CRR, člen 47b(2)(c); Priloga V, del 2, odstavka 231 in 263*
			Pravna podlaga v nacionalnih GAAP na podlagi direktive o računovodskih izkazih bank	*CRR, člen 47b(1), (2); Priloga V, del 1, odstavek 34, del 2, odstavki 118, 240–245, 251–255*	*Priloga V, del 2, odstavki 256 in 259–261*	*CRR, člen 47b(1); Priloga V, del 2, odstavka 240 in 266*	*CRR, člen 47b(1); Priloga V, del 2, odstavki 240 in 265-266*	*CRR, člen 47a(7); Priloga V, del 2, odstavka 256 in 261*	*Priloga V, del 2, odstavki 259–263*	*CRR, člen 47b(1); Priloga V, del 2, odstavka 240 in 266*	*CRR, člen 47b(1); Priloga V, del 2, odstavki 240 in 265-266*	*CRR, člen 178; Priloga V, del 2, odstavek 264(b)*	*CRR, člen 4(1)(95); Priloga V, del 2, odstavek 264(a)*	*CRR, člen 47b(2)(c); Priloga V, del 2, odstavka 231 in 263*
0005	**Stanja na računih pri centralnih bankah in vloge na vpogled pri bankah**	*Člen 13(2) direktive o računovodskih izkazih bank; Priloga V, del 2, odstavka 2 in 3*	*Priloga V, del 2, odstavka 2 in 3*											
0010	**Dolžniški vrednostni papirji**	*Priloga V, del 1, odstavka 31 in 44(b)*	*Priloga V, del 1, odstavka 31 in 44(b)*											
0020	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*											
0030	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*											
0040	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*											
0050	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*											
0060	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*											
0070	**Krediti in druga finančna sredstva**	*Priloga V, del 1, odstavka 32 in 44(a)*	*Priloga V, del 1, odstavka 32 in 44(a)*											
0080	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*											
0090	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*											
0100	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*											
0110	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*											
0120	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*											
0130	Od tega: mala in srednja podjetja	*Priporočilo o MSP, člen 1, 2(a)*	*Priporočilo o MSP, člen 1, 2(a)*											
0140	od tega: krediti, zavarovani s poslovnimi nepremičninami	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234i(a)*	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234i(a)*											
0150	Gospodinjstva	*Priloga V, del 1, odstavek 42(f)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(f)*											
0160	od tega: krediti, zavarovani s stanovanjskimi nepremičninami	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234i(a)*	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234i(a)*											
0170	Od tega: potrošniški krediti	*Priloga V, del 2, odstavka 88(a) in 234i(b)*	*Priloga V, del 2, odstavka 88(a) in 234i(b)*											
0180	**DOLŽNIŠKI INSTRUMENTI PO NABAVNI ALI ODPLAČNI VREDNOSTI**	*Priloga V, del 2, odstavek 249(a)*	*Priloga V, del 2, odstavek 249(a)*											
0181	**Dolžniški vrednostni papirji**	*Priloga V, del 1, odstavka 31 in 44(b)*	*Priloga V, del 1, odstavka 31 in 44(b)*											
0182	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*											
0183	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*											
0184	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*											
0185	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*											
0186	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*											
0191	**Krediti in druga finančna sredstva**	*Priloga V, del 1, odstavka 32 in 44(a)*	*Priloga V, del 1, odstavka 32 in 44(a)*											
0192	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*											
0193	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*											
0194	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*											
0195	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*											
0196	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*											
0900	Od tega: mala in srednja podjetja	*Priporočilo o MSP, člen 1, 2(a)*	*Priporočilo o MSP, člen 1, 2(a)*											
0903	Od tega: krediti, zavarovani s poslovnimi nepremičninami	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234i(a)*	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234i(a)*											
0197	Gospodinjstva	*Priloga V, del 1, odstavek 42(f)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(f)*											
0910	Od tega: krediti, zavarovani s stanovanjskimi nepremičninami	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234i(a)*	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234i(a)*											
0913	Od tega: potrošniški krediti	*Priloga V, del 2, odstavka 88(a) in 234i(b)*	*Priloga V, del 2, odstavka 88(a) in 234i(b)*											
0201	**DOLŽNIŠKI INSTRUMENTI PO POŠTENI VREDNOSTI PREK DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA ALI PREK LASTNIŠKEGA KAPITALA, KI SO PREDMET OSLABITVE**	*Priloga V, del 2, odstavek 249(b)*	*Priloga V, del 2, odstavek 249(b)*											
0211	**Dolžniški vrednostni papirji**	*Priloga V, del 1, odstavka 31 in 44(b)*	*Priloga V, del 1, odstavka 31 in 44(b)*											
0212	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*											
0213	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*											
0214	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*											
0215	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*											
0216	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*											
0221	**Krediti in druga finančna sredstva**	*Priloga V, del 1, odstavka 32 in 44(a)*	*Priloga V, del 1, odstavka 32 in 44(a)*											
0222	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*											
0223	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*											
0224	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*											
0225	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*											
0226	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*											
0920	Od tega: mala in srednja podjetja	*Priporočilo o MSP, člen 1, 2(a)*	*Priporočilo o MSP, člen 1, 2(a)*											
0923	Od tega: krediti, zavarovani s poslovnimi nepremičninami	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234i(a)*	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234i(a)*											
0227	Gospodinjstva	*Priloga V, del 1, odstavek 42(f)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(f)*											
0930	Od tega: krediti, zavarovani s stanovanjskimi nepremičninami	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234i(a)*	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234i(a)*											
0933	Od tega: potrošniški krediti	*Priloga V, del 2, odstavka 88(a) in 234i(b)*	*Priloga V, del 2, odstavka 88(a) in 234i(b)*											
0231	**DOLŽNIŠKI INSTRUMENTI PO STROGEM LOCOM ALI PO POŠTENI VREDNOSTI PREK POSLOVNEGA IZIDA ALI PREK LASTNIŠKEGA KAPITALA, KI NISO PREDMET OSLABITVE**	*Priloga V, del 2, odstavek 249*	*Priloga V, del 2, odstavek 249*											
0330	**DOLŽNIŠKI INSTRUMENTI RAZEN TISTIH V POSESTI ZA TRGOVANJE ALI TRGOVALNIH**	*Priloga V, del 2, odstavek 246*	*Priloga V, del 2, odstavek 246*											
0335	**DOLŽNIŠKI INSTRUMENTI V POSESTI ZA PRODAJO**		*Priloga V, del 2, odstavek 247*											
0340	**Prevzete obveznosti iz kreditov**	*CRR, Priloga I; Priloga V, del 1, odstavek 44(g), del 2, odstavki 112, 113 in 246*	*CRR, Priloga I; Priloga V, del 1, odstavek 44(g), del 2, odstavki 102–105, 113, 116 in 246*											

19. **Informacije o restrukturiranih izpostavljenostih“**

				Akumulirane oslabitve, akumulirane negativne spremembe poštene vrednosti zaradi kreditnega tveganja in rezervacije					Najvišji znesek zavarovanja ali poroštva, ki se lahko upošteva *Priloga V, del 2, odstavek 119*			
						Nedonosne izpostavljenosti z ukrepi restrukturiranja – akumulirane oslabitve, akumulirane negativne spremembe poštene vrednosti zaradi kreditnega tveganja in rezervacije			Prejeto zavarovanje s premoženjem in prejeta finančna poroštva			
					Donosne izpostavljenosti z ukrepi restrukturiranja – akumulirane oslabitve in rezervacije		Instrumenti s spremenljivimi pogoji	Refinanciranje	Prejeto zavarovanje s premoženjem za izpostavljenosti z ukrepi restrukturiranja		Prejeta finančna poroštva za izpostavljenosti z ukrepi restrukturiranja	
										od tega: prejeto zavarovanje s premoženjem za nedonosne izpostavljenosti z ukrepi restrukturiranja		od tega: prejeta finančna poroštva za nedonosne izpostavljenosti z ukrepi restrukturiranja
				0120	0130	0140	0150	0160	0170	0175	0180	0185
			Pravna podlaga v MSRP, združljivih z nacionalnimi GAAP	*Priloga V, del 2, 267*	*Priloga V, del 2, 207*	*Priloga V, del 2, 207*	*CRR, člen 47b(1); Priloga V, del 2, odstavka 240 in 267*	*CRR, člen 47b(1); Priloga V, del 2, odstavki 240, 244 in 267*	*Priloga V, del 2, 268*	*Priloga V, del 2, 268*	*Priloga V, del 2, 268*	*Priloga V, del 2, 268*
		Pravna podlaga v nacionalnih GAAP na podlagi direktive o računovodskih izkazih bank		*Priloga V, del 2, 267*	*Priloga V, del 2, 207*	*Priloga V, del 2, 207*	*CRR, člen 47b(1); Priloga V, del 2, odstavka 240 in 267*	*CRR, člen 47b(1); Priloga V, del 2, odstavka 240 in 267*	*Priloga V, del 2, 268*	*Priloga V, del 2, 268*	*Priloga V, del 2, 268*	*Priloga V, del 2, 268*
0005	**Stanja na računih pri centralnih bankah in vloge na vpogled pri bankah**	*Člen 13(2) direktive o računovodskih izkazih bank; Priloga V, del 2, odstavka 2 in 3*	*Priloga V, del 2, odstavka 2 in 3*									
0010	**Dolžniški vrednostni papirji**	*Priloga V, del 1, odstavka 31 in 44(b)*	*Priloga V, del 1, odstavka 31 in 44(b)*									
0020	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*									
0030	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*									
0040	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*									
0050	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*									
0060	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*									
0070	**Krediti in druga finančna sredstva**	*Priloga V, del 1, odstavka 32 in 44(a)*	*Priloga V, del 1, odstavka 32 in 44(a)*									
0080	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*									
0090	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*									
0100	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*									
0110	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*									
0120	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*									
0130	Od tega: mala in srednja podjetja	*Priporočilo o MSP, člen 1, 2(a)*	*Priporočilo o MSP, člen 1, 2(a)*									
0140	od tega: krediti, zavarovani s poslovnimi nepremičninami	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234i(a)*	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234i(a)*									
0150	Gospodinjstva	*Priloga V, del 1, odstavek 42(f)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(f)*									
0160	od tega: krediti, zavarovani s stanovanjskimi nepremičninami	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234i(a)*	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234i(a)*									
0170	Od tega: potrošniški krediti	*Priloga V, del 2, odstavka 88(a) in 234i(b)*	*Priloga V, del 2, odstavka 88(a) in 234i(b)*									
0180	**DOLŽNIŠKI INSTRUMENTI PO NABAVNI ALI ODPLAČNI VREDNOSTI**	*Priloga V, del 2, odstavek 249(a)*	*Priloga V, del 2, odstavek 249(a)*									
0181	**Dolžniški vrednostni papirji**	*Priloga V, del 1, odstavka 31 in 44(b)*	*Priloga V, del 1, odstavka 31 in 44(b)*									
0182	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*									
0183	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*									
0184	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*									
0185	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*									
0186	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*									
0191	**Krediti in druga finančna sredstva**	*Priloga V, del 1, odstavka 32 in 44(a)*	*Priloga V, del 1, odstavka 32 in 44(a)*									
0192	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*									
0193	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*									
0194	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*									
0195	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*									
0196	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*									
0900	Od tega: mala in srednja podjetja	*Priporočilo o MSP, člen 1, 2(a)*	*Priporočilo o MSP, člen 1, 2(a)*									
0903	Od tega: krediti, zavarovani s poslovnimi nepremičninami	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234i(a)*	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234i(a)*									
0197	Gospodinjstva	*Priloga V, del 1, odstavek 42(f)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(f)*									
0910	Od tega: krediti, zavarovani s stanovanjskimi nepremičninami	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234i(a)*	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234i(a)*									
0913	Od tega: potrošniški krediti	*Priloga V, del 2, odstavka 88(a) in 234i(b)*	*Priloga V, del 2, odstavka 88(a) in 234i(b)*									
0201	**DOLŽNIŠKI INSTRUMENTI PO POŠTENI VREDNOSTI PREK DRUGEGA VSEOBSEGAJOČEGA DONOSA ALI PREK LASTNIŠKEGA KAPITALA, KI SO PREDMET OSLABITVE**	*Priloga V, del 2, odstavek 249(b)*	*Priloga V, del 2, odstavek 249(b)*									
0211	**Dolžniški vrednostni papirji**	*Priloga V, del 1, odstavka 31 in 44(b)*	*Priloga V, del 1, odstavka 31 in 44(b)*									
0212	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*									
0213	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*									
0214	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*									
0215	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*									
0216	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*									
0221	**Krediti in druga finančna sredstva**	*Priloga V, del 1, odstavka 32 in 44(a)*	*Priloga V, del 1, odstavka 32 in 44(a)*									
0222	Centralne banke	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(a)*									
0223	Sektor država	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(b)*									
0224	Kreditne institucije	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(c)*									
0225	Druge finančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(d)*									
0226	Nefinančne družbe	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(e)*									
0920	Od tega: mala in srednja podjetja	*Priporočilo o MSP, člen 1, 2(a)*	*Priporočilo o MSP, člen 1, 2(a)*									
0923	Od tega: krediti, zavarovani s poslovnimi nepremičninami	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234i(a)*	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234i(a)*									
0227	Gospodinjstva	*Priloga V, del 1, odstavek 42(f)*	*Priloga V, del 1, odstavek 42(f)*									
0930	Od tega: krediti, zavarovani s stanovanjskimi nepremičninami	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234i(a)*	*Priloga V, del 2, odstavki 86(a), 87 in 234i(a)*									
0933	Od tega: potrošniški krediti	*Priloga V, del 2, odstavka 88(a) in 234i(b)*	*Priloga V, del 2, odstavka 88(a) in 234i(b)*									
0231	**DOLŽNIŠKI INSTRUMENTI PO STROGEM LOCOM ALI PO POŠTENI VREDNOSTI PREK POSLOVNEGA IZIDA ALI PREK LASTNIŠKEGA KAPITALA, KI NISO PREDMET OSLABITVE**	*Priloga V, del 2, odstavek 249*	*Priloga V, del 2, odstavek 249*									
0330	**DOLŽNIŠKI INSTRUMENTI RAZEN TISTIH V POSESTI ZA TRGOVANJE ALI TRGOVALNIH**	*Priloga V, del 2, odstavek 246*	*Priloga V, del 2, odstavek 246*									
0335	**DOLŽNIŠKI INSTRUMENTI V POSESTI ZA PRODAJO**		*Priloga V, del 2, odstavek 247*									
0340	**Prevzete obveznosti iz kreditov**	*CRR, Priloga I; Priloga V, del 1, odstavek 44(g), del 2, odstavki 112, 113 in 246*	*CRR, Priloga I; Priloga V, del 1, odstavek 44(g), del 2, odstavki 102–105, 113, 116 in 246*									