

Dan id-dokument ġie magħmul bil-hsieb li jintuża bhala għodda ta' dokumentazzjoni u l-istituzzjonijiet ma jassumu l-ebda responsabbiltà għall-kontenut tiegħu

► **B** **REGOLAMENT TA' IMPLIMENTAZZJONI TAL-KUMMISSJONI (UE) Nru 680/2014**

tas-16 ta' April 2014

li jistabbilixxi standards tekniċi ta' implimentazzjoni fir-rigward tar-rappurtar superviżorju ta' istituzzjonijiet skont ir-Regolament (UE) Nru 575/2013 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill

(Test b'rilevanza għaż-ŻEE)

(ĠU L 191, 28.6.2014, p. 1)

Emendat minn:

		Ġurnal Uffiċjali		
		Nru	Pagna	Data
► <u>M1</u>	Regolament ta' Implimentazzjoni tal-Kummissjoni (UE) 2015/79 tat-18 ta' Dicembru 2014	L 14	1	21.1.2015
► <u>M2</u>	Regolament ta' Implimentazzjoni tal-Kummissjoni (UE) 2015/227 tad-9 ta' Jannar 2015	L 48	1	20.2.2015
► <u>M3</u>	Regolament ta' Implimentazzjoni tal-Kummissjoni (UE) 2015/1278 tad-9 ta' Lulju 2015	L 205	1	31.7.2015

Ikkoreġut minn:

- **C1** Emendi, Ġ.U. L 210, 7.8.2015, p. 38 (2015/1278)



REGOLAMENT TA' IMPLIMENTAZZJONI TAL-KUMMISSJONI (UE) Nru 680/2014

tas-16 ta' April 2014

li jistabbilixxi standards tekniċi ta' implimentazzjoni fir-rigward tar-rappurtar superviżorju ta' istituzzjonijiet skont ir-Regolament (UE) Nru 575/2013 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill

(Test b'rilevanza għaż-ŻEE)

IL-KUMMISSJONI EWROPEA,

Wara li kkunsidrat it-Trattat dwar il-Funzjonament tal-Unjoni Ewropea,

Wara li kkunsidrat ir-Regolament (UE) Nru 575/2013 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill tas-26 ta' Ġunju 2013 dwar ir-reqwiziti prudenzjali għall-istituzzjonijiet ta' kreditu u d-ditti tal-investment u li jemenda r-Regolament (UE) Nru 648/2012 ⁽¹⁾ u b'mod partikolari l-Artikoli 99(5) ir-raba sottoparagrafu; tal-Artikolu 99(6); it-tielet sottoparagrafu tal-Artikolu 101(4); it-tielet sottoparagrafu tal-Artikolu 394(4); ir-raba' sottoparagrafu tal-Artikolu 415(3) u t-tielet sottoparagrafu tal-Artikolu 430(2),

Billi:

- (1) Minghajr preġudizzju għall-poteri tal-awtoritajiet kompetenti skont l-Artikolu 104(1)(j) tad-Direttiva 2013/36/UE tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill ⁽²⁾, bil-ħsieb li jiżiedu l-effiċjenza u tnaqqas tal-piż amministrattiv, qafas tar-rappurtar koerenti għandu jiġi stabbilit fuq il-bażi ta' sett armonizzat ta' standards.
- (2) Id-dispożizzjonijiet f'dan ir-Regolament huma marbuta mill-qrib, billi jittrattaw reqwiziti ta' rappurtar tal-istituzzjonijiet. Biex jiżguraw koerenza bejn dawk id-dispożizzjonijiet, li għandhom jidhlu fis-sehħ fl-istess hin, u biex jiffaċilitaw perspettiva komprensiva u aċċess kumpatt għalihom minn persuni suġġetti għal dawk l-obbligi, huwa mixtieq li jkunu inklużi l-istandards tekniċi regolatorji kollha meħtieġa mir-Regolament (UE) Nru 575/2013 f'Regolament wiehed.
- (3) In-natura u l-komplessità tal-attivitajiet tal-istituzzjonijiet bħal fil-portafoll tan-negozjar jew fil-portafoll mhux tan-negozjar u l-approċċi użati għar-riskju tal-kreditu jistabbilixxu l-livell tal-obbligi reali ta' rappurtar tal-istituzzjonijiet. Barra minn hekk, u skont l-Artikolu 99(5) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, il-piż tar-rappurtar fuq l-istituzzjonijiet għandu jkun proporzjonat u għandu jiġi introdott tnaqqis fil-frekwenza

⁽¹⁾ ĠU L 176, 27.6.2013, p. 1.

⁽²⁾ Id-Direttiva 2013/36/UE tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill tas-26 ta' Ġunju 2013 dwar l-aċċess għall-attività tal-istituzzjonijiet ta' kreditu u s-superviżjoni prudenzjali tal-istituzzjonijiet ta' kreditu u tad-ditti tal-investment, li temenda d-Direttiva 2002/87/KE u li tħassar id-Direttivi 2006/48/KE u 2006/49/KE (ĠU L 176, 27.6.2013, p. 338)

▼B

ta' rappurtar ta' ċerti mudelli. Barra minn hekk, sabiex jitqiesu n-natura, l-iskala u l-kumplessità tal-istituzzjonijiet, limiti ta' materjalità speċifiċi għall-mudell, għandhom jiġu introdotti qabel jiskattaw ċerti rekwiżiti ta' rappurtar.

- (4) Meta r-rekwiżiti tar-rappurtar huma bbażati fuq limiti kwantitattivi, sabiex tiġi żgurata tranżizzjoni bla xkiel għal rappurtar supervizzorju komuni, kriterji ta' dhul u ta' hruġ speċifiċi għall-mudell għandhom jiġu introdotti.
- (5) L-istituzzjonijiet li japplikaw sena ta' kontabbiltà li hija differenti mis-sena kalendarja għandhom jithallew jaġġustaw dati ta' referenza u d-dati ta' remittenza ta' rappurtar għar-rappurtar ta' informazzjoni finanzjarja, sabiex jithaffef, għal dawn l-istituzzjonijiet, il-piż tal-preparazzjoni tal-kontijiet għal żewġ perjodi differenti.
- (6) Informazzjoni finanzjarja tkopri l-informazzjoni dwar is-sitwazzjoni finanzjarja tal-istituzzjonijiet u riskji sistemici potenzjali. L-informazzjoni bażika dwar is-sitwazzjoni finanzjarja hija kkumplementata b'taġhrif aktar dettaljat li jipprovdi lis-supervizuri b'informazzjoni dwar ir-riskji ta' attivitajiet differenti. L-istituzzjonijiet għandhom għalhekk jipprovdu dejta granulari u uniformi speċjalment dwar l-analizijiet ġeografiki u settorjali u tal-kontropartijiet sinifikanti tal-iskoperturi u l-finanzjament sabiex jipprovdu lill-awtoritajiet supervizzorji bl-informazzjoni dwar konċentrazzjonijiet potenzjali u ammassament ta' riskji sistemici.
- (7) Sabiex tiġi żgurata l-konsistenza u komparabbiltà tal-informazzjoni, fejn l-awtoritajiet kompetenti jehtieġu lill-istituzzjonijiet li jirrapportaw informazzjoni dwar il-fondi tagħhom billi jużaw l-Istandards Internazzjonali tar-Rappurtar Finanzjarju (IFRS), kif applikabbli skont ir-Regolament (KE) Nru 1606/2002 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill⁽¹⁾, u jestendu dan ir-rekwiżit ta' rappurtar wkoll għar-rappurtar ta' informazzjoni finanzjarja, l-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw informazzjoni finanzjarja b'manjiera simili għal dik ta' istituzzjonijiet li jippreparaw il-kontijiet konsolidati tagħhom bl-użu tal-IFRS, kif applikabbli skont ir-Regolament (KE) Nru 1606/2002.
- (8) Bl-istess mod, sabiex tiġi żgurata l-konsistenza u l-komparabbiltà tal-informazzjoni, fejn l-awtoritajiet kompetenti jehtieġu lill-istituzzjonijiet li jużaw l-istandards nazzjonali ta' kontabbiltà li jirrapportaw informazzjoni finanzjarja bis-saħha tal-Artikolu 99(6), dawn l-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw informazzjoni finanzjarja b'manjiera simili għal dik tal-istituzzjonijiet li jużaw l-IFRS, kif applikabbli skont ir-Regolament (KE) Nru 1606/2002, għar-rappurtar aġġustat ibbażat fuq l-istandards tal-kontabbiltà nazzjonali.

⁽¹⁾ Ir-Regolament (KE) Nru 1606/2002 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill tad-19 ta' Lulju 2002 dwar l-applikazzjoni ta' standards internazzjonali tal-kontabbiltà (GU L 243, 11.9.2002, p. 1)

▼B

- (9) Minhabba li hemm għadd kbir ta' rekwiżiti ta' rappurtar differenti fil-livell nazzjonali u tal-Unjoni għal skopijiet oħra minbarra dawk stabbiliti bir-Regolament (UE) Nru 575/2013, tali dejta statistika, dejta monetarja, dejta taht il-Pilastru II kull regola dwar ir-rappurtar superviżorju komuni tista' tiffirma biss parti mill-qafas kumplessiv ta' rappurtar. L-użu ta' soluzzjoni waħda tal-IT li tapplika għall-qafas kumplessiv tar-rappurtar, ikun hafna aktar kosteffettiv meta mqabbel ma' soluzzjonijiet tal-IT differenti għal partijiet individwali ta' dak il-qafas kumplessiv ta' rappurtar. Sabiex jiġi evitat il-bżonn li l-istituzzjonijiet jiġu obbligati li jirrapportaw l-informazzjoni meħtieġa bl-użu ta' soluzzjoni waħda tal-IT speċifika filwaqt li jiġu applikati soluzzjonijiet oħra tal-IT għar-rekwiżiti ta' rappurtar oħrajn u bil-ghan li tkun evitata implimentazzjoni mhux ġustifikata u spejjeż operattivi, Mudell tal-Punt tad-Dejta u kundizzjonijiet ta' preċiżjoni minimi definiti, għandhom jiġu żviluppati, sabiex jiżguraw li d-diversi soluzzjonijiet tal-IT fis-seħh jipproduċu dejta armonizzata kif ukoll kwalità tad-dejta affidabbli. Barra minn hekk, sabiex jitnaqqas il-piż ta' rappurtar għall-istituzzjonijiet, bil-kundizzjoni li r-rekwiżiti neċessarji huma ssodisfati għal kollox, l-awtoritajiet kompetenti għandhom jithallew ikomplu jiddefinixxu preżentazzjonijiet alternattivi u formati tal-iskambju tad-dejta attwalment użati wkoll għal għanijiet oħra ta' rappurtar. F'dan ir-rigward l-awtoritajiet kompetenti għandhom ikunu eżentati milli jeħtieġu punti ta' dejta li jistgħu jiġu derivati minn punti ta' dejta oħra inkluzi fil-mudell tal-punt tad-dejta, jew punti ta' dejta li jirreferu għal informazzjoni li tkun diġà miġbura mill-awtorità kompetenti.
- (10) Minhabba n-natura ġdida ta' rekwiżiti ta' rappurtar f'xi ġurisdiżjonijiet frabta ma' informazzjoni finanzjarja u likwidità fir-rigward tar-rekwiżiti ta' rappurtar, u bil-hsieb li jipprovdu lill-istituzzjonijiet b'biżżejjed żmien sabiex jimplementaw dawk ir-rekwiżiti b'mod li jipproduċu dejta ta' kwalità għolja, data tal-applikazzjoni differita għandha tapplika f'relazzjoni ma' dawk ir-rekwiżiti tar-rappurtar.
- (11) Minhabba l-applikazzjoni għall-ewwel darba fl-Unjoni tar-rappurtar superviżorju komuni u l-htieġa għall-istituzzjonijiet li jadattaw is-sistemi ta' rappurtar u tal-IT tagħhom għar-rekwiżiti komuni ta' rappurtar superviżorju, l-istituzzjonijiet ma għandux ikollhom aktar dati ta' rimessi għal rapporti ta' kull xahar matul l-ewwel sena ta' applikazzjoni ta' rappurtar superviżorju komuni.
- (12) Dan ir-Regolament huwa bbażat fuq l-abbozz tal-istandards tekniċi implementattivi sottomess mill-Awtorità Bankarja Ewropea lill-Kummissjoni.
- (13) L-Awtorità Bankarja Ewropea wettqet konsultazzjonijiet pubbliċi miftuha dwar l-abbozz tal-istandards tekniċi implimentattivi li fuqhom huwa bbażat dan ir-Regolament, analizzat il-kosti u l-benefiċċji potenzjali relatati u talbet l-opinjoni tal-Grupp tal-Partijiet tal-Partijiet Bankarji Interessati stabbilit skont l-Artikolu 37 tar-Regolament (UE) Nru 1093/2010 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill ⁽¹⁾,

⁽¹⁾ Ir-Regolament (UE) Nru 1093/2010 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill tal-24 ta' Novembru 2010 li jistabbilixxi Awtorità Superviżorja Ewropea (Awtorità Bankarja Ewropea) u li jemenda d-Deciżjoni Nru 716/2009/KE u jhassar id-Deciżjoni tal-Kummissjoni Nru 2009/78/KE (ĠU L 331, 15.12.2010, p. 12).

▼B

ADDOTTAT DAN ID-REGOLAMENT:

KAPITOLU 1

SUĠĠETT U KAMP TA' APPLIKAZZJONI*Artikolu 1***Suġġett u kamp ta' applikazzjoni**

Dan ir-Regolament jistabbilixxi rekwiżiti uniformi fir-rigward tar-rapportar supervizorju lill-awtoritajiet kompetenti, fl-oqsma li ġejjin:

- (a) Rekwiżiti ta' fondi proprji u informazzjoni ta' finanzjament skont l-Artikolu 99 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013
- (b) Telf li ġej minn telf kollateralizzat bi proprjetà immobbli skont l-Artikolu 101(4)(a) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013;
- (c) Skoperturi kbar u l-akbar skoperturi ohra skont l-Artikolu 394(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013;
- (d) Proporzjon ta' ingranaġ skont l-Artikolu 430 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013;
- (e) Rekwiżiti ta' Kopertura tal-Likwidità u rekwiżiti ta' Finanzjament Stabbli Nett skont l-Artikolu 415 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013;

▼M1

- (f) L-interess ta' garanzija tal-assi skont l-Artikolu 100 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013.

▼B

KAPITOLU 2

RAPPURTAR TA' REFERENZA U D-DATI TA' RIMESSA U LIMITI TAR-RAPPURTAR*Artikolu 2***Dati tar-referenza ta' rappurtar**

1. L-istituzzjonijiet jissottomettu informazzjoni lill-awtoritajiet kompetenti dwar il-pożizzjoni tagħhom dwar id-dati ta' referenza ta' rappurtar segwenti:

- (a) Rappurtar ta' kull xahar: fl-ahħar jum ta' kull xahar;
- (b) Rapporti kull tliet xhur: fil-31 ta' Marzu, fit-30 ta' Ġunju, fit-30 ta' Settembru u fil-31 ta' Diċembru;
- (c) Kull sitt xhur: fit-30 ta' Ġunju u fil-31 ta' Diċembru.
- (d) Rappurtar annwali: fil-31 ta' Diċembru.

▼B

2. It-tagħrif mogħti skont il-mudelli stabbiliti fl-Anness III u l-Anness IV skont l-istruzzjonijiet fl-Anness V li jirreferu għal ċertu perjodu jiġu rrapportati b'mod kumulattiv mill-ewwel jum tas-sena tal-kontijiet għad-data ta' referenza.

3. Fejn l-istituzzjonijiet huma permessi mil-ligijiet nazzjonali biex jirrapportaw it-tagħrif finanzjarju taġġhom abbażi ta' tmiem is-sena finanzjarja taġġhom li tiddevja mis-sena kalendarja, id-dati ta' referenza tar-rappurtar jistgħu jiġu aġġustati skont kif meħtieġ, sabiex ir-rappurtar tal-informazzjoni finanzjarja isir kull tliet xhur, sitt xhur jew 12-il xahar minn tmiem is-sena finanzjarja taġġhom, rispettivament.

*Artikolu 3***Rappurtar tad-dati ta' rimessa**

1. L-istituzzjonijiet jissottomettu informazzjoni lill-awtoritajiet kompetenti sal-hin tal-gheluq tan-negozju f'dawn id-dati ta' rimessa:

- (a) Rappurtar ta' kull xahar: fil-15-il jum kalendarju wara d-data ta' referenza ta' rappurtar;
- (b) Rapporti kull tliet xhur: fit-12 ta' Mejju, fil-11 ta' Awwissu, fil-11 ta' Novembru u fil-11 ta' Frar;
- (c) Kull sitt xhur: fil-11 ta' Awwissu u fil-11 ta' Frar.
- (d) Rappurtar annwali: fil-11 ta' Frar.

2. Jekk il-jum tar-rimessa jkun festa pubblika fl-Istat Membru tal-awtorità kompetenti li lilha jkollu jiġi provdut ir-rapport, jew is-Sibt jew il-Hadd, rekwiżiti ta' rappurtar ikunu ipprezentati fil-jum tax-xogħol segwenti.

3. Fejn l-istituzzjonijiet jirrapportaw informazzjoni finanzjarja bl-użu ta' dati ta' referenza aġġustati fuq il-bażi ta' tmiem is-sena finanzjarja kif stabbilit fl-Artikolu 2, il-paragrafu 3, id-dati tar-rimessa jistgħu jiġu aġġustati wkoll skont dan sabiex l-istess perjodu ta' rappurtar mid-data ta' referenza ta' rappurtar aġġustat jinżamm.

4. L-istituzzjonijiet jistgħu jibagħtu ċifri mhux awditjati. Meta ċ-ċifri awditjati jiddevjaw minn ċifri sottomessi mhux awditjati, iċ-ċifri awditjati, riveduti, jiġu preżentati mingħajr dewmien żejjed. Ċifri mhux awditjati jkunu ċifri li ma rċevewx opinjoni ta' awditur estern filwaqt li ċifri awditjati jkunu ċifri vverifikati minn awditur estern li jesprimi opinjoni tal-awditjar.

5. Korrezzjonijiet ohra għar-rapporti sottomessi jiġu wkoll sottomessi lill-awtoritajiet kompetenti mingħajr dewmien żejjed.

*Artikolu 4***Il-limiti tal-irrapportar — kriterji ta' dhul u ta' hruġ**

1. L-istituzzjonijiet jibdeu jirrapportaw l-informazzjoni suġġetta għal-limiti mid-data ta' referenza ta' rappurtar li jmiss fejn ikun inqabeż il-limitu fuq żewġ dati ta' referenza ta' rappurtar konsekuttivi.

▼B

2. Għall-ewwel zewġ dati ta' referenza dwar rappurtar li l-istituzzjonijiet ikollhom jikkonformaw mar-rekwiżiti ta' dan ir-Regolament, l-istituzzjonijiet jirrappurtaw l-informazzjoni soġġetta għal-limiti jekk jaqbzu l-limiti rilevanti fuq l-istess data ta' referenza tar-rappurtar.

3. L-istituzzjonijiet jistgħu jieqfu jirrappurtaw l-informazzjoni suġġetti għal-limiti mid-data ta' referenza tar-rappurtar li jmiss fejn dawn ikunu naqsu mil-limiti rilevanti għal tliet dati ta' referenza konsekuttivi ta' rappurtar.

KAPITOLU 3

**IL-FORMAT U L-FREKWENZA TAR-RAPPURTAR DWAR IL-FONDI
PROPRJI, IR-REKWIŻITI TA' FONDI PROPRJI U INFORMAZZJONI
FINANZJARJA**

TAQSIMA 1

***Il-format u l-frekwenza tar-rappurtar dwar fondi proprji u rekwiżiti ta'
fondi proprji***

Artikolu 5

**Il-format u l-frekwenza tar-rappurtar dwar fondi proprji u dwar
rekwiżiti ta' fondi proprji għall-istituzzjonijiet fuq bażi individwali,
hlief għal ditti tal-investment, suġġetti għall-Artikolu 95 u 96
tar-Regolament (UE) Nru 575/2013**

Sabiex jirrappurtaw l-informazzjoni fuq fondi proprji u dwar ir-rekwiżiti ta' fondi proprji skont l-Artikolu 99 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 fuq bażi individwali, l-istituzzjonijiet jissottomettu l-informazzjoni kollha elenkata fil-paragrafi (a) u (b).

- (a) L-istituzzjonijiet jissottomettu l-informazzjoni li ġejja bi frekwenza trimestrali:
- (1) L-informazzjoni relatata ma' fondi proprji u rekwiżiti ta' fondi proprji kif speċifikat fil-Mudelli minn 1 sa 5 tal-Anness I, skont l-istruzzjonijiet fil-Parti II, il-punt 1 tal-Anness II;
 - (2) L-informazzjoni dwar ir-riskju tal-kreditu tal-iskoperturi tar-riskju ta' kreditu tal-kontroparti trattati skont l-Approċċ Standardizzat kif speċifikat fil-Mudell 7 tal-Anness I, skont l-istruzzjonijiet fil-Parti II, il-punt 3.2 tal-Anness II;
 - (3) L-informazzjoni dwar ir-riskju tal-kreditu u tal-iskoperturi tar-riskju ta' kreditu tal-kontroparti trattat skont l-Approċċ Ibbażat fuq Klassifikazzjoni Interna kif speċifikat fil-Mudell 8 tal-Anness I, skont l-istruzzjonijiet fil-Parti II, il-punt 3.3 tal-Anness II;
 - (4) L-informazzjoni dwar id-distribuzzjoni ġeografika tal-iskoperturi skont il-pajjiż kif speċifikat fil-Mudell 9 tal-Anness I, skont l-istruzzjonijiet fil-Parti II, il-punt 3.4 tal-Anness II, fejn skoperturi oriġinali mhux domestiċi fil-pajjiżi kollha "mhux domestiċi" fil-klassijiet ta' skoperturi kollha, kif irrapportat fir-ringiela 850 tal-Mudell 4 tal-Anness I, huma ugwali jew oghla minn 10 % tal-iskoperturi totali domestiċi kif ukoll mhux domestiċi oriġinali kif irrappurtat fir-ringiela 860 tal-Mudell 4 tal-Anness I. Għal dan l-għan l-iskoperturi jiġu meqjusa bħala domestiċi fejn huma skoperturi għal kontropartijiet li jinsabu fl-Istat Membru fejn l-istituzzjoni hija lokalizzata. Il-kriterji tad-dhul u l-hruġ tal-Artikolu 4 japplikaw;

▼B

- (5) L-informazzjoni dwar skoperturi ta' ekwità trattati skont l-Approċċ Ibbażat fuq Klassifikazzjonijiet Interni kif speċifikat fil-Mudell 10 tal-Anness I, skont l-istruzzjonijiet fil-Parti II, il-punt 3.5 tal-Anness II;
 - (6) L-informazzjoni dwar ir-riskju tas-saldu kif speċifikat fil-Mudell 11 tal-Anness I, skont l-istruzzjonijiet fil-Parti II, il-punt 3.6 tal-Anness II;
 - (7) L-informazzjoni fuq l-iskoperturi tat-titolizzazzjonijiet trattata bl-Approċċ Standardizzat kif speċifikat fil-Mudell 12 tal-Anness I, skont l-istruzzjonijiet fil-Parti II, il-punt 3.7 tal-Anness II;
 - (8) L-informazzjoni dwar l-iskopertrui tat-titolizzazzjoni trattata skont Approċċ Ibbażat fuq Klassifikazzjoni Interna kif speċifikat fil-Mudell 13 tal-Anness I, skont l-istruzzjonijiet fil-Parti II, il-punt 3.8 tal-Anness II;
 - (9) L-informazzjoni dwar ir-reqwiziti ta' fondi proprji u t-telf relatat għar-riskju operattiv kif speċifikat fil-Mudell 16 tal-Anness I, skont l-istruzzjonijiet fil-Parti II, il-punt 4.1 tal-Anness II;
 - (10) L-informazzjoni dwar ir-reqwiziti ta' fondi proprji relatati mar-riskju tas-suq kif speċifikat fil-Mudelli minn 18 sa 24 tal-Anness I, skont l-istruzzjonijiet fil-Parti II, il-punt minn 5.1 sa 5.7 tal-Anness II;
 - (11) L-informazzjoni dwar ir-reqwiziti ta' fondi proprji għar-riskju tal-aġġustament tal-valwazzjoni tal-kreditu li għandhom x'jaqsmu ma' kif speċifikat fil-Mudell 25 tal-Anness I, skont l-istruzzjonijiet fil-Parti II, il-punt 5.8 tal-Anness II;
- (b) L-istituzzjonijiet jissottomettu l-informazzjoni li ġejja bi frekwenza semiannwali:

▼M2

- (1) L-informazzjoni dwar kull skopertura ta' titolizzazzjoni kif speċifikat fil-formola 14 tal-Anness I, skont l-istruzzjonijiet f'punt 3.9 ta' Parti II ta' Anness II.

L-istituzzjonijiet jiġu eżentati milli jressqu dawk id-dettalji ta' titolizzazzjoni meta dawn ikunu parti minn grupp fl-istess pajjiż li fih huma soġġetti għar-reqwiziti ta' fondi proprji;

▼B

- (2) L-informazzjoni dwar telf materjali fir-rigward ta' riskju operattiv bil-mod li ġej:
 - (a) L-istituzzjonijiet li jikkalkulaw ir-reqwiziti ta' fondi proprji relatati għar-riskju operazzjonali skont il-Kapitoli 3 jew 4, it-Titolu III tal-Parti 3 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 jirrapportaw din l-informazzjoni kif speċifikat fil-Mudell 17 tal-Anness I, skont l-istruzzjonijiet fil-Parti II, il-punt 4.2 tal-Anness II;

▼B

- (b) l-istituzzjonijiet li jikkalkulaw ir-rekwiziti ta' fondi proprji relatati għar-riskju operattiv skont il-Kapitolu 3 tat-Titolu III tal-Parti 3 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 u li l-proporzjon tat-total tal-karta tal-bilanċ individwali tagħhom fuq is-somma tat-total tal-karta ta' bilanċ individwali tal-istituzzjonijiet kollha f' l-istess Stat Membru huwa inqas minn 1 % jistgħu jirrapportaw biss l-informazzjoni kif speċifikat fil-Mudell 17 tal-Anness I skont l-istruzzjonijiet tal-paragrafu 124 tal-Parti II tal-Anness II. Iċ-ċifri tat-total tal-karta tal-bilanċ ikunu bbażati fuq ċifri tal-aħħar tas-sena għas-sena ta' qabel is-sena ta' qabel id-data ta' referenza ta' rappurtar. Il-kriterji tad-dhul u l-hruġ tal-Artikolu 4 japplikaw;
- (c) l-istituzzjonijiet li jikkalkolaw ir-rekwiziti ta' fondi proprji għar-riskju operativi skont il-Kapitolu 2 tat-Titolu III tal-Parti III tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 jkunu kompletament eżentati milli jirrapportaw l-informazzjoni msemmija fil-Mudell 17 tal-Anness I u l-punt 4.2 tal-Parti II tal-Anness II.

Artikolu 6

Il-format u l-frekwenza tar-rappurtar dwar fondi proprji u rekwiziti ta' fondi proprji fuq bażi konsolidata, hlief għal gruppi li jikkonsistu biss f'ditti tal-investment, sugġetti għall-Artikoli 95 u 96 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013

Sabiex jirrapportaw l-informazzjoni fuq fondi proprji u rekwiziti ta' fondi proprji skont l-Artikolu 99 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 fuq bażi konsolidata, l-istituzzjonijiet fi Stat Membru jissottomettu:

- (a) l-informazzjoni speċifikata fl-Artikolu 5 fil-frekwenza speċifikata hemmhekk iżda fuq bażi konsolidata;
- (b) l-informazzjoni speċifikata fil-Mudell 6 tal-Anness I skont l-istruzzjonijiet ipprovduti fil-punt 2 tal-Parti II tal-Anness II fir-rigward ta' entitajiet inkluzi fl-ambitu tal-konsolidazzjoni, bi frekwenza semiannwali.

Artikolu 7

Il-format u l-frekwenza tar-rappurtar dwar fondi proprji u rekwiziti ta' fondi proprji għal ditti tal-investment soġġetti għall-Artikoli 95 u 96 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 fuq bażi individwali

1. Sabiex jirrapportaw l-informazzjoni fuq fondi proprji u dwar ir-rekwiziti ta' fondi proprji skont l-Artikolu 99 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 fuq bażi individwali, ditti tal-investment, sugġetti għall-Artikolu 95 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 jissottomettu l-informazzjoni speċifikata fil-Mudelli minn 1 sa 5 tal-Anness I, skont l-istruzzjonijiet fil-punt 1 tal-Parti II tal-Anness II bi frekwenza trimestrali.

2. Sabiex jirrapportaw l-informazzjoni fuq fondi proprji u rekwiziti ta' fondi proprji skont l-Artikolu 99 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 fuq bażi individwali, ditti tal-investment, sugġetti għall-Artikolu 96 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 jissottomettu l-informazzjoni speċifikata fil-punti (a) u (b)(1) tal-Artikolu 5 ta' dan ir-Regolament bi frekwenza speċifikata fihom.



Artikolu 8

Il-format u l-frekwenza tar-rappurtar dwar fondi proprji u rekwiziti ta' fondi proprji għal gruppi li jikkonsistu biss f'ditti tal-investment, suġġetti għall-Artikolu 95 u 96 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 fuq bażi konsolidata

1. Sabiex jirrapportaw l-informazzjoni fuq fondi proprji u dwar ir-rekwiziti ta' fondi proprji skont l-Artikolu 99 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 fuq bażi konsolidata, ditti tal-investment ta' gruppi li jikkonsistu biss minn ditti tal-investment, suġġetti għall-Artikolu 95 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 iressqu l-informazzjoni li ġejja fuq bażi konsolidata:

- (a) l-informazzjoni fuq fondi proprji u rekwiziti ta' fondi proprji kif speċifikat fil-Mudelli minn 1 sa 5 tal-Anness I skont l-istruzzjonijiet fil-punt 1 tal-Parti II tal-Anness II, bi frekwenza trimestrali;
- (b) l-informazzjoni fuq fondi proprji u rekwiziti ta' fondi proprji fir-rigward ta' entitajiet inklużi fl-ambitu ta' konsolidazzjoni kif speċifikat fil-Mudell 6 tal-Anness I, skont l-istruzzjonijiet fil-punt 2 tal-Parti II tal-Anness II, b'frekwenza semiannwali.

2. Sabiex jirrapportaw l-informazzjoni fuq fondi proprji u dwar ir-rekwiziti ta' fondi proprji skont l-Artikolu 99 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 fuq bażi konsolidata, ditti tal-investment ta' gruppi li jikkonsistu minn ditti tal-investment suġġetti kemm għall-Artikolu 95 kif ukoll l-Artikolu 96, kif ukoll gruppi li jikkonsistu biss minn ditti tal-investment soġġetti għall-Artikolu 96 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 iressqu l-informazzjoni li ġejja fuq bażi konsolidata:

- (a) l-informazzjoni speċifikata fil-punti (a) u (b) (1) tal-Artikolu 5, bi frekwenza speċifikata hemmhekk;
- (b) l-informazzjoni fir-rigward ta' entitajiet inklużi fl-ambitu ta' konsolidazzjoni kif speċifikat fil-Mudell 6 tal-Anness I, skont l-istruzzjonijiet tal-punt 2 tal-Parti II, tal-Anness II, bi frekwenza semiannwali.

TAQSIMA 2

Il-format u l-frekwenza tar-rappurtar dwar l-informazzjoni finanzjarja fuq bażi konsolidata

Artikolu 9

Il-format u l-frekwenza tar-rappurtar dwar informazzjoni finanzjarja għal istituzzjonijiet suġġetti għall-Artikolu 4 tar-Regolament (KE) Nru 1606/2002 u istituzzjonijiet ta' kreditu ohrajn li japplikaw ir-Regolament (KE) Nru 1606/2002 fuq bażi konsolidata

1. Sabiex tiġi rappurata informazzjoni finanzjarja fuq bażi konsolidata skont l-Artikolu 99 (2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, l-istituzzjonijiet stabbiliti fi Stat Membru jissottomettu l-informazzjoni speċifikata fl-Anness III fuq bażi konsolidata, skont l-istruzzjonijiet fl-Anness V u l-informazzjoni speċifikata fl-Anness VIII fuq bażi konsolidata, skont l-istruzzjonijiet fl-Anness IX.

▼B

2. L-informazzjoni msemmija fil-paragrafu 1 tkun sottomessa skont l-ispeċifikazzjonijiet li ġejjin:
- (a) l-informazzjoni speċifikata fil-Parti 1 tal-Anness III bi frekwenza trimestrali;
 - (b) l-informazzjoni speċifikata fil-Parti 3 tal-Anness III bi frekwenza semiannwali;
 - (c) l-informazzjoni speċifikata fil-Parti 4 tal-Anness III bi frekwenza annwali;
 - (d) l-informazzjoni speċifikata fil-Mudell 20 fil-Parti 2 tal-Anness III bi frekwenza trimestrali bil-manjiera prevista fil-punt (4) tal-Artikolu 5(a). Il-kriterji tad-dhul u l-hruġ imsemmija fl-Artikolu 4 japplikaw;
 - (e) l-informazzjoni speċifikata fil-Mudell 21 fil-Parti 2 tal-Anness III meta assi tangibbli soġġetti għal kirjiet operattivi huma ugwali jew oghla minn 10 % tat-total tal-assi tangibbli kif irrappurtat fil-Mudell 1.1 fil-Parti 1 tal-Anness III bi frekwenza trimestrali. Il-kriterji tad-dhul u l-hruġ imsemmija fl-Artikolu 4 japplikaw;
 - (f) l-informazzjoni speċifikata fil-Mudell 22 fil-Parti 2 tal-Anness III meta l-introjt net mill-imposti u l-kummissjonijiet huwa ugwali jew oghla minn 10 % tas-somma tad-dhul net mill-miżati u l-kummissjonijiet u dhul net mill-imghax kif irrappurtat fil-Mudell 2 fil-Parti 1 tal-Anness III bi frekwenza trimestrali. Il-kriterji tad-dhul u l-hruġ imsemmija fl-Artikolu 4 japplikaw;
 - (g) l-informazzjoni speċifikata fl-Anness VIII għal skoperturi li l-valur ta' skopertura tagħhom huwa ikbar jew ugwali għal EUR 300 miljun imma anqas minn 10 % tal-kapital eligibbli tal-istituzzjoni bi frekwenza trimestrali.

Artikolu 10

Il-format u l-frekwenza tar-rappurtar dwar informazzjoni finanzjarja għal istituzzjonijiet ta' kreditu li japplikaw ir-Regolament (KE) Nru 1606/2002 dwar bażi konsolidata, bis-sahha tal-Artikolu 99(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013

Jekk awtorità kompetenti tkun estendiet ir-rekwiziti ta' rappurtar ta' tagħrif finanzjarju fuq bażi konsolidata għal istituzzjonijiet fi Stat Membru f'konformità mal-Artikolu 99(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, l-istituzzjonijiet jissottomettu informazzjoni finanzjarja skont l-Artikolu 9.

Artikolu 11

Il-format u l-frekwenza tar-rappurtar dwar l-informazzjoni finanzjarja għall-istituzzjonijiet li japplikaw oqfsa ta' kontabilità nazzjonali żviluppata skont id-Direttiva 86/635/KEE fuq bażi konsolidata

1. Meta awtorità kompetenti tkun estendiet ir-rekwiziti ta' rappurtar ta' tagħrif finanzjarju fuq bażi konsolidata għal istituzzjonijiet stabbiliti fi Stat Membru f'konformità mal-Artikolu 99(6) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, l-istituzzjonijiet jissottomettu l-informazzjoni speċifikata fl-Anness IV fuq bażi konsolidata, skont l-istruzzjonijiet fl-Anness V u l-informazzjoni speċifikata fl-Anness VIII fuq bażi konsolidata, skont l-istruzzjonijiet fl-Anness IX.

▼B

2. L-informazzjoni msemmija fil-paragrafu 1 tkun sottomessa skont l-ispeċifikazzjonijiet li ġejjin:

- (a) l-informazzjoni speċifikata fil-Parti 1 tal-Anness IV bi frekwenza trimestrali;
- (b) l-informazzjoni speċifikata fil-Parti 3 tal-Anness IV bi frekwenza semiannwali;
- (c) l-informazzjoni speċifikata fil-Parti 4 tal-Anness IV bi frekwenza annwali;
- (d) l-informazzjoni speċifikata fil-Mudell 20 fil-Parti 2 tal-Anness IV bi frekwenza trimestrali bil-manjiera prevista fil-punt (4) tal-Artikolu 5(a). Il-kriterji tad-dhul u l-hruġ imsemmija fl-Artikolu 4 japplikaw;
- (e) l-informazzjoni speċifikata fil-Mudell 21 fil-Parti 2 tal-Anness IV fejn assi tangibbli soġġetti għal kirjiet operattivi huma ugwali jew oghla minn 10 % tat-total assi tangibbli kif irrappurtat fil-Mudell 1.1 fil-Parti 1 tal-Anness IV bi frekwenza trimestrali. Il-kriterji tad-dhul u l-hruġ imsemmija fl-Artikolu 4 japplikaw;
- (f) l-informazzjoni speċifikata fil-Mudell 22 fil-Parti 2 tal-Anness IV meta l-introjt nettt mill-imposti u l-kummissjonijiet huwa ugwali jew oghla minn 10 % tas-somma tad-dhul nettt mill-mizati u l-kummissjonijiet u dhul nettt mill-imghax kif irrappurtat fil-Mudell 2 fil-Parti 1 tal-Anness IV bi frekwenza trimestrali. Il-kriterji tad-dhul u l-hruġ imsemmija fl-Artikolu 4 japplikaw;
- (g) l-informazzjoni speċifikata fl-Anness VIII għal skoperturi li l-valur ta' skopertura tagħhom huwa ikbar jew ugwali għal EUR 300 miljun imma anqas minn 10 % tal-kapital eligibbli tal-istituzzjoni bi frekwenza trimestrali.

KAPITOLU 4

IL-FORMAT U L-FREKWENZA TA' OBBLIGI SPEĊIFIĊI TA' RAPPURTAR DWAR IT-TELF LI ĠEJ MINN SELF KOLLATERALIZZAT PERMEZZ TA' PROPRJETÀ IMMOBBLI SKONT L-ARTIKOLU 101 TAR-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013

Artikolu 12

1. L-istituzzjonijiet jissottomettu informazzjoni kif speċifikat fl-Anness VI skont l-istruzzjonijiet fl-Anness VII fuq bażi kkonsolidata bi frekwenza semi-annwali.

2. L-istituzzjonijiet jissottomettu informazzjoni kif speċifikat fl-Anness VI skont l-istruzzjonijiet fl-Anness VII fuq bażi individwali bi frekwenza semiannwali.

3. Ferġhat fi Stat Membru ieħor ukoll jissottomettu lill-awtorità kompetenti tal-Istat Membru ospitanti informazzjoni kif speċifikat fl-Anness VI skont l-istruzzjonijiet fl-Anness VII relatati ma' dik il-ferġha bi frekwenza semiannwali.



KAPITOLU 5

IL-FORMAT U L-FREKWENZA TAR-RAPPURTAR DWAR SKOPERTURI KBAR FUQ BAŽI INDIVIDWALI U FUQ BAŽI KONSOLIDATA

Artikolu 13

1. Sabiex jirrapportaw informazzjoni dwar skoperturi kbar għal klijenti u gruppi ta' klijenti konnessi skont l-Artikolu 394(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 fuq baži individwali u baži konsolidata, l-istituzzjonijiet jissottomettu l-informazzjoni speċifikata fl-Anness VIII skont l-istruzzjonijiet fl-Anness IX, bi frekwenza trimestrali.

2. Sabiex jirrapportaw l-informazzjoni dwar l-akbar 20 skopertura għal klijenti jew gruppi ta' klijenti konnessi skont l-ahhar sentenza tal-Artikolu 394(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 fuq baži konsolidata, l-istituzzjonijiet li huma soġġetti għall-Kapitolu 3, it-Titolu II tal-Parti Tlieta tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 jissottomettu l-informazzjoni speċifikata fl-Anness VIII skont l-istruzzjonijiet fl-Anness IX, bi frekwenza trimestrali.

3. Sabiex jirrapportaw l-informazzjoni fuq l-akbar għaxar skoperturi għall-istituzzjonijiet kif ukoll fuq l-akbar 10 skoperturi għal entitajiet finanzjarji li ma jkunux regolati skont l-Artikolu 394(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 fuq baži konsolidata, l-istituzzjonijiet jissottomettu l-informazzjoni speċifikata fl-Anness VIII skont l-istruzzjonijiet fl-Anness IX, bi frekwenza trimestrali.

KAPITOLU 6

IL-FORMAT U L-FREKWENZA TAR-RAPPURTAR DWAR IL-PROPORZJON TA' INGRANAĠĠ FUQ BAŽI INDIVIDWALI U FUQ BAŽI KONSOLIDATA

Artikolu 14

1. Sabiex jirrapportaw informazzjoni dwar il-proporzjon tal-ingranaġġ skont l-Artikolu 430(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 fuq baži individwali u baži konsolidata, l-istituzzjonijiet jissottomettu l-informazzjoni speċifikata fl-Anness X skont l-istruzzjonijiet fl-Anness XI, bi frekwenza trimestrali.

2. Ir-rappurtar ta' din id-dejta jirrifletti l-metodoloġija applikabbli għall-kalkolu tal-proporzjon ta' ingranaġġ, jew bhala l-medja aritmetika sempliċi ta' dejta ta' kull xahar matul it-tliet xhur, skont Artikolu 429(2) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, jew, fejn l-awtoritajiet kompetenti jkunu eżerċitaw id-deroga fl-Artikolu 499(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013, bhala proporzjon ta' ingranaġġ fi tmiem kull trimestru.

3. L-istituzzjonijiet huma mehtieġa li jirrapportaw l-informazzjoni msemmija fil-paragrafu 22 tal-Parti II tal-Anness XI fil-perjodu tar-rappurtar li jmiss, jekk tiġi ssodisfata wahda mill-kundizzjonijiet li ġejjin:

- (a) Is-sehem tad-derivattivi msemmi fil-paragrafu 15 tal-Parti II tal-Anness XI huwa aktar minn 1,5 %;
- (b) Is-sehem tad-derivattivi msemmi fil-paragrafu 15 tal-Parti II tal-Anness XI jaqbeż it-2,0 %.

▼B

Il-kriterji għad-dhul tal-Artikolu 4 japplikaw, hlief għall-punt (b) fejn l-istituzzjonijiet jibdew jirrapportaw informazzjoni mid-data ta' referenza ta' rappurtar li jmiss fejn ikunu qabżu l-limitu fuq data ta' referenza wahda ta' rappurtar.

4. L-istituzzjonijiet li għalihom it-total bil-valur nozzjonali tad-derivati kif definit fil-paragrafu 17 tal-Parti II tal-Anness XI jaqbeż l-EUR 10 biljun jirrapportaw l-informazzjoni msemmija fil-paragrafu 22 tal-Parti II tal-Anness XI, anki jekk is-sehem tad-derivattivi tagħhom ma jissodisfax il-kundizzjonijiet deskritti fil-paragrafu 3.

Il-kriterji għad-dhul tal-Artikolu 4 ma japplikawx għal paragrafu 4. L-istituzzjonijiet jibdew jirrapportaw informazzjoni mid-data ta' referenza ta' rappurtar li jmiss meta jkunu qabżu l-limitu fuq data ta' referenza wahda ta' rappurtar.

5. L-istituzzjonijiet huma mehtieġa li jirrapportaw l-informazzjoni msemmija fil-paragrafu 23 tal-Parti II tal-Anness XI fil-perjodu tar-rappurtar li jmiss, fejn tiġi ssodisfata wahda mill-kundizzjonijiet li ġejjin:

- (a) Il-volum tad-derivattivi tal-kreditu msemmija fil-paragrafu 18 tal-Parti II tal-Anness XI huwa aktar minn EUR 300 miljun;
- (b) Il-volum tad-derivattivi tal-kreditu msemmija fil-paragrafu 18 tal-Parti II tal-Anness XI jaqbeż il-EUR 500 miljun.

Il-kriterji għad-dhul tal-Artikolu 4 japplikaw, hlief għall-punt (b) fejn l-istituzzjonijiet jibdew jirrapportaw informazzjoni mid-data ta' referenza ta' rappurtar li jmiss meta jkunu qabżu l-limitu fuq data ta' referenza wahda ta' rappurtar.

6. Fejn il-limitu li huwa speċifikat fil-paragrafu 39 tal-Parti II tal-Anness XI ma jkunx sodisfatt fil-kazijiet kollha, l-istituzzjonijiet jiġu eżentati mir-rekwiżit li jirrapportaw l-informazzjoni kif speċifikat fil-paragrafu 40 tal-Parti II tal-Anness XI.

KAPITOLU 7

IL-FORMAT U L-FREKWENZA TAR-RAPPURTAR DWAR IL-LIKWIDITÀ U DWAR FINANZJAMENT STABBLI FUQ BAŻI INDIVIDWALI U FUQ BAŻI KONSOLIDATA

Artikolu 15

Il-format u l-frekwenza tar-rappurtar dwar rekwiżit ta' kopertura tal-likwidità

1. Sabiex jirrapportaw l-informazzjoni dwar ir-rekwiżit ta' kopertura tal-likwidità skont l-Artikolu 415 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 fuq bażi individwali u bażi konsolidata, l-istituzzjonijiet jissottomettu l-informazzjoni speċifikata fl-Anness XII skont l-istruzzjonijiet fl-Anness XIII bi frekwenza ta' kull xahar.

2. L-informazzjoni stabbilita fl-Anness XII tiegħu kont tal-informazzjoni pprezentata għad-data ta' referenza u l-informazzjoni dwar il-flussi tal-likwidità tal-istituzzjoni fuq it-30 jum kalendarju ta' wara.

▼B*Artikolu 16***Il-format u l-frekwenza ta' rappurtar dwar finanzjament stabbli**

Sabiex jirrapportaw informazzjoni dwar finanzjament stabbli skont l-Artikolu 415 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 fuq bażi individwali u bażi konsolidata, l-istituzzjonijiet jissottomettu l-informazzjoni speċifikata fl-Anness XII skont l-istruzzjonijiet fl-Anness XIII bi frekwenza trimestrali.

▼M1

KAPITOLU 7 a

IL-FORMAT U L-FREKWENZA TAR-RAPPURTAR DWAR L-INTERESS TA' GARANZIJA TAL-ASSI FUQ BAŻI INDIVIDWALI U KONSOLIDATA*Artikolu 16a***Il-format u l-frekwenza tar-rappurtar dwar l-interess ta' garanzija tal-assi fuq bażi individwali u konsolidata**

1. Sabiex jirrapportaw informazzjoni dwar l-interess ta' garanzija tal-assi b'konformità mal-Artikolu 100 tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 fuq bażi individwali u konsolidata, l-istituzzjonijiet jissottomettu l-informazzjoni speċifikata fl-Anness XVI għal dan ir-Regolament skont l-istruzzjonijiet stabbiliti fl-Anness XVII għal dan ir-Regolament.

2. L-informazzjoni msemmija fil-paragrafu 1 tiġi ppreżentata skont l-ispeċifikazzjonijiet li ġejjin:

- (a) l-informazzjoni speċifikata fil-Partijiet A, B u D tal-Anness XVI tiġi rappurtata fuq bażi trimestrali;
- (b) l-informazzjoni speċifikata fil-Parti C tal-Anness XVI bi frekwenza annwali;
- (c) l-informazzjoni speċifikata fil-Parti E tal-Anness XVI bi frekwenza semi-annwali;

3. L-istituzzjonijiet mhumiex mehtieġa jirrapportaw l-informazzjoni fil-Partijiet B, C jew E tal-Anness XVI ladarba kull waħda mill-kundizzjonijiet li ġejjin tkun issodisfata:

- (a) l-istituzzjoni jkollha assi totali, ikkalkulati b'konformità mal-paragrafu 10 tal-punt 1.6 tal-Anness XVII, ta' inqas minn EUR 30 biljun;
- (b) il-livell ta' interess ta' garanzija tal-assi tal-istituzzjoni, kif ikkalkulat b'konformità mal-paragrafu 9, tal-punt 1.6 tal-Anness XVII, ikun inqas minn 15 %

4. L-istituzzjonijiet huma mehtieġa jirrapportaw l-informazzjoni fil-Parti D tal-Anness XVI meta johorġu l-bonds imsemmija fl-ewwel subparagrafu tal-Artikolu 52(4) tad-Direttiva 2009/65/KE tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill. ⁽¹⁾

⁽¹⁾ Id-Direttiva 2009/65/KE tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill tat-13 ta' Lulju 2009 dwar il-koordinazzjoni tal-liġijiet, ir-regolamenti u d-dispożizzjonijiet amministrattivi rigward l-imprizi ta' investiment kollettiv f'titoli trasferibbli (UCITS) (GU L 302, 17.11.2009, p. 32).

▼B

KAPITOLU 8

**SOLUZZJONIJIET TAL-IT GHAS-SOTTOMISSJONI TA' DEJTA MINN
ISTITUZZJONIJIET LILL-AWTORITAJIET KOMPETENTI***Artikolu 17***▼M1**

1. L-istituzzjonijiet jissottomettu l-informazzjoni msemija f'dan ir-Regolament f'formati u rappreżentanzi tal-iskambju tad-dejta speċifikati mill-awtoritajiet kompetenti, billi jirrispettaw id-definizzjonijiet inklużi fil-mudell ta' punt uniku tad-dejta speċifikat fl-Anness XIV u regoli dwar il-validazzjoni msemija fl-Anness XV kif ukoll l-ispeċifikazzjonijiet li ġejjin:

- (a) informazzjoni mhux meħtieġa jew mhux applikabbli ma għandhiex tiġi inkluża fi preżentazzjoni ta' dejta;
- (b) il-valuri numerici jiġu ppreżentati bħala fatti skont dan li ġejj:
 - (i) punti ta' dejta bit-tip ta' dejta "Monetarja" jiġu rrapurtati bl-użu minimu ta' preċiżjoni ekwivalenti għal eluf ta' unitajiet;
 - (ii) punti ta' dejta bit-tip ta' dejta "Perċentwali" jiġu espressi bħala unita b'minimu ta' preċiżjoni ekwivalenti għal erba' ċifri deċimali;
 - (iii) punti ta' dejta bit-tip ta' dejta "Integer" jiġu rrapurtati billi ma jintużawx deċimali u preċiżjoni ekwivalenti għal unitajiet.

▼B

2. Id-dejta sottomessa mill-istituzzjonijiet tkun assoċjata mal-informazzjoni li ġejja:

- (a) Rappurtar ta' dejta ta' referenza u perjodu ta' referenza;
- (b) Munita tar-rapportagġ;
- (c) Standards tal-kontabilità;
- (d) Identifikatur tal-istituzzjoni tar-rapportagġ;
- (e) Livell ta' applikazzjoni bħala individwali jew konsolidati.

KAPITOLU 9

DISPOŻIZZJONIJIET TRANŻITORJI U FINALI*Artikolu 18***Perjodu tranżizzjonali**

Id-data tar-remittenza għad-dejta bi frekwenza ta' rappurtar trimestrali relatata mad-data ta' referenza tal-31 ta' Marzu 2014 għal informazzjoni li għandha tiġi rrapportata tkun it-30 ta' Ġunju 2014 l-aktar tard.

▼ B

Għall-perjodu mill-31 ta' Marzu 2014 sat-30 ta' April 2014 bhala devjazzjoni mill-punt (a) tal-Artikolu 3(1) id-data ta' remittenza tar-rappurtar relatata mar-rappurtar ta' kull xahar tkun it-30 ta' Ġunju 2014.

Għall-perjodu mill-31 ta' Mejju sal-31 ta' Diċembru 2014 bhala devjazzjoni mill-punt (a) tal-Artikolu 3(1) id-data ta' remittenza tar-rappurtar relatata mar-rappurtar ta' kull xahar tkun it-13-il jum kalendarju wara d-data ta' referenza ta' rappurtar.

▼ M1

Fir-rigward ta' informazzjoni li għandha tiġi rappurtata skont l-Artikolu 16a, l-ewwel data ta' referenza għar-rappurtar hija l-31 ta' Diċembru 2014.

▼ M2

Mingħajr preġudizzju lejn l-Artikolu 2, l-ewwel data ta' rimessa għal formoli 18 u 19 f'Anness III tkun il-31 ta' Diċembru 2014. Ir-ringieli u l-kolonna tal-formoli 6, 9.1, 20.4, 20.5, u 20.7 f'Anness III li jirreferu għall-iskoperturi mrażżna u skoperturi improduttivi jiġu kompletati għad-data ta' remissjoni tal-31 ta' Diċembru 2014.

▼ B*Artikolu 19***Dhul fis-Sehh**

Dan ir-Regolament jidhol fis-sehh filjum wara l-pubblikazzjoni tiegħu f'*Il-Ġurnal Uffiċjali tal-Unjoni Ewropea*.

Dan ir-Regolament għandu japplika mill-1 ta' Jannar 2014.

L-Artikoli 9, 10 u 11 japplikaw mill-1 ta' Lulju 2014.

L-Artikolu 15 japplika mill-1 ta' Marzu 2014.

▼ M1

l-Artikolu 16a japplika mill-1 ta' Diċembru 2014.

▼ B

Dan ir-Regolament jorbot fl-intier tiegħu u japplika direttament fl-Istati Membri kollha.

RAPPURTAR DWAR FONDI PROPRJI U DWAR REKWIŻITI TA' FONDI PROPRJI

FORMOLI COREP			
Numru tal-formola	Kodiċi tal-formola	Isem il-formola/grupp ta' formoli	Isem imqassar
		ADEGWATEZZA TAL-KAPITAL	CA
1	C 01.00	FONDI PROPRJI	CA1
2	C 02.00	REKWIŻITI TA' FONDI PROPRJI	CA2
3	C 03.00	PROPORZJONIJIET KAPITALI	CA3
4	C 04.00	ENTRATI FIL-MEMORANDUM:	CA4
		PROVVEDIMENTI TRANŻIZZJONALI	CA5
5.1	C 05.01	<i>PROVVEDIMENTI TRANŻIZZJONALI</i>	CA5.1
5.2	C 05.02	<i>STRUMENTI TA' ANTERJORITÀ: STRUMENTI LI MA JIKKOSTITWIXXUX GHAJNUNA MILL-ISTAT</i>	CA5.2
		SOLVENZA TAL-GRUPP	GS
6.1	C 06.01	SOLVENZA TAL-GRUPP INFORMAZZJONI DWAR L-AFFILJATI — TOTAL	Total GS
6.2	C 06.02	SOLVIBILITÀ TAL-GRUPP: INFORMAZZJONI DWAR L-AFFILJATI	GS
		RISKJU TAL-KREDITU	CR
7	C 07.00	RISKJI TA' KREDITU U TA' KREDITU TAL-KONTROPARTI U KONSENJI BLA HLAS: APPROĊĊ STANDARDIZZAT GHAR-REKWIŻITI KAPITALI	CR SA
		RISKJI TAL-KREDITU U TAL-KREDITU TAL-KONTROPARTI U KONSENJI BLA HLAS APPROĊĊ IRB GHAR-REKWIŻITI KAPITALI	CR IRB

FORMOLI COREP			
Numru tal-formola	Kodiċi tal-formola	Isem il-formola/grupp ta' formoli	Isem imqassar
8.1	C 08.01	RISKJI TA' KREDITU U TA' KREDITU TAL-KONTROPARTI U KONSENJI BLA HLAS: APPROĊĊ IRB GHAR-REKWIŻITI KAPITALI	CR IRB 1
8.2	C 08.02	RISKJI TAL-KREDITU U TAL-KREDITU TAL-KONTROPARTI U KONSENJI BLA HLAS APPROĊĊ IRB GHAR-REKWIŻITI KAPITALI (Diżaggregazzjoni skont il-gradji jew il-pulijiet tal-obbliganti)	CR IRB 2
		DIŻAGGREGAZZJONI ĠEOGRAFIKA	CR GB
9.1	C 09.01	Tabella 9.1 — Diżaggregazzjoni ġeografika tal-iskoperturi skont ir-residenza tal-obbligant (skoperturi AS)	CR GB 1
9.2	C 09.02	Tabella 9.2 — Diżaggregazzjoni ġeografika tal-iskoperturi skont ir-residenza tal-obbligant (skoperturi IRB)	CR GB 2
9.3	C 09.03	Tabella 9.3 — ID-Diżaggregazzjoni ġeografika ta' skoperturi ta' kreditu rilevanti għall-finijiet tal-bafer kontroċikliku speċifiku għall-istituzzjoni	CR GB 3
		RISKJU TAL-KREDITU: EKWITÀ — APPROĊĊI IRB GHAR-REKWIŻITI KAPITALI	CR EQU IRB
10.1	C 10.01	RISKJU TAL-KREDITU: EKWITÀ — APPROĊĊI IRB GHAR-REKWIŻITI KAPITALI	CR EQU IRB 1
10.2	C 10.02	RISKJU TAL-KREDITU: EKWITÀ — APPROĊĊI IRB GHAR-REKWIŻITI KAPITALI. L-ISKOPERTURI TOTALI DIŻAGGREGATI BL-APPROĊĊ PD/LGD SKONT IL-GRADI TA' OBBLIGANTI:	CR EQU IRB 2
11	C 11.00	RISKJU TAS-SALDU/KONSENJA	CR SETT
12	C 12.00	RISKJU TAL-KREDITU: TITOLIZZAZZJONIJIET — APPROĊĊ STANDARDIZZAT GHAR-REKWIŻITI TAL-FONDI PROPRJI	CR SEC SA
13	C 13.00	RISKJU TAL-KREDITU: TITOLIZZAZZJONIJIET — APPROĊĊ IRB GHAR-REKWIŻITI TAL-FONDI PROPRJI	CR SEC IRB
14	C 14.00	INFORMAZZJONI DETTALJATA DWAR IT-TITOLIZZAZZJONIJIET	CR SEC Detalji
		RISKJU OPERAZZJONALI	OPR
16	C 16.00	RISKJU OPERAZZJONALI	OPR
17	C 17.00	RISKJU OPERAZZJONALI: TELF U RKUPRU MINN LINJI TAN-NEGOZJU U TIPI TA' AVVENIMENTI FL-AHĦAR SENA	OPR Detalji
		RISKJU TAS-SUQ	MKR
18	C 18.00	RISKJU TAS-SUQ: APPROĊĊ STANDARDIZZAT GHAR-RISKJI TAL-POŻIZZJONIJIET FI STRUMENTI TA' DEJN NEGOZJAT	MKR SA TDI

▼ M2

FORMOLI COREP			
Numru tal-formola	Kodiċi tal-formola	Isem il-formola/grupp ta' formoli	Isem imqassar
19	C 19.00	RISKJU TAS-SUQ: APPROĊĊ STANDARDIZZAT GHAR-RISKJU SPEĊIFIKU FIT-TITOLIZZAZZJONIJIET	MKR SA SEC
20	C 20.00	RISKJU TAS-SUQ: APPROĊĊ STANDARDIZZAT GHAR-RISKJU SPEĊIFIKU FIL-PORTAFOLL TA' NEGOZJAR TA' KORRELAZZJONI	MKR SA CTP
21	C 21.00	RISKJU TAS-SUQ: APPROĊĊ STANDARDIZZAT GHAR-RISKJU TAL-POŻIZZJONI FL-EKWITAJIET	MKR SA EQU
22	C 22.00	RISKJU TAS-SUQ: APPROĊĊI STANDARDIZZATI GHAR-RISKJU TAL-KAMBJU	MKR SA FX
23	C 23.00	RISKJU TAS-SUQ: APPROĊĊI STANDARDIZZATI GHALL-KOMODITAJIET	MKR SA COM
24	C 24.00	MUDELLI INTERNI TAR-RISKJU TAS-SUQ	MKR IM
25	C 25.00	RISKJU TAL-AĠĠUSTAMENT TAL-VALUR TAL-KREDITU	CVA

▼ M3

C 01.00 — FONDI PROPRJI (CA1)			
Ringieli	ID	Entrata	Ammont
010	1	FONDI PROPRJI	
015	1.1	KAPITAL TA' GRAD 1	
020	1.1.1	KAPITAL TA' GRAD 1 TA' EKWITÀ KOMUNI	
030	1.1.1.1	Strumenti kapitali eliġibbli bhala Kapital CET1	
040	1.1.1.1.1	Strumenti kapitali mhallsa	
045	1.1.1.1.1*	<i>Li minnhom: Strumenti kapitali sottoskritti mill-awtoritajiet pubbliċi f'sitwazzjonijiet ta' emergenza</i>	
050	1.1.1.1.2*	Entrata fil-memorandum: Strumenti kapitali mhux eliġibbli	
060	1.1.1.1.3	Primjum azzjonarju	
070	1.1.1.1.4	(-) Strumenti proprji CET1	
080	1.1.1.1.4.1	(-) Partecipazzjonijiet diretti fi strumenti CET1	
090	1.1.1.1.4.2	(-) Partecipazzjonijiet indiretti fi strumenti CET1	
091	1.1.1.1.4.3	(-) Partecipazzjonijiet sintetici fi strumenti CET1	
092	1.1.1.1.5	(-) Obbligi reali jew kontingenti biex jinxtraw strumenti proprji CET1	
130	1.1.1.2	Qligh imfaddal	
140	1.1.1.2.1	Qligh imfaddal fi snin preċedenti	
150	1.1.1.2.2	Profitt jew telf eliġibbli	
160	1.1.1.2.2.1	Profitt jew telf attribwibbli lil sidien tal-kumpanija principali	
170	1.1.1.2.2.2	(-) Parti mill-profitt interim jew ta' tmiem is-sena mhux eliġibbli	
180	1.1.1.3	Introjtu iehor komprensiv akkumulat	
200	1.1.1.4	Rizervi oħrajn	
210	1.1.1.5	Fondi għar-riskju bankarju ġenerali	
220	1.1.1.6	Aggustamenti tranzizzjonali minhabba strumenti Kapitali CET1 ta' anterjorità	
230	1.1.1.7	Interess minoritarju mogħti rikonoxximent f'kapital CET1	

▼ M3

Ringieli	ID	Entrata	Ammont
240	1.1.1.8	Aġġustamenti tranżizzjonali minhabba interessi minoritarji addizzjonali	
250	1.1.1.9	Aġġustamenti fis-CET1 minhabba filtri prudenzjali	
260	1.1.1.9.1	(-) Żidiet fl-ekwità li jirriżultaw minn assi titolizzati	
270	1.1.1.9.2	Rizerva heġġ tal-fluss ta' flus	
280	1.1.1.9.3	Qligh u telf kumulattiv dovut għall-bidliet fir-riskju tal-kreditu proprju fuq obligazzjonijiet b'valur ġust	
285	1.1.1.9.4	Qligh u telf b'valur ġust li jirriżulta mir-riskju tal-kreditu proprju tal-istituzzjoni marbut mal-obbligazzjonijiet derivattivi	
290	1.1.1.9.5	(-) Aġġustamenti tal-valur minhabba rekwiżiti għal valwazzjoni prudenti	
300	1.1.1.10	(-) Avvjament	
310	1.1.1.10.1	(-) Avvjament kontabilizzat bhala assi intangibbli	
320	1.1.1.10.2	(-) Avvjament inkluż fil-valwazzjoni ta' investimenti sinifikanti	
330	1.1.1.10.3	Obbligazzjonijiet ta' taxxa differita assoċjati ma' avvjament	
340	1.1.1.11	(-) Assi intangibbli oħra	
350	1.1.1.11.1	(-) Assi intangibbli oħra qabel it-tnaqqis ta' obligazzjonijiet ta' taxxa differita	
360	1.1.1.11.2	Obbligazzjonijiet ta' taxxa differita assoċjati ma' assi intangibbli oħra	
370	1.1.1.12	(-) Assi ta' taxxa differita li jiddependu fuq il-profitabilità futura u ma jirriżultawx minn differenzi temporanji netti ta' obligazzjonijiet ta' taxxa assoċjati	
380	1.1.1.13	(-) Nuqqas IRB tal-aġġustamenti tar-riskju ta' kreditu għal telf mistenni	
390	1.1.1.14	(-) Assi ta' fond tal-pensjoni b'benefiċċji definiti	
400	1.1.1.14.1	(-) Assi ta' fond tal-pensjoni b'benefiċċji definiti	
410	1.1.1.14.2	Obbligazzjonijiet ta' taxxa differita assoċjati ma' assi ta' fond tal-pensjonijiet b'benefiċċji definiti	
420	1.1.1.14.3	Assi ta' fond tal-pensjoni b'benefiċċji definiti li l-istituzzjoni tista' tuża minghajr restrizzjonijiet	
430	1.1.1.15	(-) Parteċipazzjonijiet inkroċjati reċiproċi f'Kapital CET1	
440	1.1.1.16	(-) Eċċess ta' tnaqqis minn partiti minn AT1 fuq il-Kapital AT1	

▼ M3

Ringieli	ID	Entrata	Ammont
450	1.1.1.17	(-) Parteċipazzjonijiet kwalifikattivi lil hinn mis-settur finanzjarju li alternattivament jistghu jkunu soġġetti għal ponderazzjoni għar-riskju ta' 1 250 %	
460	1.1.1.18	(-) Pożizzjonijiet ta' titolizzazzjoni li alternattivament jistghu jkunu soġġetti għal ponderazzjoni għar-riskju ta' 1 250 %	
470	1.1.1.19	(-) Konsenji bla hlas li alternattivament jistghu jkunu soġġetti għal ponderazzjoni għar-riskju ta' 1 250 %	
471	1.1.1.20	(-) Pożizzjonijiet f'basket li għalihom istituzzjoni ma tistax tistabbilixxi l-ponderazzjoni għar-riskju skont l-approċċ IRB, u li alternattivament jistghu jkunu soġġetti għal ponderazzjoni għar-riskju ta' 1 250 %	
472	1.1.1.21	(-) Skoperturi tal-ekwità skont approċċ ta' formoli interni li alternattivament jistghu jkunu soġġetti għal ponderazzjoni għar-riskju ta' 1 250 %	
480	1.1.1.22	(-) Strumenti CET1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti	
490	1.1.1.23	(-) Assi ta' taxa differita deducibbli li jiddependu fuq il-profittabbiltà fil-futur u li jirriżultaw minn differenzi temporanji	
500	1.1.1.24	(-) Strumenti CET1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti	
510	1.1.1.25	(-) Ammont li jaqbeż il-limitu massimu ta' 17,65 %	
520	1.1.1.26	Aġġustamenti tranżizzjonali ohra fil-Kapital CET1	
524	1.1.1.27	(-) Tnaqqis addizzjonali fil-Kapital CET1 minhabba l-Artikolu 3 tas-CRR	
529	1.1.1.28	Elementi jew tnaqqis fil-Kapital CET1 — oħrajn	
530	1.1.2	KAPITAL TAL-GRAD 1 ADDIZZJONALI	
540	1.1.2.1	Strumenti kapitali eliġibbli bhala Kapital AT1	
550	1.1.2.1.1	Strumenti kapitali mhallsa	
560	1.1.2.1.2*	Entrata fil-memorandum: Strumenti kapitali mhux eliġibbli	
570	1.1.2.1.3	Primjum azzjonarju	
580	1.1.2.1.4	(-) Strumenti AT1 proprji	
590	1.1.2.1.4.1	(-) Parteċipazzjonijiet diretti fi strumenti AT1	
620	1.1.2.1.4.2	(-) Parteċipazzjonijiet indiretti fi strumenti AT1	
621	1.1.2.1.4.3	(-) Parteċipazzjonijiet sintetiċi fi strumenti AT1	

▼ M3

Ringieli	ID	Entrata	Ammont
622	1.1.2.1.5	(-) Obbligi attwali jew kontingenti biex jinxtraw strumenti AT1 proprji	
660	1.1.2.2	Aggustamenti tranzizzjonali minhabba strumenti Kapitali AT1 ta' anterjorità	
670	1.1.2.3	Strumenti mahruġa minn sussidjarji moghtija rikonoxximent fil-Kapital AT1	
680	1.1.2.4	Aggustamenti tranzizzjonali minhabba rikonoxximent addizzjonali fil-Kapital AT1 ta' strumenti mahruġa minn sussidjarji	
690	1.1.2.5	(-) Parteċipazzjonijiet inkroċjati reċiproċi fil-Kapital AT1	
700	1.1.2.6	(-) Strumenti AT1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti	
710	1.1.2.7	(-) Strumenti AT1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti	
720	1.1.2.8	(-) Eċċess ta' tnaqqis minn partiti T2 fuq il-Kapital T2	
730	1.1.2.9	Aggustamenti tranzizzjonali ohra fil-Kapital AT1	
740	1.1.2.10	Eċċess ta' tnaqqis minn partiti AT1 fuq il-Kapital AT1 (imnaqqas fis-CET1)	
744	1.1.2.11	(-) Tnaqqis addizzjonali fil-Kapital AT1 minhabba l-Artikolu 3 tas-CRR	
748	1.1.2.12	Elementi jew tnaqqis tal-Kapital AT1 — ohrajn	
750	1.2	KAPITAL TA' GRAD 2	
760	1.2.1	Strumenti kapitali u self subordinat eliġibbli bhala Kapital T2	
770	1.2.1.1	Strumenti kapitali u self subordinat imhallsa	
780	1.2.1.2*	Entrata fil-memorandum: Strumenti kapitali u self subordinat mhux eliġibbli	
790	1.2.1.3	Primjum azzjonarju	
800	1.2.1.4	(-) Strumenti T2 proprji	
810	1.2.1.4.1	(-) Parteċipazzjonijiet diretti fi strumenti T2	
840	1.2.1.4.2	(-) Parteċipazzjonijiet indiretti fi strumenti T2	
841	1.2.1.4.3	(-) Parteċipazzjonijiet sintetiċi fi strumenti T2	
842	1.2.1.5	(-) Obbligi attwali jew kontingenti biex jinxtraw strumenti T2 proprji	

▼ M3

Ringieli	ID	Entrata	Ammont
880	1.2.2	Aġġustamenti tranzizzjonali minhabba strumenti Kapital T2 ta' anterjorità u self subordinat	
890	1.2.3	Strumenti mahruġa minn sussidjarji moghtija rikonoxximent fil-Kapital T2	
900	1.2.4	Aġġustamenti tranzizzjonali minhabba rikonoxximent addizzjonali fil-Kapital T2 ta' strumenti mahruġa minn sussidjarji	
910	1.2.5	Eċċess IRB ta' provvedimenti ghal telf mistenni eliġibbli	
920	1.2.6	Aġġustamenti ġenerali ghar-riskju tal-kreditu SA	
930	1.2.7	(-) Parteċipazzjonijiet inkroċjati reċiproċi fil-Kapital T2	
940	1.2.8	(-) Strumenti T2 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti	
950	1.2.9	(-) Strumenti T2 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn jkollha investiment sinifikanti	
960	1.2.10	Aġġustamenti tranzizzjonali ohra fil-Kapital T2	
970	1.2.11	Eċċess ta' tnaqqis minn partiti T2 fuq il-Kapital T2 (imnaqqas fl-AT1)	
974	1.2.12	(-) Tnaqqis addizzjonali fil-Kapital T2 minhabba l-Artikolu 3 tas-CRR	
978	1.2.13	Elementi jew tnaqqis tal-Kapital T2 — ohrajn	

▼ M2

C 02.00 - REKWIZITI TA' FONDI PROPRJI (CA2)			
Ringieli	Entrata	Tikketta	Ammont
010	1	AMMONT TOTALI TA' SKOPERTURA GHAR-RISKJU	
020	1*	<i>Li minnhom: Ditti tal-investment skont l-Artikolu 95 il-paragrafu 2 u l-Artikolu 98 tas-CRR</i>	
030	1**	<i>Li minnhom: Ditti tal-investment skont l-Artikolu 96 il-paragrafu 2 u l-Artikolu 97 tas-CRR</i>	
040	1.1	AMMONTI TAL-ISKOPERTURA PONDERATI GHAR-RISKJU TAL-KREDITU, TAL-KREDITU TAL-KONTROPARTI U TAR-RISKJU TA' DILWIZZJONI U L-KONSENJA BLA HLAS	
050	1.1.1	Approċċ standardizzat (SA)	
060	1.1.1.1	Klassijiet ta' skoperturi SA, eskluzi l-pożizzjonijiet ta' titolizzazzjoni	
070	1.1.1.1.01	Gvernijiet ċentrali jew banek ċentrali	
080	1.1.1.1.02	Gvernijiet reġjonali jew awtoritajiet lokali	
090	1.1.1.1.03	Entitajiet tas-settur pubbliku	
100	1.1.1.1.04	Banek Multilaterali tal-Iżvilupp	
110	1.1.1.1.05	Organizzazzjonijiet Internazzjonali	
120	1.1.1.1.06	Istituzzjonijiet	
130	1.1.1.1.07	Korporattivi	
140	1.1.1.1.08	Livell ta' konsumaturi	
150	1.1.1.1.09	Iggarantiti b'ipoteki fuq proprjetà immobbli	
160	1.1.1.1.10	Skoperturi fl-inadempjenza	
170	1.1.1.1.11	Entrati assoċjati ma' riskju għoli partikolari	
180	1.1.1.1.12	Bonds koperti	
190	1.1.1.1.13	Pretensjonijiet fuq istituzzjonijiet u korporattivi b'valutazzjoni tal-kreditu ta' terminu qasir	
200	1.1.1.1.14	Imprizi ta' investment kollettiv (CIU)	
210	1.1.1.1.15	Ekwiżità	
211	1.1.1.1.16	Entrati oħrajn	
220	1.1.1.2	Pożizzjonijiet ta' titolizzazzjoni SA	
230	1.1.1.2*	<i>li minnhom: rititolizzazzjoni</i>	
240	1.1.2	Approċċ ibbażat fuq klassifikazzjonijiet interni (IRB)	
250	1.1.2.1	Approċċi IRB meta la jintużaw estimi proprji tal-LGD u lanqas Fatturi ta' Konverżjoni	

▼ M2

Ringieli	Entrata	Tikketta	Ammont
260	1.1.2.1.01	Gvernijiet ċentrali u banek ċentrali	
270	1.1.2.1.02	Istituzzjonijiet	
280	1.1.2.1.03	Korporattivi — SME	
290	1.1.2.1.04	Korporattivi — Għoti ta' Self Speċjalizzat	
300	1.1.2.1.05	Korporattivi — Ohrajn	
310	1.1.2.2	Approċċ IRB meta la jintużaw estimi proprji tal-LGD u/jew Fatturi ta' Konverzjoni	
320	1.1.2.2.01	Gvernijiet ċentrali u banek ċentrali	
330	1.1.2.2.02	Istituzzjonijiet	
340	1.1.2.2.03	Korporattivi — SME	
350	1.1.2.2.04	Korporattivi — Għoti ta' Self Speċjalizzat	
360	1.1.2.2.05	Korporattivi — Ohrajn	
370	1.1.2.2.06	Livell ta' konsumaturi — Garantit bi proprjetà immobbli SME	
380	1.1.2.2.07	Livell ta' konsumaturi — Garantit bi proprjetà immobbli mhux SME	
390	1.1.2.2.08	Livell ta' konsumaturi — Kwalifikattivi rotanti	
400	1.1.2.2.09	Livell ta' konsumatur — SMEs ohrajn	
410	1.1.2.2.10	Livell ta' konsumatur — Ohrajn mhux SMEs	
420	1.1.2.3	Ekwiżità IRB	
430	1.1.2.4	Pożizzjonijiet ta' titolizzazzjoni IRB	
440	1.1.2.4*	<i>Li minnhom: rititolizzazzjoni</i>	
450	1.1.2.5	Assi oħra li mhumiex obbligi ta' kreditu	
460	1.1.3	Ammont tal-iskopertura tar-riskju għal kontribuzzjonijiet għall-fond tal-inadempjenza ta' CCP	
490	1.2	AMMONT TOTALI TAL-ISKOPERTURA GHAR-RISKJU GHAL SALDU/KONSENJA	
500	1.2.1	Riskju tas-saldu/tal-konsenja fil-portofoll mhux ta' Negożjar	
510	1.2.2	Riskju tas-saldu/tal-konsenja fil-portafoll tan-Negożjar	
520	1.3	AMMONTI TAL-ISKOPERTURA GHAR-RISKJI TAL-POŻIZZJONI, TAL-KAMBJU U TAL-KOMODITAJIET	
530	1.3.1	Ammont tal-iskopertura għar-riskji tal-pożizzjoni, tal-kambju u tal-komoditajiet skont l-approċċi standardizzati (SA)	
540	1.3.1.1	Strumenti ta' dejn negożjat	

▼ M2

Ringieli	Entrata	Tikketta	Ammont
550	1.3.1.2	Ekwiżità	
560	1.3.1.3	Kambju	
570	1.3.1.4	Komoditajiet	
580	1.3.2	Ammont tal-iskopertura għar-riskji tal-Požizzjonijiet, tal-kambju u tal-komoditajiet skont il-mudelli interni (IM)	
590	1.4	AMMONTI TOTALI TAL-ISKOPERTURA GħAR-RISKJU OPERAZZJONALI (OpR)	
600	1.4.1	Approċċ tal-Indikatur Bażiku tal-OpR (BIA)	
610	1.4.2	OpR Standardizzati (STA) / Approċċi Alternativi Standardizzati (ASA)	
620	1.4.3	Approċċi avvanzati tal-kejl tal-OpR (AMA)	
630	1.5	AMMONTI ADDIZZJONALI TAL-ISKOPERTURA GħAR-RISKJU MINHABBA L-ISPEJJEŻ ĠENERALI FISSI	
640	1.6	AMMONT TOTALI TAL-ISKOPERTURA GħAR-RISKJU GħAL AĠĠUSTAMENTI FIL-VALWAZZJONI TAL-KREDITU	
650	1.6.1	Metodu avvanzat	
660	1.6.2	Metodu standardizzati	
670	1.6.3	Fuq il-bażi tal-OEM	
680	1.7	AMMONT TOTALI TAL-ISKOPERTURA GħAR-RISKJU MARBUT MA' SKOPERTURI KBAR FIL-PROTAFOLL TAN-NEGOZJAR	
690	1.8	AMMONTI OHRAJN TAL-ISKOPERTURA GħAR-RISKJU	
710	1.8.2	Li minnhom: Rekwiziti prudenzjali addizzjonali aktar stretti bbażati fuq l-Artikolu 458	
720	1.8.2*	Li minnhom: rekwiziti għal skoperturi kbar	
730	1.8.2**	Li minnhom: minhabba ponderazzjonijiet tar-riskju modifikati għall-immirar tal-bżieġ tal-assi fil-proprietà residenzjali u kummerċjali	
740	1.8.2***	Li minnhom: minhabba skoperturi fis-settur finanzjarju	
750	1.8.3	Li minnhom: Rekwiziti prudenzjali addizzjonali aktar stretti bbażati fuq l-Artikolu 459	
760	1.8.4	<i>Li minnhom: Ammonti addizzjonali ta' skopertura għar-riskju dovuti għall-Artikolu 3 CRR</i>	

▼ M2

C 03.00 – PROPORZJON KAPITALI U LIVELLI KAPITALI (CA3)			
Ringieli	ID	Entrata	Ammont
010	1	Proporzjon tal-Kapital CET1	
020	2	Surplus(+)/Defiċit(-) fil-Kapital CET1	
030	3	Proporzjon tal-Kapital T1	
040	4	Surplus(+)/Defiċit(-) fil-Kapital T1	
050	5	Proporzjon tal-kapital totali	
060	6	Surplus(+)/Defiċit(-) fil-kapital totali	
Entrati fil-Memorandum: Proporzjonijiet tal-kapital minhabba aġġustamenti fil-Pilastru II			
070	7	Proporzjon kapitali CET1 inkluzi aġġustamenti fil-Pilastru II	
080	8	Proporzjon kapitali tas-CET1 fil-mira minhabba aġġustamenti fil-Pilastru II	
090	9	Proporzjon kapitali tat-T1 inkluzi aġġustamenti fil-Pilastru II	
100	10	Proporzjon kapitali tat-T1 fil-mira minhabba aġġustamenti tal-Pilastru II	
110	11	Proporzjon kapitali totali inkluzi aġġustamenti fil-Pilastru II	
120	12	Proporzjon Kapitali Totali fil mira minhabba aġġustamenti fil-Pilastru II	

▼ M3

C 04.00 — ENTRATI FIL-MEMORANDUM (CA4)			
Ringiela	ID	Entrata	Kolonna
Assi u obligazzjonijiet ta' taxxa differita			010
010	1	Total assi ta' taxxa differita	
020	1.1	Assi ta' taxxa differita li ma jiddependux fuq il-profittabilità futura	
030	1.2	Assi ta' taxxa differita li jiddependu fuq il-profittabilità futura u ma jirriżultawx minn differenzi temporanji	
040	1.3	Assi ta' taxxa differita li jiddependu fuq il-profittabilità futura u jirriżultaw minn differenzi temporanji	
050	2	Obligazzjonijiet ta' taxxa differita totali	
060	2.1	Obligazzjonijiet ta' taxxa differita mhux deducibbli minn assi ta' taxxa differita li jiddependu fuq il-profittabilità futura	
070	2.2	Obligazzjonijiet ta' taxxa differita deducibbli minn assi ta' taxxa differita li jiddependu fuq il-profittabilità futura	
080	2.2.1	Obligazzjonijiet ta' taxxa differita deducibbli assoċjati ma' assi ta' taxxa differita li jiddependu fuq il-profittabilità futura u ma jirriżultawx minn differenzi temporanji	
090	2.2.2	Obligazzjonijiet ta' taxxa differita deducibbli assoċjati ma' assi ta' taxxa differita li jiddependu fuq il-profittabilità futura u li jirriżultaw minn differenzi temporanji	
Aġġustamenti ghar-riskju ta' kreditu u t-telf mistenni			
100	3	Eċċess (+) jew nuqqas (-) IRB ta' aġġustamenti tar-riskju ta' kreditu, aġġustamenti fil-valur addizzjonali u tnaqqis iehor fil-fondi proprji minhabba telf mistenni minn skoperturi mhux inadempjenti	
110	3.1	Aġġustamenti tar-riskju ta' kreditu totali, aġġustamenti fil-valur addizzjonali u tnaqqis iehor fil-fondi proprji eliġibbli biex jiġu inkluzi fil-kalkolu tal-ammont ta' telf mistenni	
120	3.1.1	Aġġustamenti ġenerali ghar-riskju ta' kreditu	
130	3.1.2	Aġġustamenti speċifiċi ghar-riskju ta' kreditu	
131	3.1.3	Aġġustamenti fil-valur addizzjonali u tnaqqis iehor fil-fondi proprji	
140	3.2	Telf mistenni eliġibbli totali	
145	4	Eċċess (+) jew nuqqas (-) IRB tal-aġġustamenti speċifiċi ghar-riskju ta' kreditu ghal telf mistenni minn skoperturi inadempjenti	
150	4.1	Aġġustamenti speċifiċi tar-riskju ta' kreditu u pożizzjonijiet trattati bl-istess mod	

▼ M3

Ringiela	ID	Entrata	Kolonna
155	4.2	Telf mistenni eliġibbli totali	
160	5	Ammonti tal-iskopertura ponderata ghar-riskju għall-kalkolu tal-limitu għall-eċċess tal-provvediment eliġibbli bhala T2	
170	6	Provvedimenti grossi totali eliġibbli għall-inkluzjoni fil-Kapital T2	
180	7	Ammonti tal-iskopertura ghar-riskju ponderati għall-kalkolu tal-limitu għall-provvediment eliġibbli bhala T2	
Limiti massimi għal tnaqqis ta' Grad 1 ta' Ekwità Komuni			
190	8	Limitu massimu mhux deduċibbli ta' parteċipazzjonijiet f'entitajiet mis-settur finanzjarju fejn istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti	
200	9	Limitu massimu ta' 10 % tas-CET1	
210	10	Limitu massimu ta' 17,65 % tas-CET1	
225	11.1	Kapital eliġibbli għall-finijiet ta' parteċipazzjonijiet kwalifikattivi lil hinn mis-settur finanzjarju	
226	11.2	Kapital eliġibbli għall-finijiet ta' skoperturi kbar	
Investimenti fil-kapital ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti			
230	12	Parteċipazzjonijiet ta' kapital CET1 ta' entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti, netti minn pożizzjonijiet qosra	
240	12.1	Parteċipazzjonijiet diretti fil-kapital CET1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti	
250	12.1.1	Parteċipazzjonijiet diretti grossi fil-kapital CET1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti	
260	12.1.2	(-) Pożizzjonijiet bin-nieqes ta' tpaċija permessi b'rabta mal-parteċipazzjonijiet diretti grossi inkluzi hawn fuq	
270	12.2	Parteċipazzjonijiet indiretti fil-kapital CET1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti	
280	12.2.1	Parteċipazzjonijiet indiretti grossi fil-kapital CET1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti	
290	12.2.2	(-) Pożizzjonijiet bin-nieqes ta' tpaċija permessi b'rabta mal-parteċipazzjonijiet indiretti grossi inkluzi hawn fuq	
291	12.3	Parteċipazzjonijiet sintetiċi fil-kapital CET1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti	
292	12.3.1	Parteċipazzjonijiet sintetiċi grossi fil-kapital CET1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti	
293	12.3.2	(-) Pożizzjonijiet bin-nieqes ta' tpaċija permessi b'rabta mal-parteċipazzjonijiet sintetiċi grossi inkluzi hawn fuq	

▼ M3

Ringiela	ID	Entrata	Kolonna
300	13	Parteċipazzjonijiet tal-kapital AT1 ta' entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti, netti minn pożizzjonijiet qosra	
310	13.1	Parteċipazzjonijiet diretti fil-kapital AT1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti	
320	13.1.1	Parteċipazzjonijiet diretti grossi fil-kapital AT1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti	
330	13.1.2	(-) Pożizzjonijiet bin-nieqes ta' tpaċija permessi b'rabta mal-parteċipazzjonijiet diretti grossi inklużi hawn fuq	
340	13.2	Parteċipazzjonijiet indiretti tal-kapital AT1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti	
350	13.2.1	Parteċipazzjonijiet indiretti grossi ta' kapital AT1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti	
360	13.2.2	(-) Pożizzjonijiet bin-nieqes ta' tpaċija permessi b'rabta mal-parteċipazzjonijiet indiretti grossi inklużi hawn fuq	
361	13.3	Parteċipazzjonijiet sintetiċi ta' kapital AT1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti	
362	13.3.1	Parteċipazzjonijiet sintetiċi grossi ta' kapital AT1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti	
363	13.3.2	(-) Pożizzjonijiet bin-nieqes ta' tpaċija permessi b'rabta mal-parteċipazzjonijiet sintetiċi grossi inklużi hawn fuq	
370	14	Parteċipazzjonijiet ta' kapital T2 ta' entitajiet tas-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti, netti minn pożizzjonijiet qosra	
380	14.1	Parteċipazzjonijiet diretti ta' kapital T2 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti	
390	14.1.1	Parteċipazzjonijiet diretti grossi ta' kapital T2 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti	
400	14.1.2	(-) Pożizzjonijiet bin-nieqes ta' tpaċija permessi b'rabta mal-parteċipazzjonijiet diretti grossi inklużi hawn fuq	
410	14.2	Parteċipazzjonijiet indiretti ta' kapital T2 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti	
420	14.2.1	Parteċipazzjonijiet indiretti grossi ta' kapital T2 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti	
430	14.2.2	(-) Pożizzjonijiet bin-nieqes ta' tpaċija permessi b'rabta mal-parteċipazzjonijiet indiretti grossi inklużi hawn fuq	

▼ M3

Ringiela	ID	Entrata	Kolonna
431	14.3	Parteċipazzjonijiet sintetiċi ta' kapital T2 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti	
432	14.3.1	Parteċipazzjonijiet sintetiċi grossi fil-kapital T2 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti	
433	14.3.2	(-) Pożizzjonijiet bin-nieqes ta' tpaċija permessi b'rabta mal-parteċipazzjonijiet sintetiċi grossi inklużi hawn fuq	
Investimenti fil-kapital ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti			
440	15	Parteċipazzjonijiet ta' kapital CET1 ta' entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti, netti minn pożizzjonijiet qosra	
450	15.1	Parteċipazzjonijiet diretti f'kapital CET1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti	
460	15.1.1	Parteċipazzjonijiet diretti grossi fil-kapital CET1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti	
470	15.1.2	(-) Pożizzjonijiet bin-nieqes ta' tpaċija permessi b'rabta mal-parteċipazzjonijiet diretti grossi inklużi hawn fuq	
480	15.2	Parteċipazzjonijiet indiretti fil-kapital CET1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti	
490	15.2.1	Parteċipazzjonijiet indiretti grossi fil-kapital CET1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti	
500	15.2.2	(-) Pożizzjonijiet bin-nieqes ta' tpaċija permessi b'rabta mal-parteċipazzjonijiet indiretti grossi inklużi hawn fuq	
501	15.3	Parteċipazzjonijiet sintetiċi fil-kapital CET1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti	
502	15.3.1	Parteċipazzjonijiet sintetiċi grossi fil-kapital CET1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti	
503	15.3.2	(-) Pożizzjonijiet bin-nieqes ta' tpaċija permessi b'rabta mal-parteċipazzjonijiet sintetiċi grossi inklużi hawn fuq	
510	16	Parteċipazzjonijiet ta' kapital AT1 ta' entitajiet tas-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti, netti minn pożizzjonijiet bin-nieqes	
520	16.1	Parteċipazzjonijiet diretti ta' kapital AT1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti	
530	16.1.1	Parteċipazzjonijiet diretti grossi ta' kapital AT1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti	
540	16.1.2	(-) Pożizzjonijiet bin-nieqes ta' tpaċija permessi b'rabta mal-parteċipazzjonijiet diretti grossi inklużi hawn fuq	

▼ M3

Ringiela	ID	Entrata	Kolonna
550	16.2	Parteċipazzjonijiet indiretti ta' kapital AT1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti	
560	16.2.1	Parteċipazzjonijiet indiretti grossi ta' kapital AT1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti	
570	16.2.2	(-) Pożizzjonijiet bin-nieqes ta' tpaċija permessi b'rabta mal-parteċipazzjonijiet indiretti grossi inkluzi hawn fuq	
571	16.3	Parteċipazzjonijiet sintetiċi ta' kapital AT1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti	
572	16.3.1	Parteċipazzjonijiet sintetiċi grossi ta' kapital AT1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti	
573	16.3.2	(-) Pożizzjonijiet bin-nieqes ta' tpaċija permessi b'rabta mal-parteċipazzjonijiet sintetiċi grossi inkluzi hawn fuq	
580	17	Parteċipazzjonijiet ta' kapital T2 ta' entitajiet tas-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment importanti, netti minn pożizzjonijiet qosra	
590	17.1	Parteċipazzjonijiet diretti ta' kapital T2 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti	
600	17.1.1	Parteċipazzjonijiet diretti grossi ta' kapital T2 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti	
610	17.1.2	(-) Pożizzjonijiet bin-nieqes ta' tpaċija permessi b'rabta mal-parteċipazzjonijiet diretti grossi inkluzi hawn fuq	
620	17.2	Parteċipazzjonijiet indiretti ta' kapital T2 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti	
630	17.2.1	Parteċipazzjonijiet indiretti grossi ta' kapital T2 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti	
640	17.2.2	(-) Pożizzjonijiet bin-nieqes ta' tpaċija permessi b'rabta mal-parteċipazzjonijiet indiretti grossi inkluzi hawn fuq	
641	17.3	Parteċipazzjonijiet sintetiċi ta' kapital T2 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti	
642	17.3.1	Parteċipazzjonijiet sintetiċi grossi ta' kapital T2 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti	
643	17.3.2	(-) Pożizzjonijiet bin-nieqes ta' tpaċija permessi b'rabta mal-parteċipazzjonijiet sintetiċi grossi inkluzi hawn fuq	
Ammonti tal-iskopertura totali tar-riskju ta' parteċipazzjonijiet mhux imnaqqsa mill-kategorija tal-kapital korrispondenti:			
650	18	Skoperturi ponderati ghar-riskju ta' parteċipazzjonijiet tas-CET1 f'entitajiet tas-settur finanzjarju li ma jitnaqqasux mill-kapital CET1 tal-istituzzjoni	

▼ M3

Ringiela	ID	Entrata	Kolonna
660	19	Skoperturi ponderati ghar-riskju ta' parteċipazzjonijiet tal-AT1 f'entitajiet tas-settur finanzjarju li ma jitnaqqsx mill-kapital AT1 tal-istituzzjoni	
670	20	Skoperturi ponderati ghar-riskju ta' parteċipazzjonijiet tat-T2 f'entitajiet tas-settur finanzjarju li ma jitnaqqsx mill-kapital T2 tal-istituzzjoni	
Eżenzjoni temporanja mit-tnaqqis mill-fondi proprji			
680	21	Parteċipazzjonijiet fi Strumenti Kapitali CET1 ta' entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti eżentat b'mod temporanju	
690	22	Parteċipazzjonijiet fi Strumenti Kapitali CET1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti eżentat temporanjament	
700	23	Parteċipazzjonijiet fi Strumenti Kapitali AT1 ta' entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti eżentat b'mod temporanju	
710	24	Parteċipazzjonijiet fi Strumenti Kapitali AT1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti eżentat temporanjament	
720	25	Parteċipazzjonijiet fi Strumenti Kapitali T2 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti eżentat temporanjament	
730	26	Parteċipazzjonijiet fi Strumenti Kapitali tat-T2 ta' entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti eżentat b'mod temporanju	
Bafers kapitali			
740	27	Rekwiżit kombinat ta' bafer	
750		Bafer kapitali ta' konservazzjoni	
760		Bafer ta' konservazzjoni dovut għal riskju makroprudenzjali jew sistemiku identifikat fil-livell ta' Stat Membru	
770		Bafer kapitali kontroċikliku speċifiku għall-istituzzjoni	
780		Bafer tar-riskju sistemiku	
790		Bafer ta' istituzzjoni sistemikament importanti	
800		Bafer Globali tal-Istituzzjoni Sistemikament Importanti	
810		Bafer iehor tal-Istituzzjoni Sistemikament Importanti	
Rekwiżiti tal-Pilastru II			
820	28	Rekwiżiti ta' fondi proprji relatati mal-aġġustamenti tal-Pilastru II	

▼ **M3**

Ringiela	ID	Entrata	Kolonna
Informazzjoni addizzjonali għad-ditti tal-investment			
830	29	Kapital inizjali	
840	30	Fondi proprji abbażi tal-Ispejjeż Ġenerali Fissi	
Informazzjoni addizzjonali għall-kalkolu tal-limiti massimi tar-rappurtar			
850	31	Skoperturi oriġinali mhux domestiċi	
860	32	Skoperturi oriġinali totali	
Il-minimu ta' Basel I			
870		Aġġustamenti fil-fondi proprji totali	
880		Fondi proprji kompletament aġġustati għal-limitu minimu ta' Basel I	
890		Rekwiżiti tal-fondi proprji għal-limitu minimu ta' Basel I	
900		Rekwiżiti tal-fondi proprji għal-limitu minimu ta' Basel I — l-alternattiva SA	

C 05.01 – PROVVEDIMENTI TRANZIZZJONALI (CA5.1)

			Aġġustamenti fis-CET1	Aġġustamenti fl-AT1	Aġġustamenti fit-T2	Aġġustamenti inkluzi fl-RWAs	Entrati fil-memorandum	
							Perċentwal applikabbli	Ammont eliġibbli bla provvedimenti tranzizzjonali
Kodiċi	ID	Entrata	010	020	030	040	050	060
010	1	AĠĠUSTAMENTI TOTALI						
020	1.1	STRUMENTI TA' ANTERJORITÀ	marbuta ma' {CA1;r220}	marbuta ma' {CA1;r660}	marbuta ma' {CA1;r880}			
030	1.1.1	Strumenti ta' anterjorità: Strumenti li jikkostitwixxu ghajnuna mill-Istat						
040	1.1.1.1	Strumenti li kkwalifikaw bhala fondi proprji skont 2006/48/KE						
050	1.1.1.2	Strumenti mahruġa minn istituzzjonijiet li huma inkorporati fi Stat Membru li huwa soġġett ghal Programm ta' Aġġustament Ekonomiku						
060	1.1.2	Strumenti li ma jikkostitwixxux ghajnuna mill-istat	marbuta ma' {CA5.2; r010;c060}	marbuta ma' {CA5.2; r020;c060}	marbuta ma' {CA5.2; r090;c060}			
070	1.2	INTERESSI MINORITARJI U EKWIVALENTI	marbuta ma' {CA1;r240}	marbuta ma' {CA1;r680}	marbuta ma' {CA1;r900}			
080	1.2.1	Strumenti kapitali u entrati li ma jikkwalifikawx bhala interessi minoritarji						
090	1.2.2	Rikonoxximent tranzizzjonali fil-fondi proprji konsolidati ta' interessi minoritarji						
091	1.2.3	Rikonoxximent tranzizzjonali fil-fondi proprji konsolidati ta' kapital kwalifikattiv tal-Grad 1 Addizzjonali						

▼ **M2**

			Aġġustamenti fis-CET1	Aġġustamenti fl-AT1	Aġġustamenti fit-T2	Aġġustamenti inkluzi fl-RWAs	Entrati fil-memorandum	
							Perċentwal applikabbli	Ammont eliġibbli bla provvedimenti tranzizzjonali
Kodiċi	ID	Entrata	010	020	030	040	050	060
092	1.2.4	Rikonoxximent tranzizzjonali fil-fondi proprji konsolidati ta' kapital kwalifikattiv tal-Grad 2						
100	1.3	AĠĠUSTAMENTI TRANŻIZZJONALI OHRA	marbuta ma' {CA1;r520}	marbuta ma' {CA1;r730}	marbuta ma' {CA1;r960}			
110	1.3.1	Qligh u telf mhux realizzati						
120	1.3.1.1	Qligh mhux realizzati						
130	1.3.1.2	Telf mhux realizzati						
133	1.3.1.3.	Qligh mhux realizzati fuq skoperturi għal gvernijiet ċentrali klassifikati fil-kategorija "Disponibbli għall-bejgħ" tal-IAS39 approvat mill-UE						
136	1.3.1.4.	Telf mhux realizzati fuq skoperturi għal gvernijiet ċentrali klassifikati fil-kategorija "Disponibbli għall-bejgħ" tal-IAS39 approvat mill-UE						
138	1.3.1.5.	Qligh u telf b'valur ġust li jirriżultaw mir-riskju tal-kreditu proprju tal-istituzzjoni marbut mal-obbligazzjonijiet derivattivi						
140	1.3.2	Tnaqqis						
150	1.3.2.1	Telf għas-sena finanzjarja attwali						
160	1.3.2.2	Assi intangibbli						
170	1.3.2.3	Assi ta' taxa differita li jiddependu fuq il-profittabilità futura u ma jirriżultawx minn differenzi temporanji						

▼ M2

			Aġġustamenti fis-CET1	Aġġustamenti fl-AT1	Aġġustamenti fit-T2	Aġġustamenti inkluzi fl-RWAs	Entrati fil-memorandum	
							Perċentwal applikabbli	Ammont eliġibbli bla provvedimenti tranzizzjonali
Kodiċi	ID	Entrata	010	020	030	040	050	060
180	1.3.2.4	Nuqqas IRB ta' provvedimenti għal telf mistenni						
190	1.3.2.5	Assi ta' fond tal-pensjonijiet b'benefiċċji definiti						
194	1.3.2.5*	li minnhom: Introduzzjoni ta' emendi għall-IAS 19 — entrata pozittiva						
198	1.3.2.5**	li minnhom: Introduzzjoni ta' emendi għall-IAS 19 — entrata negattiva						
200	1.3.2.6	Strumenti proprji						
210	1.3.2.6.1	Strumenti CET1 proprji						
211	1.3.2.6.1**	li minnhom: Parteċipazzjonijiet diretti						
212	1.3.2.6.1*	li minnhom: Parteċipazzjonijiet indiretti						
220	1.3.2.6.2	Strumenti GA1 proprji						
221	1.3.2.6.2**	li minnhom: Parteċipazzjonijiet diretti						
222	1.3.2.6.2*	li minnhom: Parteċipazzjonijiet indiretti						
230	1.3.2.6.3	Strumenti T2 proprji						
231	1.3.2.6.3*	li minnhom: Parteċipazzjonijiet diretti						
232	1.3.2.6.3**	li minnhom: Parteċipazzjonijiet indiretti						
240	1.3.2.7	Parteċipazzjonijiet inkroċjati reċiproċi						
250	1.3.2.7.1	Parteċipazzjonijiet inkroċjati reċiproċi fil-Kapital CET1						

▼ M2

			Aġġustamenti fis-CET1	Aġġustamenti fl-AT1	Aġġustamenti fit-T2	Aġġustamenti inklużi fl-RWAs	Entrati fil-memorandum	
							Percentwal applikabbli	Ammont eliġibbli bla provvedimenti tranzizzjonali
Kodiċi	ID	Entrata	010	020	030	040	050	060
260	1.3.2.7.1.1	Parteċipazzjonijiet inkroċjati reċiproċi fil-Kapital CET1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti						
270	1.3.2.7.1.2	Parteċipazzjonijiet inkroċjati reċiproċi fil-Kapital CET1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti						
280	1.3.2.7.2	Parteċipazzjonijiet inkroċjati reċiproċi fil-Kapital AT1						
290	1.3.2.7.2.1	Parteċipazzjonijiet inkroċjati reċiproċi fil-Kapital AT1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti						
300	1.3.2.7.2.2	Parteċipazzjonijiet inkroċjati reċiproċi fil-Kapital AT1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti						
310	1.3.2.7.3	Parteċipazzjonijiet inkroċjati reċiproċi fil-Kapital G2						
320	1.3.2.7.3.1	Parteċipazzjonijiet inkroċjati reċiproċi fil-Kapital T2 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti						
330	1.3.2.7.3.2	Parteċipazzjonijiet inkroċjati reċiproċi fil-Kapital T2 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti						
340	1.3.2.8	Strumenti ta' fondi proprji ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti						
350	1.3.2.8.1	Strumenti CET1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti						

▼ M2

			Aġġustamenti fis-CET1	Aġġustamenti fl-AT1	Aġġustamenti fit-T2	Aġġustamenti inkluzi fl-RWAs	Entrati fil-memorandum	
							Perċentwal applikabbli	Ammont eliġibbli bla provvedimenti tranzizzjonali
Kodiċi	ID	Entrata	010	020	030	040	050	060
360	1.3.2.8.2	Strumenti AT1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti						
370	1.3.2.8.3	Strumenti T2 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti						
380	1.3.2.9	Assi tat-taxxa differiti li jiddependu fuq il-profitabbiltà fil-futur u li jirriżultaw minn differenzi temporanji u strumenti CET1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti						
390	1.3.2.10	Strumenti ta' fondi proprji ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti						
400	1.3.2.10.1	Strumenti CET1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti						
410	1.3.2.10.2	Strumenti AT1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti						
420	1.3.2.10.3	Strumenti T2 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti						
425	1.3.2.11	Eżenzjoni mit-tnaqqis ta' Parteċipazzjonijiet fl-Ekwità f'Kumpaniji tal-Assigurazzjoni minn Entrati CET1						
430	1.3.3	Filtri u tnaqqis addizzjonali						

C 05.02 STRUMENTI TA' ANTERJORITÀ: STRUMENTI LI MA JIKKOSTITWIXXUX GHAJNUNA MILL-ISTAT (CA5.2)

CA 5.2 strumenti ta' anterjorità: Strumenti li ma jikkostitwixxux għajnuna mill-Istat			Ammont ta' strumenti mghoddut mal-prijum azzjonarju relatat	Bazi għall-kalkolu tal-limitu	Perċentwal applikabbli	Limitu	(-) Ammont li jaqbeż il-limiti tal-anterjorità	Ammont anterjorat totali
Kodiċi	ID	Entrata	010	020	030	040	050	060
010	1.	Strumenti li kwalifikaw għal punt a) tal-Artikolu 57 ta' 2006/48/KE						marbuta ma' {CA5.1; r060;c010}
020	2.	Strumenti li kwalifikaw għal punt ca) tal-Artikolu 57 u l-Artikolu 154(8) u (9) ta' 2006/48/KE, soġġetti għal-limitu tal-Artikolu 489						marbuta ma' {CA5.1; r060;c020}
030	2.1	Strumenti totali mhux eżerċitabbli jew mingħajr inċentiv ta' tiftidja						
040	2.2.	Strumenti ta' anterjorità eżerċitabbli u b'inċentiv ta' tiftidja						
050	2.2.1	Strumenti eżerċitabbli wara d-data tar-rapportar u li jissodisfaw il-kundizzjonijiet fl-Artikolu 49 tas-CRR wara d-data tal-maturità effettiva						
060	2.2.2	Strumenti eżerċitabbli wara d-data tar-rapportar u li ma jissodisfawx il-kundizzjonijiet fl-Artikolu 49 tas-CRR wara d-data tal-maturità effettiva						
070	2.2.3	Strumenti eżerċitabbli qabel jew fl-20 ta' Lulju 2011 u li ma jissodisfawx il-kundizzjonijiet fl-Artikolu 49 tas-CRR wara d-data tal-maturità effettiva						
080	2.3	Eċċess fuq il-limitu ta' strumenti ta' anterjorità CET1						
090	3	Entrati li kwalifikaw għal punti e), f), g) jew h) tal-Artikolu 57 tal-2006/48/KE, soġġetti għal-limitu tal-Artikolu 490						marbuta ma' {CA5.1;r060;c030}
100	3.1	Entrati totali mingħajr inċentiv ta' tiftidja						

▼ M2

CA 5.2 strumenti ta' anterjorità: Strumenti li ma jikkostitwixxux ghajnuna mill-Istat			Ammont ta' strumenti mghoddut mal-primjum azzjonarju relatat	Baži għall-kalkolu tal-limitu	Perċentwal applikabbli	Limitu	(-) Ammont li jaqbež il-limiti tal-anterjorità	Ammont anterjorat totali
Kodiċi	ID	Entrata	010	020	030	040	050	060
110	3.2	Entrati ta' anterjorità b'inċentiv ta' tifiċja						
120	3.2.1	Entrati eżerċitabbli wara d-data tar-rapportar u li jissodisfaw il-kundizzjonijiet fl-Artikolu 63 tas-CRR wara d-data tal-maturità effettiva						
130	3.2.2	Entrati eżerċitabbli wara d-data tar-rapportar u li ma jissodisfawx il-kundizzjonijiet fl-Artikolu 63 tas-CRR wara d-data tal-maturità effettiva						
140	3.2.3	Entrati eżerċitabbli qabel jew fl-20 ta' Lulju 2011 u li ma jissodisfawx il-kundizzjonijiet fl-Artikolu 63 tas-CRR wara d-data tal-maturità effettiva						
150	3.3	Eċċess fuq il-limitu ta' strumenti ta' anterjorità AT1						

C 06.01 SOLVENZA TAL-GRUPP: INFORMAZZJONI DWAR L-AFFILJATTI — TOTAL (TOTAL GS)

		L-INFORMAZZJONI DWAR IL-KONTRIBUZZJONI TAL-ENTITAJIET GHAS-SOLVENZA TAL-GRUPP					FONDI PROPRI KWALIFIKANTI INKLUŻI F'FONDI PROPRI KONSOLIDATI
		AMMONT TOTALI TA' SKOPERTURA GHAR-RISKJU	KREDITU; KREDITU TAL-KONTROPARTI; RISKJI TA' DILWIZZJONI, KONSENJI BLA HLAS U RISKJU TAS-SALDU/TAL-KONSENJA	RISKJI TAL-POŻIZZJONI, TAL-FX U L-KOMMODITAJIET	RISKJU OPERAZZJONALI	AMMONTI OHRAJN TAL-ISKOPERTURA GHAR-RISKJU	
		250	260	270	280	290	300
010	TOTAL						

		L-INFORMAZZJONI DWAR IL-KONTRIBUZZJONI TAL-ENTITAJIET GHAS-SOLVENZA TAL-GRUPP									
		STRUMENTI TAL-GRAD 1 KWALIFIKANTI INKLUŻI FIL-KAPITAL TAL-GRAD 1 KONSOLIDAT	INTERESSI MINORITARI INKLUŻI FIL-KAPITAL TA EKWITÀ TAL-GRAD 1 KOMUNI KONSOLIDAT	STRUMENTI TAL-GRAD 1 KWALIFIKANTI INKLUŻI FIL-KAPITAL TAL-GRAD 1 ADDIZZJONALI KONSOLIDAT	STRUMENTI TAL-FONDI PROPRI KWALIFIKANTI INKLUŻI FIL-KAPITAL TAL-GRAD 2 KONSOLIDAT	ENTRATA FIL-MEMORANDUM: AVVJAMENT (-) / (+) AVVJAMENT NEGATTIV	FONDI PROPRI KONSOLIDATI	LI MINNU: GRAD 1 TA' EKWITÀ KOMUNI	LI MINNU: GRAD 1 ADDIZZJONALI	LI MINNU: KONTRIBUZZJONI-GHAR-RIŻULTAT KONSOLIDAT	LI MINNU: (-) AVVJAMENT / (+) AVVJAMENT NEGATTIV
010	TOTAL										

		BAFERS KAPITALI							
		REKWIŻITI TA' BAFER KOMBINAT	BAFER KAPITALI TA' KONSERVAZZJONI	BAFER KAPITALI KONTROČIKLIKU SPEČIFIKU GHALL-ISTITUZZJONI	BAFER TA' KONSERVAZZJONI DOVUT GHAL RISKJU MAKROPRUDENZJALI JEW SISTEMIKU IDENTIFIKAT FIL-LIVELL TA' STAT MEMBRU	BAFER TAR-RISKJU SISTEMIKU	BAFER TA' ISTITUZZJONI SISTEMIKAMENT IMPORTANTI	BAFER TA' ISTITUZZJONI GLOBALMENT U SISTEMIKAMENT IMPORTANTI	BAFER TA' ISTITUZZJONI SISTEMIKAMENT IMPORTANTI OHRA
		410	420	430	440	450	460	470	480
010	TOTAL								

C 06.02 — SOLVIBILITÀ TAL-GRUPP: INFORMAZZJONI DWAR L-AFFILJATI (GS)

ENTITAJIET FL-AMBITU TAL-KONSOLIDAMENT							INFORMAZZJONI DWAR ENTITAJIET SOĠĠETTI GHAL REKWIZITI TA' FONDI PROPRJI				
ISEM	KODIĊI	Kodiċi LEI	ISTITUZZJONI JEW EKWI-VALENTI (IVA/LE)	AMBITU TAD-DEJTA: WEHIDHA KONSOLIDATA TOTALMENT (SF), WEHIDHA KONSOLIDATA PARZJALMENT (SP)	KODIĊI TAL-PAJJIŻ	SEHEM TAL-PARTEĊI-PAZZJONI (%)	AMMONT TOTALI TA' SKOPERTURA GHAR-RISKJU	KREDITU; KREDITU TAL-KONTRO-PARTI; RISKJI TA' DILWIZZJONI, KONSENJI BLA HLAS U RISKJU TAS-SALDU/ TAL-KONSENJA	RISKJI TAL-POŻIZZJONI, TAL-FX U L-KOMMODITAJIET	RISKJU OPERAZZJONALI	AMMONTI OHRAJN TAL-ISKOPERTURA GHAR-RISKJU
010	020	025	030	040	050	060	070	080	090	100	110

INFORMAZZJONI DWAR ENTITAJIET SOĠĠETTI GHAL REKWIZITI TA' FONDI PROPRJI												
FONDI PROPRJI	LI MINNHOM: FONDI PROPRJI KWALIFIKANTI	STRUMENTI TA' FONDI PROPRJI RELATATI, QLIGH IMFADDAL RELATAT U KONTIJET TA' PRIMJUMS FUQ L-ISHMA RELATATI	TOTAL TA' KAPITAL TA' GRAD 1	LI MINNU: KAPITAL TAL-GRAD 1 KWALIFIKANTI	STRUMENTI RELATATI, QLIGH IMFADDAL RELATAT U KONTIJET TA' PRIMJUMS FUQ L-ISHMA RELATATI	KAPITAL TA' GRAD 1 TA' EKWITÀ KOMUNI	LI MINNU: INTERESSI MINORITARIJI	STRUMENTI TA' FONDI PROPRJI RELATATI, IL-QLIGH IMFADDAL RELATAT, KONTIJET TA' PRIMJUMS FUQ L-ISHMA U RIŻERVI OHRAJN	KAPITAL TAL-GRAD1 ADDIZZJONALI	LI MINNU: KAPITAL TAL-GRAD 1 ADDIZZJONALI KWALIFIKANTI	KAPITAL TA' GRAD 2	LI MINNU: KAPITAL TAL-GRAD 2 KWALIFIKANTI

INFORMAZZJONI DWAR IL-KONTRIBUZZJONI TAL-ENTITAJIET GHAS-SOLVIBILTÀ TAL-GRUPP													
AMMONT TOTALI TA' SKOPERTURA GHAR-RISKJU	KREDITU; KREDITU TAL-KONTROPARTI; RISKJI TA' DILWIZZJONI, KONSENJI BLA HLAS U RISKJUTAS-SALDU/TAL-KONSENJA	RISKJI TAL-POŻIZZJONI, TAL-FX U L-KOMMODITAJI-ET	RISKJU OPERAZZJONALI	AMMONTI OHRAJN TAL-ISKOPERTURA GHAR-RISKJU	FONDI PROPRJI KWALIFIKANTI INKLUŻI F'FONDI PROPRJI KONSOLIDATI	STRUMENTI TAL-GRAD 1 KWALIFIKANTI INKLUŻI FIL-KAPITAL TAL-GRAD 1 KONSOLIDAT	INTERESSI MINORITARJI INKLUŻI FIL-KAPITAL TA' EKWITÀ TAL-GRAD 1 KOMUNI KONSOLIDAT		STRUMENTI TAL-GRAD 1 KWALIFIKANTI INKLUŻI FIL-KAPITAL TAL-GRAD 1 ADDIZZJONALI KONSOLIDAT	STRUMENTI TAL-FONDI PROPRJI KWALIFIKANTI INKLUŻI FIL-KAPITAL TAL-GRAD 2 KONSOLIDAT	ENTRATA FIL-MEMORANDUM: AVVJAMENT (-)/ (+)AVVJAMENT NEGATTIV	FONDI PROPRJI KONSOLIDATI	LI MINNHOM: GRAD 1 TA' EKWITÀ KOMUNI
250	260	270	280	290	300	310	320	330	340	350	360	370	

INFORMAZZJONI DWAR IL-KONTRIBUZZJONI TAL-ENTITAJIET GHAS-SOLVIBILTÀ TAL-GRUPP			BAFERS KAPITALI									
LI MINNHOM: GRAD 1 ADDIZZJONALI	LI MINNHOM: KONTRIBUZZJONIJIET GHARRIŻULTAT KONSOLIDAT	LI MINNHOM: (-) AVVJAMENT/(+) AVVJAMENT NEGATTIV	REKWIŻITI KOMBINATI TAL-BAFER	BAFER KAPITALI TA' KONSERVAZZJONI	BAFER KAPITALI KONTROĊIKLIKU SPEĊIFIKU GHALL-ISTITUZZJONI	BAFER TA' KONSERVAZZJONI DOVUT GHAL RISKJU MAKROPRUDENZJALI JEW SISTEMIKU IDENTIFIKAT FIL-LIVELL TA' STAT MEMBRU	BAFER TAR-RISKJU SISTEMIKU	BAFER TAL-ISTITUZZJONI SISTEMIKAMENT IMPORTANTI	BAFER TA' ISTITUZZJONI SISTEMIKAMENT U GLOBALMENT IMPORTANTI	BAFER TA' ISTITUZZJONI SISTEMIKAMENT IMPORTANTI OHRA		
											380	390

▼M3

C 07.00 — RISKJI TA' KREDITU U TA' KREDITU TAL-KONTROPARTI U KONSENJI BLA HLAS: APPROĊĊ STANDARDIZZAT GHAR-REKWIŻITI KAPITALI (CR SA)

Klassi ta' skoperturi SA

--

		FATTURI TA' QABEL IL-KONVERŻJONI TAL-ISKADENZA ORIĠINARJA	(-) AĠĠUSTAMENTI FIL-VALUR U L-PROVVEDIMENTI ASSOĊJATI MAL-ISKADENZA ORIĠINARJA	SKOPERTURA NETTA MILL-AĠĠUSTAMENTI U L-PROVVEDIMENTI TAL-VALUR	TEKNIKI TA' MITIGAZZJONI TAR-RISKJU TA' KREDITU (CRM) B'EFFETTI TA' SOSTITUZZJONI FUQ L-ISKOPERTURA	
					PROTEZZJONI TA' KREDITU MHUX FINANZJATA: VALURI AĠĠUSTATI (Ga)	
					(-) GARANZIJI	(-) DERIVATTIVI TAL-KREDITU
		010	030	040	050	060
010	SKOPERTURI TOTALI					
020	li minnhom: SMEs					
030	li minnhom: Skoperturi soġġetti għall-fattur ta' appoġġ għall-SMEs					
040	li minnhom: Iggarantiti b'ipoteki fuq proprjetà immobbli — Proprjetà residenzjali					
050	li minnhom: Skoperturi bl-użu parzjali permanenti tal-approċċ standardizzat					
060	li minnhom: Skoperturi bl-approċċ standardizzat b'permess superviżorju minn qabel għat-twettiq ta' implimentazzjoni sekwenzjali tal-IRB					

L-ISKOPERTURI TOTALI DIŻAGGREGATI SKONT IT-TIPI TA' SKOPERTURI:

070	Skoperturi tal-karta bilanċjali soġġetti għal riskju ta' kreditu					
080	Skoperturi barra l-karta bilanċjali soġġetti għal riskju ta' kreditu					

▼ M3

		FATTURI TA' QABEL IL-KONVERŻJONI TAL-ISKADENZA ORIĠINARJA	(-) AĠĠUSTAMENTI FIL-VALUR U L-PROVVEDIMENTI ASSOĊJATI MAL-ISKADENZA ORIĠINARJA	SKOPERTURA NETTA MILL-AĠĠUSTAMENTI U L-PROVVEDIMENTI TAL-VALUR	TEKNIKI TA' MITIGAZZJONI TAR-RISKJU TA' KREDITU (CRM) B'EFFETTI TA' SOSTITUZZJONI FUQ L-ISKOPERTURA	
					PROTEZZJONI TA' KREDITU MHUX FINANZJATA: VALURI AĠĠUSTATI (Ga)	
					(-) GARANZIJI	(-) DERIVATTIVI TAL-KREDITU
		010	030	040	050	060
	Skoperturi/Tranzazzjonijiet soġġetti ghal riskju ta' kreditu tal-kontroparti					
090	Tranzazzjonijiet ta' Finanzjament tat-Titoli					
100	<i>li minnhom: ikklerjati ċentralment permezz ta' QCCP</i>					
110	Derivattivi u Tranzazzjonijiet ta' Saldu fit-Tul					
120	<i>li minnhom: ikklerjati ċentralment permezz ta' QCCP</i>					
130	Minn Netting Kuntrattwali Bejn Prodotti Inkroċjati					

L-ISKOPERTURI TOTALI DIŻAGGREGATI SKONT IL-PONDERAZZJONI TAR-RISKJU:

140	0 %					
150	2 %					
160	4 %					
170	10 %					
180	20 %					
190	35 %					

▼ M3

		FATTURI TA' QABEL IL-KONVERŻJONI TAL-ISKADENZA ORIĠINARJA	(-) AĠĠUSTAMENTI FIL-VALUR U L-PROVVEDIMENTI ASSOĊJATI MAL-ISKADENZA ORIĠINARJA	SKOPERTURA NETTA MILL-AĠ-ĠUSTAMENTI U L-PROVVEDIMENTI TAL-VALUR	TEKNIKI TA' MITIGAZZJONI TAR-RISKJU TA' KREDITU (CRM) B'EFFETTI TA' SOSTITUZZJONI FUQ L-ISKOPERTURA	
					PROTEZZJONI TA' KREDITU MHUX FINANZJATA: VALURI AĠĠUSTATI (Ga)	
					(-) GARANZIJI	(-) DERIVATTIVI TAL-KREDITU
		010	030	040	050	060
200	50 %					
210	70 %					
220	75 %					
230	100 %					
240	150 %					
250	250 %					
260	370 %					
270	1 250 %					
280	Ponderazzjonijiet tar-riskju oħrajn					

ENTRATI FIL-MEMORANDUM

290	Skoperturi ggarantiti b'ipoteki fuq proprjetà immobbli kummerċjali					
300	Skoperturi inadempjenti soġġetti għal ponderazzjoni tar-riskju ta' 100 %					
310	Skoperturi ggarantiti b'ipoteki fuq proprjetà residenzjali					
320	Skoperturi inadempjenti soġġetti għal ponderazzjoni tar-riskju ta' 150 %					

▼ M3

		TEKNIKI TA' MITIGAZZJONI TAR-RISKJU TA' KREDITU (CRM) B'EFFETTI TA' SOSTITUZZJONI FUQ L-ISKOPERTURA				SKOPERTURA WARA LI S-SOSTITUZZJONI TAFFETTWA L-FATTURI TA' QABEL IL-KONVERŻJONI
		PROTEZZJONI TA' KREDITU FINANZJATA		SOSTITUZZJONI TAL-ISKOPERTURA MINHABBA CRM		
		(-) KOLLATERAL FINANZJARJU: METODU SEMPLIČI	(-) PROTEZZJONI TA' KREDITU FINANZJATA OHRA	(-) FLUSSI TA' HRUĠ TOTALI	INFLUSSI TOTALI (+)	
		070	080	090	100	
010	SKOPERTURI TOTALI					
020	li minnhom: SMEs					
030	li minnhom: Skoperturi soġġetti għall-fattur ta' appoġġ għall-SMEs					
040	li minnhom: Iggarrantiti b'ipoteki fuq proprjetà immobbli — Proprjetà residenzjali					
050	li minnhom: Skoperturi bl-użu parzjali permanenti tal-approċċ standardizzati					
060	li minnhom: Skoperturi bl-approċċ standardizzati b'permess superviżorju minn qabel għat-twettiq ta' implimentazzjoni sekwenzjali tal-IRB					

L-ISKOPERTURI TOTALI DIŻAGGREGATI SKONT IT-TIPI TA' SKOPERTURI:

070	Skoperturi tal-karta bilanċjali soġġetti għal riskju ta' kreditu					
080	Skoperturi barra l-karta bilanċjali soġġetti għal riskju ta' kreditu					
	Skoperturi/Tranzazzjonijiet soġġetti għal riskju ta' kreditu tal-kontroparti					
090	Tranzazzjonijiet ta' Finanzjament tat-Titoli					

▼ M3

		TEKNIKI TA' MITIGAZZJONI TAR-RISKJU TA' KREDITU (CRM) B'EFFETTI TA' SOSTITUZZJONI FUQ L-ISKOPERTURA				SKOPERTURA WARA LI S-SOSTITUZZJONI TAFFETTWA L-FATTURI TA' QABEL IL-KONVERŻJONI
		PROTEZZJONI TA' KREDITU FINANZJATA		SOSTITUZZJONI TAL-ISKOPERTURA MINHABBA CRM		
		(-) KOLLATERAL FINANZJARJU: METODU SEMPLIČI	(-) PROTEZZJONI TA' KREDITU FINANZJATA OHRA	(-) FLUSSI TA' HRUĠ TOTALI	INFLUSSI TOTALI (+)	
		070	080	090	100	
100	<i>li minnhom: ikklerjati ċentralment permezz ta' QCCP</i>					
110	Derivattivi u Tranżazzjonijiet ta' Saldu fit-Tul					
120	<i>li minnhom: ikklerjati ċentralment permezz ta' QCCP</i>					
130	Minn Netting Kuntrattwali Bejn Prodotti Inkroċjati					

L-ISKOPERTURI TOTALI DIŻAGGREGATI SKONT IL-PONDERAZZJONI TAR-RISKJU:

140	0 %					
150	2 %					
160	4 %					
170	10 %					
180	20 %					
190	35 %					
200	50 %					
210	70 %					

▼ M3

		TEKNIKI TA' MITIGAZZJONI TAR-RISKJU TA' KREDITU (CRM) B'EFFETTI TA' SOSTITUZZJONI FUQ L-ISKOPERTURA				SKOPERTURA WARA LI S-SOSTITUZZJONI TAFFETTWA L-FATTURI TA' QABEL IL-KONVERŻJONI
		PROTEZZJONI TA' KREDITU FINANZJATA		SOSTITUZZJONI TAL-ISKOPERTURA MINHABBA CRM		
		(-) KOLLATERAL FINANZJARJU: METODU SEMPLIČI	(-) PROTEZZJONI TA' KREDITU FINANZJATA OHRA	(-) FLUSSI TA' HRUĠ TOTALI	INFLUSSI TOTALI (+)	
		070	080	090	100	
220	75 %					
230	100 %					
240	150 %					
250	250 %					
260	370 %					
270	1 250 %					
280	Ponderazzjonijiet tar-riskju ohrajn					

ENTRATI FIL-MEMORANDUM

290	Skoperturi ggarantiti b'ipoteki fuq proprjetà immobbli kummerċjali					
300	Skoperturi inadempjenti soġġetti għal ponderazzjoni tar-riskju ta' 100 %					
310	Skoperturi ggarantiti b'ipoteki fuq proprjetà residenzjali					
320	Skoperturi inadempjenti soġġetti għal ponderazzjoni tar-riskju ta' 150 %					

▼ M3

		TEKNIKI TAL-MITIGAZZJONI TAR-RISKJU TAL-KREDITU LI JAFFETTAW L-AMMONT TAL-ISKOPERTURA: PROTEZZJONI TAL-KREDITU FINANZJAT. METODU KOMPRESIV TA' KOLLATERAL FINANZJARJU			VALUR TAL-ISKOPERTURA TOTALMENT AĠĠUSTAT (E*)	DIŻAGGREGAZZJONI TAL-VALUR TAL-ISKOPERTURA TOTALMENT AĠĠUSTATA TA' ENTRATI BARRA L-KARTA BILANĈJALI SKONT IL-FATTURI TAL-KONVERSJONI			
		AĠĠUSTAMENTI GHALLVOLATILITÀ LILL-ISKOPERTURA	(-) KOLLATERAL FINANZJARJU: VALUR AĠĠUSTAT (Cvam)	(-) LI MINNU: AĠĠUSTAMENTI FIL-VOLATILITÀ U L-MATURITÀ		0 %	20 %	50 %	100 %
010	SKOPERTURI TOTALI								
020	li minnhom: SMEs								
030	li minnhom: Skoperturi soġġetti għall-fattur ta' appoġġ għall-SMEs								
040	li minnhom: Iggarantiti b'ipoteki fuq proprjetà immobbli — Proprjetà residenzjali								
050	li minnhom: Skoperturi bl-użu parzjali permanenti tal-approċċ standardizzati								
060	li minnhom: Skoperturi bl-approċċ standardizzati b'permess superviżorju minn qabel għat-twettiq ta' implimentazzjoni sekwenzjali tal-IRB								

L-ISKOPERTURI TOTALI DIŻAGGREGATI SKONT IT-TIPI TA' SKOPERTURI:

070	Skoperturi tal-karta bilanċjali soġġetti għal riskju ta' kreditu								
080	Skoperturi barra l-karta bilanċjali soġġetti għal riskju ta' kreditu								
	Skoperturi/Tranzazzjonijiet soġġetti għal riskju ta' kreditu tal-kontroparti								
090	Tranzazzjonijiet ta' Finanzjament tat-Titoli								

▼ M3

		TEKNIKI TAL-MITIGAZZJONI TAR-RISKJU TAL-KREDITU LI JAFFETTAW L-AMMONT TAL-ISKOPERTURA: PROTEZZJONI TAL-KREDITU FINANZJAT. METODU KOMPENSIV TA' KOLLATERAL FINANZJARJU			VALUR TAL-ISKOPERTURA TOTALMENT AĠĠUSTAT (E*)	DIŻAGGREGAZZJONI TAL-VALUR TAL-ISKOPERTURA TOTALMENT AĠĠUSTATA TA' ENTRATI BARRA L-KARTA BILANĈJALI SKONT IL-FATTURI TAL-KONVERSIJONI							
		AĠĠUSTAMENTI GHALLVOLATILITÀ LILL-ISKOPERTURA	(-) KOLLATERAL FINANZJARJU: VALUR AĠĠUSTAT (Cvam)	(-) LI MINNU: AĠĠUSTAMENTI FIL-VOLATILITÀ U L-MATURITÀ		0 %	20 %	50 %	100 %				
										120	130	140	150
100	<i>li minnhom: ikklerjati ċentralment permezz ta' QCCP</i>												
110	Derivattivi u Tranzazzjonijiet ta' Saldu fit-Tul												
120	<i>li minnhom: ikklerjati ċentralment permezz ta' QCCP</i>												
130	Minn Netting Kuntrattwali Bejn Prodotti Inkroċjati												

L-ISKOPERTURI TOTALI DIŻAGGREGATI SKONT IL-PONDERAZZJONI TAR-RISKJU:

140	0 %												
150	2 %												
160	4 %												
170	10 %												
180	20 %												
190	35 %												
200	50 %												
210	70 %												

▼ M3

		TEKNIKI TAL-MITIGAZZJONI TAR-RISKJU TAL-KREDITU LI JAFFETTAW L-AMMONT TAL-ISKOPERTURA: PROTEZZJONI TAL-KREDITU FINANZJAT. METODU KOMPENSIV TA' KOLLATERAL FINANZJARJU			VALUR TAL-ISKOPERTURA TOTALMENT AĠĠUSTAT (E*)	DIŻAGGREGAZZJONI TAL-VALUR TAL-ISKOPERTURA TOTALMENT AĠĠUSTATA TA' ENTRATI BARRA L-KARTA BILANĈJALI SKONT IL-FATTURI TAL-KONVERSJONI			
		AĠĠUSTAMENTI GHALLVOLATILITÀ LILL-ISKOPERTURA	(-) KOLLATERAL FINANZJARJU: VALUR AĠĠUSTAT (Cvam)	(-) LI MINNU: AĠĠUSTAMENTI FIL-VOLATILITÀ U L-MATURITÀ		0 %	20 %	50 %	100 %
220	75 %								
230	100 %								
240	150 %								
250	250 %								
260	370 %								
270	1 250 %								
280	Ponderazzjonijiet tar-riskju oħrajn								
ENTRATI FIL-MEMORANDUM									
290	Skoperturi ggarantiti b'ipoteki fuq proprjetà immobbli kummerċjali								
300	Skoperturi inadempjenti soġġetti għal ponderazzjoni tar-riskju ta' 100 %								
310	Skoperturi ggarantiti b'ipoteki fuq proprjetà residenzjali								
320	Skoperturi inadempjenti soġġetti għal ponderazzjoni tar-riskju ta' 150 %								

▼ M3

		VALUR TAL-ISKOPERT- URA	LI MINNU: JIRRIŻULTA MIR-RISKJU TA' KREDITU TAL-KONTRAP- ARTI	AMMONT TAL-ISKOPER- TURA GHALL- PIŻ TAR-RISKJI QABEL IL-FATTUR TA' APPOĠĠ TAL-SMEs	AMMONT TAL-ISKOPER- TURA GHALL- PIŻ TAR-RISKJI WARA L-FATTUR TA' APPOĠĠ TAL-SMEs	LI MINNU: B'VA- LUTAZZJONI TAL-KREDITU MINN ECAI NOMINATA	LI MINNU: B'VALUTAZ- ZJONI TAL-KREDITU DERIVATA MINN GVERN ĊENTRALI
010	SKOPERTURI TOTALI				Ċellola marbuta ma' CA		
020	li minnhom: SMEs						
030	li minnhom: Skoperturi soġġetti għall-fattur ta' appoġġ għall-SMEs						
040	li minnhom: Iggarantiti b'ipoteki fuq proprjetà immobbli — Proprjetà residenzjali						
050	li minnhom: Skoperturi bl-użu parzjali permanenti tal-approċċ standardizzati						
060	li minnhom: Skoperturi bl-approċċ standardizzati b'permess superviżorju minn qabel għat-tweqqif ta' implimentazzjoni sekwenzjali tal-IRB						

L-ISKOPERTURI TOTALI DIŻAGGREGATI SKONT IT-TIPI TA' SKOPERTURI:

070	Skoperturi tal-karta bilanċjali soġġetti għal riskju ta' kreditu						
080	Skoperturi barra l-karta bilanċjali soġġetti għal riskju ta' kreditu						
	Skoperturi/Tranzazzjonijiet soġġetti għal riskju ta' kreditu tal-kontroparti						

▼ **M3**

		VALUR TAL-ISKOPERT- URA	LI MINNU: JIRRIŻULTA MIR-RISKJU TA' KREDITU TAL-KONTRAP- ARTI	AMMONT TAL-ISKOPER- TURA GHALL- PIŻ TAR-RISKJI QABEL IL-FATTUR TA' APPOĠĠ TAL-SMEs	AMMONT TAL-ISKOPER- TURA GHALL- PIŻ TAR-RISKJI WARA L-FATTUR TA' APPOĠĠ TAL-SMEs	LI MINNU: B'VA- LUTAZZJONI TAL-KREDITU MINN ECAI NOMINATA	LI MINNU: B'VALUTAZ- ZJONI TAL-KREDITU DERIVATA MINN GVERN ĊENTRALI
				200	210		
090	Tranzazzjonijiet ta' Finanzjament tat-Titoli						
▼ C1							
100	<i>li minnhom: ikklerjati centralment permezz ta' QCCP</i>						
110	Derivattivi u Tranzazzjonijiet ta' Saldu fit-Tul						
120	<i>li minnhom: ikklerjati centralment permezz ta' QCCP</i>						
▼ M3							
130	Minn Netting Kuntrattwali Bejn Prodotti Inkroċjati						

L-ISKOPERTURI TOTALI DIŻAGGREGATI SKONT IL-PONDERAZZJONI TAR-RISKJU:

140	0 %						
150	2 %						
160	4 %						
170	10 %						
180	20 %						
190	35 %						
200	50 %						
210	70 %						

▼M3

		VALUR TAL-ISKOPERT- URA	LI MINNU: JIRRIŻULTA MIR-RISKJU TA' KREDITU TAL-KONTRAP- ARTI	AMMONT TAL-ISKOPER- TURA GHALL- PIŻ TAR-RISKJI QABEL IL-FATTUR TA' APPOĠĠ TAL-SMEs	AMMONT TAL-ISKOPER- TURA GHALL- PIŻ TAR-RISKJI WARA L-FATTUR TA' APPOĠĠ TAL-SMEs	LI MINNU: B'VA- LUTAZZJONI TAL-KREDITU MINN ECAI NOMINATA	LI MINNU: B'VALUTAZ- ZJONI TAL-KREDITU DERIVATA MINN GVERN ĊENTRALI
				200	210		
220	75 %						
230	100 %						
240	150 %						
250	250 %						
260	370 %						
270	1 250 %						
280	Ponderazzjonijiet tar-riskju oħrajn						

ENTRATI FIL-MEMORANDUM

290	Skoperturi ggarantiti b'ipoteki fuq proprjetà immobbli kummerċjali						
300	Skoperturi inadempjenti soġġetti għal ponderazzjoni tar-riskju ta' 100 %						
310	Skoperturi ggarantiti b'ipoteki fuq proprjetà residenzjali						
320	Skoperturi inadempjenti soġġetti għal ponderazzjoni tar-riskju ta' 150 %						

C 08.01 — RISKJI TA' KREDITU U TA' KREDITU TAL-KONTROPARTI U KONSENJI BLA HLAS: APPROĊĊ IRB GHAR-REKWIŻITI KAPITALI (CR IRB 1)

Klassi ta' skoperturi IRB:

Estimi proprji tal-LGD u/jew fatturi ta' konverzjoni:

	SISTEMA TA' KLASSIFI-KAZZJONI INTERNA	FATTURI TA' QABEL IL-KONVERŻJONI TAL-ISKADENZA ORIGINARJA	TEKNIKI TA' MITIGAZZJONI TAR-RISKJU TA' KREDITU (CRM) B'EFFETTI TA' SOSTITUZZJONI FUQ L-ISKOPERTURA						SKOPERTURA WARA LI S-SOSTITUZZJONI CRM TAFFETTWA L-FATTURI TA' QABEL IL-KONVERŻJONI	
			PROTEZZJONI TA' KREDITU MHUX FINANZJATA		(-) PROTEZZJONI TA' KREDITU FINANZJATA OHRA	SOSTITUZZJONI TAL-ISKOPERTURA MINHABBA CRM				
			PD ASSENJAT LILL-GRAD JEW LILL-PULA TAL-OBBLIGANT (%)	LI MINNHOM: ENTITAJIET KBAR TAS-SETTUR FINANZJARJU U ENTITAJIET FINANZJARJI MHUX IRREGOLATI		(-) GARANZ-IJI	(-) DERIVATTIVI TAL-KREDITU	(-) FLUSSI TA' HRUĠ TOTALI	INFLUSSI TOTALI (+)	LI MINNHOM: ENTRATI FIL-KARTI BILANĊJALI
	010	020	030	040	050	060	070	080	090	100
010	SKOPERTURI TOTALI									
015	<i>li minnhom: Skoperturi soġġetti għall-fattur ta' appoġġ għall-SMEs</i>									
	L-ISKOPERTURI TOTALI DIŻAGGREGATI SKONT IT-TIPI TA' SKOPERTURI:									
020	Entrati fil-karta bilanċjali soġġetti għal riskju ta' kreditu									
030	Entrati barra l-karta bilanċjali soġġetti għal riskju ta' kreditu									

▼ M3

	SISTEMA TA' KLASSIFIKAZZJONI INTERNA	FATTURI TA' QABEL IL-KONVERŻJONI TAL-ISKADENZA ORIGINARJA	TEKNIKI TA' MITIGAZZJONI TAR-RISKJU TA' KREDITU (CRM) B'EFFETTI TA' SOSTITUZZJONI FUQ L-ISKOPERTURA						SKOPERTURA WARA LI S-SOSTITUZZJONI CRM TAFFETTWA L-FATTURI TA' QABEL IL-KONVERŻJONI	LI MINNHOM: ENTRATI FIL-KARTI BILANĠJALI
			PROTEZZJONI TA' KREDITU MHUX FINANZJATA		(-) PROTEZZJONI TA' KREDITU FINANZJATA OHRA	SOSTITUZZJONI TAL-ISKOPERTURA MINHABBA CRM				
			PD ASSENJAT LILL-GRAD JEW LILL-PULATAL-OBBLIGANT (%)	LI MINNHOM: ENTITAJIET KBAR TAS-SETTUR FINANZJARJU U ENTITAJIET FINANZJARJI MHUX IRREGOLATI		(-) GARANZ-IJI	(-) DERIVATTIVI TAL-KREDITU	(-) FLUSSI TA' HRUĠ TOTALI		
	010	020	030	040	050	060	070	080	090	100
	Skoperturi/Tranzazzjonijiet soġġetti għal riskju ta' kreditu tal-kontroparti									
040	Tranzazzjonijiet ta' Finanzjament tat-Titoli									
050	Derivattivi u Tranzazzjonijiet ta' Saldu fit-Tul									
060	Minn Netting Kuntrattwali Bejn Prodotti Inkroċjati									
070	SKOPERTURI ASSENJATI LILL-GRADI JEW IL-PULIJIET TAL-OBBLIGANT: TOTAL									
080	KRITERJI TAL-KLASSIFIKAR TA' SELF SPEĠJALIZZAT: TOTAL									

	SISTEMA TA' KLASSIFIKAZZJONI INTERNA	FATTURI TA' QABEL IL-KONVERŻJONI TAL-ISKADENZA ORIGINARJA		TEKNIKI TA' MITIGAZZJONI TAR-RISKJU TA' KREDITU (CRM) B'EFFETTI TA' SOSTITUZZJONI FUQ L-ISKOPERTURA					SKOPERTURA WARA LI S-SOSTITUZZJONI CRM TAFFETTWA L-FATTURI TA' QABEL IL-KONVERŻJONI	
				PROTEZZJONI TA' KREDITU MHUX FINANZJATA		(-) PROTEZZJONI TA' KREDITU FINANZJATA OHRA	SOSTITUZZJONI TAL-ISKOPERTURA MINHABBA CRM			
				PD ASSENJAT LILL-GRAD JEW LILL-PULA TAL-OBBLIGANT (%)	LI MINNHOM: ENTITAJIET KBAR TAS-SETTUR FINANZJARJU U ENTITAJIET FINANZJARJI MHUX IRREGOLATI		(-) GARANZ-IJI	(-) DERIVATTIVI TAL-KREDITU		
	010	020	030		040	050	060	070	080	090
DIŻAGGREGAZZJONI SKONT IL-PONDERAZZJONIJIET TAR-RISKJU TAL-ISKOPERTURI TOTALI SKONT IL-KRITERJI TA' KLASSIFIKAR TAS-SELF SPEĊJALIZZAT:										
090	PONDERAZZJONI TAR-RISKJU:									
	0 %									
100	50 %									
110	70 %									
120	Li minnhom: f'kategorija 1									
130	90 %									
140	115 %									
150	250 %									

▼ M3

	SISTEMA TA' KLASSIFIKAZZJONI INTERNA	FATTURI TA' QABEL IL-KONVERŻJONI TAL-ISKADENZA ORIGINARJA	TEKNIKI TA' MITIGAZZJONI TAR-RISKJU TA' KREDITU (CRM) B'EFFETTI TA' SOSTITUZZJONI FUQ L-ISKOPERTURA						SKOPERTURA WARA LI S-SOSTITUZZJONI CRM TAFFETTWA L-FATTURI TA' QABEL IL-KONVERŻJONI	LI MINNHOM: ENTRATI FIL-KARTI BILANĠJALI
			PROTEZZJONI TA' KREDITU MHUX FINANZJATA		(-) PROTEZZJONI TA' KREDITU FINANZJATA OHRA	SOSTITUZZJONI TAL-ISKOPERTURA MINHABBA CRM				
			PD ASSENJAT LILL-GRAD JEW LILL-PULA TAL-OBBLIGANT (%)	LI MINNHOM: ENTITAJIET KBAR TAS-SETTUR FINANZJARJU U ENTITAJIET FINANZJARJI MHUX IRREGOLATI		(-) GARANZ-IJI	(-) DERIVATTIVI TAL-KREDITU	(-) FLUSSI TA' HRUĠ TOTALI		
	010	020	030	040	050	060	070	080	090	100
160	TRATTAMENT ALTERNATTIV: IGGARANTIT BI PROPRJETÀ IMMOBBLI									
170	SKOPERTURI MINN KONSENJI BLA HLAS LI JAPPLIKAW PONDERAZZJONIJIET TAR-RISKJU BIT-TRATTAMENT ALTERNATTIV JEW 100 % U SKOPERTURI OHRAJN SOĠĠETTI GHAL PONDERAZZJONIJIET TAR-RISKJU									
180	RISKJU TA' DILWIZZJONI: RIĊEVIBBLI MIXTRIJA TOTALI									

		TEKNIKI TA' MITIGAZZJONI TAR-RISKJU TA' KREDITU MEQJUS FL-ESTIMI TAL-LGD ESKLUŻ TRATTAMENT DOPPJU TAL-INADEMPJENZA										
		VALUR TAL-ISKOP-ERTURA				INTUŻAW ESTIMI PROPRJI TAL-LGD: PROTEZZJONI TA' KREDITU MHUX FINANZJATA		PROTEZZJONI TA' KREDITU FINANZJATA				
						GARANZ-IJI	DERIVAT-TIVI TA' KREDITU	INTUŻAW ESTIMI PROPRJI TAL-LGD: PROTEZZJONI FINANZJATA TA' KREDITU OHRA	KOLLATERAL FINANZJARJU ELIĠIBBLI	KOLLATERAL ELIĠIBBLI IEHOR		
										PROPR-JETÀ IMMOBB-LI	KOLLATERAL FIŻIKU IEHOR	RIĊEVIB-BLI
		110	120	130	140	150	160	170	180	190	200	210
010	SKOPERTURI TOTALI											
015	<i>li minnhom: Skoperturi soġġetti għall-fattur ta' appoġġ għall-SMEs</i>											
L-ISKOPERTURI TOTALI DIŻAGGREGATI SKONT IT-TIPI TA' SKOPERTURI:												
020	Entrati fil-karta bilanċjali soġġetti għal riskju ta' kreditu											
030	Entrati barra l-karta bilanċjali soġġetti għal riskju ta' kreditu											
	Skoperturi/Tranzazzjonijiet soġġetti għal riskju ta' kreditu tal-kontroparti											

		VALUR TAL-ISKOP-ERTURA				TEKNIKI TA' MITIGAZZJONI TAR-RISKJU TA' KREDITU MEQJUS FL-ESTIMI TAL-LGD ESKLUŻ TRATTAMENT DOPPJU TAL-INADEMPJENZA						
						INTUŻAW ESTIMI PROPRJI TAL-LGD: PROTEZZJONI TA' KREDITU MHUX FINANZJATA		PROTEZZJONI TA' KREDITU FINANZJATA				
						GARANZ-IJI	DERIVAT-TIVI TA' KREDITU	INTUŻAW ESTIMI PROPRJI TAL-LGD: PROTEZZJONI FINANZJATA TA' KREDITU OHRA	KOLLATERAL ELIĠIBBLI IEHOR			
									PROPR-JETÀ IMMOBB-LI	KOLLA-TERAL FIŻIKU IEHOR	RIĊEVIB-BLI	
110	120	130	140	150	160	170	180	190	200	210		
040	Tranzazzjonijiet ta' Finanzjament tat-Titoli											
050	Derivattivi u Tranzazzjonijiet ta' Saldu fit-Tul											
060	Minn Netting Kuntrattwali Bejn Prodotti Inkroċjati											
070	SKOPERTURI ASSENJATI LILL-GRADI JEW IL-PULIJET TAL-OBBLIGANT: TOTAL											
080	KRITERJI TAL-KLASSIFIKAR TA' SELF SPEĊJALIZZAT: TOTAL											

		VALUR TAL-ISKOP-ERTURA				TEKNIKI TA' MITIGAZZJONI TAR-RISKJU TA' KREDITU MEQJUS FL-ESTIMI TAL-LGD ESKLUŻ TRATTAMENT DOPPJU TAL-INADEMPJENZA						
						INTUŻAW ESTIMI PROPRJI TAL-LGD: PROTEZZJONI TA' KREDITU MHUX FINANZJATA		PROTEZZJONI TA' KREDITU FINANZJATA				
						GARANZ-IJI	DERIVAT- TIVI TA' KREDITU	INTUŻAW ESTIMI PROPRJI TAL-LGD: PROTEZZJONI FINANZJATA TA' KREDITU OHRA	KOLLATERAL ELIĠIBBLI IEHOR			
									PROPR- JETÀ IMMOBB- LI	KOLLA- TERAL FIŻIKU IEHOR	RIĊEVIB- BLI	
110	120	130	140	150	160	170	180	190	200	210		
160	TRATTAMENT ALTERNATTIV: IGGARANTIT BI PROPRJETÀ IMMOBBLI											
170	SKOPERTURI MINN KONSENJI BLA HLAS LI JAPPLIKAW PONDERAZZJONIJIET TAR-RISKJU BIT-TRATTAMENT ALTERNATTIV JEW 100 % U SKOPERTURI OHRAJN SOĠĠETTI GHAL PONDERAZ- ZJONIJIET TAR-RISKJU											
180	RISKJU TA' DILWIZZJONI: RIĊEVIBBLI MIXTRIJA TOTALI											

		SOĠĠETTI GHAT-TRAT-TAMENT DOPPJU TAL-INADE-MPJENZA	LGD MEDJU PPO-NDERAT SKONT L-ISKOPERTURA (%)	LGD MEDJU PONDERAT SKONT L-ISKOPERTURA (%) GHAL ENTITAJIET KBAR TAS-SETTUR FINANZJARJU U ENTITAJIET FINANZJARJI MHUX REGOLATI	VALUR TAL-MATU-RITÀ MEDJU PONDERAT SKONT L-ISKOPERTURA (JIEM)	AMMONT TAL-ISKOPERTURA GHALL-PIŻ TAR-RISKJI QABEL IL-FATTUR TA' APPOĠĠ TAL-SMEs	AMMONT TAL-ISKOPERTURA GHALL-PIŻ TAR-RISKJI WARA L-FATTUR TA' APPOĠĠ TAL-SMEs		ENTRATI FIL-MEMORANDUM:					
		PROTEZ-ZJONI TA' KREDITU MHUX FINANZJATA					AMMONT TA' TELL MISTENNI	LI MINNU: ENTITAJIET KBAR TAS-SETTUR FINANZJARJU U ENTITAJIET FINANZJARJI MHUX IRREGOLATI	(-) AĠĠUSTAMENTI TAL-VALUR U L-PROVVEDIMENTI	GHADD TA' OBBLIGANTI				
											220	230	240	250
010	SKOPERTURI TOTALI						Ċellola marbuta ma' CA							
015	<i>li minnhom: Skoperturi soġġetti għall-fattur ta' appoġġ għall-SMEs</i>													
	L-ISKOPERTURI TOTALI DIŻAGGREGATI SKONT IT-TIPI TA' SKOPERTURI:													
020	Entrati fil-karta bilanċjali soġġetti għal riskju ta' kreditu													
030	Entrati barra l-karta bilanċjali soġġetti għal riskju ta' kreditu													
	Skoperturi/Tranzazzjonijiet soġġetti għal riskju ta' kreditu tal-kontroparti													

▼ M3

		SOĠĠETTI GHAT-TRAT-TAMENT DOPPJU TAL-INADE-MPJENZA	LGD MEDJU PPO-NDERAT SKONT L-ISKOPERTURA (%)	LGD MEDJU PONDERAT SKONT L-ISKOPERTURA (%) GHAL ENTITAJIET KBAR TAS-SETTUR FINANZ-JARJU U ENTITAJIET FINANZJARJI MHUX REGOLATI	VALUR TAL-MATU-RITÀ MEDJU PONDERAT SKONT L-ISKOPERTURA (JIEM)	AMMONT TAL-ISKOPERTURA GHALL-PIŻ TAR-RISKJI QABEL IL-FATTUR TA' APPOĠĠ TAL-SMEs	AMMONT TAL-ISKOPERTURA GHALL-PIŻ TAR-RISKJI WARA L-FATTUR TA' APPOĠĠ TAL-SMEs		ENTRATI FIL-MEMORANDUM:					
		PROTEZZJONI TA' KREDITU MHUX FINANZJATA					LI MINNU: ENTITAJIET KBAR TAS-SETTUR FINANZ-JARJU U ENTITAJIET FINANZJARJI MHUX IRREGOLATI	AMMONT TA' TELF MISTENNI	(-) AĠĠUSTAMENTI TAL-VALUR U L-PROVVEDIMENTI	GHADD TA' OBBLIGANTI				
											220	230	240	250
040	Tranzazzjonijiet ta' Finanzjament tat-Titoli													
050	Derivattivi u Tranzazzjonijiet ta' Saldu fit-Tul													
060	Minn Netting Kuntrattwali Bejn Prodotti Inkroċjati													
070	SKOPERTURI ASSENJATI LILL-GRADI JEW IL-PULJIET TAL-OBBLIGANT: TOTAL													
080	KRITERJI TAL-KLASSIFIKAR TA' SELF SPEĊJALIZZAT: TOTAL													

▼ M3

		SOĠĠETTI GHAT-TRAT-TAMENT DOPPJU TAL-INADE-MPJENZA	LGD MEDJU PPO-NDERAT SKONT L-ISKOPERTURA (%)	LGD MEDJU PONDERAT SKONT L-ISKOPERTURA (%) GHAL ENTITAJIET KBAR TAS-SETTUR FINANZJARJU U ENTITAJIET FINANZJARJI MHUX REGOLATI	VALUR TAL-MATU-RITÀ MEDJU PONDERAT SKONT L-ISKOPERTURA (JIEM)	AMMONT TAL-ISKOPERTURA GHALL-PIŻ TAR-RISKJI QABEL IL-FATTUR TA' APPOĠĠ TAL-SMEs	AMMONT TAL-ISKOPERTURA GHALL-PIŻ TAR-RISKJI WARA L-FATTUR TA' APPOĠĠ TAL-SMEs		ENTRATI FIL-MEMORANDUM:		
		PROTEZZJONI TA' KREDITU MHUX FINANZJATA					LI MINNU: ENTITAJIET KBAR TAS-SETTUR FINANZJARJU U ENTITAJIET FINANZJARJI MHUX IRREGOLATI	AMMONT TA' TELF MISTENNI	(-) AĠĠUSTAMENTI TAL-VALUR U L-PROVVEDIMENTI	GHADD TA' OBBLIGANTI	
											220
DIŻAGGREGAZZJONI SKONT IL-PONDERAZZJONIJIET TAR-RISKJU TAL-ISKOPERTURI TOTALI SKONT IL-KRITERJI TA' KLASSIFIKAR TAS-SELF SPEĊJALIZZAT:											
090	PONDERAZZJONI TAR-RISKJU: 0 %										
100	50 %										
110	70 %										
120	Li minnhom: f'kategorija 1										
130	90 %										
140	115 %										
150	250 %										

▼ M3

		SOĠĠETTI GHAT-TRATTAMENT DOPPJU TAL-INADEMPJENZA	LGD MEDJU PPONDERAT SKONT L-ISKOPERTURA (%)	LGD MEDJU PONDERAT SKONT L-ISKOPERTURA (%) GHAL ENTITAJIET KBAR TAS-SETTUR FINANZJARJU U ENTITAJIET FINANZJARJI MHUX REGOLATI	VALUR TAL-MATURITÀ MEDJU PONDERAT SKONT L-ISKOPERTURA (JIEM)	AMMONT TAL-ISKOPERTURA GHALL-PIŻ TAR-RISKJI QABEL IL-FATTUR TA' APPOĠĠ TAL-SMEs	AMMONT TAL-ISKOPERTURA GHALL-PIŻ TAR-RISKJI WARA L-FATTUR TA' APPOĠĠ TAL-SMEs		ENTRATI FIL-MEMORANDUM:					
		PROTEZZJONI TA' KREDITU MHUX FINANZJATA					LGD MEDJU PPONDERAT SKONT L-ISKOPERTURA (%)	AMMONT TA' TALEF MISTENNI	LI MINNU: ENTITAJIET KBAR TAS-SETTUR FINANZJARJU U ENTITAJIET FINANZJARJI MHUX IRREGOLATI	(-) AĠĠUSTAMENTI TAL-VALUR U L-PROVVEDIMENTI	GHADD TA' OBBLIGANTI			
												220	230	240
160	TRATTAMENT ALTERNATTIV: IGGARANTIT BI PROPRJETÀ IMMOBBLI													
170	SKOPERTURI MINN KONSENJI BLA HLAS LI JAPPLIKAW PONDERAZZJONIJIET TAR-RISKJU BIT-TRATTAMENT ALTERNATTIV JEW 100 % U SKOPERTURI OHRAJN SOĠĠETTI GHAL PONDERAZZJONIJIET TAR-RISKJU													
180	RISKJU TA' DILWIZZJONI: RIĊEVIBBLI MIXTRIJA TOTALI													

C 08.02 - RISKJI TA' KREDITU U TA' KREDITU TAL-KONTROPARTI U KONSENJI BLA HLAS: APPROČĊ IRB GHAR-REKWIŻITI KAPITALI: DIŻAGGREGAZZJONI SKONT IL-GRADI JEW IL-PULJIET TAL-OBBLIGANT (CR IRB 2)

Klassi ta' skoperturi IRB:

Estimi proprji tal-LGD u/jew fatturi ta' konverżjoni:

GRAD TAL-OBBLIGANT (IDENTIFIKATUR TAR-RINGIELLA)	SISTEMA TA' KLASSEFFIKAZZJONI INTERNA	FATTURI TA' QABEL IL-KONVERŻJONI TAL-ISKOPERTURA ORIĠINALI		TEKNIKI TA' MITIGAZZJONI TAR-RISKJU TA' KREDITU (CRM) B'EFFETTI TA' SOSTITUZZJONI FUQ L-ISKOPERTURA				
				PROTEZZJONI TA' KREDITU MHUX FINANZJATA		(-) PROTEZZJONI TA' KREDITU FINANZJATA OHRA	SOSTITUZZJONI TAL-ISKOPERTURA MINHABBA CRM	
	PD ASSENJAT LILL-GRAD JEW LILL-PULA TAL-OBBLIGANT (%)	LI MINNU: ENTITAJIET KBAR TAS-SETTUR FINANZJARJU U ENTITAJIET FINANZJARJI MHUX IRREGOLATI	(-) GARANZIJI	(-) DERIVATTIVI TAL-KREDITU	(-) FLUSSI TA' HRUĠ TOTALI		INFLUSSI TOTALI (+)	
005	010	020	030	040	050	060	070	080

SKOPERTURA WARA LI S-SOSTITUZZJONI TAFETTWA L-FATTURI TA' QABEL IL-KONVERŻJONI	LI MINNHOM: ENTRATI FIL-KARTI BILANĊJALI	VALUR TAL-ISKOPERTURA	LI MINNHOM: ENTRATI FIL-KARTI BILANĊJALI	LI MINNHOM: JIRRI-ŻULTAW MIR-RISKJU TA' KREDITU TAL-KONTRAPARTI	LI MINNHOM: ENTITAJIET KBAR TAS-SETTUR FINANZJARJU U ENTITAJIET FINANZJARJI MHUX IRREGOLATI

TEKNIKI TA' MITIGAZZJONI TAR-RISKJU TA' KREDITU MEQJUS FL-ESTIMI TAL-LGD ESKLUŻ TRATTAMENT DOPPJU TAL-INADEMPJENZA

INTUŻAW ESTIMI PROPRJI TAL-LGD: PROTEZZJONI TA' KREDITU MHUX FINANZJATA		PROTEZZJONI TA' KREDITU FINANZJATA.				
GARANZIJI	DERIVATTIVI TA' KREDITU	INTUŻAW ESTIMI PROPRJI TAL-LGD: PROTEZZJONI TA' KREDITU FFINANZJATA OHRA	KOLLATERAL FINANZJARJU ELIĠIBBLI	KOLLATERAL ELIĠIBBLI IEHOR		
				PROPRJETÀ IMMOBBLI	KOLLATERAL FIŻIKU IEHOR	RIĊEVIBBLI
150	160	170	180	190	200	210

▼ **M2**

SOĠĠETTI GHAT-TRAT-TAMENT DOPPJU TAL-INADEMPJENZA		LGD MEDJU PPONDERAT SKONT L-ISKOPERTURA (%) GHAL ENTITAJIET KBAR TAS-SETTUR FINANZJARJU U ENTITAJIET FINANZJARJI MHUX REGOLATI	VALUR TAL-MATURITÀ MEDJU PONDERAT SKONT L-ISKOPERTURA (JIEM)	AMMONT TA' SKOPERTURA PONDERAT GHAR-RISKJU QABEL IL-FATTUR SMEs	AMMONT TAL-ISKOPERTURA PONDERAT GHAR-RISKJU WARA L-FATTUR TAL-SMEs	LI MINNU: ENTITAJIET KBAR TAS-SETTUR FINANZJARJU U ENTITAJIET FINANZJARJI MHUX IRREGOLATI
PROTEZZJONI TA' KREDITU MHUX FINANZJATA	LGD MEDJU PPONDERAT SKONT L-ISKOPERTURA (%)					
220	230	240	250	255	260	270

ENTRATI FIL-MEMORANDUM:

AMMONT TA' TELF MISTENNI	(-) AĠĠUSTAMENTI TAL-VALUR U L-PROVVEDIMENTI	GHADD TA' OBBLIGANTI
280	290	300

C 09.01 — DIŻAGGREGAZZJONI ĠEOGRAFIKA TAL-ISKOPERTURI SKONT IR-RESIDENZA TAL-OBBLIGANT: SKOPERTURI AS (CR GB 1)

Pajjż:

		FATTURI TA' QABEL IL-KONVERŻJONI TAL-ISKADENZA ORIGINARJA	Skoperturi f'inadempjenza	Inadempjenzi godda osservati għall-perjodu	Aġġustamenti ġenerali għar-riskju ta' kreditu	Aġġustamenti speċifiċi għar-riskju ta' kreditu	Li minnhom: thassir	Aġġustamenti għar-riskju ta' kreditu /it-thassir għal inadempjenzi godda osservati	VALUR TAL-ISKOPERTURA	AMMONT TAL-ISKOPERTURA GĦALL-PIŻ TAR-RISKJI QABEL IL-FATTUR TA' APPOĠĠ TAL-SMEs	AMMONT TAL-ISKOPERTURA GĦALL-PIŻ TAR-RISKJI WARA L-FATTUR TA' APPOĠĠ TAL-SMEs
		010	020	040	050	055	060	070	075	080	090
010	Gvernijiet ċentrali jew banek ċentrali										
020	Gvernijiet statali jew awtoritajiet lokali										
030	Entitajiet tas-settur pubbliku										
040	Banek Multilaterali tal-Iżvilupp										
050	Organizzazzjonijiet Internazzjonali										
060	Istituzzjonijiet										
070	Korporattivi										
075	li minnhom: SMEs										
080	Livell ta' konsumaturi										
085	li minnhom: SMEs										

▼ M3

		FATTURI TA' QABEL IL-KONVERŻJONI TAL-ISKADENZA ORIGINARJA	Skoperturi f'inadempjenza	Inadempjenzi ġodda osservati għall-perjodu	Aġġustamenti ġenerali għar-riskju ta' kreditu	Aġġustamenti speċifiċi għar-riskju ta' kreditu	Li minnhom: thassir	Aġġustamenti għar-riskju ta' kreditu /it-thassir għal inadempjenzi ġodda osservati	VALUR TAL-ISKOPERTURA	AMMONT TAL-ISKOPERTURA GĦALL-PIŻ TAR-RISKJI QABEL IL-FATTUR TA' APPOĠĠ TAL-SMEs	AMMONT TAL-ISKOPERTURA GĦALL-PIŻ TAR-RISKJI WARA L-FATTUR TA' APPOĠĠ TAL-SMEs
		010	020	040	050	055	060	070	075	080	090
090	Iggarantiti b'ipoteke fuq proprjetà immobbli										
095	li minnhom: SMEs										
100	Skoperturi f'inadempjenza										
110	Entrati assoċjati ma' riskju partikolarment għoli										
120	Bonds koperti										
130	Pretensjonijiet fuq istituzzjonijiet u korporattivi b'valutazzjoni tal-kreditu ta' terminu qasir										
140	Impriži ta' investiment kollettiv (CIU)										
150	Skoperturi tal-ekwità										
160	Skoperturi oħrajn										
	Skoperturi totali										

C 09.02 — DIŻAGGREGAZZJONI ĠEOGRAFIKA TAL-ISKOPERTURI SKONT IR-RESIDENZA TAL-OBBLIGANT: SKOPERTURI IRB (CR GB 2)

Pajjiż:

		FATTURI TA' QABEL IL-KONVERŻJONI TAL-ISKADENZA ORIGINARJA	Li minnhom: inadempjenti	Inadempjenzi ġodda osservati għall-perjodu	Aġġustamenti ġenerali għar-riskju ta' kreditu	Aġġustamenti speċifiċi għar-riskju ta' kreditu	Li minnhom: thassir	Aġġustamenti għar-riskju ta' kreditu /it-thassir għal inadempjenzi ġodda osservati	PD ASSENJAT LILL-GRAD JEW LILL-PULA TAL-OBBLIGANT (%)
		010	030	040	050	055	060	070	080
010	Gvernijiet ċentrali jew banek ċentrali								
020	Istituzzjonijiet								
030	Korporattivi								
040	Li minnhom: Self Speċjalizzat								
050	Li minnhom: SMEs								
060	Livell ta' konsumaturi								
070	Garantiti bi proprjetà immobbli								
080	SMEs								
090	Mhux SME								
100	Kwalifikattivi rotanti								

▼ M3

		FATTURI TA' QABEL IL-KONVERŻJONI TAL-ISKADENZA ORIGINARJA	Li minnhom: inadempjenti	Inadempjenzi godda osservati għall-perjodu	Aġġustamenti ġenerali għar-riskju ta' kreditu	Aġġustamenti speċifiċi għar-riskju ta' kreditu	Li minnhom: thassir	Aġġustamenti għar-riskju ta' kreditu /it-thassir għal inadempjenzi godda osservati	PD ASSENJAT LILL-GRAD JEW LILL-PULA TAL-OBLIGANT (%)
		010	030	040	050	055	060	070	080
110	Oħrajn fil-livell tal-konsumaturi								
120	SMEs								
130	Mhux SME								
140	Ekwiżità								
	Skoperturi totali								

▼ M3

		LGD MEDJU PPONDERAT SKONT L-ISKOPERTURA (%)	Li minnhom: inadempjenti	VALUR TAL-ISKOPERT- URA	AMMONT TAL-ISKOPERTURA GHALL-PIŻ TAR-RISKJI QABEL IL-FATTUR TA' APPOĠĠ TAL-SMEs	Li minnu: inadempjenti	AMMONT TAL-ISKOPERTURA GHALL-PIŻ TAR-RISKJI WARA L-FATTUR TA' APPOĠĠ TAL-SMEs	AMMONT TA' TELF MISTENNI
		090	100	105	110	120	125	130
010	Gvernijiet ċentrali jew banek ċentrali							
020	Istituzzjonijiet							
030	Korporattivi							
040	Li minnhom: Self Speċjalizzat							
050	Li minnhom: SMEs							
060	Livell ta' konsumaturi							
070	Garantiti bi proprjetà immobbli							
080	SMEs							
090	Mhux SME							
100	Kwalifikattivi rotanti							
110	Ohrajn fil-livell tal-konsumaturi							
120	SMEs							
130	Mhux SME							
140	Ekwiżità							
	Skoperturi totali							

▼ M3

C 09.03 — ID-DIŻAGGREGAZZJONI ĠEOGRAFIKA TA' SKOPERTURI TA' KREDITU RILEVANTI GHALL-FINIJIET TAL-BAFER KONTROĊIKLIKU SPEĊIFIKU GHALL-ISTITUZZJONI (CR GB 3)

Pajjiż:

		Ammont
		010
010	Rekwiziti ta' fondi proprji	

C 10.01 - RISKJU TA' KREDITU: EKWITÀ - APPROĊĊI IRB GHAR-REKWIŻITI KAPITALI (CR EQU IRB 1)

		SISTEMA TA' KLASSEKAZZJONI INTERNA	FATTURI TA' QABEL IL-KONVERŻJONI TAL-ISKOPERTURA ORIGINALI	TEKNIKI TA' MITIGAZZJONI TAR-RISKJU TA' KREDITU (CRM) B'EFFETTI TA' SOSTITUZZJONI FUQ L-ISKOPERTURA			VALUR TAL-ISKOPERTURA	LGD MEDJU PONDERAT GHALL-ISKOPERTURA (%)	AMMONT TAL-ISKOPERTURA PONDERAT GHAR-RISKJU	ENTRATA FIL-MEMORANDUM:
				PROTEZZJONI TA' KREDITU MHUX FINANZJATA		SOSTITUZZJONI TAL-ISKOPERTURA MINHABBA CRM				AMMONT TA' TELF MISTENNI
				(-) GARANZIJI	(-) DERIVATIVI TAL-KREDITU	(-) FLUSSI TA' HRUĠ TOTALI				
				010	020	030				
010	SKOPERTURI TOTALI TAL-EKWITÀ IRB								Ċellola marbuta ma' CA	
020	L-APPROĊĊ PD/LGD: TOTAL									
050	APPROĊĊ SEMPLIĊI TA' PONDERAZZJONI TAR-RISKJI: TOTAL									
060	L-ISKOPERTURI TOTALI DIŻAGGREGATI BL-APPROĊĊ SEMPLIĊI TAL-PONDERAZZJONI TAR-RISKJU SKONT IL-PONDERAZZJONIJIET TAR-RISKJU:									
070	PONDERAZZJONI TAR-RISKJU: 190 %									
080	290 %									
090	370 %									
100	APPROĊĊ TAL-MUDELLI INTERNI									
110	SKOPERTURI TAL-EKWITÀ SOĠĠETTI GHAL PONDERAZZJONIJIET TAR-RISKJU									

C 10.02 - RISKJU TA' KREDITU: EKWITÀ — APPROĊĊI IRB GHAR-REKWIŻITI KAPITALI. L-ISKOPERTURI TOTALI DIŻAGGREGATI BL-APPROĊĊ PD/LGD SKONT IL-GRADI TAL-OBBLIGANT (CR EQU IRB 2)

GRAD TAL-OBBLIGANT (IDENTIFIKATUR TAR-RINGIELA)	SISTEMA TA' KLASSIFIKAZZJONI INTERNA	FATTURI TA' QABEL IL-KONVERŻJONI TAL-ISKOPERTURA ORIĠINALI	TEKNIKI TA' MITIGAZZJONI TAR-RISKJU TA' KREDITU (CRM) B'EFFETTI TA' SOSTITUZZJONI FUQ L-ISKOPERTURA			VALUR TAL-ISKOPERTURA	LGD MEDJU PONDERAT GHALL-ISKOPERTURA (%)	AMMONT TAL-ISKOPERTURA PONDERAT GHAR-RISKJU	ENTRATA FIL-MEMORANDUM:
			PROTEZZJONI TA' KREDITU MHUX FINANZJATA		SOSTITUZZJONI TAL-ISKOPERTURA MINHABBA CRM				AMMONT TA' TELF MISTENNI
	PD ASSENJAT LILL-GRAD TAL-OBBLIGANT (%)		(-) GARANZIJI	(-) DERIVATTIVI TAL-KREDITU	(-) FLUSSI TA' HRUĠ TOTALI				
005	010	020	030	040	050	060	070	080	090

C 11.00 — RISKJU TAS-SALDU/KONSNEJA (CR SETT)

		TRANŻAZZJONIJIET MHUX SALDATI BIL- PREZZ TAS-SALDU	SKOPERTURA TAD- DIFFERENZA TAL- PREZZIJIET DOVUTA GHAL TRANŻAZZJO- NIJIET MHUX SALDATI	REKWIŻITI TA' FONDI PROPRI	TOTAL TAL- AMMONT TA' SKOPERTURA GHAR- RISKJU TAS-SALDU
		010	020	030	040
010	Total ta' tranżazzjonijiet mhux saldati fil-Portafoll mhux tan-Negożjar				Ċellola marbuta ma' CA
020	Tranżazzjonijiet mhux saldati sa erbat ijiem (Fattur 0 %)				
030	Tranżazzjonijiet mhux saldati bejn 5 u 15-il jum (Fattur 8 %)				
040	Tranżazzjonijiet mhux saldati bejn 16 u 30 jum (Fattur 50 %)				
050	Tranżazzjonijiet mhux saldati bejn 31 u 45 jum (Fattur 75 %)				
060	Tranżazzjonijiet mhux saldati bejn 46 jum jew iktar (Fattur 100 %)				
070	Total tat-tranżazzjonijiet mhux saldati fil-Portafoll tan-Negożjar				Ċellola marbuta ma' CA
080	Tranżazzjonijiet mhux saldati sa erbat ijiem (Fattur 0 %)				
090	Tranżazzjonijiet mhux saldati bejn 5 u 15-il jum (Fattur 8 %)				
100	Tranżazzjonijiet mhux saldati bejn 16 u 30 jum (Fattur 50 %)				
110	Tranżazzjonijiet mhux saldati bejn 31 u 45 jum (Fattur 75 %)				
120	Tranżazzjonijiet mhux saldati bejn 46 jum jew iktar (Fattur 100 %)				

C 12.00 - RISKJU TA' KREDITU: TITOLIZZAZZJONIJIET — APPROĊĊ STANDARDIZZAT GHAR-REKWIŻITI TAL-FONDI PROPRJI (CR SEC SA)

		TITOLIZZAZZJONIJIET SINTETIĊI: PROTEZZJONI TAL-KREDITU GHALL-ISKOPERTURI TITOLIZZATI			POŻIZZJONIJIET TA' TITOLIZZAZZJONI	(-) AĠĠUSTAMENTI TAL-VALUR U L-PROVVEDIMENTI	
		AMMONT TOTALI TA' SKOPERTURI TAT-TITOLIZZAZZJONIJIET MAHLUQA	(-)PROTEZZJONI FINANZJATA TAL-KREDITU (Cva)	(-) FLUSSI TA' HRUĠ TOTALI	AMMONT NOZZJONALI MFADDAL JEW RIAKKWISTAT TA' PROTEZZJONI TAL-KREDITU		FATTURI TA' QABEL IL-KONVERŻJONI TAL-ISKOPERTURA ORIĠINALI
				(-) VALURI AĠĠUSTATI GHALL-PROTEZZJONI TAL-KREDITU MHUX FINANZJATA (G*)			
		010	020	030	040	050	060
010	SKOPERTURI TOTALI						
020	LI MINNHOM: RITITOLIZZAZZJONIJIET						
030	ORIĠINATUR: SKOPERTURI TOTALI						
040	ENTRATI FIL-KARTA BILANĊJALI						
050	TITOLIZZAZZJONIJIET						
060	RITITOLIZZAZZJONIJIET						
070	ENTRATI U DERIVATTIVI BARRA L-KARTA BILANĊJALI						
080	TITOLIZZAZZJONIJIET						
090	RITITOLIZZAZZJONIJIET						
100	AMORTIZZAZZJONI BIKRIJA						
110	INVESTITUR: SKOPERTURI TOTALI						
120	ENTRATI FIL-KARTA BILANĊJALI						
130	TITOLIZZAZZJONIJIET						
140	RITITOLIZZAZZJONIJIET						
150	ENTRATI U DERIVATTIVI BARRA L-KARTA BILANĊJALI						

▼ M2

		TITOLIZZAZZJONIJIET SINTETIĊI: PROTEZZJONI TAL-KREDITU GHALL-ISKOPERTURI TITOLIZZATI			POŻIZZJONIJIET TA' TITOLIZZAZZJONI	(-) AĠĠUSTAMENTI TAL-VALUR U L-PROVVEDIMENTI	
		AMMONT TOTALI TA' SKOPERTURI TAT-TITOLIZZAZZJONIJIET MAHLUQA	(-)PROTEZZJONI FINANZJATA TAL-KREDITU (Cva)	(-) FLUSSI TA' HRUĠ TOTALI	AMMONT NOZZJONALI MFADDAL JEW RIAKKWISTAT TA' PROTEZZJONI TAL-KREDITU		FATTURI TA' QABEL IL-KONVERŻJONI TAL-ISKOPERTURA ORİĠINALI
				(-) VALURI AĠĠUSTATI GHALL-PROTEZZJONI TAL-KREDITU MHUX FINANZJATA (G*)			
		010	020	030	040	050	060
160	TITOLIZZAZZJONIJIET						
170	RITITOLIZZAZZJONIJIET						
180	SPONSOR: SKOPERTURI TOTALI						
190	ENTRATI FIL-KARTA BILANĊJALI						
200	TITOLIZZAZZJONIJIET						
210	RITITOLIZZAZZJONIJIET						
220	ENTRATI U DERIVATTIVI BARRA L-KARTA BILANĊJALI						
230	TITOLIZZAZZJONIJIET						
240	RITITOLIZZAZZJONIJIET						
	IL-POŻIZZJONIJIET PENDENTI DIŻAGGREGATI SKONT IS-CQS FIL-BIDU						
250	CQS 1						
260	CQS 2						
270	CQS 3						
280	CQS 4						
290	CQS L-OHRA KOLLHA U MHUX KLAFFIKATI						

▼ M2

		SKOPERTURA NETTA MILL-AĠĠUSTA- MENTI U L-PROVVE- DIMENTI TAL-VALUR	TEKNIKI TA' MITIGAZZJONI TAR-RISKJU TA' KREDITU (CRM) B'EFFETTI TA' SOSTITUZZJONI FUQ L-ISKOPERTURA				SKOPERTURA WARA LI S-SOSTITUZZJONI TAFFETTWA L- FATTURI TA' QABEL IL-KONVERŻJON
			(-) PROTEZZJONI MHUX FINANZJATA TAL-KREDITU: VALURI AĠĠUSTATI (Ga)	(-) IL-PROTEZZJONI TAL-KREDITU FINANZJATA	SOSTITUZZJONI TAL-ISKOPERTURA MINHABBA CRM		
					(-) FLUSSI TA' HRUĠ TOTALI	INFLUSSI TOTALI	
		070	080	090	100	110	120
010	SKOPERTURI TOTALI						
020	LI MINNHOM: RITITOLIZZAZZJONIJIET						
030	ORIGINATUR: SKOPERTURI TOTALI						
040	ENTRATI FIL-KARTA BILANĊJALI						
050	TITOLIZZAZZJONIJIET						
060	RITITOLIZZAZZJONIJIET						
070	ENTRATI U DERIVATTIVI BARRA L-KARTA BILANĊJALI						
080	TITOLIZZAZZJONIJIET						
090	RITITOLIZZAZZJONIJIET						
100	AMORTIZZAZZJONI BIKRIJA						
110	INVESTITUR: SKOPERTURI TOTALI						
120	ENTRATI FIL-KARTA BILANĊJALI						
130	TITOLIZZAZZJONIJIET						
140	RITITOLIZZAZZJONIJIET						
150	ENTRATI U DERIVATTIVI BARRA L-KARTA BILANĊJALI						

▼ M2

		SKOPERTURA NETTA MILL-AĠĠUSTAMENTI U L-PROVVEDIMENTI TAL-VALUR	TEKNIKI TA' MITIGAZZJONI TAR-RISKJU TA' KREDITU (CRM) B'EFFETTI TA' SOSTITUZZJONI FUQ L-ISKOPERTURA				SKOPERTURA WARALI S-SOSTITUZZJONI TAFFETTWA L-FATTURI TA' QABEL IL-KONVERŻJON
			(-) PROTEZZJONI MHUX FINANZJATA TAL-KREDITU: VALURI AĠĠUSTATI (Ga)	(-) IL-PROTEZZJONI TAL-KREDITU FINANZJATA	SOSTITUZZJONI TAL-ISKOPERTURA MINHABBA CRM		
					(-) FLUSSI TA' HRUĠ TOTALI	INFLUSSI TOTALI	
		070	080	090	100	110	120
160	TITOLIZZAZZJONIJIET						
170	RITITOLIZZAZZJONIJIET						
180	SPONSOR: SKOPERTURI TOTALI						
190	ENTRATI FIL-KARTA BILANĊJALI						
200	TITOLIZZAZZJONIJIET						
210	RITITOLIZZAZZJONIJIET						
220	ENTRATI U DERIVATTIVI BARRA L-KARTA BILANĊJALI						
230	TITOLIZZAZZJONIJIET						
240	RITITOLIZZAZZJONIJIET						
	IL-POŻIZZJONIJIET PENDENTI DIŻAGGREGATI SKONT IS-CQS FIL-BIDU						
250	CQS 1						
260	CQS 2						
270	CQS 3						
280	CQS 4						
290	CQS L-OHRA KOLLHA U MHUX KLASSIFIKATI						

▼ M2

		(-) TEKNIKI TA' MITI-GAZZJONI TAR-RISKJU TAL-KREDITU LI JAFFETWAW L-AMMONT TAL-ISKOPERTURA: VALUR TAL-PROTEZZJONI TA' KREDITU FINANZJATA AĠĠUSTAT BIL-METODU KOMPENSIV TAL-KOLLATERAL FINANZJARJU (CVAM)	VALUR TAL-ISKOPERTURA TOTALMENT AĠĠUSTAT (E*)	DIŻAGGREGAZZJONI TAL-VALUR TAL-ISKOPERTURA TOTALMENT AĠĠUSTAT (E*) TAL-ENTRATI BARRA L-KARTA BILANĊJALI SKONT IL-FATTURI TA' KONVERŻJONI			
				0 %	> 0 % u <=20 %	> 20 % u <=50 %	> 50 % u <=100 %
				130	140	150	160
010	SKOPERTURI TOTALI						
020	LI MINNHOM: RITITOLIZZAZZJONIJIET						
030	ORIGINATUR: SKOPERTURI TOTALI						
040	ENTRATI FIL-KARTA BILANĊJALI						
050	TITOLIZZAZZJONIJIET						
060	RITITOLIZZAZZJONIJIET						
070	ENTRATI U DERIVATTIVI BARRA L-KARTA BILANĊJALI						
080	TITOLIZZAZZJONIJIET						
090	RITITOLIZZAZZJONIJIET						
100	AMORTIZZAZZJONI BIKRIJA						
110	INVESTITUR: SKOPERTURI TOTALI						
120	ENTRATI FIL-KARTA BILANĊJALI						
130	TITOLIZZAZZJONIJIET						
140	RITITOLIZZAZZJONIJIET						
150	ENTRATI U DERIVATTIVI BARRA L-KARTA BILANĊJALI						

▼ M2

		(-) TEKNIKI TA' MITI-GAZZJONI TAR-RISKJU TAL-KREDITU LI JAFFETWAW L-AMMONT TAL-ISKOPERTURA: VALUR TAL-PROTEZZJONI TA' KREDITU FINANZJATA AĠĠUSTAT BIL-METODU KOMPENSIV TAL-KOLLATERAL FINANZJARJU (CVAM)	VALUR TAL-ISKOPERTURA TOTALMENT AĠĠUSTAT (E*)	DIŻAGGREGAZZJONI TAL-VALUR TAL-ISKOPERTURA TOTALMENT AĠĠUSTAT (E*) TAL-ENTRATI BARRA L-KARTA BILANĊJALI SKONT IL-FATTURI TA' KONVERŻJONI			
				0 %	> 0 % u <=20 %	> 20 % u <=50 %	> 50 % u <=100 %
				130	140	150	160
160	TITOLIZZAZZJONIJIET						
170	RITITOLIZZAZZJONIJIET						
180	SPONSOR: SKOPERTURI TOTALI						
190	ENTRATI FIL-KARTA BILANĊJALI						
200	TITOLIZZAZZJONIJIET						
210	RITITOLIZZAZZJONIJIET						
220	ENTRATI U DERIVATTIVI BARRA L-KARTA BILANĊJALI						
230	TITOLIZZAZZJONIJIET						
240	RITITOLIZZAZZJONIJIET						
	IL-POŻIZZJONIJIET PENDENTI DIŻAGGREGATI SKONT IS-CQS FIL-BIDU						
250	CQS 1						
260	CQS 2						
270	CQS 3						
280	CQS 4						
290	CQS L-OHRA KOLLHA U MHUX KLASSIFIKATI						

▼ M2

		VALUR TAL-ISKOPERTURA	DIŻAGGREGAZZJONI TAL-VALUR TAL-ISKOPERTURI SOĠĠETTI GHALL-PONDERAZZJONIJIET TAR-RISKJU				
			(-) IMNAQQA MILL-FONDI PROPRI	SOĠĠETTI GHAL PONDERAZZJONI GHAR-RISKJU	KLASSIFIKATI (PASSI TAL-KWALITÀ TAL-KREDITU)		
					CQS 1	CQS 2	CQS 3
					190	200	210
010	SKOPERTURI TOTALI						
020	LI MINNHOM: RITITOLIZZAZZJONIJIET						
030	ORIGINATUR: SKOPERTURI TOTALI						
040	ENTRATI FIL-KARTA BILANĊJALI						
050	TITOLIZZAZZJONIJIET						
060	RITITOLIZZAZZJONIJIET						
070	ENTRATI U DERIVATTIVI BARRA L-KARTA BILANĊJALI						
080	TITOLIZZAZZJONIJIET						
090	RITITOLIZZAZZJONIJIET						
100	AMORTIZZAZZJONI BIKRIJA						
110	INVESTITUR: SKOPERTURI TOTALI						
120	ENTRATI FIL-KARTA BILANĊJALI						
130	TITOLIZZAZZJONIJIET						
140	RITITOLIZZAZZJONIJIET						
150	ENTRATI U DERIVATTIVI BARRA L-KARTA BILANĊJALI						

▼ M2

		VALUR TAL-ISKOPERTURA	(-) IMNAQQA MILL-FONDI PROPRI		DIŻAGGREGAZZJONI TAL-VALUR TAL-ISKOPERTURI SOĠĠETTI GHALL-PONDERAZZJONIJIET TAR-RISKJU		
					KLASSIFIKATI (PASSI TAL-KWALITÀ TAL-KREDITU)		
					SOĠĠETTI GHAL PONDERAZZJONI GHAR-RISKJU	CQS 1	CQS 2
		190	200	210	220	230	240
160	TITOLIZZAZZJONIJIET						
170	RITITOLIZZAZZJONIJIET						
180	SPONSOR: SKOPERTURI TOTALI						
190	ENTRATI FIL-KARTA BILANĊJALI						
200	TITOLIZZAZZJONIJIET						
210	RITITOLIZZAZZJONIJIET						
220	ENTRATI U DERIVATTIVI BARRA L-KARTA BILANĊJALI						
230	TITOLIZZAZZJONIJIET						
240	RITITOLIZZAZZJONIJIET						
IL-POŻIZZJONIJIET PENDENTI DIŻAGGREGATI SKONT IS-CQS FIL-BIDU							
250	CQS 1						
260	CQS 2						
270	CQS 3						
280	CQS 4						
290	CQS L-OHRA KOLLHA U MHUX KLASSIFIKATI						

▼ M2

		DIŻAGGREGAZZJONI TAL-VALUR TAL-ISKOPERTURI SOĠĠETTI GHALL-PONDERAZZJONIJIET TAR-RISKJU				DIŻAGGREGAZZJONI TAL-VALUR TAL-ISKOPERTURI SOĠĠETTI GHALL-PONDERAZZJONIJIET TAR-RISKJU			
		KLASSIFIKATI (PASSI TAL-KWALITÀ TAL-KREDITU)		1 250 %	TRASPARENZA			APPROĊĊ TAL-VALUTAZZJONI INTERNA	
		CQS 4	CQS L-OHRA KOLLHA	MHUX KLASSIFIKATI		LI MINNU: IT-TIENI TEF F'ABCP	LI MINNU: PONDERAZZJONI MEDJA TAR-RISKJU (%)		PONDERAZZJONI MEDJA TAR-RISKJU (%)
		250	260	270	280	290	300	310	320
010	SKOPERTURI TOTALI								
020	LI MINNHOM: RITITOLIZZAZZJONIJIET								
030	ORIĠINATUR: SKOPERTURI TOTALI								
040	ENTRATI FIL-KARTA BILANĊJALI								
050	TITOLIZZAZZJONIJIET								
060	RITITOLIZZAZZJONIJIET								
070	ENTRATI U DERIVATTIVI BARRA L-KARTA BILANĊJALI								
080	TITOLIZZAZZJONIJIET								
090	RITITOLIZZAZZJONIJIET								
100	AMORTIZZAZZJONI BIKRIJA								
110	INVESTITUR: SKOPERTURI TOTALI								
120	ENTRATI FIL-KARTA BILANĊJALI								
130	TITOLIZZAZZJONIJIET								
140	RITITOLIZZAZZJONIJIET								
150	ENTRATI U DERIVATTIVI BARRA L-KARTA BILANĊJALI								

▼ M2

		DIŻAGGREGAZZJONI TAL-VALUR TAL-ISKOPERTURI SOĠĠETTI GHALL-PONDERAZZJONIJIET TAR-RISKJU			DIŻAGGREGAZZJONI TAL-VALUR TAL-ISKOPERTURI SOĠĠETTI GHALL-PONDERAZZJONIJIET TAR-RISKJU				
		KLASSIFIKATI (PASSI TAL-KWALITÀ TAL-KREDITU)		1 250 %	TRASPARENZA			APPROĊ TAL-VALUTAZZJONI INTERNA	
		CQS 4	CQS L-OHRA KOLLHA	MHUX KLASSIFIKATI		LI MINNU: IT-TIENI TELF F'ABCP	LI MINNU: PONDERAZZJONI MEDJA TAR-RISKJU (%)		PONDERAZZJONI MEDJA TAR-RISKJU (%)
		250	260	270	280	290	300	310	320
160	TITOLIZZAZZJONIJIET								
170	RITITOLIZZAZZJONIJIET								
180	SPONSOR: SKOPERTURI TOTALI								
190	ENTRATI FIL-KARTA BILANĊJALI								
200	TITOLIZZAZZJONIJIET								
210	RITITOLIZZAZZJONIJIET								
220	ENTRATI U DERIVATTIVI BARRA L-KARTA BILANĊJALI								
230	TITOLIZZAZZJONIJIET								
240	RITITOLIZZAZZJONIJIET								
IL-POŻIZZJONIJIET PENDENTI DIŻAGGREGATI SKONT IS-CQS FIL-BIDU									
250	CQS 1								
260	CQS 2								
270	CQS 3								
280	CQS 4								
290	CQS L-OHRA KOLLHA U MHUX KLASSIFIKATI								

▼ M2

		AMMONT TAL-ISKOPERTURA PONDERAT GHAR-RISKJU		EFFETT KUMPLESSIV (AĠĠUSTAMENT) DOVUT GHAL KSUR TAD-DISPO- ŻIZZJONIJIET DWAR ID-DILI- ĠENZA DOVUTA	AĠĠUSTAMENT FL-AMMONT TAL-ISKOPER- TURI PONDERATI GHAR-RISKJU DOVUTI GHAL DISKREPANZA FIL-MATURITÀ	AMMONT TOTALI TAL-ISKOPER- TURA PONDERATA GHAR-RISKJI		ENTRATA FIL-MEMO- RANDUM: AMMONT TAL-ISKOPER- TURA PONDERAT GHAR- RISKJU LI JIKKORRIS- PONDI GHALL-FLUSSI TA' HRUĠ MIT-TITOLIZZAZZ- JONI TAL-SA GHAL KLASSIJET OHRA TA' SKOPERTURA
		LI MINNU: TITOLIZZAZZ- JONIJIET SINTETIĊI				QABEL IL-LIMITU	WARA L-LIMITU	
		330	340	350	360	370	380	390
010	SKOPERTURI TOTALI						Ċellola marbuta ma' CA	
020	LI MINNHOM: RITITOLIZZAZZJONIJIET						Ċellola marbuta ma' CA	
030	ORIGINATUR: SKOPERTURI TOTALI							
040	ENTRATI FIL-KARTA BILANĊJALI							
050	TITOLIZZAZZJONIJIET							
060	RITITOLIZZAZZJONIJIET							
070	ENTRATI U DERIVATTIVI BARRA L-KARTA BILANĊJALI							
080	TITOLIZZAZZJONIJIET							
090	RITITOLIZZAZZJONIJIET							
100	AMORTIZZAZZJONI BIKRIJA							
110	INVESTITUR: SKOPERTURI TOTALI							
120	ENTRATI FIL-KARTA BILANĊJALI							
130	TITOLIZZAZZJONIJIET							
140	RITITOLIZZAZZJONIJIET							
150	ENTRATI U DERIVATTIVI BARRA L-KARTA BILANĊJALI							

▼ M2

		AMMONT TAL-ISKOPERTURA PONDERAT GHAR-RISKJU		EFFETT KUMPLESSIV (AĠĠUSTAMENT) DOVUT GHAL KSUR TAD-DISPO- ŻIZZJONIJIET DWAR ID-DILI- ĠENZA DOVUTA	AĠĠUSTAMENT FL-AMMONT TAL-ISKOPER- TURI PONDERATI GHAR-RISKJU DOVUTI GHAL DISKREPANZA FIL-MATURITÀ	AMMONT TOTALI TAL-ISKOPER- TURA PONDERATA GHAR-RISKJI		ENTRATA FIL-MEMO- RANDUM: AMMONT TAL-ISKOPER- TURA PONDERAT GHAR- RISKJU LI JIKKORRIS- PONDI GHALL-FLUSSI TA' HRUĠ MIT-TITOLIZZAZZ- JONI TAL-SA GHAL KLASSIJIET OHRA TA' SKOPERTURA
		LI MINNU: TITOLIZZAZZ- JONIJIET SINTETIĊI				QABEL IL-LIMITU	WARA L-LIMITU	
		330	340	350	360	370	380	390
160	TITOLIZZAZZJONIJIET							
170	RITITOLIZZAZZJONIJIET							
180	SPONSOR: SKOPERTURI TOTALI							
190	ENTRATI FIL-KARTA BILANĊJALI							
200	TITOLIZZAZZJONIJIET							
210	RITITOLIZZAZZJONIJIET							
220	ENTRATI U DERIVATTIVI BARRA L-KARTA BILANĊJALI							
230	TITOLIZZAZZJONIJIET							
240	RITITOLIZZAZZJONIJIET							
IL-POŻIZZJONIJIET PENDENTI DIŻAGGREGATI SKONT IS-CQS FIL-BIDU								
250	CQS 1							
260	CQS 2							
270	CQS 3							
280	CQS 4							
290	CQS L-OHRA KOLLHA U MHUX KLASSIFIKATI							

C 13.00 - RISKJU TA' KREDITU: TITOLIZZAZZJONIJIET — APPROĊĊ IRB GHAR-REKWIŻITI TAL-FONDI PROPRJI (CR SEC ERB)

		AMMONT TOTALI TA' SKOPERTURI TAT-TITOLIZZAZZJONIJIET MAHLUQA	TITOLIZZAZZJONIJIET SINTETIĊI PROTEZZJONI TAL-KREDITU GHALL-ISKOPERTURI TITOLIZZATI			POŻIZZJONIJIET TA' TITOLIZZAZZJONI	
			(-) PROTEZZJONI FINANZJATA TAL-KREDITU (Cva)	(-) FLUSSI TA' HRUĠ TOTALI		AMMONT NOZZJONALI MFADDAL JEW RIAKKWISTAT TA' PROTEZZJONI TAL-KREDITU	FATTURI TA' QABEL IL-KONVERŻJONI TAL-ISKOPERTURA ORIĠINALI
				(-) VALURI AĠĠUSTATI TAL-PROTEZZJONI TAL-KREDITU MHUX FINANZJATA (G*)			
		010	020	030	040	050	
010	SKOPERTURI TOTALI						
020	LI MINNU: RITITOLIZZAZZJONIJIET						
030	ORIĠINATUR: SKOPERTURI TOTALI						
040	ENTRATI FIL-KARTA BILANĊJALI						
050	TITOLIZZAZZJONIJIET	A					
060		B					
070		C					
080	RITITOLIZZAZZJONIJIET	D					
090		E					
100	ENTRATI U DERIVATTIVI BARRA L-KARTA BILANĊJALI						
110	TITOLIZZAZZJONIJIET	A					
120		B					
130		C					
140	RITITOLIZZAZZJONIJIET	D					
150		E					
160	AMORTIZZAZZJONI BIKRIJA						
170	INVESTITUR: SKOPERTURI TOTALI						

▼ M2

		AMMONT TOTALI TA' SKOPERTURI TAT-TITOLIZZAZZJONIJIET MAHLUQA	TITOLIZZAZZJONIJIET SINTETIČI PROTEZZJONI TAL-KREDITU GHALL-ISKOPERTURI TITOLIZZATI			POŻIZZJONIJIET TA' TITOLIZZAZZJONI
			(-) PROTEZZJONI FINANZJATA TAL-KREDITU (Cva)	(-) FLUSSI TA' HRUĠ TOTALI	AMMONT NOZZJONALI MFADDAL JEW RIAKKWISTAT TA' PROTEZZJONI TAL-KREDITU	FATTURI TA' QABEL IL-KONVERŻJONI TAL-ISKOPERTURA ORIĠINALI
				(-) VALURI AĠĠUSTATI TAL-PROTEZZJONI TAL-KREDITU MHUX FINANZJATA (G*)		
		010	020	030	040	050
180	ENTRATI FIL-KARTA BILANĈJALI					
190	TITOLIZZAZZJONIJIET	A				
200		B				
210		C				
220	RITITOLIZZAZZJONIJIET	D				
230		E				
240	ENTRATI U DERIVATTIVI BARRA L-KARTA BILANĈJALI					
250	TITOLIZZAZZJONIJIET	A				
260		B				
270		C				
280	RITITOLIZZAZZJONIJIET	D				
290		E				
300	SPONSOR: SKOPERTURI TOTALI					
310	ENTRATI FIL-KARTA BILANĈJALI					
320	TITOLIZZAZZJONIJIET	A				
330		B				
340		C				
350	RITITOLIZZAZZJONIJIET	D				
360		E				

▼ M2

		AMMONT TOTALI TA' SKOPERTURI TAT-TITOLIZZAZZJONIJIET MAHLUQA	TITOLIZZAZZJONIJIET SINTETIČI PROTEZZJONI TAL-KREDITU GHALL-ISKOPERTURI TITOLIZZATI			POŻIZZJONIJIET TA' TITOLIZZAZZJONI
			(-) PROTEZZJONI FINANZJATA TAL-KREDITU (Cva)	(-) FLUSSI TA' HRUĠ TOTALI	AMMONT NOZZJONALI MFADDAL JEW RIAKKWISTAT TA' PROTEZZJONI TAL-KREDITU	FATTURI TA' QABEL IL-KONVERŻJONI TAL-ISKOPERTURA ORIĠINALI
				(-) VALURI AĠĠUSTATI TAL-PROTEZZJONI TAL-KREDITU MHUX FINANZJATA (G*)		
		010	020	030	040	050
370	ENTRATI U DERIVATTIVI BARRA L-KARTA BILANĈJALI					
380	TITOLIZZAZZJONIJIET	A				
390		B				
400		C				
410	RITITOLIZZAZZJONIJIET	D				
420		E				
IL-POŻIZZJONIJIET PENDENTI DIŻAGGREGATI SKONT IS-CQS FIL-BIDU						
430	CQS 1 & S/T CQS 1					
440	CQS 2					
450	CQS 3					
460	CQS 4 & S/T CQS 2					
470	CQS 5					
480	CQS 6					
490	CQS 7 & S/T CQS 3					
500	CQS 8					
510	CQS 9					
520	CQS 10					
530	CQS 11					
540	CQS L-OHRA KOLLHA U MHUX KLASSEFIKATI					

▼ M2

		TEKNIKI TA' MITIGAZZJONI TAR-RISKJU TA' KREDITU (CRM) B'EFFETTI TA' SOSTITUZZJONI FUQ L-ISKOPERTURA				SKOPERTURA WARA LI S-SOSTITUZZJONI TAFFETTWA L-FATTURI TA' QABEL IL-KONVERŻJONI	(-) TEKNIKI TA' MITIGAZZJONI TAR-RISKJU TAL-KREDITU LI JAFFETTAW L-AMMONT TAL-ISKOPERTURA: VALUR TAL-PROTEZZJONI TA' KREDITU FINANZJATA AĠĠUSTAT BIL-METODU KOMPRESIV TAL-KOLLATERAL FINANZJARJU (CVAM)
		(-) PROTEZZJONI MHUX FINANZJATA TAL-KREDITU: VALURI AĠĠUSTATI (Ga)	(-) PROTEZZJONI TAL-KREDITU FINANZJATA	SOSTITUZZJONI TAL-ISKOPERTURA MINHABBA CRM			
				(-) FLUSSI TA' HRUĠ TOTALI	INFLUSSI TOTALI		
		060	070	080	090		
010	SKOPERTURI TOTALI						
020	LI MINNU: RITITOLIZZAZZJONIJIET						
030	ORIGINATUR: SKOPERTURI TOTALI						
040	ENTRATI FIL-KARTA BILANĊJALI						
050	TITOLIZZAZZJONIJIET	A					
060		B					
070		C					
080	RITITOLIZZAZZJONIJIET	D					
090		E					
100	ENTRATI U DERIVATTIVI BARRA L-KARTA BILANĊJALI						
110	TITOLIZZAZZJONIJIET	A					
120		B					
130		C					
140	RITITOLIZZAZZJONIJIET	D					
150		E					
160	AMORTIZZAZZJONI BIKRIJA						
170	INVESTITUR: SKOPERTURI TOTALI						

▼ M2

		TEKNIKI TA' MITIGAZZJONI TAR-RISKJU TA' KREDITU (CRM) B'EFFETTI TA' SOSTITUZZJONI FUQ L-ISKOPERTURA				SKOPERTURA WARA LI S-SOSTITUZZJONI TAFFETTWA L-FATTURI TA' QABEL IL-KONVERŻJONI	(-) TEKNIKI TA' MITIGAZZJONI TAR-RISKJU TAL-KREDITU LI JAFFETTAW L-AMMONT TAL-ISKOPERTURA: VALUR TAL-PROTEZZJONI TA' KREDITU FINANZJATA AĠĠUSTAT BIL-METODU KOMPRESIV TAL-KOLLATERAL FINANZJARJU (CVAM)
		(-) PROTEZZJONI MHUX FINANZJATA TAL-KREDITU: VALURI AĠĠUSTATI (Ga)	(-) PROTEZZJONI TAL-KREDITU FINANZJATA	SOSTITUZZJONI TAL-ISKOPERTURA MINHABBA CRM			
				(-) FLUSSI TA' HRUĠ TOTALI	INFLUSSI TOTALI		
180	ENTRATI FIL-KARTA BILANĊJALI						
190	TITOLIZZAZZJONIJIET	A					
200		B					
210		C					
220	RITITOLIZZAZZJONIJIET	D					
230		E					
240	ENTRATI U DERIVATTIVI BARRA L-KARTA BILANĊJALI						
250	TITOLIZZAZZJONIJIET	A					
260		B					
270		C					
280	RITITOLIZZAZZJONIJIET	D					
290		E					
300	SPONSOR: SKOPERTURI TOTALI						
310	ENTRATI FIL-KARTA BILANĊJALI						
320	TITOLIZZAZZJONIJIET	A					
330		B					
340		C					
350	RITITOLIZZAZZJONIJIET	D					
360		E					

▼ M2

		TEKNIKI TA' MITIGAZZJONI TAR-RISKJU TA' KREDITU (CRM) B'EFFETTI TA' SOSTITUZZJONI FUQ L-ISKOPERTURA				SKOPERTURA WARA LI S-SOSTITUZZJONI TAFFETTWA L-FATTURI TA' QABEL IL-KONVERŻJONI	(-) TEKNIKI TA' MITIGAZZJONI TAR-RISKJU TAL-KREDITU LI JAFFETTAW L-AMMONT TAL-ISKOPERTURA: VALUR TAL-PROTEZZJONI TA' KREDITU FINANZJATA AĠĠUSTAT BIL-METODU KOMPRESIV TAL-KOLLATERAL FINANZJARJU (CVAM)
		(-) PROTEZZJONI MHUX FINANZJATA TAL-KREDITU: VALURI AĠĠUSTATI (Ga)	(-) PROTEZZJONI TAL-KREDITU FINANZJATA	SOSTITUZZJONI TAL-ISKOPERTURA MINHABBA CRM			
				(-) FLUSSI TA' HRUĠ TOTALI	INFLUSSI TOTALI		
370	ENTRATI U DERIVATTIVI BARRA L-KARTA BILANĠJALI						
380	TITOLIZZAZZJONIJIET	A					
390		B					
400		C					
410	RITITOLIZZAZZJONIJIET	D					
420		E					
IL-POŻIZZJONIJIET PENDENTI DIŻAGGREGATI SKONT IS-CQS FIL-BIDU							
430	CQS 1 & S/T CQS 1						
440	CQS 2						
450	CQS 3						
460	CQS 4 & S/T CQS 2						
470	CQS 5						
480	CQS 6						
490	CQS 7 & S/T CQS 3						
500	CQS 8						
510	CQS 9						
520	CQS 10						
530	CQS 11						
540	CQS L-OHRA KOLLHA U MHUX KLASSIFIKATI						

▼ M2

		VALUR TAL-ISKOPERTURA TOTALMENT AĠĠUSTAT (E*)	DIŻAGGREGAZZJONI TAL-VALUR TAL-ISKOPERTURI TOTALMENT AĠĠUSTATI (S*) TAL-ENTRATI MHUX FIL-KARTA BILANĊJALI SKONT IL-FATTURI TA' KONVERŻJONI TAL-KREDITU				VALUR TAL-ISKOPERTURA
			0 %	> 0 % u <=20 %	> 20 % u <=50 %	> 50 % u <=100 %	
			120	130	140	150	
010	SKOPERTURI TOTALI						
020	LI MINNU: RITITOLIZZAZZJONIJIET						
030	ORIGINATUR: SKOPERTURI TOTALI						
040	ENTRATI FIL-KARTA BILANĊJALI						
050	TITOLIZZAZZJONIJIET	A					
060		B					
070		C					
080	RITITOLIZZAZZJONIJIET	D					
090		E					
100	ENTRATI U DERIVATTIVI BARRA L-KARTA BILANĊJALI						
110	TITOLIZZAZZJONIJIET	A					
120		B					
130		C					
140	RITITOLIZZAZZJONIJIET	D					
150		E					
160	AMORTIZZAZZJONI BIKRIJA						
170	INVESTITUR: SKOPERTURI TOTALI						

▼ M2

		VALUR TAL-ISKOPERTURA TOTALMENT AĠĠUSTAT (E*)	DIŻAGGREGAZZJONI TAL-VALUR TAL-ISKOPERTURI TOTALMENT AĠĠUSTATI (S*) TAL-ENTRATI MHUX FIL-KARTA BILANĊJALI SKONT IL-FATTURI TA' KONVERŻJONI TAL-KREDITU				VALUR TAL-ISKOPERTURA
			0 %	> 0 % u <=20 %	> 20 % u <=50 %	> 50 % u <=100 %	
			120	130	140	150	
180	ENTRATI FIL-KARTA BILANĊJALI						
190	TITOLIZZAZZJONIJIET	A					
200		B					
210		C					
220	RITITOLIZZAZZJONIJIET	D					
230		E					
240	ENTRATI U DERIVATTIVI BARRA L-KARTA BILANĊJALI						
250	TITOLIZZAZZJONIJIET	A					
260		B					
270		C					
280	RITITOLIZZAZZJONIJIET	D					
290		E					
300	SPONSOR: SKOPERTURI TOTALI						
310	ENTRATI FIL-KARTA BILANĊJALI						
320	TITOLIZZAZZJONIJIET	A					
330		B					
340		C					
350	RITITOLIZZAZZJONIJIET	D					
360		E					

▼ M2

		VALUR TAL-ISKOPERTURA TOTALMENT AĠĠUSTAT (E*)	DIŻAGGREGAZZJONI TAL-VALUR TAL-ISKOPERTURI TOTALMENT AĠĠUSTATI (S*) TAL-ENTRATI MHUX FIL-KARTA BILANĠJALI SKONT IL-FATTURI TA' KONVERŻJONI TAL-KREDITU				VALUR TAL-ISKOPERTURA
			0 %	> 0 % u <=20 %	> 20 % u <=50 %	> 50 % u <=100 %	
			120	130	140	150	
370	ENTRATI U DERIVATTIVI BARRA L-KARTA BILANĠJALI						
380	TITOLIZZAZZJONIJIET	A					
390		B					
400		C					
410	RITITOLIZZAZZJONIJIET	D					
420		E					
IL-POŻIZZJONIJIET PENDENTI DIŻAGGREGATI SKONT IS-CQS FIL-BIDU							
430	CQS 1 & S/T CQS 1						
440	CQS 2						
450	CQS 3						
460	CQS 4 & S/T CQS 2						
470	CQS 5						
480	CQS 6						
490	CQS 7 & S/T CQS 3						
500	CQS 8						
510	CQS 9						
520	CQS 10						
530	CQS 11						
540	CQS L-OHRA KOLLHA U MHUX KLASSIFIKATI						

▼ M2

		DIŻAGGREGAZZJONI TAL-VALUR TAL-ISKOPERTURI SOĠĠETTI GHALL-PONDERAZZJONIJIET TAR-RISKJU														
		(-) IMNAQQ-SA MILL-FONDI PROPRJI	SOĠĠ- ETTI GHAL PONDE- RAZZJ- ONI GHAR- RISKJU	METODU BBAŻAT FUQ IL-KLASSIFIKAZZJONIJIET (PASSI TAL-KWALITÀ TAL-KREDITU)												CQS L-OHRA KOLL- HA
				CQS 1 & S/T CQS 1	CQS 2	CQS 3	CQS 4 & S/T CQS 2	CQS 5	CQS 6	CQS 7 & S/T CQS 3	CQS 8	CQS 9	CQS 10	CQS 11		
180	190	200	210	220	230	240	250	260	270	280	290	300	310			
010	SKOPERTURI TOTALI															
020	LI MINNU: RITITOLIZZAZZJONIJIET															
030	ORIGINATUR: SKOPERTURI TOTALI															
040	ENTRATI FIL-KARTA BILANĊJALI															
050	TITOLIZZAZZJONIJIET	A														
060		B														
070		C														
080	RITITOLIZZAZZJONIJIET	D														
090		E														
100	ENTRATI U DERIVATTIVI BARRA L-KARTA BILANĊJALI															
110	TITOLIZZAZZJONIJIET	A														
120		B														
130		C														
140	RITITOLIZZAZZJONIJIET	D														
150		E														
160	AMORTIZZAZZJONI BIKRIJA															
170	INVESTITUR: SKOPERTURI TOTALI															

▼ M2

				DIŻAGGREGAZZJONI TAL-VALUR TAL-ISKOPERTURI SOĠĠETTI GHALL-PONDERAZZJONIJIET TAR-RISKJU											
		(-) IMNAQQ-SA MILL-FONDI PROPRJI	SOĠĠ- ETTI GHAL PONDE- RAZZJ- ONI GHAR- RISKJU	METODU BBAŻAT FUQ IL-KLASSIFIKAZZJONIJIET (PASSI TAL-KWALITÀ TAL-KREDITU)											
				CQS 1 & S/T CQS 1	CQS 2	CQS 3	CQS 4 & S/T CQS 2	CQS 5	CQS 6	CQS 7 & S/T CQS 3	CQS 8	CQS 9	CQS 10	CQS 11	CQS L-OHRA KOLL- HA
180	190	200	210	220	230	240	250	260	270	280	290	300	310		
180	ENTRATI FIL-KARTA BILANĊJALI														
190	TITOLIZZAZZJONIJIET	A													
200		B													
210		C													
220	RITITOLIZZAZZJONIJIET	D													
230		E													
240	ENTRATI U DERIVATTIVI BARRA L-KARTA BILANĊJALI														
250	TITOLIZZAZZJONIJIET	A													
260		B													
270		C													
280	RITITOLIZZAZZJONIJIET	D													
290		E													
300	SPONSOR: SKOPERTURI TOTALI														
310	ENTRATI FIL-KARTA BILANĊJALI														
320	TITOLIZZAZZJONIJIET	A													
330		B													
340		C													
350	RITITOLIZZAZZJONIJIET	D													
360		E													

▼ M2

		DIŻAGGREGAZZJONI TAL-VALUR TAL-ISKOPERTURI SOĠĠETTI GHALL-PONDERAZZJONIJIET TAR-RISKJU														
		(-) IMNAQQ- SA MILL- FONDI PROPRJI	SOĠĠ- ETTI GHAL PONDE- RAZZJ- ONI GHAR- RISKJU	METODU BBAŻAT FUQ IL-KLASSIFIKAZZJONIJIET (PASSI TAL-KWALITÀ TAL-KREDITU)												
				CQS 1 & S/T CQS 1	CQS 2	CQS 3	CQS 4 & S/T CQS 2	CQS 5	CQS 6	CQS 7 & S/T CQS 3	CQS 8	CQS 9	CQS 10	CQS 11	CQS L-OHRA KOLL- HA	
180	190	200	210	220	230	240	250	260	270	280	290	300	310			
370	ENTRATI U DERIVATTIVI BARRA L-KARTA BILANĊJALI															
380	TITOLIZZAZZJONIJIET	A														
390		B														
400		C														
410	RITITOLIZZAZZJONIJIET	D														
420		E														
IL-POŻIZZJONIJIET PENDENTI DIŻAGGREGATI SKONT IS-CQS FIL-BIDU																
430	CQS 1 & S/T CQS 1															
440	CQS 2															
450	CQS 3															
460	CQS 4 & S/T CQS 2															
470	CQS 5															
480	CQS 6															
490	CQS 7 & S/T CQS 3															
500	CQS 8															
510	CQS 9															
520	CQS 10															
530	CQS 11															
540	CQS L-OHRA KOLLHA U MHUX KLASSIFIKATI															

▼ M2

		DIŻAGGREGAZZJONI TAL-VALUR TAL-ISKOPERTURI SOĠĠETTI GHALL-PONDERAZZJONIJIET TAR-RISKJU						(-) IT-TNAQQIS FL-AMMONT TAL-ISKOPERTURA PONDERATA GHAR-RISKJI DOVUT GHAL AĠĠUSTAMENTI FIL-VALUR U L-PROVVEDIMENTI	
		1 250 %	METODU TAL-FORMULA SUPERVIZORJA		TRASPARENZA		APPROĊ TA' VALUTAZZJONI INTERNA		
		MHUX KLASSIFIKATI		PONDERAZZJONI MEDJA TAR-RISKJU (%)		PONDERAZZJONI MEDJA TAR-RISKJU (%)			PONDERAZZJONI MEDJA TAR-RISKJU (%)
		320	330	340	350	360	370		380
010	SKOPERTURI TOTALI								
020	LI MINNU: RITITOLIZZAZZJONIJIET								
030	ORIGINATUR: SKOPERTURI TOTALI								
040	ENTRATI FIL-KARTA BILANĊJALI								
050	TITOLIZZAZZJONIJIET	A							
060		B							
070		C							
080	RITITOLIZZAZZJONIJIET	D							
090		E							
100	ENTRATI U DERIVATTIVI BARRA L-KARTA BILANĊJALI								
110	TITOLIZZAZZJONIJIET	A							
120		B							
130		C							
140	RITITOLIZZAZZJONIJIET	D							
150		E							
160	AMORTIZZAZZJONI BIKRIJA								
170	INVESTITUR: SKOPERTURI TOTALI								

▼ M2

		DIŻAGGREGAZZJONI TAL-VALUR TAL-ISKOPERTURI SOĠĠETTI GHALL-PONDERAZZJONIJIET TAR-RISKJU						(-) IT-TNAQQIS FL-AMMONT TAL-ISKOPERTURA PONDERATA GHAR-RISKJI DOVUT GHAL AĠĠUSTAMENTI FIL-VALUR U L-PROVVEDIMENTI	
		1 250 %	METODU TAL-FORMULA SUPERVIŻORJA		TRASPARENZA		APPROĊ TA' VALUTAZZJONI INTERNA		
		MHUX KLASSIFIKATI		PONDERAZZJONI MEDJA TAR-RISKJU (%)		PONDERAZZJONI MEDJA TAR-RISKJU (%)			PONDERAZZJONI MEDJA TAR-RISKJU (%)
		320	330	340	350	360	370		380
180	ENTRATI FIL-KARTA BILANĊJALI								
190	TITOLIZZAZZJONIJIET	A							
200		B							
210		C							
220	RITITOLIZZAZZJONIJIET	D							
230		E							
240	ENTRATI U DERIVATTIVI BARRA L-KARTA BILANĊJALI								
250	TITOLIZZAZZJONIJIET	A							
260		B							
270		C							
280	RITITOLIZZAZZJONIJIET	D							
290		E							
300	SPONSOR: SKOPERTURI TOTALI								
310	ENTRATI FIL-KARTA BILANĊJALI								
320	TITOLIZZAZZJONIJIET	A							
330		B							
340		C							
350	RITITOLIZZAZZJONIJIET	D							
360		E							

▼ M2

		DIŻAGGREGAZZJONI TAL-VALUR TAL-ISKOPERTURI SOĠĠETTI GHALL-PONDERAZZJONIJIET TAR-RISKJU						(-) IT-TNAQQIS FL-AMMONT TAL-ISKOPERTURA PONDERATA GHAR-RISKJI DOVUT GHAL AĠĠUSTAMENTI FIL-VALUR U L-PROVVEDIMENTI	
		1 250 %	METODU TAL-FORMULA SUPERVIŻORJA		TRASPARENZA		APPROĊ TA' VALUTAZZJONI INTERNA		
		MHUX KLASSIFIKATI		PONDERAZZJONI MEDJA TAR-RISKJU (%)		PONDERAZZJONI MEDJA TAR-RISKJU (%)			PONDERAZZJONI MEDJA TAR-RISKJU (%)
		320	330	340	350	360	370		380
370	ENTRATI U DERIVATTIVI BARRA L-KARTA BILANĊJALI								
380	TITOLIZZAZZJONIJIET	A							
390		B							
400		C							
410	RITITOLIZZAZZJONIJIET	D							
420		E							
IL-POŻIZZJONIJIET PENDENTI DIŻAGGREGATI SKONT IS-CQS FIL-BIDU									
430	CQS 1 & S/T CQS 1								
440	CQS 2								
450	CQS 3								
460	CQS 4 & S/T CQS 2								
470	CQS 5								
480	CQS 6								
490	CQS 7 & S/T CQS 3								
500	CQS 8								
510	CQS 9								
520	CQS 10								
530	CQS 11								
540	CQS L-OHRA KOLLHA U MHUX KLASSIFIKATI								

▼ M2

		AMMONT TAL-ISKOPERTURA PONDERAT GHAR-RISKJU		EFFETT KUMPLESSIV (AĠĠUSTA- MENT) DOVUT GHAL KSUR TAD-DISPO- ŻIZZJONIJIET DWAR ID-DILI- ĠENZA DOVUTA	AĠĠUSTAMENT FL-AMMONT TAL-ISKOPER- TURI PONDE- RATI GHAR- RISKJU DOVUTI GHAL DISKRE- PANZA FIL- MATURITÀ	AMMONT TOTALI TAL-ISKO- PERTURA PONDERATA GHAR- RISKJI		ENTRATA FIL-MEMO- RANDUM: AMMONT TAL- ISKOPERTURA PONDERAT GHAR-RISKJU LI JIKKORRISPONDI GHALL-FLUSSI TA' HRUĠ MIT-TITOLIZZAZZJONI IRB GHAL KLAJJJIET OHRAJN TA' SKOPERTURA
		LI MINNU: TITOLIZZAZ- ZJONIJIET SINTETIĊI				QABEL IL-LIMITU	WARA L-LIMITU	
		400	410	420	430	440	450	460
010	SKOPERTURI TOTALI						Ċellola marbuta ma' CA	
020	LI MINNU: RITITOLIZZAZZJONIJIET						Ċellola marbuta ma' CA	
030	ORĠINATUR: SKOPERTURI TOTALI							
040	ENTRATI FIL-KARTA BILANĊJALI							
050	TITOLIZZAZZJONIJIET	A						
060		B						
070		C						
080	RITITOLIZZAZZJONIJIET	D						
090		E						
100	ENTRATI U DERIVATTIVI BARRA L-KARTA BILANĊJALI							
110	TITOLIZZAZZJONIJIET	A						
120		B						
130		C						
140	RITITOLIZZAZZJONIJIET	D						
150		E						
160	AMORTIZZAZZJONI BIKRIJA							
170	INVESTITUR: SKOPERTURI TOTALI							

		AMMONT TAL-ISKOPERTURA PONDERAT GHAR-RISKJU		EFFETT KUMPLESSIV (AĠĠUSTAMENT) DOVUT GHAL KSUR TAD-DISPO- ŻIZZJONIJIET DWAR ID-DILI- ĠENZA DOVUTA	AĠĠUSTAMENT FL-AMMONT TAL-ISKOPER- TURI PONDE- RATI GHAR- RISKJU DOVUTI GHAL DISKRE- PANZA FIL- MATURITÀ	AMMONT TOTALI TAL-ISKOPERTURA PONDERATA GHAR-RISKJI		ENTRATA FIL-MEMO- RANDUM: AMMONT TAL- ISKOPERTURA PONDERAT GHAR-RISKJU LI JIKKORRISPONDI GHALL-FLUSSI TA' HRUĠ MIT-TITOLIZZAZZJONI IRB GHAL KLASSIJET OHRAJN TA' SKOPERTURA
		LI MINNU: TITOLIZZAZ- ZJONIJIET SINTETIĊI				QABEL IL-LIMITU	WARA L-LIMITU	
		400	410	420	430	440	450	460
180	ENTRATI FIL-KARTA BILANĊJALI							
190	TITOLIZZAZZJONIJIET	A						
200		B						
210		C						
220	RITITOLIZZAZZJONIJIET	D						
230		E						
240	ENTRATI U DERIVATTIVI BARRA L-KARTA BILANĊJALI							
250	TITOLIZZAZZJONIJIET	A						
260		B						
270		C						
280	RITITOLIZZAZZJONIJIET	D						
290		E						
300	SPONSOR: SKOPERTURI TOTALI							
310	ENTRATI FIL-KARTA BILANĊJALI							
320	TITOLIZZAZZJONIJIET	A						
330		B						
340		C						
350	RITITOLIZZAZZJONIJIET	D						
360		E						

▼ M2

		AMMONT TAL-ISKOPERTURA PONDERAT G HAR-RISKJU		EFFETT KUMPLESSIV (AĠĠUSTAMENT) DOVUT GHAL KSUR TAD-DISPOŻIZZJONIJIET DWAR ID-DILIĠENZA DOVUTA	AĠĠUSTAMENT FL-AMMONT TAL-ISKOPERTURA PONDERATI G HAR-RISKJU DOVUTI GHAL DISKREPANZA FIL-MATURITÀ	AMMONT TOTALI TAL-ISKOPERTURA PONDERATA G HAR-RISKJI		ENTRATA FIL-MEMORANDUM: AMMONT TAL-ISKOPERTURA PONDERAT G HAR-RISKJU LI JIKKORRISPONDI GHAL-FLUSSI TA' HRUĠ MIT-TITOLIZZAZZJONI IRB GHAL KLASSIJIET OHRAJN TA' SKOPERTURA
		LI MINNU: TITOLIZZAZZJONIJIET SINTETIĊI				QABEL IL-LIMITU	WARA L-LIMITU	
		400	410	420	430	440	450	460
370	ENTRATI U DERIVATTIVI BARRA L-KARTA BILANĊJALI							
380	TITOLIZZAZZJONIJIET	A						
390		B						
400		C						
410	RITITOLIZZAZZJONIJIET	D						
420		E						
IL-POŻIZZJONIJIET PENDENTI DIŻAGGREGATI SKONT IS-CQS FIL-BIDU								
430	CQS 1 & S/T CQS 1							
440	CQS 2							
450	CQS 3							
460	CQS 4 & S/T CQS 2							
470	CQS 5							
480	CQS 6							
490	CQS 7 & S/T CQS 3							
500	CQS 8							
510	CQS 9							
520	CQS 10							
530	CQS 11							
540	CQS L-OHRA KOLLHA U MHUX KLASSIKATI							

C 14.00 — INFORMAZZJONI DETTALJATA DWAR IT-TITOLIZZAZZJONIJIET (SEC Dettalji)

NUMRU TAR-RINGIELA	KODIĊI INTERN	IDENTIFIKATUR TAT-TITOLIZZAZZJONI	IDENTIFIKATUR TAL-ORIGINATUR	TIP TA' TITOLIZZAZZJONI: (TRADIZZJONALI / SINTETIKA)	TRATTAMENT KONTABILISTIKU: L-iskoperturi titolizzati jinżammu fil-karta bilanċjali jew jitnehew?	TRATTAMENT TA' SOLVENZA: Il-pożizzjonijiet tat-titolizzazzjoni soġġetti għal rekwiżiti ta' fondi proprji?	TITOLIZZAZZJONI JEW RITITOLIZZAZZJONI?
005	010	020	030	040	050	060	070

ŻAMMA			RWOL TAL-ISTITUZZJONI: (ORIGINATUR / SPONSOR / MUTWANTI ORIGINALI / INVESTITUR)	PROGRAMMI MHUX ABCP	
IT-TIP TA' ŻAMMA APPLIKATA	% TAŻ-ŻAMMA FID-DATA TA' RAPPORTAR	KONFORMITÀ MAR-REKWIŻIT TAŻ-ŻAMMA?		DATA TAL-ORIGINI (jj/ssss)	AMMONT TOTALI TA' SKOPERTURI TITOLIZZATI FID-DATA TAL-ORIGINI
080	090	100	110	120	130

SKOPERTURI TITOLIZZATI								
AMMONT TOTALI	SEHEM TAL-ISTITUZZJONI (%)	TIP	APPROĊĊ APPLIKAT (SA/IRB/MIX)	GHADD TA' SKOPERTURI	PAJJIŻ	ELGD (%)	(-) AĠĠUSTAMENTI TAL-VALUR U L-PROVVEDIMENTI	REKWIŻITI TAL-FONDI PROPRJI QABEL IT-TITOLIZZAZZJONI (%)
140	150	160	170	180	190	200	210	220

▼ M2

STRUTTURA TAT-TITOLIZZAZZJONI							
ENTRATI FIL-KARTA BILANĊJALI			ENTRATI U DERIVATTIVI BARRA L-KARTA BILANĊJALI			MATURITÀ	
SUPERJURI	INTERMEDJU	L-EWWEL TELF	SUPERJURI	INTERMEDJU	L-EWWEL TELF	L-EWWEL DATA TA' TERMINAZZJONI PREVEDIBBLI	DATA TA' MATURITÀ LEGALI FINALI
230	240	250	260	270	280	290	300

POŻIZZJONIJET TA' TITOLIZZAZZJONI										
SKOPERTURA ORIĠINALI QABEL IL-FATTURI TA' KONVERŻJONI						ENTRATI FIL-MEMORANDUM: ENTRATI U DERIVATTIVI BARRA L-KARTA BILANĊJALI				AMORTIZZAMENT ANTIĊIPAT
ENTRATI FIL-KARTA BILANĊJALI			ENTRATI U DERIVATTIVI BARRA L-KARTA BILANĊJALI			SOSTITUTI TAL-KREDITU DIRETT	IRS / CRS	FAĊILITAJIET TA' LIKWIDITÀ ELIĠIBBLI	OHRA (inklużi LF mhux eliġibbli)	FATTUR TA' KONVERŻJONI APPLIKAT
SUPERJURI	INTERMEDJU	L-EWWEL TELF	SUPERJURI	INTERMEDJU	L-EWWEL TELF					
310	320	330	340	350	360	370	380	390	400	410

(-) VALUR TAL-ISKOPERTURA MNAQQAS MILL-FONDI PROPRJI	AMMONT TOTALI TAL-ISKOPERTURA PONDERATA GHAR-RISKJI		POŻIZZJONIJET TA' TITOLIZZAZZJONI – PORTAFOLL TAN-NEGOZJAR			
	QABEL IL-LIMITU	WARA L-LIMITU	CTP JEW MHUX CTP?	POŻIZZJONIJET NETTI		REKWIŻITI TA' FONDI PROPRJI TOTALI (SA)
				TWIL	QASIR	RISKJU SPEĊIFIKU
420	430	440	450	460	470	480

C 16.00 - RISKJU OPERAZZJONALI (OPR)									
ATTIVITAJIET BANKARJI		INDIKATUR RELEVANTI			SELF U AVVANZI (F'KAŻ TAL-APPLIKAZZJONI ASA)			FONDI PROPRI REKWIŻIT	Ammont totali tal-iskopertura ghar-riskju operazzjonali
		SENA-3	SENA-2	IS-SENA L-OHRA	SENA-3	SENA-2	IS-SENA L-OHRA		
		010	020	030	040	050	060		
010	1. ATTIVITAJIET BANKARJI SOĠĠETTI GHALL-APPROĊĊ TAL-INDIKATUR BAŻIKU (BIA)								Ċellola marbuta ma' CA2
020	2. ATTIVITAJIET BANKARJI SOĠĠETTI GHAL STANDARDIZZAZZJONI (TSA) / APPROĊĊI TA' STANDARDIZZAZZJONI ALTERNATTIVI (ASA)								Ċellola marbuta ma' CA2
	SOĠĠETTI GHAL TSA:								
030	FINANZI KORPORATTIVI (CF)								
040	NEGOZJU U BEJGH (TS)								
050	SENSERIJA FIL-LIVELL TA' KONSUMATUR (RBr)								
060	SERVIZZI BANKARJI KUMMERĊJALI (CB)								
070	SERVIZZI BANKARJI FIL-LIVELL TA' KONSUMATUR (RB)								
080	PAGAMENTI U SALDU (PS)								
090	SERVIZZI TA' AĠENZIJA (AS)								
100	IMMANIĠĠAR TAL-ASSI (AM)								
	SOĠĠETTI GHAL ASA:								
110	SERVIZZI BANKARJI KUMMERĊJALI (CB)								
120	SERVIZZI BANKARJI FIL-LIVELL TA' KONSUMATUR (RB)								
130	3. ATTIVITAJIET BANKARJI SOĠĠETTI GHAL APPROĊĊI TA' KEJL AVVANZAT AMA								Ċellola marbuta ma' CA2

ATTIVITAJIET BANKARJI		ENTRATI AMA FIL-MEMORANDUM LI GHANDHOM JIĠU RRAPPORATATI JEKK APPLIKABBLI				
		LI MINNHOM: DOVUTI GHAL MEKKANIZMU TA' ALLOKAZZJONI	REKWIŻIT TAL-FONDI PROPRJI QABEL IT-TNAQQIS DOVUT GHAL TELF MISTENNI, DIVERSIFIKAZZJONI U TEKNIKI TAL-MITIGAZZJONI TAR-RISKJU	(-) TNAQQIS TAR-REKWIŻITI TAL-FONDI PROPRJI DOVUT GHAT-TELF MISTENNI MĠARRAB FI PRATTIKI TAN-NEGOZJU	(-) TNAQQIS TAR-REKWIŻITI TAL-FONDI PROPRJI DOVUT GHAL DIVERSIFIKAZZJONI	(-) TNAQQIS TAR-REKWIŻIT TAL-FONDI PROPRJI DOVUT GHAL TEKNIKI TA' MITIGAZZJONI TAR-RISKJU (ASSIGURAZZJONI U MEKKANIZMI OHRAJN TA' TRASFERIMENT TAR-RISKJU)
		080	090	100	110	120
010	1. ATTIVITAJIET BANKARJI SOĠĠETTI GHAL-APPROĊĊ TAL-INDIKATUR BAŻIKU (BIA)					
020	2. ATTIVITAJIET BANKARJI SOĠĠETTI GHAL STANDARDIZZAZZJONI (TSA) / APPROĊĊI TA' STANDARDIZZAZZJONI ALTERNATTIVI (ASA)					
	<i>SOĠĠETTI GHAL TSA:</i>					
030	FINANZI KORPORATTIVI (CF)					
040	NEGOZJU U BEJGH (TS)					
050	SENSERIJA FIL-LIVELL TA' KONSUMATUR (RBr)					
060	SERVIZZI BANKARJI KUMMERĊJALI (CB)					
070	SERVIZZI BANKARJI FIL-LIVELL TA' KONSUMATUR (RB)					
080	PAGAMENTI U SALDU (PS)					
090	SERVIZZI TA' AĠENZIJA (AS)					
100	IMMANIĠĠAR TAL-ASSI (AM)					
	<i>SOĠĠETTI GHAL ASA:</i>					
110	SERVIZZI BANKARJI KUMMERĊJALI (CB)					
120	SERVIZZI BANKARJI FIL-LIVELL TA' KONSUMATUR (RB)					
130	3. ATTIVITAJIET BANKARJI SOĠĠETTI GHAL APPROĊĊI TA' KEJL AVVANZAT AMA					

C 17.00 — RISKJU OPERAZZJONALI: TELF U RKUPRU MINN LINJI TAN-NEGOZJU U TIPI TA' AVVENIMENTI FL-AHHAR SENA (Dettalji OPR)

IMMAPPJAR TAT-TELF MAL-LINJI KUMMERĊJALI		TIPI TA' AVVENIMENTI							TIPI TA' AVVENIMENTI TOTALI	ENTRATA FIL-MEMORANDUM: LIVELL LIMITU APPLIKAT FIL-ĠBIR TA' DEJTA	
		FRODI INTERNA	FRODI ESTERNA	PRASSI TAL-IMPJEGAR U SIGURTÀ FUQ IL-POST TAX-XOGHOL	KLIJENTI, PRODOTTI U PRASSI KUMMERĊJALI	HSARA FL-ASSI FIŻIĊI	TFIXKIL KUMMERĊJALI U NUQQAS TA' FUNZJONAMENT TAS-SISTEMI	EŻEKUZZJONI, KONSENJA U MMANIĠAR TAL-PROĊESSI		L-INQAS	L-OGHLA
Ringieli		010	020	030	040	050	060	070	080	090	100
010	FINANZI KORPORATTIVI [CF]	Ghadd ta' avvenimenti									
020		Ammont totali ta' telf									
030		Telf individwali massimu									
040		Somma tal-akbar hames telfiet									
050		Irkupru ta' telf totali									
110	NEGOZJAR U BEJGH [TS]	Ghadd ta' avvenimenti									
120		Ammont totali ta' telf									
130		Telf individwali massimu									
140		Somma tal-akbar hames telfiet									
150		Irkupru ta' telf totali									

IMMAPPJAR TAT-TELF MAL-LINJI KUMMERĊJALI		TIPI TA' AVVENIMENTI							TIPI TA' AVVENIMENTI TOTALI	ENTRATA FIL-MEMORANDUM: LIVELL LIMITU APPLIKAT FIL-ĠBIR TA' DEJTA	
		FRODI INTERNA	FRODI ESTERNA	PRASSI TAL-IMPJEGAR U SIGURTÀ FUQ IL-POST TAX-XOGHOL	KLIJENTI, PRODOTTI U PRASSI KUMMERĊJALI	HSARA FL-ASSI FIŻIĊI	TFIXKIL KUMMERĊJALI U NUQQAS TA' FUNZJONAMENT TAS-SISTEMI	EŻEKUZZJONI, KONSENJA U MMANIĠAR TAL-PROĊESSI		L-INQAS	L-OGHLA
Ringieli		010	020	030	040	050	060	070	080	090	100
210	SENSERIJA FIL-LIVELL TA' KONSUMATUR [RBr]	Ghadd ta' avvenimenti									
220		Ammont totali ta' telf									
230		Telf individwali massimu									
240		Somma tal-akbar hames telfiet									
250		Irkupru ta' telf totali									
310	SERVIZZI BANKARJI KUMMERĊJALI [CB]	Ghadd ta' avvenimenti									
320		Ammont totali ta' telf									
330		Telf individwali massimu									
340		Somma tal-akbar hames telfiet									
350		Irkupru ta' telf totali									

IMMAPPJAR TAT-TELF MAL-LINJI KUMMERĊJALI		TIPI TA' AVVENIMENTI							TIPI TA' AVVENIMENTI TOTALI	ENTRATA FIL-MEMORANDUM: LIVELL LIMITU APPLIKAT FIL-ĠBIR TA' DEJTA	
		FRODI INTERNA	FRODI ESTERNA	PRASSI TAL-IMPJEGAR U SIGURTÀ FUQ IL-POST TAX-XOGHOL	KLIJENTI, PRODOTTI U PRASSI KUMMERĊJALI	HSARA FL-ASSI FIŻIĊI	TFIXKIL KUMMERĊJALI U NUQQAS TA' FUNZJONAMENT TAS-SISTEMI	EŻEKUZZJONI, KONSENJA U MMANIĠAR TAL-PROĊESSI		L-INQAS	L-OGHLA
Ringieli		010	020	030	040	050	060	070	080	090	100
410	SERVIZZI BANKARJI FIL-LIVELL TA' KONSUMATUR [RB]	Ghadd ta' avvenimenti									
420		Ammont totali ta' telf									
430		Telf individwali massimu									
440		Somma tal-akbar hames telfiet									
450		Irkupru ta' telf totali									
510	PAGAMENTI U SALDU [PS]	Ghadd ta' avvenimenti									
520		Ammont totali ta' telf									
530		Telf individwali massimu									
540		Somma tal-akbar hames telfiet									
550		Irkupru ta' telf totali									

IMMAPPJAR TAT-TELF MAL-LINJI KUMMERĊJALI		TIPI TA' AVVENIMENTI							TIPI TA' AVVENIMENTI TOTALI	ENTRATA FIL-MEMORANDUM: LIVELL LIMITU APPLIKAT FIL-ĠBIR TA' DEJTA	
		FRODI INTERNA	FRODI ESTERNA	PRASSI TAL-IMPJEGAR U SIGURTÀ FUQ IL-POST TAX-XOGHOL	KLIJENTI, PRODOTTI U PRASSI KUMMERĊJALI	HSARA FL-ASSI FIŻIĊI	TFIXKIL KUMMERĊJALI U NUQQAS TA' FUNZJONAMENT TAS-SISTEMI	EŻEKUZZJONI, KONSENJA U MMANIĠĠAR TAL-PROĊESSI		L-INQAS	L-OGHLA
Ringieli		010	020	030	040	050	060	070	080	090	100
610	SERVIZZI TA' AĠENZIJA [AS]	Ghadd ta' avvenimenti									
620		Ammont totali ta' telf									
630		Telf individwali massimu									
640		Somma tal-akbar hames telfiet									
650		Irkupru ta' telf totali									
710	IMMANIĠĠAR TA' ASSI [AM]	Ghadd ta' avvenimenti									
720		Ammont totali ta' telf									
730		Telf individwali massimu									
740		Somma tal-akbar hames telfiet									
750		Irkupru ta' telf totali									

IMMAPPJAR TAT-TELF MAL-LINJI KUMMERĊJALI		TIPI TA' AVVENIMENTI							TIPI TA' AVVENIMENTI TOTALI	ENTRATA FIL-MEMORANDUM: LIVELL LIMITU APPLIKAT FIL-ĠBIR TA' DEJTA	
		FRODI INTERNA	FRODI ESTERNA	PRASSI TAL-IMPJEGAR U SIGURTÀ FUQ IL-POST TAX-XOGHOL	KLIJENTI, PRODOTTI U PRASSI KUMMERĊJALI	HSARA FL-ASSI FIŻIĊI	TFIXKIL KUMMERĊJALI U NUQQAS TA' FUNZJONAMENT TAS-SISTEMI	EŻEKUZZJONI, KONSENJA U MMANIĠAR TAL-PROĊESSI		L-INQAS	L-OGHLA
Ringieli		010	020	030	040	050	060	070	080	090	100
810	ENTRATI KORPORATTIVI [CI]	Ghadd ta' avvenimenti									
820		Ammont totali ta' telf									
830		Telf individwali massimu									
840		Somma tal-akbar hames telfiet									
850		Irkupru ta' telf totali									
910	LINJI OPERATORJI TOTALI	Ghadd ta' avvenimenti. Li minnhom:									
911		≥ 10 000 u < 20 000									
912		≥ 20 000 u < 100 000									
913		≥ 100 000 u < 1 000 000									
914		≥ 1 000 000									

IMMAPPJAR TAT-TELF MAL-LINJI KUMMERĊJALI		TIPI TA' AVVENIMENTI							TIPI TA' AVVENIMENTI TOTALI	ENTRATA FIL-MEMORANDUM: LIVELL LIMITU APPLIKAT FIL-ĠBIR TA' DEJTA	
		FRODI INTERNA	FRODI ESTERNA	PRASSI TAL-IMPJEGAR U SIGURTÀ FUQ IL-POST TAX-XOGHOL	KLIJENTI, PRODOTTI U PRASSI KUMMERĊJALI	HSARA FL-ASSI FIZIĊI	TFIXKIL KUMMERĊJALI U NUQQAS TA' FUNZJONAMENT TAS-SISTEMI	EŻEKUZZJONI, KONSENJA U MMANIĠAR TAL-PROĊESSI		L-INQAS	L-OGHLA
Ringieli		010	020	030	040	050	060	070	080	090	100
920	Ammont totali ta' telf. Li minnhom:										
921	≥ 10 000 u < 20 000										
922	≥ 20 000 u < 100 000										
923	≥ 100 000 u < 1 000 000										
924	≥ 1 000 000										
930	Telf individwali massimu										
940	Somma tal-akbar hames telfiet										
950	Irkupru ta' telf totali										

C 18.00 - RISKJU TAS-SUQ: APPROĊĊ STANDARDIZZAT GĦAR-RISKJI TAL-POŻIZZJONIJIET FI STRUMENTI TA' DEJN NEGOZJAT (MKR SA TDI)

Munita:

		POŻIZZJONIJIET					REKWIŻITI TA' FONDI PROPRJI	AMMONT TOTALI TA' SKOPERTURA GĦAR-RISKJU
		POŻIZZJONIJIET KOLLHA		POŻIZZJONIJIET NETTI		POŻIZZJONIJIET SOĠĠETTI GĦAL ALLOKAZZJONI KAPITALI		
		TWAL	QOSRA	TWAL	QOSRA			
		010	020	030	040			
010	STRUMENTI TA' DEJN NEGOZJAT FIL-PORTAFOLL TAN-NEGOZJAR						Ċellola marbuta ma' CA2	
011	Riskju ġenerali							
012	Derivattivi							
013	Assi u obbligazzjonijiet oħra							
020	Approċċ ibbażat fuq il-maturità							
030	Żona 1							
040	0 ≤ 1 xhur							
050	> 1 ≤ 3 xhur							
060	> 3 ≤ 6 xhur							
070	> 6 ≤ 12 xhur							
080	Żona 2							
090	> 1 ≤ 2 (1,9 għal kupun ta' anqas minn 3 %) snin							
100	> 2 ≤ 3 (gt; 1,9 ≤ 2,8 għal kupun ta' anqas minn 3 %) snin							
110	> 3 ≤ 4 (gt; 2,8 ≤ 3,6 għal kupun ta' anqas minn 3 %) snin							
120	Żona 3							

▼ M2

		POŻIZZJONIJIET					REKWIŻITI TA' FONDI PROPRJI	AMMONT TOTALI TA' SKOPERTURA GHAR-RISKJU
		POŻIZZJONIJIET KOLLHA		POŻIZZJONIJIET NETTI		POŻIZZJONIJIET SOĠĠETTI GHAL ALLOKAZZJONI KAPITALI		
		TWAL	QOSRA	TWAL	QOSRA			
		010	020	030	040			
130	> 4 ≤ 5 (gt; 3,6 ≤ 4,3 għal kupon ta' anqas minn 3 %) snin							
140	> 5 ≤ 7 (gt; 4,3 ≤ 5,7 għal kupon ta' anqas minn 3 %) snin							
150	> 7 ≤ 10 (gt; 5,7 ≤ 7,3 għal kupon ta' anqas minn 3 %) snin							
160	> 10 ≤ 15 (gt; 7,3 ≤ 9,3 għal kupon ta' anqas minn 3 %) snin							
170	> 15 ≤ 20 (gt; 9,3 ≤ 10,6 għal kupon ta' anqas minn 3 %) snin							
180	> 20 (gt; 10,6 ≤ 12,0 għal kupon ta' anqas minn 3 %) snin							
190	(gt; 12,0 ≤ 20,0 għal kupon ta' anqas minn 3 %) snin							
200	(gt; 20 għal kupon ta' anqas minn 3 %) snin							
210	Approċċ ibbażat fuq it-tul taż-żmien							
220	Żona 1							
230	Żona 2							
240	Żona 3							
250	Riskju speċifiku							
251	Rekwiżit ta' fondi proprji għal strumenti tad-dejn mhux ta' titolizzazzjoni							
260	Titoli ta' dejn taht l-ewwel kategorija fit-Tabella 1							

▼ M2

		POŻIZZJONIJIET					REKWIŻITI TA' FONDI PROPRJI	AMMONT TOTALI TA' SKOPERTURA GHAR-RISKJU
		POŻIZZJONIJIET KOLLHA		POŻIZZJONIJIET NETTI		POŻIZZJONIJIET SOĠĠETTI GHAL ALLOKAZZJONI KAPITALI		
		TWAL	QOSRA	TWAL	QOSRA			
		010	020	030	040			
270	Titoli ta' dejn taht it-tieni kategorija fit-Tabella 1							
280	B'terminu residwu ≤ 6 xhur							
290	B'terminu rezidwu > 6 xhur u ≤ 24 xahar							
300	B'terminu rezidwu > 24 xahar							
310	Titoli ta' dejn taht it-tielet kategorija fit-Tabella 1							
320	Titoli ta' dejn taht ir-raba' kategorija fit-Tabella 1							
321	Derivattivi tal-kreditu klassifikati fil-post n biex isiru inadempjenti							
325	Rekwizit ta' fondi proprji ghal strumenti ta' titolizzazzjoni							
330	Rekwizit ta' fondi proprji ghall-portafoll tan-negożjar ta' korrelazzjoni							
340	Approċċ partikolari ghar-riskju ta' pożizzjoni fis-CIUs							
350	Rekwiziti addizzjonali ghall-opzjonijiet (riskji nondelta)							
360	Metodu simplifikat							
370	Approċċ delta plus — rekwiziti addizzjonali ghar-riskju gamma							
380	Approċċ delta plus — rekwiziti addizzjonali ghar-riskju vega							
390	Approċċ tal-matrici tax-xenarju							

C 19.00 - RISKJU TAS-SUQ: APPROĊĊ STANDARDIZZAT GHAL RISKJU SPEĊIFIKU F'TITOLIZZAZZJONIJIET (MKR SA SEC)

		POŻIZZJONIJIET KOLLHA		(-) POŻIZZJONIJIET IMNAQQA MILL-FONDI PROPRI		POŻIZZJONIJIET NETTI	
		TWAL	QOSRA	(-) TWAL	(-) QOSRA	TWAL	QOSRA
		010	020	030	040	050	060
010	SKOPERTURI TOTALI						
020	Li minnhom: RITITOLIZZAZZJONIJIET						
030	ORIGINATUR: SKOPERTURI TOTALI						
040	TITOLIZZAZZJONIJIET						
050	RITITOLIZZAZZJONIJIET						
060	INVESTITUR: SKOPERTURI TOTALI						
070	TITOLIZZAZZJONIJIET						
080	RITITOLIZZAZZJONIJIET						
090	SPONSOR: SKOPERTURI TOTALI						
100	TITOLIZZAZZJONIJIET						
110	RITITOLIZZAZZJONIJIET						
IS-SOMMA TOTALI TAL-POŻIZZJONIJIET TWAL NETTI U QOSRA NETTI PONDERATI DIŻAGGREGATA SKONT IT-TIPI SOTTOSTANTI:							
120	1. Ipoteki residenzjali						
130	2. Ipoteki kummerċjali						
140	3. Riċevibbli tal-karta tal-kreditu						
150	4. Lokazzjoni						
160	5. Self lil korporattivi jew SMEs						
170	6. Self lill-konsumaturi						
180	7. Riċevibbli kummerċjali						
190	8. Assi oħra						
200	9. Bonds koperti						
210	10. Obbligazzjonijiet oħrajn						

▼ M2

		IL-POŻIZZJONIJIET NETTI (TVAL) DIŻAGGREGATI SKONT IL-PONDERAZZJONIJIET TAR-RISKJU SA AND IRB															
		PONDERAZZJONI TAR-RISKJI < 1 250 %															
		7 - 10 %	12 - 18 %	20 - 35 %	40 - 75 %	100 %	150 %	200 %	225 %	250 %	300 %	350 %	425 %	500 %	650 %	750 %	850 %
		070	080	090	100	110	120	130	140	150	160	170	180	190	200	210	220
010	SKOPERTURI TOTALI																
020	Li minnhom: RITITOLIZZAZZJONIJIET																
030	ORĠINATUR: SKOPERTURI TOTALI																
040	TITOLIZZAZZJONIJIET																
050	RITITOLIZZAZZJONIJIET																
060	INVESTITUR: SKOPERTURI TOTALI																
070	TITOLIZZAZZJONIJIET																
080	RITITOLIZZAZZJONIJIET																
090	SPONSOR: SKOPERTURI TOTALI																
100	TITOLIZZAZZJONIJIET																
110	RITITOLIZZAZZJONIJIET																
IS-SOMMA TOTALI TAL-POŻIZZJONIJIET TVAL NETTI U QOSRA NETTI PONDERATI DIŻAGGREGATA SKONT IT-TIPI SOTTOSTANTI:																	
120	1. Ipoteki residenzjali																
130	2. Ipoteki kummerċjali																
140	3. Riċevibbli tal-karta tal-kreditu																
150	4. Lokazzjoni																
160	5. Self lil korporattivi jew SMEs																
170	6. Self lill-konsumaturi																
180	7. Riċevibbli kummerċjali																
190	8. Assi oħra																
200	9. Bonds koperti																
210	10. Obbligazzjonijiet oħrajn																

▼ M2

		IL-POŻIZZJONIJIET NETTI (TVAL) DIŻAGGREGATI SKONT IL-PONDERAZZJONIJIET TAR-RISKJU SA AND IRB						
		1 250 %		METODU TAL-FORMULA SUPERVIŻORJA		TRASPARENZA	APPROĊĊ TAL-VALUTAZZJONI INTERNA	
		KLASSIFIKATI	MHUX KLASSIFIKATI		PONDERAZZJONI MEDJA TAR-RISKJU (%)			PONDERAZZJONI MEDJA TAR-RISKJU (%)
		230	240	250	260	270	280	290
010	SKOPERTURI TOTALI							
020	Li minnhom: RITITOLIZZAZZJONIJIET							
030	ORİĠINATUR: SKOPERTURI TOTALI							
040	TITOLIZZAZZJONIJIET							
050	RITITOLIZZAZZJONIJIET							
060	INVESTITUR: SKOPERTURI TOTALI							
070	TITOLIZZAZZJONIJIET							
080	RITITOLIZZAZZJONIJIET							
090	SPONSOR: SKOPERTURI TOTALI							
100	TITOLIZZAZZJONIJIET							
110	RITITOLIZZAZZJONIJIET							
IS-SOMMA TOTALI TAL-POŻIZZJONIJIET TVAL NETTI U QOSRA NETTI PONDERATI DIŻAGGREGATA SKONT IT-TIPI SOTTOSTANTI:								
120	1. Ipoteki residenzjali							
130	2. Ipoteki kummerċjali							
140	3. Riċevibbli tal-karta tal-kreditu							
150	4. Lokazzjoni							
160	5. Self lil korporattivi jew SMEs							
170	6. Self lill-konsumaturi							
180	7. Riċevibbli kummerċjali							
190	8. Assi oħra							
200	9. Bonds koperti							
210	10. Obbligazzjonijiet oħrajn							

▼ M2

		IL-POŻIZZJONIJIET NETTI (QOSRA) DIŻAGGREGATI SKONT IL-PONDERAZZJONIJIET TAR-RISKJU SA U IRB															
		PONDERAZZJONI TAR-RISKJI < 1 250 %															
		7 - 10 %	12 - 18 %	20 - 35 %	40 - 75 %	100 %	150 %	200 %	225 %	250 %	300 %	350 %	425 %	500 %	650 %	750 %	850 %
		300	310	320	330	340	350	360	370	380	390	400	410	420	430	440	450
010	SKOPERTURI TOTALI																
020	Li minnhom: RITITOLIZZAZZJONIJIET																
030	ORĠINATUR: SKOPERTURI TOTALI																
040	TITOLIZZAZZJONIJIET																
050	RITITOLIZZAZZJONIJIET																
060	INVESTITUR: SKOPERTURI TOTALI																
070	TITOLIZZAZZJONIJIET																
080	RITITOLIZZAZZJONIJIET																
090	SPONSOR: SKOPERTURI TOTALI																
100	TITOLIZZAZZJONIJIET																
110	RITITOLIZZAZZJONIJIET																
IS-SOMMA TOTALI TAL-POŻIZZJONIJIET TWAL NETTI U QOSRA NETTI PONDERATI DIŻAGGREGATA SKONT IT-TIPI SOTTOSTANTI:																	
120	1. Ipoteki residenzjali																
130	2. Ipoteki kummerċjali																
140	3. Riċevibbli tal-karta tal-kreditu																
150	4. Lokazzjoni																
160	5. Self lil korporattivi jew SMEs																
170	6. Self lill-konsumaturi																
180	7. Riċevibbli kummerċjali																
190	8. Assi oħra																
200	9. Bonds koperti																
210	10. Obbligazzjonijiet oħrajn																

▼ M2

		IL-POŻIZZJONIJIET NETTI (QOSRA) DIŻAGGREGATI SKONT IL-PONDERAZZJONIJIET TAR-RISKJU SA U IRB						EFFETT KUMPLESSIV (AĠĠUSTAMENT) DOVUT GHAL KSUR TAD-DISPOŻIZZJONIJIET DWAR ID-DILIĠENZA DOVUTA		
		1 250 %		METODU TAL-FORMULA SUPERVIŻORJA		TRASPARENZA	APPROĊ TAL-VALUTAZZJONI INTERNA		POŻIZZJONIJIET TWAL NETTI PONDERATI	POŻIZZJONIJIET QOSRA NETTI PONDERATI
		KLASSIFIKATI	MHUX KLASSIFIKATI		PONDERAZZJONI MEDJA TAR-RISKJU (%)			PONDERAZZJONI MEDJA TAR-RISKJU (%)		
		460	470	480	490	500	510	520	530	540
010	SKOPERTURI TOTALI									
020	Li minnhom: RITITOLIZZAZZJONIJIET									
030	ORIGINATUR: SKOPERTURI TOTALI									
040	TITOLIZZAZZJONIJIET									
050	RITITOLIZZAZZJONIJIET									
060	INVESTITUR: SKOPERTURI TOTALI									
070	TITOLIZZAZZJONIJIET									
080	RITITOLIZZAZZJONIJIET									
090	SPONSOR: SKOPERTURI TOTALI									
100	TITOLIZZAZZJONIJIET									
110	RITITOLIZZAZZJONIJIET									
IS-SOMMA TOTALI TAL-POŻIZZJONIJIET TWAL NETTI U QOSRA NETTI PONDERATI DIŻAGGREGATA SKONT IT-TIPI SOTTOSTANTI:										
120	1. Ipoteki residenzjali									
130	2. Ipoteki kummerċjali									
140	3. Riċevibbli tal-karta tal-kreditu									
150	4. Lokazzjoni									
160	5. Self lil korporattivi jew SMEs									
170	6. Self lill-konsumaturi									
180	7. Riċevibbli kummerċjali									
190	8. Assi ohra									
200	9. Bonds koperti									
210	10. Obbligazzjonijiet oħrajn									

▼ M2

		QABEL IL-LIMITU			WARA L-LIMITU			REKWIŻITI TA' FONDI PROPRJI TOTALI
		POŻIZZJONIJIET TWAL NETTI PONDERATI	POŻIZZJONIJIET QOSRA NETTI PONDERATI	SOMMA TAL-POŻIZZJONIJIET TWAL U QOSRA NETTI PONDERATI	POŻIZZJONIJIET TWAL NETTI PONDERATI	POŻIZZJONIJIET QOSRA NETTI PONDERATI	SOMMA TAL-POŻIZZJONIJIET TWAL U QOSRA NETTI PONDERATI	
		550	560	570	580	590	600	
010	SKOPERTURI TOTALI							Ċellola marbuta ma' MKR SA TDI {325:060}
020	Li minnhom: RITITOLIZZAZZJONIJIET							
030	ORĠINATUR: SKOPERTURI TOTALI							
040	TITOLIZZAZZJONIJIET							
050	RITITOLIZZAZZJONIJIET							
060	INVESTITUR: SKOPERTURI TOTALI							
070	TITOLIZZAZZJONIJIET							
080	RITITOLIZZAZZJONIJIET							
090	SPONSOR: SKOPERTURI TOTALI							
100	TITOLIZZAZZJONIJIET							
110	RITITOLIZZAZZJONIJIET							
	IS-SOMMA TOTALI TAL-POŻIZZJONIJIET TWAL NETTI U QOSRA NETTI PONDERATI DIŻAGGREGATA SKONT IT-TIPI SOTTOSTANTI:							
120	1. Ipoteki residenzjali							
130	2. Ipoteki kummerċjali							
140	3. Riċevibbli tal-karta tal-kreditu							
150	4. Lokazzjoni							
160	5. Self lil korporattivi jew SMEs							
170	6. Self lill-konsumaturi							
180	7. Riċevibbli kummerċjali							
190	8. Assi oħra							
200	9. Bonds koperti							
210	10. Obbligazzjonijiet oħrajn							

C 20.00 - RISKJU TAS-SUQ: APPROČĊ STANDARDIZZAT GHAR-RISKJU SPEĊIFIKU FIL-PORTAFOLL TA' NEGOZJAR TA' KORRELAZZJONI (MKR SA CTP)

		POŻIZZJONIJET KOLLHA		(-) POŻIZZJONIJET IMNAQQA MILL-FONDI PROPRJI		POŻIZZJONIJET NETTI	
		TWAL	QOSRA	(-) TWAL	(-) QOSRA	TWAL	QOSRA
		010	020	030	040	050	060
010	SKOPERTURI TOTALI						
	POŻIZZJONIJET TA' TITOLIZZAZZJONI:						
020	ORIGINATUR: SKOPERTURI TOTALI						
030	TITOLIZZAZZJONIJET						
040	POŻIZZJONIJET OHRAJN TAS-CTP						
050	INVESTITUR: SKOPERTURI TOTALI						
060	TITOLIZZAZZJONIJET						
070	POŻIZZJONIJET OHRAJN TAS-CTP						
080	SPONSOR: SKOPERTURI TOTALI						
090	TITOLIZZAZZJONIJET						
100	POŻIZZJONIJET OHRAJN TAS-CTP						
	DERIVATTIVI TAL-KREDITU FIL-POST N LI JSIRU INADEMPJENTI:						
110	DERIVATTIVI TAL-KREDITU FIL-POST N LI JSIRU INADEMPJENTI						
120	POŻIZZJONIJET OHRAJN TAS-CTP						

▼M2

		IL-POŻIZZJONIJIET NETTI (TVAL) DIŻAGGREGATI SKONT IL-PONDERAZZJONIJIET TAR-RISKJU SA U IRB																	
		PONDERAZZJONI TAR-RISKJI < 1 250 %										1 250 %		METODU TAL-FORMULA SUPERVIŻORJA		TRASPARENZA	APPROĊ TAL-VALUTAZZJONI INTERNA		
		7 - 10 %	12 - 18 %	20 - 35 %	40- 75 %	100 %	250 %	350 %	425 %	650 %	Ohrajn	KLASSIFIKATI	MHUX KLASSIFIKATI	PONDERAZZJONI MEDJA TAR-RISKJU (%)	210		220	PONDERAZZJONI MEDJA TAR-RISKJU (%)	230
		070	080	090	100	110	120	130	140	150	160	170	180			190			
010	SKOPERTURI TOTALI																		
POŻIZZJONIJIET TA' TITOLIZZAZZJONI:																			
020	ORIGINATUR: SKOPERTURI TOTALI																		
030	TITOLIZZAZZJONIJIET																		
040	POŻIZZJONIJIET OHRAJN TAS-CTP																		
050	INVESTITUR: SKOPERTURI TOTALI																		
060	TITOLIZZAZZJONIJIET																		
070	POŻIZZJONIJIET OHRAJN TAS-CTP																		
080	SPONSOR: SKOPERTURI TOTALI																		
090	TITOLIZZAZZJONIJIET																		
100	POŻIZZJONIJIET OHRAJN TAS-CTP																		
DERIVATTIVI TAL-KREDITU FIL-POST N LI JSIRU INADEMPJENTI:																			
110	DERIVATTIVI TAL-KREDITU FIL-POST N LI JSIRU INADEMPJENTI																		
120	POŻIZZJONIJIET OHRAJN TAS-CTP																		

		IL-POŻIZZJONIJIET NETTI (QOSRA) DIŻAGGREGATI SKONT IL-PONDERAZZJONIJIET TAR-RISKJU SA U IRB														
		PONDERAZZJONI TAR-RISKJI < 1 250 %										1 250 %		METODU TAL-FORMULA SUPERVIŻORJA		
		7 - 10 %	12 - 18 %	20 - 35 %	40 - 75 %	100 %	250 %	350 %	425 %	650 %	Ohrajn	KLASSIFI-KATI	MHUX KLASSIFI-KATI	PONDERAZZJONI MEDJA TAR-RISKJU (%)		
		240	250	260	270	280	290	300	310	320	330	340	350		360	370
010	SKOPERTURI TOTALI															
POŻIZZJONIJIET TA' TITOLIZZAZZJONI:																
020	ORIGINATUR: SKOPERTURI TOTALI															
030	TITOLIZZAZZJONIJIET															
040	POŻIZZJONIJIET OHRAJN TAS-CTP															
050	INVESTITUR: SKOPERTURI TOTALI															
060	TITOLIZZAZZJONIJIET															
070	POŻIZZJONIJIET OHRAJN TAS-CTP															
080	SPONSOR: SKOPERTURI TOTALI															
090	TITOLIZZAZZJONIJIET															
100	POŻIZZJONIJIET OHRAJN TAS-CTP															
DERIVATTIVI TAL-KREDITU FIL-POST N LI JSIRU INADEMPJENTI:																
110	DERIVATTIVI TAL-KREDITU FIL-POST N LI JSIRU INADEMPJENTI															
120	POŻIZZJONIJIET OHRAJN TAS-CTP															

▼ M2

		IL-POŻIZZJONIJIET NETTI (QOSRA) DIŻAGGREGATI SKONT IL-PONDERAZZJONIJIET TAR-RISKJU SA U IRB			QABEL IL-LIMITU		WARA L-LIMITU		REKWIŻITI TA' FONDI PROPRII TOTALI
		TRASPARENZA	APPROĊ TAL-VALUTAZZJONI INTERNA						
			380	390	PONDERAZZJONI MEDJA TAR-RISKJU (%) 400	POŻIZZJONIJIET TWAL NETTI PONDERATI 410	POŻIZZJONIJIET QOSRA NETTI PONDERATI 420	POŻIZZJONIJIET TWAL NETTI PONDERATI 430	
010	SKOPERTURI TOTALI								Ċellola marbuta ma' MKR SA TDI {330:060}
POŻIZZJONIJIET TA' TITOLIZZAZZJONI:									
020	ORĠINATUR: SKOPERTURI TOTALI								
030	TITOLIZZAZZJONIJIET								
040	POŻIZZJONIJIET OHRAJN TAS-CTP								
050	INVESTITUR: SKOPERTURI TOTALI								
060	TITOLIZZAZZJONIJIET								
070	POŻIZZJONIJIET OHRAJN TAS-CTP								
080	SPONSOR: SKOPERTURI TOTALI								
090	TITOLIZZAZZJONIJIET								
100	POŻIZZJONIJIET OHRAJN TAS-CTP								
DERIVATTIVI TAL-KREDITU FIL-POST N LI JSIRU INADEMPJENTI:									
110	DERIVATTIVI TAL-KREDITU FIL-POST N LI JSIRU INADEMPJENTI								
120	POŻIZZJONIJIET OHRAJN TAS-CTP								

C 21.00 — RISKJU TAS-SUQ: APPROĊ STANDARDIZZAT GHAR-RISKJU TAL-POŻIZZJONI FL-EKWITAJIET (MKR SA EQU)

Suq nazzjonali:

		POŻIZZJONIJIET					REKWIŻITI TA' FONDI PROPRI	AMMONT TOTALI TA' SKOPERTURA GHAR-RISKJU
		POŻIZZJONIJIET KOLLHA		POŻIZZJONIJIET NETTI		POŻIZZJONIJIET SOĠĠETTI GHAL ALLOKAZZJONI KAPITALI		
		TWAL	QOSRA	TWAL	QOSRA			
		010	020	030	040			
010	EKWITAJIET FIL-PORTAFOLL TAN-NEGOZJAR						Ċellola marbuta ma' CA	
020	Riskju ġenerali							
021	Derivattivi							
022	Assi u obligazzjonijiet oħra							
030	Futuri tal-indiċi tal-istokk negozjat fil-borża diversifikati fil-wisa' suġġetti għal approċċ partikulari							
040	Ekwitajiet oħrajn minbarra l-futuri tal-indiċi tal-istokks negozjati fil-borża diversifikati fil-wisa'							
050	Riskju speċifiku							
080	Approċċ partikolari għar-riskju ta' pożizzjoni fis-CIUS							

▼ M3

		POŻIZZJONIJIET					REKWIŻITI TA' FONDI PROPRJI	AMMONT TOTALI TA' SKOPERTURA GHAR-RISKJU
		POŻIZZJONIJIET KOLLHA		POŻIZZJONIJIET NETTI		POŻIZZJONIJIET SOĠĠETTI GHAL ALLOKAZZJONI KAPITALI		
		TWAL	QOSRA	TWAL	QOSRA			
		010	020	030	040	050		
090	Rekwiżiti addizzjonali għall-opzjonijiet (riskji nondelta)							
100	Metodu simplifikat							
110	Approċċ delta plus — rekwiżiti addizzjonali għar-riskju gamma							
120	Approċċ delta plus — rekwiżiti addizzjonali għar-riskju vega							
130	Approċċ tal-matriċi tax-xenarju							

C 22.00 — RISKJU TAS-SUQ: APPROĊĊI STANDARDIZZATI GĦAR-RISKJU TAL-KAMBJU (MKR SA FX)

		POŻIZZJONIJIET KOLLHA		POŻIZZJONIJIET NETTI		POŻIZZJONIJIET SOĠĠETTI GĦAL ALLOKAZZJONI KAPITALI (Inkluzi ridistribuzzjonijiet ta' pożizzjonijiet mhux imqabbla f'muniti soġġetti għal trattament speċjali għal pożizzjonijiet imqabbla)			REKWIŻITI TA' FONDI PROPRI	AMMONT TOTALI TA' SKOPERTURA GĦAR-RISKJU
		TWAL	QOSRA	TWAL	QOSRA	TWAL	QOSRA	IMQABBLA		
		020	030	040	050	060	070	080		
010	POŻIZZJONIJIET TOTALI F'MUNITI MHUX TA' RAPPURTAR									Ċellola marbuta ma' CA
020	Muniti korrelati mill-qrib									
030	Muniti l-oħra kollha (inkluzi CIUs trattati bhala muniti differenti)									
040	Deheb									
050	Rekwiziti addizzjonali għall-opzjonijiet (riskji nondelta)									
060	Metodu simplifikat									
070	Approċċ delta plus — rekwiziti addizzjonali għar-riskju gamma									
080	Approċċ delta plus — rekwiziti addizzjonali għar-riskju vega									
090	Approċċ tal-matriċi tax-xenarju									

▼ M3

	POŻIZZJONIJIET KOLLHA		POŻIZZJONIJIET NETTI		POŻIZZJONIJIET SOĠĠETTI GHAL ALLOKAZZJONI KAPITALI (Inkluzi ridistribuzzjonijiet ta' pożizzjonijiet mhux imqabbla f'muniti soġġetti ghal trattament speċjali ghal pożizzjonijiet imqabbla)			REKWIŻITI TA' FONDI PROPRJI	AMMONT TOTALI TA' SKOPERTURA GHAR-RISKJU
	TWAL	QOSRA	TWAL	QOSRA	TWAL	QOSRA	IMQABBLA		
	020	030	040	050	060	070	080		

IL-POŻIZZJONIJIET TOTALI (MUNITA TAR-RAPPURTAR INKLUŻA) DIŻAGGREGATI SKONT IT-TIP TA' SKOPERTURA

100	Assi u obligazzjonijiet oħrajn minbarra entrati barra l-karta bilanċjali u derivattivi									
110	Entrati barra l-karta bilanċjali									
120	Derivattivi									

Entrati tal-memorandum: POŻIZZJONIJIET TAL-MUNITA

130	Euro									
140	Lek									
150	PESO Argentin									
160	Dollari Awstraljan									
170	Real Braziljan									
180	Lev Bulgaru									
190	Dollari Kanadiż									
200	Koruna Ċeka									
210	Krone Daniż									
220	Lira Eġizzjana									

▼ M3

		POŻIZZJONIJIET KOLLHA		POŻIZZJONIJIET NETTI		POŻIZZJONIJIET SOĠĠETTI GHAL ALLOKAZZJONI KAPITALI (Inkluzi ridistribuzzjonijiet ta' pożizzjonijiet mhux imqabbla f'muniti soġġetti ghal trattament speċjali ghal pożizzjonijiet imqabbla)			REKWIŻITI TA' FONDI PROPRJI	AMMONT TOTALI TA' SKOPERTURA GHAR-RISKJU
		TWAL	QOSRA	TWAL	QOSRA	TWAL	QOSRA	IMQABBLA		
		020	030	040	050	060	070	080		
230	Lira Sterlina									
240	Forint									
250	Yen									
270	Litas Litwan									
280	Denar									
290	Peso Messikan									
300	Zloty									
310	Leu Rumun									
320	Rubblu Russa									
330	Dinar Serb									
340	Krona Żvediza									
350	Frank Svizzeru									
360	Lira Torka									
370	Hryvnia									
380	Dollaru Amerikan									
390	Krona Izlandiża									

▼ **M3**

		POŻIZZJONIJIET KOLLHA		POŻIZZJONIJIET NETTI		POŻIZZJONIJIET SOĠĠETTI GHAL ALLOKAZZJONI KAPITALI (Inkluzi ridistribuzzjonijiet ta' pożizzjonijiet mhux imqabbla f'muniti soġġetti ghal trattament speċjali ghal pożizzjonijiet imqabbla)			REKWIŻITI TA' FONDI PROPRI	AMMONT TOTALI TA' SKOPERTURA GHAR-RISKJU
		TWAL	QOSRA	TWAL	QOSRA	TWAL	QOSRA	IMQABBLA		
		020	030	040	050	060	070	080		
400	Krona Norveġiża									
410	Dollari ta' Hong Kong									
420	Dollari ta' New Taiwan									
430	Dollari New Zealandiż									
440	Dollari Singaporjan									
450	Won									
460	Yuan Renminbi									
470	Oħrajn									
480	Kuna Kroata									

C 23.00 - RISKJU TAS-SUQ: APPROĊĊI STANDARDIZZATI GHALL-KOMMODITAJIET (MKR SA COM)

		POŻIZZJONIJIET KOLLHA		POŻIZZJONIJIET NETTI		POŻIZZJONI- JIET SOĠĠETTI GHAL ALLO- KAZZJONI KAPITALI	REKWIŻITI TA' FONDI PROPRJI	AMMONT TOTALI TA' SKOPERTURA GHAR-RISKJU
		TWAL	QOSRA	TWAL	QOSRA			
		010	020	030	040			
010	TOTAL TA' POŻIZZJONIJIET F'KOMODITAJIET							Ċellola marbuta ma' CA
020	Metalli prezzjużi (għajr id-deheb)							
030	Metalli bażiċi							
040	Prodotti tal-agrikultura (softs)							
050	Oħrajn							
060	Li minnhom prodotti tal-enerġija (żejt, gass)							
070	Approċċ tal-iskala tal-maturità							
080	Approċċ estiż tal-skala tal-maturità							
090	Approċċ simplifikat: Pożizzjonijiet kollha							
100	Rekwiżiti addizzjonali għall-opzjonijiet (riskji nondelta)							
110	Metodu simplifikat							
120	Approċċ delta plus — rekwiżiti addizzjonali għar-riskju gamma							
130	Approċċ delta plus — rekwiżiti addizzjonali għar-riskju vega							
140	Approċċ tal-matriċi tax-xenarju							

C 24.00 — MUDELLI INTERNI TAR-RISKJU TAS-SUQ (MKR IM)

		VaR		VaR TAHT STRESS		ALLOKAZZJONI TA' KAPITAL INKREMENTALI TA' RISKJU TA' INADEMPJENZA U MIGRAZZJONI		ALLOKAZZJONI TA' KAPITAL TAR-RISKJI TAL-PREZZ KOLLHA GHAS-CTP		
		FATTUR TA' MULTIPLIKAZZJONI (m_e) × MEDJA TAL-AHHAR 60 JUM TAX-XOGHOL (VaR_{avg})	JUM TA' QABEL (VaR_{t-1})	FATTUR TA' MULTIPLIKAZZJONI (m_s) × MEDJA TAL-AHHAR 60 JUM TAX-XOGHOL (VaR_{avg})	L-AHHAR DISPO-NIBBLI ($SVaR_{t-1}$)	KEJL MEDJU TA' 12-IL ĠIMGHA	L-AHHAR KEJL	MINIMU	KEJL MEDJU TA' 12-IL ĠIMGHA	L-AHHAR KEJL
		030	040	050	060	070	080	090	100	110
010	POŻIZZJONIJIET TOTALI									
Entrati fil-memorandum: DIŻAGGREGAZZJONI TAR-RISKJU TAS-SUQ										
020	Strumenti ta' dejn negozjat									
030	TDI — Riskju ġenerali									
040	TDI — Riskju speċifiku									
050	Ekwitajiet									
060	Ekwitajiet — Riskju ġenerali									
070	Ekwitajiet — Riskju speċifiku									
080	Riskju tal-Kambju									
090	Riskju tal-Kommoditajiet									
100	Ammont totali tar-riskju ġenerali									
110	Ammont totali tar-riskju speċifiku									

▼ M2

		REKWIŻITI TA' FONDI PROPRJI	AMMONT TOTALI TA' SKOPERTURA GHAR-RISKJU	Ghadd ta' qabziet fil-valur matul il-250 jum ta' xoghol preċedenti	Fattur tal-Multiplikazzjoni VaR (m _v)	Fattur tal-Multiplikazzjoni SVaR (m _s)	TARIFFA PREŻUNTA GHALL-MINIMU TAL-PNK — POŻIZZJONI-JET TWAL NETTI PONDERATI WARA L-LIMITU	TARIFFA PREŻUNTA GHALL-MINIMU TAL-PNK — POŻIZZJONI-JET QOSRA NETTI PONDERATI WARA L-LIMITU
		120	130	140	150	160	170	180
010	POŻIZZJONI-JET TOTALI		Ċellola marbuta ma' CA					
Entrati fil-memorandum: DIŻAGGREGAZZJONI TAR-RISKJU TAS-SUQ								
020	Strumenti ta' dejn negozjat							
030	TDI — Riskju ġenerali							
040	TDI — Riskju speċifiku							
050	Ekwitajiet							
060	Ekwitajiet — Riskju ġenerali							
070	Ekwitajiet — Riskju speċifiku							
080	Riskju tal-Kambju							
090	Riskju tal-Kommoditajiet							
100	Ammont totali tar-riskju ġenerali							
110	Ammont totali tar-riskju speċifiku							

▼ M2

C 25.00 — RISKJU TAL-AĠĠUSTAMENT TAL-VALUR TAL-KREDITU (CVA)

	VALUR TAL-ISKOPERTURA	VALUR TAL-ISKOPERTURA		VaR		VaR TAHT STRESS	
		li minnhom: Derivattivi OTC	li minnhom: SFT	FATTUR TA' MULTIPLIKAZZJONI (m_c) × MEDJA TAL-AHHAR 60 JUM TAX-XOGHOL (VaR_{avg})	JUM PREĊEDENTI (VaR_{t-1})	FATTUR TA' MULTIPLIKAZZJONI (m_s) × MEDJA TAL-AHHAR 60 JUM TAX-XOGHOL (VaR_{avg})	L-AHHAR DISPONIBBLI ($SVaR_{t-1}$)
		010	020	030	040	050	060
010	Total tar-riskju tas-CVA						
020	Skont il-Metodu avanzat						
030	Skont il-Metodu standardizzat						
040	Fuq il-baži tal-OEM						

	FONDI PROPRI REKWIZITI	RISKJU TOTALI AMMONT TA' SKOPERTURI	ENTRATI FIL-MEMORANDUM			NOZZJONALI TAL-HEĠĠ TAR-RISKJI CVA	
			Għadd ta' kontropartijiet	li minnhom: intużat approssimazzjoni biex tiġi determinata l-firxa ta' kreditu	CVA MĠARRBIN	CDS TAHT ISEM WIEHED	CDS TAL-INDIĊI
			080	090	100	110	120
010	Total tar-riskju tas-CVA	Marbuta ma' {CA2;r640;c010}					
020	Skont il-Metodu avanzat	Marbuta ma' {CA2;r650;c010}					
030	Skont il-Metodu standardizzat	Marbuta ma' {CA2;r660;c010}					
040	Fuq il-baži tal-OEM	Marbuta ma' {CA2;r670;c010}					

▼ **M3***ANNEX II***RAPPORTAR DWAR IL-FONDI PROPRJI U R-REKWIŻITI TAL-FONDI PROPRJI***Werrej***PARTI I: STRUZZJONIJIET ĠENERALI**

1. STRUTTURA U KONVENZJONIJIET
- 1.1. STRUTTURA
- 1.2. IL-KONVENZJONI DWAR L-ENUMERAZZJONI
- 1.3. IL-KONVENZJONI DWAR IS-SINJALI

PARTI II: ISTRUZZJONIJIET RELATATI MAL-FORMOLA

1. IL-HARSA ĠENERALI LEJN L-ADEGWATEZZA KAPITALI (CA)
- 1.1. RIMARKI ĠENERALI
- 1.2. C 01.00 — FONDI PROPRJI (CA1)
- 1.2.1. ISTRUZZJONIJIET DWAR POŻIZZJONIJIET SPEĊIFIĊI
- 1.3. C 02.00 — REKWIŻITI TA' FONDI PROPRJI (CA2)
- 1.3.1. ISTRUZZJONIJIET DWAR POŻIZZJONIJIET SPEĊIFIĊI
- 1.4. C 03.00 — PROPORZJON KAPITALI U LIVELLI KAPITALI (CA3)
- 1.4.1. ISTRUZZJONIJIET DWAR POŻIZZJONIJIET SPEĊIFIĊI
- 1.5. C 04.00 — ENTRATI FIL-MEMORANDUM (CA4)
- 1.5.1. ISTRUZZJONIJIET DWAR POŻIZZJONIJIET SPEĊIFIĊI
- 1.6. PROVVEDIMENTI TRANŻITORJI U STRUMENTI ANTERJORATI: STRUMENTI LI MA JIKKOSTITWIXXUX GHAJNUNA MILL-ISTAT (CA5)
- 1.6.1. RIMARKI ĠENERALI
- 1.6.2. C 05.01 — PROVVEDIMENTI TRANŻIZZJONALI (CA5.1)
- 1.6.2.1. ISTRUZZJONIJIET DWAR POŻIZZJONIJIET SPEĊIFIĊI
- 1.6.3. C 05.02 STRUMENTI TA' ANTERJORITÀ: STRUMENTI LI MA JIKKOSTITWIXXUX GHAJNUNA MILL-ISTAT (CA5.2)
- 1.6.3.1. ISTRUZZJONIJIET DWAR POŻIZZJONIJIET SPEĊIFIĊI
2. SOLVENZA TAL-GRUPP: INFORMAZZJONI DWAR L-AFFILJATI (GS)
- 2.1. RIMARKI ĠENERALI
- 2.2. INFORMAZZJONI DETTALJATA DWAR IS-SOLVENZA TAL-GRUPP;
- 2.3. L-INFORMAZZJONI DWAR IL-KONTRIBUZZJONIJIET TA' ENTITAJIET INDIVIDWALI GHAS-SOLVENZA TAL-GRUPP
- 2.4. C 06.01 — SOLVENZA TAL-GRUPP: INFORMAZZJONI DWAR L-AFFILJATI — TOTAL (TOTAL GS)

▼ **M3**

- 2.5. C 06.02 — SOLVENZA TAL-GRUPP: INFORMAZZJONI DWAR L-AFFILJATI (GS)
- 3. IL-FORMOLI TAR-RISKJU TA' KREDITU
 - 3.1. RIMARKI ĠENERALI
 - 3.1.1. RAPPORTAR TAT-TEKNIKI TAS-CRM B' EFFETT TA' SOSTITUZZJONI
 - 3.1.2. RAPPORTAR TAR-RISKJU TA' KREDITU TAL-KONTROPARTI
 - 3.2. C 07.00 — IR-RISKJI TA' KREDITU U TA' KREDITU TAL-KONTROPARTI U KONSENJI BLA HLAS: APPROĊĊ STANDARDIZZAT GĦAR-REKWIŻIT KAPITALI (CR SA)
 - 3.2.1. RIMARKI ĠENERALI
 - 3.2.2. L-AMBITU TAL-FORMOLA TAS-CR SA
 - 3.2.3. ASSENJAZZJONI TA' SKOPERTURI GĦAL KLAJJET TAL-ISKOPERTURI SKONT L-APPROĊĊ STANDARDIZZAT
 - 3.2.4. KJARIFIKI DWAR L-AMBITU TA' XI KLAJJET TAL-ISKOPERTURI SPEĊIFIĊI MSEMMIJIN FL-ARTIKOLU 112 TAS-CRR
 - 3.2.4.1. IL-KLAJJET TAL-ISKOPERTURI “L-ISTITUZZJONIJET”
 - 3.2.4.2. IL-KLAJJET TAL-ISKOPERTURI “IL-BONDS KOPERTI”
 - 3.2.4.3. IL-KLAJJET TA' SKOPERTURI “L-IMPRIŻI TA' INVESTIMENT KOLLETTIV”
 - 3.2.5. ISTRUZZJONIJET DWAR POŻIZZJONIJET SPEĊIFIĊI
 - 3.3. RISKJI TAL-KREDITU U TAL-KREDITU TAL-KONTROPARTI U KONSENJI BLA HLAS: L-APPROĊĊ IRB GĦAR-REKWIŻITI TA' FONDI PROPRI (CR IRB)
 - 3.3.1. AMBITU TAL-FORMOLA CR IRB
 - 3.3.2. TQASSIM TAL-FORMOLA CR IRB
 - 3.3.3. C 08.01 — IR-RISKJI TA' KREDITU U TA' KREDITU TAL-KONTROPARTI U KONSENJI BLA HLAS: APPROĊĊ IRB GĦAR-REKWIŻITI KAPITALI (CR IRB 1)
 - 3.3.3.1. ISTRUZZJONIJET DWAR POŻIZZJONIJET SPEĊIFIĊI
 - 3.3.4. C 08.02 — IR-RISKJI TA' KREDITU U TA' KREDITU TAL-KONTROPARTI U KONSENJI BLA HLAS: L-APPROĊĊ IRB GĦAR-REKWIŻITI KAPITALI (DIŻAGGREGAZZJONI SKONT IL-GRADI JEW IL-GRUPPI TAL-OBBLIGANTI (FORMOLA CR IRB-2)
 - 3.4. RISKJI TAL-KREDITU U TAL-KREDITU TAL-KONTROPARTI U KONSENJI BLA HLAS: L-INFORMAZZJONI B'DIŻAGGREGAZZJONI ĠEOGRAFIKA (CR GB)
 - 3.4.1. C 09.01 — ID-DIŻAGGREGAZZJONI ĠEOGRAFIKA TA' SKOPERTURI SKONT IR-RESIDENZA TAL-OBBLIGANT: SKOPERTURI SA (CR GB 1)
 - 3.4.1.1. ISTRUZZJONIJET DWAR POŻIZZJONIJET SPEĊIFIĊI

▼ **M3**

- 3.4.2. C 09.02 — ID-DIŻAGGREGAZZJONI ĠEOGRAFIKA TA' SKOPERTURI SKONT IR-RESIDENZA TAL-OBBLIGANT: SKOPERTURI IRB (CR GB 2)
 - 3.4.2.1. ISTRUZZJONIJIET DWAR POŻIZZJONIJIET SPEĊIFIĊI
- 3.4.3. C 09.03 — ID-DIŻAGGREGAZZJONI ĠEOGRAFIKA TA' SKOPERTURI TA' KREDITU RILEVANTI GHALL-FINIJIET TAL-KALKOLU TAL-BAFER KONTROĊIKLIKU SPEĊIFIKU GHALL-ISTITUZZJONI (CR GB 3)
 - 3.4.3.1. RIMARKI ĠENERALI
 - 3.4.3.2. ISTRUZZJONIJIET DWAR POŻIZZJONIJIET SPEĊIFIĊI
- 3.5. C 10.01 U C 10.02 — L-ISKOPERTURI TAL-EKWITÀ SKONT L-APPROĊĊ IBBAŻAT FUQ IL-KLASSIFIKAZZJONI INTERNA (CR EQU IRB 1 U CR EQU IRB 2)
 - 3.5.1. RIMARKI ĠENERALI
 - 3.5.2. STRUZZJONIJIET DWAR POŻIZZJONIJIET SPEĊIFIĊI (APPLIKABBLI KEMM GHAL CR EQU IRB 1 KIF UKOLL GHAL CR EQU IRB 2)
- 3.6. C 11.00 — IR-RISKJU TAS-SALDU/TAL-KONSENJA (CR SETT)
 - 3.6.1. RIMARKI ĠENERALI
 - 3.6.2. ISTRUZZJONIJIET DWAR POŻIZZJONIJIET SPEĊIFIĊI
- 3.7. C 12.00 — IR-RISKJU TA' KREDITU: IT-TITOLIZZAZZJONI — L-APPROĊĊ STANDARDIZZAT GHAR-REKWIZITI TA' FONDI PROPRII (CR SEC SA)
 - 3.7.1. RIMARKI ĠENERALI
 - 3.7.2. ISTRUZZJONIJIET DWAR POŻIZZJONIJIET SPEĊIFIĊI
- 3.8. C 13.00 — IR-RISKJU TA' KREDITU — IT-TITOLIZZAZZJONIJIET: L-APPROĊĊ IBBAŻAT FUQ IL-KLASSIFIKAZZJONI INTERNA GHAR-REKWIZITI TA' FONDI PROPRII (CR SEC IRB)
 - 3.8.1. RIMARKI ĠENERALI
 - 3.8.2. ISTRUZZJONIJIET DWAR POŻIZZJONIJIET SPEĊIFIĊI
- 3.9. C 14.00 — L-INFORMAZZJONI DETTALJATA DWAR IT-TITOLIZZAZZJONIJIET (ID-DETTALJI TAL-SEC)
 - 3.9.1. RIMARKI ĠENERALI
 - 3.9.2. ISTRUZZJONIJIET DWAR POŻIZZJONIJIET SPEĊIFIĊI
- 4. IL-FORMOLI TAR-RISKJU OPERATTIV
 - 4.1. C 16.00 — IR-RISKJU OPERATTIV (OPR)
 - 4.1.1. IL-KUMMENTI ĠENERALI
 - 4.1.2. ISTRUZZJONIJIET DWAR POŻIZZJONIJIET SPEĊIFIĊI
 - 4.2. C 17.00 — IR-RISKJU OPERATTIV: IT-TELF U L-IRKUPRU SKONT IL-LINJI OPERATORJI U T-TIPI TA' AVVENIMENTI FL-AHHAR SENA (ID-DETTALJI TAL-OPR)
 - 4.2.1. IL-KUMMENTI ĠENERALI
 - 4.2.2. ISTRUZZJONIJIET DWAR POŻIZZJONIJIET SPEĊIFIĊI

▼ **M3**

- 5. IL-FORMOLI TAR-RISKJU TAS-SUQ
 - 5.1. C 18.00 — IR-RISKJU TAS-SUQ: L-APPROĊĊ STANDARDIZZAT GĦAR-RISKJU TA' POŻIZZJONI FI STRUMENTI TA' DEJN NEGOZJATI (MKR SA TDI)
 - 5.1.1. IL-KUMMENTI ĠENERALI
 - 5.1.2. ISTRUZZJONIJIET DWAR POŻIZZJONIJIET SPEĊIFIĊI
 - 5.2. C 19.00 — RISKJU TAS-SUQ: APPROĊĊ STANDARDIZZAT GĦAL RISKJU SPEĊIFIKU F'TITOLIZZAZZJONIJIET (MKR SA SEC)
 - 5.2.1. IL-KUMMENTI ĠENERALI
 - 5.2.2. ISTRUZZJONIJIET DWAR POŻIZZJONIJIET SPEĊIFIĊI
 - 5.3. C 20.00 — RISKJU TAS-SUQ: L-APPROĊĊ STANDARDIZZAT GĦAL RISKJU SPEĊIFIKU GĦAL POŻIZZJONIJIET ASSENJATI GĦALL-PORTAFOLL TA' KUMMERĊ TA' KORRELAZZJONI (MKR SA CTP)
 - 5.3.1. IL-KUMMENTI ĠENERALI
 - 5.3.2. ISTRUZZJONIJIET DWAR POŻIZZJONIJIET SPEĊIFIĊI
 - 5.4. C 21.00 — IR-RISKJU TAS-SUQ: L-APPROĊĊ STANDARDIZZAT GĦAR-RISKJU TA' POŻIZZJONI F'EKWITAJIET (MKR SA EQU)
 - 5.4.1. IL-KUMMENTI ĠENERALI
 - 5.4.2. ISTRUZZJONIJIET DWAR POŻIZZJONIJIET SPEĊIFIĊI
 - 5.5. C 22.00 — IR-RISKJU TAS-SUQ: L-APPROĊĊI STANDARDIZZATI GĦAR-RISKJU TAL-KAMBJU (MKR SA FX)
 - 5.5.1. IL-KUMMENTI ĠENERALI
 - 5.5.2. ISTRUZZJONIJIET DWAR POŻIZZJONIJIET SPEĊIFIĊI
 - 5.6. C 23.00 — IR-RISKJU TAS-SUQ: L-APPROĊĊI STANDARDIZZATI GĦAL KOMODITAJIET (MKR SA COM)
 - 5.6.1. IL-KUMMENTI ĠENERALI
 - 5.6.2. ISTRUZZJONIJIET DWAR POŻIZZJONIJIET SPEĊIFIĊI
 - 5.7. C 24.00 — IL-FORMOLA TAR-RISKJU TAS-SUQ INTERN (MKR IM)
 - 5.7.1. IL-KUMMENTI ĠENERALI
 - 5.7.2. ISTRUZZJONIJIET DWAR POŻIZZJONIJIET SPEĊIFIĊI
 - 5.8. C 25.00 — IR-RISKJU TA' AĠĠUSTAMENT TAL-VALWAZZJONI TAL-KREDITU (CVA)
 - 5.8.1. ISTRUZZJONIJIET DWAR POŻIZZJONIJIET SPEĊIFIĊI

▼ **M3****PARTI I: STRUZZJONIJIET ĠENERALI**

1. STRUTTURA U KONVENZJONIJIET
 - 1.1. STRUTTURA
 1. Kumplessivament, il-qafas jikkonsisti f'ħames blokk ta' formoli:
 - (a) adegwatezza kapitali, harsa ġenerali lejn il-kapital regolatorju; ammont tal-iskopertura totali għar-riskju;
 - (b) solvenza tal-grupp, harsa ġenerali lejn is-sodisfar tar-rekwiżiti tas-solvenza mill-entitajiet individwali kollha inklużi fl-ambitu tal-konsolidazzjoni tal-entità relatriċi
 - (c) ir-riskju ta' kreditu (inklużi riskji tal-kontroparti, id-dilwizzjoni u s-saldu);
 - (d) riskju tas-suq (inklużi riskju ta' pożizzjoni fil-portafoll tan-negożjar, riskju tal-kambju, riskju tal-komoditajiet u riskju tas-CVA);
 - (e) riskju operazzjonali.
 2. Għal kull formola huma pprovduti referenzi legali. Informazzjoni iktar dettaljata rigward aspetti iktar ġenerali tar-rapportar ta' kull blokk ta' formoli, struzzjonijiet dwar pożizzjonijiet speċifiċi kif ukoll eżempji u regoli dwar il-validazzjoni huma inklużi f'dawn il-Linji Gwida għall-implimentazzjoni tal-qafas tar-Rapportar Komuni.
 3. L-istruzzjonijiet jirrapportaw biss dawk il-formoli li huma rilevanti skont l-approċċ użat għad-determinazzjoni tar-rekwiżiti tal-fondi propr ji.
 - 1.2. IL-KONVENZJONI DWAR L-ENUMERAZZJONI
 4. Id-dokument isegwi l-konvenzjoni dwar it-tikkettar stabbilit fit-tabella li ġejja, meta ssir referenza għall-kolonna, ir-ringieli u ċ-ċelloli tal-formoli. Dawn il-kodiċijiet numeriči jintużaw b'mod estensiv fir-regoli dwar il-validazzjoni.
 5. In-notazzjoni ġenerali li ġejja hija segwita fl-istruzzjonijiet: {Formola;Ringiela;Kolonna}.
 6. Fil-każ ta' validazzjonijiet f'formola, li fih jintużaw biss punti tad-dejta ta' dik il-formola, in-notazzjonijiet ma jirreferux għal formola: {Ringiela;Kolonna}.
 7. Fil-każ ta' formoli b'kolonna waħda biss, issir referenza għar-ringieli biss. {Formola;Ringiela}
 8. Sinjal ta' asterisk jintuża biex jesprimi li l-validazzjoni ssir għar-ringieli jew il-kolonna speċifikati qabel.
 - 1.3. IL-KONVENZJONI DWAR IS-SINJALI
 9. Kwalunkwe ammont li jżid ir-rekwiżiti tal-fondi proprji jew kapitali għandu jiġi rrapportat bħala ċifra pożittiva. Min-naħa l-oħra, kwalunkwe ammont li jnaqqas ir-rekwiżiti tal-fondi proprji jew tal-kapital totali jiġi rrapportat bħala ċifra negattiva. Meta jkun hemm sinjal negattiv (-) qabel it-tikketta ta' entrata, ma jkun mistenni li tiġi rrapportata ebda ċifra pożittiva għal dik l-entrata.

▼ **M3****PARTI II: ISTRUZZJONIJIET RELATATI MAL-FORMOLA**

1. IL-HARSA ĠENERALI LEJN L-ADEGWATEZZA KAPITALI (CA)
 - 1.1. RIMARKI ĠENERALI
 10. Formoli tas-CA fihom informazzjoni dwar numeraturi (fondi proprji, Grad 1, Grad 1 tal-Ekwità Komuni), denominatur (rekwiżiti ta' fondi proprji) tal-Pilastru 1, u provvedimenti tranzitorji u huma strutturati f'hekk formoli:
 - (a) Il-formola CA1 fiha l-ammont ta' fondi proprji tal-istituzzjonijiet, diżaggregati fl-entrati meħtieġa biex jintlahaq dak l-ammont. L-ammont ta' fondi proprji miksubin jinkludi l-effett aggregat tal-provvedimenti tranzitorji għal kull tip ta' kapital
 - (b) Il-formola CA2 tiġbor fil-qosor l-ammonti ta' skoperturi totali għar-riskju kif definit fl-Artikolu 92(3) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 ("CRR")
 - (c) Il-formola CA3 fiha l-proporzjonijiet li għalihom is-CRR jistabbilixxi livell minimu, u xi dejta oħra relatata
 - (d) Il-formola CA4 fiha entrati tal-memorandums meħtieġa għall-kalkolu tal-entrati f'CA1 kif ukoll informazzjoni rigward il-bafers kapitali tas-CRD.
 - (e) Il-formola CA5 fiha d-dejta meħtieġa għall-kalkolu tal-effett tal-provvedimenti tranzitorji fil-fondi proprji. CA5 ma tibqax teżisti ladarba jiskadu d-dispożizzjonijiet tranzitorji.
 11. Il-formoli għandhom japplikaw għall-entitajiet relatriċi kollha, irrelevanti mil-liema standards tal-kontabilità jintużaw, għad li xi entrati fin-numeratur huma speċifiki għal entitajiet li japplikaw regoli dwar il-valwazzjoni tat-tip IAS/IFRS. Generalment, l-informazzjoni fid-denominatur hija marbuta mar-risultati finali rrapportati fil-formoli korrispondenti għall-kalkolu tal-ammont tal-iskopertura għar-riskju totali.
 12. Il-fondi proprji totali jikkonsistu f'tipi differenti ta' kapital: Kapital tal-Grad 1 (T1), li huwa s-somma tal-Kapital tal-Grad 1 ta' Ekwità Komuni (CET1), Kapital Addizzjonali tal-Grad 1 (AT1) kif ukoll kapital tal-Grad 2 (T2).
 13. Il-provvedimenti tranzitorji huma ttrattati kif ġej fil-formoli CA:
 - (a) L-entrati f'CA1 huma generalment gross bl-aġġustamenti tranzitorji. Dan ifisser li ċ-ċifri fl-entrati tas-CA1 huma kkalkolati skont id-dispożizzjonijiet finali (jiġifieri daqslikieku ma kienx hemm dispożizzjonijiet tranzitorji), bl-eċċezzjoni ta' entrati li jiġbru fil-qosor l-effett tal-provvedimenti tranzitorji. Għal kull tip ta' kapital (jiġifieri CET1; AT1 u T2) hemm tliet entrati differenti li fihom l-aġġustamenti kollha li huma dovuti għad-dispożizzjonijiet tranzitorji li huma inkluzi.

▼ M3

- (b) Il-provvedimenti tranzitorji jistgħu jaffettwaw ukoll in-nuqqas fl-AT1 u t-T2 (jiġifieri AT1 jew T2 l-eċċess tat-tnaqqis, irregolat fl-Artikoli 36(1) punt (j) u 56 punt (e) tas-CRR rispettivament), u b'hekk l-entrati li fihom dawn nuqqasijiet jistgħu jirriflettu b'mod indirett l-effett tal-provvedimenti tranzitorji.
- (c) Il-formola CA5 tintuża b'mod esklussiv għar-rapportar tal-provvedimenti tranzitorji.
14. It-trattament tar-reqwiziti tal-Pilastru II jista' jkun differenti fl-UE (l-Artikolu 104(2) CRD IV irid jiġi traspost fir-regolament nazzjonali). Huwa biss l-impatt tar-reqwiziti tal-Pilastru II fuq il-proporzjon tas-solvenza jew il-proporzjon fil-mira li għandu jiġi inkluż fir-rapportar tas-solvenza tas-CRR. Ir-rapportar dettaljat tar-reqwiziti tal-Pilastru II ma jaqax taht il-mandat tal-Artikolu 99 CRR.
- (a) Il-formoli CA1, CA2 jew CA5 fihom biss dejta dwar kwistjonijiet tal-Pilastru I.
- (b) Il-formola CA3 fiha l-impatt tar-reqwiziti addizzjonali tal-Pilastru II dwar il-proporzjon tas-solvenza fuq bażi aggregata. Blokk wiehed jiffoka fuq l-impatt tal-ammonti fuq il-proporzjonijiet, filwaqt li l-blokk l-oħrajn jiffokaw fuq il-proporzjon innifsu. Iz-żewġ blokk tal-proporzjonijiet ma għandhom l-ebda rabta oħra mal-formoli CA1, CA2 jew CA5.
- (c) Il-formola CA4 tinkludi ċellola rigward reqwiziti ta' fondi proprji addizzjonali relatati mal-Pilastru II. Din iċ-ċellola ma għandha l-ebda rabta permezz ta' regoli ta' validazzjoni mal-proporzjonijiet tal-kapital tal-formola CA3 u tirrifletti l-Artikolu 104(2) CRD li jsemmi b'mod esplicitu r-reqwiziti addizzjonali tal-fondi proprji bħala possibiltà minnhom għad-deċiżjonijiet tal-Pilastru II.

1.2. C 01.00 — FONDI PROPRJI (CA1)

1.2.1. Istruzzjonijiet dwar pozizzjonijiet speċifiċi

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
010	<p>1. Fondi proprji</p> <p>L-Artikoli 4(1)(118) u 72 tas-CRR</p> <p>Il-fondi proprji ta' istituzzjoni jikkonsistu fis-somma tal-kapital tal-Grad 1 u l-kapital tal-Grad 2 tagħha.</p>
015	<p>1.1 Kapital ta' Grad 1</p> <p>L-Artikolu 25 tas-CRR</p> <p>Il-kapital tal-Grad 1 huwa s-somma tal-Kapital tal-Grad 1 ta' Ekwità Komuni u l-kapital tal-Grad 1 Addizzjonali</p>
020	<p>1.1.1 Kapital tal-Grad 1 ta' Ekwità Komuni</p> <p>L-Artikolu 50 tas-CRR</p>
030	<p>1.1.1.1 Strumenti kapitali eliġibbli bħala kapital tas-CET1</p> <p>L-Artikoli 26(1) punti (a) u (b), 27 sa 30, 36(1) punt (f) u 42 tas-CRR</p>

▼ M3

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
040	<p>1.1.1.1.1 Strumenti kapitali mhallsa totalment</p> <p>L-Artikoli 26(1) punt (a) u 27 sa 31 tas-CRR</p> <p>Ghandhom jiġu inklużi l-istrumenti kapitali ta' soċjetajiet mutwi, kooperative jew istituzzjonijiet simili (l-Artikoli 27 u 29 tas-CRR).</p> <p>Il-primjum azzjonarju relatat mal-istrumenti ma għandux jiġi inkluż.</p> <p>Strumenti kapitali sottoskritti mill-awtoritajiet pubbliċi f'sitwazzjonijiet ta' emerġenza għandhom jiġu inklużi jekk il-kundizzjonijiet kollha tal-Artikolu 31 tas-CRR ikunu ssodisfati.</p>
045	<p>1.1.1.1.1* Li minnhom: Strumenti kapitali sottoskritti mill-awtoritajiet pubbliċi f'sitwazzjonijiet ta' emerġenza</p> <p>L-Artikolu 31 tas-CRR</p> <p>Strumenti kapitali sottoskritti mill-awtoritajiet pubbliċi f'sitwazzjonijiet ta' emerġenza jiġu inklużi fil-kapital CET1 jekk il-kundizzjonijiet kollha tal-Artikolu 31 tas-CRR ikunu ssodisfati.</p>
050	<p>1.1.1.1.2* L-entrata tal-memorandum: Strumenti kapitali mhux eliġibbli</p> <p>L-Artikolu 28(1) punti (b), (l) u (m) tas-CRR</p> <p>Il-kundizzjonijiet f'dawk il-punti jirriflettu sitwazzjonijiet differenti tal-kapital li huma riversibbli, u b'hekk l-ammont rapportat hawn jista' jkun eliġibbli f'perjodi sussegwenti.</p> <p>L-ammont li għandu jkun rapportat ma jinkludix il-primjum azzjonarju relatat mal-istrumenti</p>
060	<p>1.1.1.1.3 Primjum azzjonarju</p> <p>Artikoli 4(1)(124), 26(1) punt (b) tas-CRR</p> <p>Il-primjum azzjonarju għandu l-istess tifsira bħal fl-istandard tal-kontabilità applikabbli.</p> <p>L-ammont li għandu jkun rapportat f'din l-entrata jkun il-parti relatata mal-“Istrumenti kapitali mhallsa totalment”.</p>
070	<p>1.1.1.1.4 (-) Strumenti proprji CET1</p> <p>L-Artikoli 36(1) punt (f) u 42 tas-CRR</p> <p>CET1 proprji miżmumin mill-istituzzjoni jew il-grupp tar-rapportar fid-data tar-rapportar. Soġġetti għall-eċċezzjonijiet fl-Artikolu 42 tas-CRR.</p> <p>Il-partecipazzjonijiet fl-ishma inklużi bħala “Strumenti kapitali mhux eliġibbli” ma jkunux rapportati f'din ir-ringiela.</p> <p>L-ammont li għandu jkun rapportat jinkludi l-primjum azzjonarju relatat mal-ishma proprji.</p> <p>L-entrati minn 1.1.1.1.4 sa 1.1.1.1.4.3 ma jinkludux obbligi attwali jew kontingenti għax-xiri ta' strumenti proprji tas-CET1. Obbligi attwali jew kontingenti biex jinxtaw strumenti CET1 proprji huma rapportati separatament fl-entrata 1.1.1.1.5.</p>

▼ M3

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
080	<p>1.1.1.1.4.1 (-) Parteċipazzjonijiet diretti fi strumenti CET1</p> <p>L-Artikoli 36(1) punt (f) u 42 tas-CRR</p> <p>Strumenti tal-Grad 1 tal-Ekwità Komuni inkluzi fl-entrata 1.1.1.1 miżmumin minn istituzzjonijiet tal-grupp konsolidat.</p> <p>L-ammont li għandu jiġi rrapportat ikun jinkludi parteċipazzjonijiet fil-portafoll tan-negozjar ikkalkolati fuq il-bażi tal-pożizzjoni netta twila, kif jingħad fl-Artikolu 42 punt (a) tas-CRR.</p>
090	<p>1.1.1.1.4.2 (-) Parteċipazzjonijiet indiretti fi strumenti CET1</p> <p>L-Artikoli 4(1)(114), 36(1) punt (f) u 42 tas-CRR</p>
091	<p>1.1.1.1.4.3 (-) Parteċipazzjonijiet sintetiċi fi strumenti CET1</p> <p>L-Artikoli 4(1)(126), 36(1) punt (f) u 42 tas-CRR</p>
092	<p>1.1.1.1.5 (-) Obbligi reali jew kontingenti biex jinxtraw strumenti proprji CET1</p> <p>L-Artikoli 36(1) punt (f) u 42 tas-CRR</p> <p>Skont l-Artikolu 36(1) punt (f) tas-CRR, “strumenti proprji ta' Ekwità Komuni ta' Grad 1 li istituzzjoni jkollha obbligu reali jew kontingenti li tixtri fuq il-bażi ta' obbligu kuntrattwali eżistenti” jitnaqqsu.</p>
130	<p>1.1.1.2 Qligh imfaddal</p> <p>L-Artikoli 26(1) punt (c) u 26(2) tas-CRR</p> <p>Il-qligh imfaddal jinkludi l-qligh imfaddal tas-sena ta' qabel flimkien mal-interim eliġibbli jew il-profitti ta' tmiem is-sena</p>
140	<p>1.1.1.2.1 Qligh imfaddal fi snin preċedenti</p> <p>L-Artikoli 4(1)(123) u 26(1) c) tas-CRR</p> <p>L-Artikolu 4(1)(123) tas-CRR jiddefinixxi l-qligh imfaddal bhala “Profitti jew telf riportat bhala riżultat tal-applikazzjoni finali tal-profitt jew it-telf skont l-istandards tal-kontabbiltà applikabbli”.</p>
150	<p>1.1.1.2.2 Profitt jew telf eliġibbli</p> <p>L-Artikoli 4(1)(121), 26(2) u 36(1) punt (a) tas-CRR</p> <p>L-Artikolu 26(2) tas-CRR jippermetti li jiġi inkluzi bhala qligh imfaddal profitti interim jew ta' tmiem is-sena, bil-kunsens minn qabel tal-awtoritajiet kompetenti, jekk jintlaħqu ċerti kundizzjonijiet.</p> <p>Min-naha l-oħra, it-telf jitnaqqas mis-CET1, kif iddikjarat fl-Artikolu 36(1) punt a) tas-CRR.</p>

▼ M3

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
160	<p>1.1.1.2.2.1 Profitt jew telf attribwibbli lil sidien tal-kumpanija prinċipali</p> <p>L-Artikoli 26(2) u 36(1) punt (a) tas-CRR</p> <p>L-ammont li għandu jiġi rrapportat ikun il-profitt jew it-telf irrapportat fir-rapport tal-introjtu kontabilistiku.</p>
170	<p>1.1.1.2.2.2 (-) Parti mill-profitt interim jew ta' tmiem is-sena mhux eligibbli</p> <p>L-Artikolu 26(2) tas-CRR.</p> <p>Din ir-ringiela ma tipprezenta l-ebda ċifra jekk, għall-perjodu ta' referenza, l-istituzzjoni tkun rrapportat telf. Dan għaliex it-telf jitnaqqas kompletament mis-CET1</p> <p>Jekk l-istituzzjoni tirrapporta profitti, tkun irrapportata dik il-parti li mhijiex eligibbli skont l-Artikolu 26(2) tas-CRR (jiġifieri profitti mhux awditjati u imposti jew dividendi prevedibbli)</p> <p>Kun af li, fil-każ ta' profitti, l-ammont li għandu jitnaqqas ikun tal-inqas id-dividendi interim.</p>
180	<p>1.1.1.3 Introjtu ieħor komprensiv akkumulat</p> <p>L-Artikoli 4(1)(100) u 26(1) punt (d) tas-CRR</p> <p>L-ammont li għandu jiġi rrapportat ikun nett minn kwalunkwe imposta ta' taxxa prevedibbli fil-mument tal-kalkolu, u qabel l-applikazzjoni ta' filtri prudenzjali. L-ammont li għandu jiġi rrapportat ikun determinat skont l-Artikolu 13(4) tar-Regolament Delegat tal-Kummissjoni (UE) Nru 241/2014.</p>
200	<p>1.1.1.4 Riżervi oħrajn</p> <p>L-Artikoli 4(1)(117) u 26(1) punt (e) tas-CRR</p> <p>Riżervi oħra huma definiti fis-CRR bħala “Riżervi skont it-tifsira tal-istandard tal-kontabbiltà applikabbli li jkunu meħtieġa li jiġu ddivulgati skont l-istandard tal-kontabbiltà applikabbli, bl-esklużjoni ta' kwalunkwe ammont diġà inkluzi f'introjtu komprensiv ieħor akkumulat jew qligħ miżmum”.</p> <p>L-ammont li għandu jkun rrapportat ikun nett minn kwalunkwe imposta ta' taxxa prevedibbli fil-mument tal-kalkolu.</p>
210	<p>1.1.1.5 Fondi għar-riskju bankjarju ġenerali</p> <p>L-Artikoli 4(1)(112) u 26(1) punt (f) tas-CRR</p> <p>Il-fondi għar-riskju bankjarju ġenerali huma ddefiniti fl-Artikolu 38 tad-Direttiva 86/635/KEE bħala “Ammonti li istituzzjoni ta' kreditu tiddeċiedi li twarrab biex tkopri dawn ir-riskji meta jkun meħtieġ mir-riskji partikolari assoċjati mal-bankar”</p> <p>L-ammont li għandu jkun rrapportat ikun nett minn kwalunkwe imposta ta' taxxa prevedibbli fil-mument tal-kalkolu.</p>

▼ M3

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
220	<p>1.1.1.6 Aġġustamenti tranżizzjonali minhabba strumenti Kapitali CET1 ta' anterjorità</p> <p>L-Artikoli 483 minn (1) sa (3), u minn 484 sa 487 tas-CRR</p> <p>L-ammont ta' strumenti kapitali anterjorati b'mod tranżitorju bhala CET1. L-ammont li għandu jkun rapportat jinkiseb direttament minn CA5.</p>
230	<p>1.1.1.7 Interess minoritarju mogħti rikonoxximent fil-Kapital CET1</p> <p>L-Artikolu 4(120) u (84) tas-CRR</p> <p>Is-somma tal-ammonti kollha tal-interessi minoritarji tas-sussidjarji li hija inkluża fis-CET1 ikkonsolidat.</p>
240	<p>1.1.1.8 Aġġustamenti tranżizzjonali minhabba interessi minoritarji addizzjonali</p> <p>L-Artikoli 479 u 480 tas-CRR.</p> <p>Aġġustamenti fl-interessi minoritarji dovuti għal provvedimenti tranżitorji. Din l-entrata tinkiseb direttament mis-CA5.</p>
250	<p>1.1.1.9 Aġġustamenti fis-CET1 minhabba filtri prudenzjali</p> <p>L-Artikoli 32 sa 35 tas-CRR</p>
260	<p>1.1.1.9.1 (-) Żidiet fl-ekwità li jirriżultaw minn assi titolizzati</p> <p>L-Artikolu 32(1) tas-CRR</p> <p>L-ammont li għandu jiġi rrapportat f'din iż-żieda fl-ekwità tal-istituzzjoni li tirriżulta minn assi titolizzati, skont l-istandard tal-kontabilità applikabbli.</p> <p>Pereżempju, din l-entrata tinkludi l-introjtu ta' margġini futur li jirriżulta fi qligħ minn bejgħ għall-istituzzjoni, jew, għall-originaturi, il-qligħ nett li jirriżulta mill-kapitalizzazzjoni ta' introjtu futur mill-assi titolizzati li jipprovdu tishih fil-kreditu lill-pożizzjonijiet fit-titolizzazzjoni.</p>
270	<p>1.1.1.9.2 Riżerva heġġ tal-fluss ta' flus</p> <p>L-Artikolu 33(1) punt (a) tas-CRR</p> <p>L-ammont li għandu jkun rapportat jista' jkun pożittiv jew negattiv. Ikun pożittiv jekk il-heġġijiet tal-flussi tal-flus jirriżultaw f'telf (jiġifieri jekk tnaqqas l-ekwità kontabilistika) u viċi versa. B'hekk, is-sinjal ikun kontra dak użat fir-rapporti kontabilistiċi.</p> <p>L-ammont ikun nett minn kwalunkew imposta ta' taxxa prevedibbli fil-mument tal-kalkolu.</p>

▼ M3

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
280	<p>1.1.1.9.3 Qligh u telf kumulattiv dovut għall-bidliet fir-riskju tal-kreditu proprju fuq obligazzjonijiet b'valur ġust</p> <p>L-Artikolu 33 (1) punt (b) tas-CRR</p> <p>L-ammont li għandu jkun rapportat jista' jkun pozittiv jew negattiv. Ikon pozittiv jekk hemm telf dovut għal bidliet fir-riskju ta' kreditu proprju (jiġifieri jekk inaqas l-ekwità kontabilistika) u viċi versa. B'hekk, is-sinjali ikun kontra dak użat fir-rapporti kontabilistiċi.</p> <p>Profitt mhux awditjat ma jiġix inkluz f'din l-entrata.</p>
285	<p>1.1.1.9.4 Il-qligh u telf b'valur ġust li jirriżulta mir-riskju proprju ta' kreditu tal-istituzzjoni marbut mal-obbligazzjonijiet derivattivi</p> <p>L-Artikolu 33(1) Punt (c) u 33(2) tas-CRR</p> <p>L-ammont li għandu jkun rapportat jista' jkun pozittiv jew negattiv. Ikon pozittiv jekk hemm telf dovut għal bidliet fir-riskju ta' kreditu proprju u viċi versa. B'hekk, is-sinjali ikun kontra dak użat fir-rapporti kontabilistiċi.</p> <p>Profitt mhux awditjat ma jiġix inkluz f'din l-entrata.</p>
290	<p>1.1.1.9.5 (-) Aġġustamenti tal-valur minhabba rekwiżiti għal valwazzjoni prudenti</p> <p>L-Artikoli 34 u 105 tas-CRR</p> <p>Aġġustamenti fil-valur ġust tal-iskoperturi inkluzi fil-portafoll tan-negozjar jew il-portafoll mhux ta' negozjar minhabba l-istandards iktar ibsin għal valwazzjoni prudenti stabbiliti fl-Artikolu 105 tas-CRR</p>
300	<p>1.1.1.10 (-) Avvjament</p> <p>L-Artikoli 4(1)(113), 36(1) punt (b) u 37 tas-CRR</p>
310	<p>1.1.1.10.1 (-) Avvjament kontabilizzat bħala assi intanġibbli</p> <p>L-Artikoli 4(1)(113) u 36(1) punt (b) tas-CRR</p> <p>Avvjament għandu l-istess tifsira bħal fl-istandard tal-kontabilità applikabbli.</p> <p>L-ammont li għandu jiġi rrapportat hawnhekk ikun l-istess li huwa rrapportat fil-karta bilanċjali.</p>
320	<p>1.1.1.10.2 (-) Avvjament inkluz fil-valwazzjoni ta' investimenti sinifikanti</p> <p>L-Artikoli 37 Punt (b) u 43 tas-CRR</p>
330	<p>1.1.1.10.3 Obligazzjonijiet ta' taxa differita assoċjati ma' avvjament</p> <p>L-Artikolu 37 Punt (a) tas-CRR</p> <p>L-ammont ta' obligazzjonijiet ta' taxa differita li jispiċċaw jekk l-avvjament isir danneġġat jew ikun ġie dekontabilizzat skont l-istandard relevanti tal-kontabilità</p>

▼ M3

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
340	<p>1.1.1.11 (-) Assi intangibbli ohra</p> <p>L-Artikoli 4(1)(115), 36(1) punt (b) u 37 punt (a) tas-CRR</p> <p>Assi intangibbli oħrajn huma assi intangibbli skont l-istandard tal-kontabilità applikabbli, nieqes minnhom l-avvjament, anki skont l-istandard tal-kontabilità applikabbli.</p>
350	<p>1.1.1.11.1 (-) Assi intangibbli ohra qabel it-tnaqqis ta' obligazzjonijiet ta' taxa differita</p> <p>L-Artikoli 4(1)(115) u 36(1) punt (b) tas-CRR</p> <p>Assi intangibbli oħrajn huma assi intangibbli skont l-istandard tal-kontabilità applikabbli, nieqes minnhom l-avvjament, anki skont l-istandard tal-kontabilità applikabbli.</p> <p>L-ammont li għandu jiġi rrapportat hawnhekk jikkorrispondi għall-ammont irrapportat fil-karta bilanċjali tal-assi intangibbli minbarra l-avvjament.</p>
360	<p>1.1.1.11.2 Obbligazzjonijiet ta' taxa differita assoċjati ma' assi intangibbli ohra</p> <p>L-Artikolu 37 Punt (a) tas-CRR</p> <p>L-ammont ta' obligazzjonijiet ta' taxa differita li jispicċaw jekk l-assi intangibbli minbarra l-avvjament jiġu danneġġati jew jiġu dekontabilizzati skont l-istandard rilevanti tal-kontabilità</p>
370	<p>1.1.1.12 (-) Assi ta' taxa differita li jiddependu fuq il-profittabilità futura u ma jirriżultawx minn differenzi temporanji netti mill-obbligazzjonijiet ta' taxa assoċjati</p> <p>L-Artikoli 36(1) punt (c) u 38 tas-CRR</p>
380	<p>1.1.1.13 (-) Nuqqas IRB tal-aġġustamenti tar-riskju ta' kreditu għal telf mistenni</p> <p>L-Artikoli 36(1) Punt (d), 40, 158 u 159 tas-CRR</p> <p>L-ammont li jrid jiġi rrapportat ma jtnaqqasx permezz ta' zieda fil-livell tal-assi ta' taxa differita li jiddependu fuq il-profittabilità futura, jew effetti oħra ta' taxa addizzjonali, li jistgħu jseħħu li kieku l-provvedimenti kellhom jiziedu sal-livell ta' telf mistenni (L-Artikolu 40 tas-CRR)</p>
390	<p>1.1.1.14 (-) Assi ta' fond tal-pensjonijiet b'benefiċċji definiti</p> <p>L-Artikoli 4(1)(109), 36(1) Punt (e) u 41 tas-CRR</p>
400	<p>1.1.1.14.1 (-) Assi ta' fond tal-pensjonijiet b'benefiċċji definiti</p> <p>L-Artikoli 4(1)(109), 36(1) Punt (e) tas-CRR</p> <p>Assi tal-fond tal-pensjoni b'benefiċċji definiti huma definiti bħala “l-assi ta' fond jew pjan tal-pensjoni definit, kif applikabbli, ikkalkulati wara li jkun tnaqqsu bl-ammont ta' obbligi skont l-istess fond jew pjan”</p> <p>L-ammont li għandu jiġi rrapportat hawnhekk jikkorrispondi għall-ammont irrapportat fil-karta bilanċjali (jekk irrapportat b'mod separat).</p>

▼ M3

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
410	<p>1.1.1.14.2 Obbligazzjonijiet ta' taxa differita assoċjati ma' assi ta' fond tal-pensjonijiet b'benefiċċji definiti</p> <p>L-Artikoli 4(1)(108) u (109), u 41(1) Punt (a) tas-CRR</p> <p>L-ammont ta' obbligazzjonijiet ta' taxa differita li jispicċaw jekk l-assi ta' fond tal-pensjonijiet b'benefiċċji definiti jiġu danneġġati jew jiġu dekontabilizzati skont l-istandard rilevanti tal-kontabilità.</p>
420	<p>1.1.1.14.3 Assi ta' fond tal-pensjonijiet b'benefiċċji definiti li l-istituzzjoni tista' tuża minghajr restrizzjonijiet</p> <p>L-Artikoli 4(1)(109) u 41(1) punt (b) tas-CRR</p> <p>Din l-entrata tippreżenta biss xi ammont jekk hemm kunsens minn qabel tal-awtorità kompetenti biex jitnaqqas l-ammont tal-assi tal-fond tal-pensjonijiet b'benefiċċji definiti li għandhom jitnaqqas.</p> <p>L-assi inklużi f'din ir-ringiela jirċievu ponderazzjoni tar-riskju għal rekwiziti ta' riskju ta' kreditu.</p>
430	<p>1.1.1.15 (-) Parteċipazzjonijiet inkroċjati reċiproċi f'Kapital CET1</p> <p>L-Artikoli 4(1)(122), 36(1) punt (g) u 44 tas-CRR</p> <p>Parteċipazzjonijiet fi strumenti tas-CET1 ta' entitajiet tas-settur finanzjarju (kif definit fl-Artikolu 4(27) tas-CRR) meta jkun hemm parteċipazzjoni inkroċjata reċiproka li l-awtorità kompetenti tqis li tfasslet biex tonfoħ b'mod artifiċjali l-fondi proprji tal-istituzzjoni</p> <p>L-ammont li għandu jiġi rrapportat jiġi kkalkolat fuq il-bażi tal-pożizzjonijiet gross twal, u jinkludi entrati tal-assigurazzjoni tal-fondi proprji tal-Grad 1.</p>
440	<p>1.1.1.16 (-) Eċċess ta' tnaqqis minn entrati minn AT1 fuq il-Kapital AT1</p> <p>L-Artikolu 36(1) Punt j) tas-CRR</p> <p>L-ammont li għandu jiġi rrapportat jittiehed direttament mill-entrata tas-CA 1 "It-tnaqqis eċċessiv fl-entrati tal-AT1 fuq Kapital tal-AT1. L-ammont irid jitnaqqas minn CET1."</p>
450	<p>1.1.1.17 (-) Parteċipazzjonijiet kwalifikattivi lil hinn mis-settur finanzjarju li alternattivament jistgħu jkunu soġġetti għal ponderazzjoni għar-riskju ta' 1 250 %</p> <p>L-Artikoli 4(1)(36), 36(1) punt (k) (i) u minn 89 sa 91 tas-CRR</p> <p>Parteċipazzjonijiet kwalifikanti huma definiti bħala "holding diretta jew indiretta f'impriza li tirrapreżenta 10 % jew aktar tal-kapital jew tad-drittijiet tal-vot jew li jagħmluha possibbli li tkun eżerċitata influwenza fuq il-manigment ta' dik l-impriza".</p>

▼ M3

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
	<p>Skont l-Artikolu 36(1) punt (k)(i) tas-CRR jistgħu, inkella, jitnaqqsu mis-CET1 (fejn tintuża din l-entrata), jew soġġetti għal ponderazzjoni tar-riskju ta' 1 250 %.</p>
460	<p>1.1.1.18 (-) Pożizzjonijiet ta' titolizzazzjoni li alternattivament jistgħu jkunu soġġetti għal ponderazzjoni għar-riskju ta' 1 250 %</p> <p>L-Artikoli 36(1) punt (k)(ii), 243(1) punt (b), 244(1) punt (b) u 258 u 266(3) tas-CRR</p> <p>Pożizzjonijiet ta' titolizzazzjoni li huma soġġetti għal ponderazzjoni tar-riskju ta' 1 250 %, iżda li inkella, jistgħu jitnaqqsu mis-CET1 (l-Artikolu 36(1) punt (k)(ii) tas-CRR). F'dan l-aħħar każ, jergħu jkunu rrapportati f'din l-entrata.</p>
470	<p>1.1.1.19 (-) Konsenji bla hlas li alternattivament jistgħu jkunu soġġetti għal ponderazzjoni għar-riskju ta' 1 250 %</p> <p>L-Artikoli 36(1) punt k) (iii) u 379(3) tas-CRR</p> <p>Il-konsenji bla hlas huma soġġetti għal ponderazzjoni tar-riskju ta' 1 250 % wara hamest ijiem wara t-tieni pagament kuntrattwali jew komponent ta' konsenja sakemm tispicča t-tranzazzjoni, skont ir-rekwiziti ta' fondi proprji għar-riskju ta' saldu. Inkella, jistgħu jitnaqqsu mis-CET1 (l-Artikolu 36(1) Punt (k)(iii) tas-CRR). F'dan l-aħħar każ, jergħu jkunu rrapportati f'din l-entrata.</p>
471	<p>1.1.1.20 (-) Pożizzjonijiet f'basket li għalihom istituzzjoni ma tistax tistabbilixxi l-ponderazzjoni għar-riskju skont l-approċċ IRB, u li alternattivament jistgħu jkunu soġġetti għal ippeżar għar-riskju ta' 1 250 %</p> <p>L-Artikoli 36(1) punt k) (iv) u 153(8) tas-CRR</p> <p>Skont l-Artikolu 36(1) Punt (k) (iv) tas-CRR jistgħu, inkella, jitnaqqsu minn CET1 (billi tintuża din l-entrata), jew ikunu soġġetti għal ponderazzjoni tar-riskju ta' 1 250 %.</p>
472	<p>1.1.1.21 (-) Skoperturi tal-ekwità skont approċċ ta' formoli interni li alternattivament jistgħu jkunu soġġetti għal ponderazzjoni għar-riskju ta' 1 250 %</p> <p>L-Artikoli 36(1) punt k) (v) u 155(4) tas-CRR</p> <p>Skont l-Artikolu 36(1) Punt (k) (v) tas-CRR jistgħu, inkella, jitnaqqsu minn CET1 (billi tintuża din l-entrata), jew ikunu soġġetti għal ponderazzjoni tar-riskju ta' 1 250 %.</p>
480	<p>1.1.1.22 (-) Strumenti tas-CET1 ta' entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti</p> <p>L-Artikoli 4(1)(27), 36(1) Punt (h); 43 sa 46, 49(2) u (3) u 79 tas-CRR</p>

▼ M3

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
	<p>Parti mill-partecipazzjonijiet tal-istituzzjoni fi strumenti ta' entitajiet tas-settur finanzjarju (kif definit fl-Artikolu 4(1)(27) tas-CRR) meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti li jrid jitnaqqas mis-CET1</p> <p>Ara l-alternattivi ghat-tnaqqis meta tigi applikata l-konsolidazzjoni (l-Artikolu 49 (2) u (3))</p>
490	<p>1.1.1.23 (-) Assi ta' taxxa differita deducibbli li jiddependu fuq il-profittabbiltà fil-futur u li jirrizultaw minn differenzi temporanji</p> <p>L-Artikoli 36(1) punt (c); 38 u 48(1) punt (a) tas-CRR</p> <p>Parti mill-assi ta' taxxa differita li jiddependu mill-profitabbiltà futura u li jirrizultaw minn differenzi temporanji (netti mill-parti tal-obbligazzjonijiet ta' taxxa differita assoċjati allokatati għal assi ta' taxxa differita li jirrizultatw minn differenzi temporanji, skont l-Artikolu 38(5) punt (b) tas-CRR) li trid titnaqqas, billi jiġi applikat il-livell limitu ta' 10 % fl-Artikolu 48(1) punt (a) tas-CRR.</p>
500	<p>1.1.1.24 (-) Strumenti CET1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti</p> <p>L-Artikoli 4(1)(27); 36(1) punt (i); 43, 45; 47; 48(1) punt (b); 49 minn (1) sa (3) u 79 tas-CRR</p> <p>Parti mill-partecipazzjonijiet tal-istituzzjoni fi strumenti ta' CET1 ta' entitajiet tas-settur finanzjarju (kif definit fl-Artikolu 4(1)(27) tas-CRR) meta l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti li jrid jitnaqqas, billi jiġi applikat il-livell limitu ta' 10 % fl-Artikolu 48(1) punt (b) tas-CRR.</p> <p>Ara l-alternattivi ghat-tnaqqis meta tigi applikata l-konsolidazzjoni (l-Artikolu 49(1), (2) u (3)).</p>
510	<p>1.1.1.25 (-) Ammont li jaqbeż il-limitu massimu ta' 17,65 %</p> <p>L-Artikolu 48(1) tas-CRR</p> <p>Parti mill-assi ta' taxxa differita li jiddependu mill-profitabbiltà futura u li ġejjin minn differenzi temporanji, u partecipazzjonijiet diretti u indiretti mill-istituzzjoni tal-istrumenti ta' CET1 ta' entitajiet tas-settur finanzjarju (kif definit fl-Artikolu 4(1)(27) tas-CRR) meta l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti li jrid jitnaqqas, billi jiġi applikat il-livell limitu ta' 17,65 % fl-Artikolu 48(1) tas-CRR.</p>
520	<p>1.1.1.26 Aġġustamenti tranzizzjonali ohra fil-Kapital CET1</p> <p>L-Artikoli minn 469 sa 472, 478 u 481 tas-CRR</p> <p>Aġġustamenti fit-tnaqqis dovuti għal provvedimenti tranzitorji. L-ammont li għandu jkun rapportat jinkiseb direttament minn CA5.</p>

▼ M3

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
524	<p>1.1.1.27 Tnaqqis addizzjonali ta' Kapital tas-CET1 dovut ghall-Artikolu 3 tas-CRR</p> <p>L-Artikolu 3 tas-CRR</p>
529	<p>1.1.1.28 Elementi jew tnaqqis fil-Kapital CET1 — oħrajn</p> <p>Din ir-ringiela għet invvintata biex tipprovdi flessibilità għal skopijiet ta' rapportar biss. Tintela biss f'kazijiet rari fejn ma tkun ittiehdet ebda deċiżjoni finali fuq ir-rapportar ta' entrati/tnaqqis kapitali speċifiċi fil-formola CA1 attwali. Bħala konsegwenza, din ir-ringiela tintela biss jekk element ta' kapital CET1 rispettiv fir-rigward ta' tnaqqis ta' element tas-CET1 ma jkunx jista' jiġi assenajt lil xi waħda mir-ringieli 020 sa 524.</p> <p>Din iċ-ċellola ma għandhiex tintuża biex jiġu assenjati entrati/tnaqqis kapitali li mhumiex koperti mis-CRR fil-kalkolu tal-proporzjonijiet ta' solvenza (pereż. assenjament ta' entrati/tnaqqis kapitali nazzjonali li ma jaqghux fl-ambitu tas-CRR).</p>
530	<p>1.1.2 KAPITAL TAL-GRAD 1 ADDIZZJONALI</p> <p>L-Artikolu 61 tas-CRR</p>
540	<p>1.1.2.1 Strumenti kapitali eliġibbli bħala Kapital AT1</p> <p>L-Artikoli 51 punt (a), 52 sa 54, 56 punt (a) u 57 tas-CRR</p>
550	<p>1.1.2.1.1 Strumenti kapitali mhallsa totalment</p> <p>L-Artikoli 51 punt (a) u 52 sa 54 tas-CRR</p> <p>L-ammont li għandu jkun rapportat ma jinkludix il-primjum azzjonarju relatat mal-istrumenti</p>
560	<p>1.1.2.1.2 (*) L-entrata tal-memorandum: Strumenti kapitali mhux eliġibbli</p> <p>L-Artikolu 52(1) punti (c), (e) u (f) tas-CRR</p> <p>Il-kundizzjonijiet f'dawk il-punti jirriflettu sitwazzjonijiet differenti tal-kapital li huma riversibbli, u b'hekk l-ammont rapportat hawn jista' jkun eliġibbli f'perjodi sussegwenti.</p> <p>L-ammont li għandu jkun rapportat ma jinkludix il-primjum azzjonarju relatat mal-istrumenti</p>
570	<p>1.1.2.1.3 Primjum azzjonarju</p> <p>L-Artikolu 51 punt (b) tas-CRR</p> <p>Il-primjum azzjonarju għandu l-istess tifsira bħal fl-istandard tal-kontabilità applikabbli.</p> <p>L-ammont li għandu jkun rapportat f'din l-entrata jkun il-parti relatata mal-“Istrumenti kapitali mhallsa totalment”.</p>

▼ M3

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
580	<p>1.1.2.1.4 (-) Strumenti AT1 proprji</p> <p>L-Artikoli 52(1) punt (b), 56 punt (a) u 57 tas-CRR</p> <p>Strumenti proprji AT1 miżmumin mill-istituzzjoni jew grupp relatriċi fid-data tar-rapportar. Soġġetti għall-eċċezzjonijiet fl-artikolu 57 tas-CRR.</p> <p>Il-partecipazzjonijiet fl-ishma inklużi bhala “Strumenti kapitali mhux eligibbli” ma jkunux rapportati f'din ir-ringiela.</p> <p>L-ammont li għandu jkun rapportat jinkludi l-primjum azzjonarju relatat mal-ishma proprji.</p> <p>L-entrati minn 1.1.2.1.4 sa 1.1.2.1.4.3 ma jinkludux obbligi attwali jew kontingenti għax-xiri ta' strumenti proprji tas-CET1. Obbligi attwali jew kontingenti għax-xiri ta' strumenti proprji AT1 huma rrapportati b'mod separat fl-entrata 1.1.2.1.5.</p>
590	<p>1.1.2.1.4.1 (-) Partecipazzjonijiet diretti fi strumenti AT1</p> <p>L-Artikoli 4(1)(114), 52(1) punt (b), 56 punt (a) u 57 tas-CRR</p> <p>Strumenti tal-Grad 1 addizzjonali inklużi fl-entrata 1.1.2.1.1 miżmumin mill-istituzzjonijiet tal-grupp ikkonsolidat.</p>
620	<p>1.1.2.1.4.2 (-) Partecipazzjonijiet indiretti fi strumenti AT1</p> <p>L-Artikoli 52 (1) punt (b)(ii), 56 punt (a) u 57 tas-CRR</p>
621	<p>1.1.2.1.4.3 (-) Partecipazzjonijiet sintetiċi fi strumenti AT1</p> <p>L-Artikoli 4(1)(126), 52(1) punt (b), 56 punt (a) u 57 tas-CRR</p>
622	<p>1.1.2.1.5 (-) Obbligi attwali jew kontingenti li jinxtrow strumenti AT1 proprji</p> <p>L-Artikoli 56 punt (a) u 57 tas-CRR</p> <p>Skont l-Artikolu 56 Punt (a) tas-CRR, “strumenti proprji ta' Grad 1 Addizzjonali li istituzzjoni tista' tkun obbligata li tixtri bhala riżultat ta' obbligi kuntrattwali ezistenti” jitnaqqsu.</p>
660	<p>1.1.2.2 Aġġustamenti tranzizzjonali minhabba strumenti Kapitali AT1 ta' anterjorità</p> <p>L-Artikoli 483(4) u (5), 484 sa 487, 489 u 491 tas-CRR</p> <p>Ammont ta' strumenti kapitali anterjorati b'mod tranzitorju bhala AT1. L-ammont li għandu jkun rapportat jinkiseb direttament minn CA5.</p>

▼ M3

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
670	<p>1.1.2.3 Strumenti mahruġa minn sussidjarji moghtija rikonoxximent fil-Kapital AT1</p> <p>L-Artikoli 83, 85 u 86 tas-CRR</p> <p>Somma tal-ammonti kollha ta' kapital T1 kwalifikanti ta' sussidjarji li huwa inkluz fl-AT1 konsolidat.</p> <p>Kapital kwalifikanti AT1 mahruġ minn entità bi skop speċjali (l-Artikolu 83 tas-CRR) għandhom jiġu inkluzi.</p>
680	<p>1.1.2.4 Aġġustamenti tranzizzjonali minhabba rikonoxximent addizzjonali fil-Kapital AT1 ta' strumenti mahruġa minn sussidjarji</p> <p>L-Artikolu 480 tas-CRR</p> <p>Aġġustamenti fil-kapital tat-T1 kwalifikanti inkluz fil-kapital tal-AT1 konsolidat dovuti għal provvedimenti tranzitorji. Din l-entrata tinkiseb direttament mis-CA5.</p>
690	<p>1.1.2.5 (-) Parteċipazzjonijiet inkroċjati reċiproċi fil-Kapital AT1</p> <p>L-Artikoli 4(1)(122), 56 punt (b) u 58 tas-CRR</p> <p>Parteċipazzjonijiet fi strumenti AT1 ta' entitajiet tas-settur finanzjarju (kif definit fl-Artikolu 4(1)(27) tas-CRR) meta jkun hemm parteċipazzjoni inkroċjata reċiproka li l-awtorità kompetenti tqis li tfasslet biex tonfoh b'mod artifiċjali l-fondi proprji tal-istituzzjoni</p> <p>L-ammont li għandu jiġi rrapportat jiġi kkalkolat fuq il-bażi tal-pożizzjonijiet grossi twal, u jinkludi entrati tal-assigurazzjoni ta' fondi proprji ta' Grad 1 addizzjonali.</p>
700	<p>1.1.2.6 (-) Strumenti AT1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti</p> <p>L-Artikoli 4(1)(27), 56 Punt (c); 59, 60 u 79 tas-CRR</p> <p>Parti mill-parteċipazzjonijiet tal-istituzzjoni fi strumenti ta' entitajiet tas-settur finanzjarju (kif definit fl-Artikolu 4(1)(27) tas-CRR) meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti li jrid jitnaqqas minn AT1</p>
710	<p>1.1.2.7 (-) Strumenti AT1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti</p> <p>L-Artikoli 4(1)(27), 56 punt (d), 59 u 79 tas-CRR</p> <p>Parteċipazzjonijiet mill-istituzzjoni fi strumenti AT1 ta' entitajiet tas-settur finanzjarju (kif definit fl-Artikolu 4(1)(27) tas-CRR) meta l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti jitnaqqas kompletament</p>

▼ M3

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
720	<p>1.1.2.8 (-) Eċċess ta' tnaqqis minn entrati T2 fuq il-Kapital T2</p> <p>L-Artikolu 56 punt (e) tas-CRR</p> <p>L-ammont li ghandu jiġi rrapportat jittiehed direttament mill-entrata tas-CA 1 "It-tnaqqis eċċessiv minn entrati tat-T2 fuq Kapital tat-T2 (imnaqqas fl-AT1)".</p>
730	<p>1.1.2.9 Aġġustamenti tranżizzjonali ohra fil-Kapital AT1</p> <p>L-Artikoli 474, 475, 478 u 481 tas-CRR</p> <p>Aġġustamenti dovuti għal provvedimenti tranżitorji. L-ammont li ghandu jkun rrapportat jinkiseb direttament minn CA5.</p>
740	<p>1.1.2.10 Eċċess ta' tnaqqis minn entrati AT1 fuq il-Kapital AT1 (imnaqqas fis-CET1)</p> <p>L-Artikolu 36(1) punt j) tas-CRR</p> <p>Il-Grad 1 Addizzjonali ma jistax ikun negattiv, iżda huwa possibbli li tnaqqis AT1 ikun ikbar mill-Kapital AT1 maghdud mal-primjum azzjonarju relatat. Meta jiġri hekk, l-AT1 irid ikun zero, u t-tnaqqis eċċessiv tal-AT1 irid jitnaqqas mis-CET1.</p> <p>B'din l-entrata, jinkiseb li r-riżultat tas-somma tal-entrati minn 1.1.2.1 sa 1.1.2.12 li qatt ma jkun inqas minn zero. Imbagħad, jekk din l-entrata turi ċifra pozittiva, l-entrata 1.1.1.16 tkun l-invers ta' dik iċ-ċifra.</p>
744	<p>1.1.2.11 Tnaqqis addizzjonali fil-Kapital AT1 minhabba l-Artikolu 3 tas-CRR</p> <p>L-Artikolu 3 tas-CRR</p>
748	<p>1.1.2.12 Elementi jew tnaqqis tal-Kapital AT1 — ohrajn</p> <p>Din ir-ringiela għet ivvintata biex tipprovi flessibilità għal skopijiet ta' rapportar biss. Tintela biss f'kazijiet rari fejn ma tkun ittiehdet ebda deċiżjoni finali fuq ir-rapportar ta' entrati/tnaqqis kapitali speċifiċi fil-formola CA1 attwali. Bħala konsegwenza, din ir-ringiela tintela biss jekk element kapitali AT1 fir-rigward ta' tnaqqis ta' element AT1 ma jkunx jista' jiġi assenjat f'wahda mir-ringieli bejn 530 u 744.</p> <p>Din iċ-ċellola ma tistax tintuza biex jiġu assenjati entrati/tnaqqis ta' kapital li mhumiex koperti mis-CRR fil-kalkolu tal-proporzjonijiet tas-solvenza (pereż. assenjament ta' entrati/tnaqqis kapitali nazzjonali li ma jaqgħux fl-ambitu tas-CRR)!</p>

▼ M3

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
750	<p>1.2 KAPITAL TAL-GRAD 2 ADDIZZJONALI</p> <p>L-Artikolu 71 tas-CRR</p>
760	<p>1.2.1 Strumenti kapitali u self subordinat eliġibbli bhala Kapital T2</p> <p>L-Artikoli 62 punt (a), 63 sa 65, 66 punt (a) u 67 tas-CRR</p>
770	<p>1.2.1.1 Strumenti kapitali u self subordinat imhallsa totalment</p> <p>L-Artikoli 62 punt (a), 63 u 65 tas-CRR</p> <p>L-ammont li għandu jkun rapportat ma jinkludix il-primjum azzjonarju relatat mal-istrumenti</p>
780	<p>1.2.1.2 (*) L-entrata tal-memorandum: Strumenti kapitali u s-self subordinat mhux eliġibbli</p> <p>L-Artikolu 63 punti (c), (e) u (f); u l-artikolu 64 tas-CRR</p> <p>Il-kundizzjonijiet f'dawk il-punti jirriflettu sitwazzjonijiet differenti tal-kapital li huma riversibbli, u b'hekk l-ammont rapportat hawn jista' jkun eliġibbli f'perjodi sussegwenti.</p> <p>L-ammont li għandu jkun rapportat ma jinkludix il-primjum azzjonarju relatat mal-istrumenti</p>
790	<p>1.2.1.3 Primjum azzjonarju</p> <p>L-Artikoli 62 punt (b) u 65 tas-CRR</p> <p>Il-primjum azzjonarju għandu l-istess tifsira bħal fl-istandard tal-kontabilità applikabbli.</p> <p>L-ammont li għandu jkun rapportat f'din l-entrata jkun il-parti relatata mal-“Istrumenti kapitali mhallsa totalment”.</p>
800	<p>1.2.1.4 (-) Strumenti T2 proprji</p> <p>L-Artikolu 63 punt (b) (i), 66 punt (a), u 67 tas-CRR</p> <p>Strumenti proprji T2 miżmumin mill-istitutzzjoni jew grupp relatriċi fid-data tar-rapportar. Soġġetti għall-eċċezzjonijiet fl-Artikolu 67 tas-CRR.</p> <p>Il-partecipazzjonijiet fl-ishma inklużi bhala “Strumenti kapitali mhux eliġibbli” ma jkunux rapportati f'din ir-ringiela.</p> <p>L-ammont li għandu jkun rapportat jinkludi l-primjum azzjonarju relatat mal-ishma proprji.</p> <p>L-entrati minn 1.2.1.4 sa 1.2.1.4.3 ma jinkludux obbligi attwali jew kontingenti għax-xiri ta' strumenti proprji T2. Obbligi proprji jew kontingenti għax xiri ta' strumenti proprji tat T2 huma rrapportati b'mod separat fl entrata 1.2.1.5.</p>

▼ **M3**

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
810	<p>1.2.1.4.1 (-) Parteċipazzjonijiet diretti fi strumenti T2</p> <p>L-Artikoli 63 Punt (b), 66 Punt (a) u 67 tas-CRR</p> <p>Strumenti tal-Grad 2 inklużi fl-entrata 1.2.1.1 miżmumin minn istituzzjonijiet tal-grupp ikkonsolidat.</p>
840	<p>1.2.1.4.2 (-) Parteċipazzjonijiet indiretti fi strumenti T2</p> <p>L-Artikoli 4(1)(114), 63 punt (b), 66 punt (a) u 67 tas-CRR</p>
841	<p>1.2.1.4.3 (-) Parteċipazzjonijiet sintetiċi fi strumenti T2</p> <p>L-Artikoli 4(1)(126), 63 punt (b), 66 punt (a) u 67 tas-CRR</p>
842	<p>1.2.1.5 (-) Obbligi attwali jew kontingenti li jinxtraw strumenti T2 proprji</p> <p>L-Artikoli 66 punt (a) u 67 tas-CRR</p> <p>Skont l-Artikolu 66 punt (a) tas-CRR, “strumenti proprji ta' Grad 2 li istituzzjoni tista' tkun obbligata li tixtri bhala riżultat ta' obbligi kuntrattwali eżistenti” jitnaqsu.</p>
880	<p>1.2.2 Aġġustamenti tranżizzjonali minhabba strumenti Kapital T2 ta' anterjorità u self subordinat</p> <p>L-Artikoli 483(6) u (7), 484, 486, 488, 490 u 491 tas-CRR</p> <p>L-ammont ta' strumenti kapitali anterjorati b'mod tranżitorju bhala T2. L-ammont li għandu jkun rapportat jinkiseb direttament minn CA5.</p>
890	<p>1.2.3 Strumenti mahruġa minn sussidjarji mogħtija rikonoxximent fil-Kapital T2</p> <p>L-Artikoli 83, 87 u 88 tas-CRR</p> <p>Is-somma tal-ammonti kollha ta' fondi proprji kwalifikanti ta' sussidjarji li huma inklużi fit-T2 ikkonsolidat.</p> <p>Kapital kwalifikanti tal-Grad 2 mahruġ minn entità bi skop speċjali (l-Artikolu 83 tas-CRR) għandu jiġi inkluż.</p>
900	<p>1.2.4 Aġġustamenti tranżizzjonali minhabba rikonoxximent addizzjonali fil-Kapital T2 ta' strumenti mahruġa minn sussidjarji</p> <p>L-Artikolu 480 tas-CRR</p> <p>Aġġustamenti fil-fondi proprji li jikkwalifikaw inklużi fil-kapital T2 ikkonsolidat minhabba provvedimenti tranżitorji. Din l-entrata tinkiseb direttament mis-CA5.</p>

▼ M3

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
910	<p>1.2.5 Eċċess IRB ta' provvedimenti ghal telf mistenni eliġibbli</p> <p>L-Artikolu 62 punt (d) tas-CRR</p> <p>Ghal istituzzjonijiet li jikkalkolaw ammonti ta' skoperturi ponderati ghar-riskju skont l-approċċ IRB, din l-entrata fiha l-ammonti pożittivi li jirriżultaw mit-tqabbil tal-provvedimenti u t-telf mistenni li huma eliġibbli bhala kapital T2.</p>
920	<p>1.2.6 Aġġustamenti ghar-riskju tal-kreditu ġenerali SA</p> <p>L-Artikolu 62 punt (c) tas-CRR</p> <p>Ghal istituzzjonijiet li jikkalkolaw ammonti ta' skoperturi ponderati ghar-riskju skont l-approċċ standard, din l-entrata fiha l-aġġustamenti ghar-riskju ta' kreditu ġenerali eliġibbli bhala kapital T2.</p>
930	<p>1.2.7 (-) Parteċipazzjonijiet inkroċjati reċiproċi fil-Kapital T2</p> <p>L-Artikoli 4(1)(122), 66 punt (b) u 68 tas-CRR</p> <p>Parteċipazzjonijiet fi strumenti T2 ta' entitajiet tas-settur finanzjarju (kif definit fl-Artikolu 4(1)(27) tas-CRR) meta jkun hemm parteċipazzjoni inkroċjata reċiproka li l-awtorità kompetenti tqis li tfasslet biex tonfoħ b'mod artifiċjali l-fondi proprji tal-istituzzjoni.</p> <p>L-ammont li għandu jiġi rrapportat jiġi kkalkolat fuq il-bażi tal-pożizzjonijiet grossi twal, u jinkludi entrati tal-assigurazzjoni tal-fondi proprji ta' Grad 2 u ta' Grad 3.</p>
940	<p>1.2.8 (-) Strumenti T2 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti</p> <p>L-Artikoli 4(1)(27), 66 punt (c), minn 68 sa 70 u 79 tas-CRR</p> <p>Parti mill-parteċipazzjonijiet mill-istituzzjoni fi strumenti ta' entitajiet tas-settur finanzjarju (kif definit fl-Artikolu 4(1)(27) tas-CRR) meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti li jrid jitnaqqas minn T2.</p>
950	<p>1.2.9 (-) Strumenti T2 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti</p> <p>L-Artikoli 4(1)(27), 66 punt (d), 68, 69 u 79 tas-CRR</p> <p>Parteċipazzjonijiet mill-istituzzjoni fi strumenti T2 ta' entitajiet tas-settur finanzjarju (kif definit fl-Artikolu 4(1)(27) tas-CRR) meta l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti jitnaqqas kompletament.</p>

▼ M3

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
960	<p>1.2.10 Aġġustamenti tranżizzjonali oħra fil-Kapital T2</p> <p>L-Artikoli 476 sa 478 u 481 tas-CRR</p> <p>Aġġustamenti dovuti għal provvedimenti tranżitorji. L-ammont li għandu jiġi rrapportat jinkiseb direttament mis-CA5.</p>
970	<p>1.2.11 Eċċess ta' tnaqqis minn entrati T2 fuq il-Kapital T2 (imnaqqas fl-AT1)</p> <p>L-Artikolu 56 punt (e) tas-CRR</p> <p>Il-Grad 2 ma jistax ikun negattiv, iżda huwa possibbli li t-tnaqqis T2 ikun ikbar mill-Kapital T2 magħdud mal-primjum azzjonarju relatat. Meta jiġri hekk, T2 ikun zero, u l-eċċess tat-tnaqqis T2 jitnaqqas mill-AT1.</p> <p>B'din l-entrata, is-somma tal-entrati minn 1.2.1 sa 1.2.13 qatt ma tkun inqas minn zero. Jekk din l-entrata turi cifra pożittiva, l-entrata 1.1.2.8 tkun l-invers ta' dik iċ-ċifra.</p>
974	<p>1.2.12 (-) Tnaqqis addizzjonali fil-Kapital T2 minhabba l-Artikolu 3 tas-CRR</p> <p>L-Artikolu 3 tas-CRR</p>
978	<p>1.2.13 Elementi jew tnaqqis tal-Kapital T2 — oħrajn</p> <p>Din ir-ringiela giet ivvintata biex tipprovdi flessibilità għal skopijiet ta' rapportar biss. Timtela biss f'każijiet rari fejn ma tkun ittiegħdet ebdha deċiżjoni finali fuq ir-rapportar ta' entrati/tnaqqis kapitali speċifiċi fil-formola CA1 attwali. Bħala konsegwenza, din ir-ringiela timtela biss jekk element kapitali tat-T2 fir-rigward ta' tnaqqis ta' element T2 ma jkunx jista' jiġi assenjat f'wahda mir-ringieli minn 750 sa 974.</p> <p>Din iċ-ċellola ma għandhiex tintuża biex jiġu assenjati entrati/tnaqqis kapitali li mhumiex koperti mis-CRR fil-kalkolu tal-proporzjonijiet ta' solvenza (pereż. assenjament ta' entrati/tnaqqis kapitali nazzjonali li ma jaqghux fl-ambitu tas-CRR).</p>

1.3. C 02.00 — REKWIZITI TA' FONDI PROPRI (CA2)

1.3.1. Istruzzjonijiet dwar pozzizzjonijiet speċifiċi

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
010	<p>1. AMMONT TOTALI TA' SKOPERTURA GHAR-RISKJU</p> <p>L-Artikoli 92(3), 95, 96 u 98 tas-CRR</p>
020	<p>1* Li minnhom: Ditti tal-investment skont l-Artikolu 95 il-paragrafu 2 u l-Artikolu 98 tas-CRR</p> <p>Għal ditti tal-investment skont l-Artikolu 95 (2) u l-Artikolu 98 tas-CRR</p>
030	<p>1** Li minnhom: Ditti tal-investment skont l-Artikolu 96 il-paragrafu 2 u l-Artikolu 97 tas-CRR</p> <p>Għal ditti tal-investment skont l-Artikolu 96 (2) u l-Artikolu 97 tas-CRR</p>

▼ M3

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
040	1.1 AMMONTI TAL-ISKOPERTURA PONDERATI GHAR-RISKJU TAL-KREDITU, TAL-KREDITU TAL-KONTROPARTI U TAR-RISKJU TA' DILWIZZJONI U L-KONSENJI BLA HLAS L-Artikolu 92(3) punti (a) u (f) tas-CRR
050	1.1.1 Approċċ standardizzat (SA) Formoli ta' CR SA u SEC SA fil-livell ta' skoperturi totali.
060	1.1.1.1 Klassijiet ta' skoperturi SA esklużi l-pożizzjonijiet ta' titolizzazzjonijiet Formola ta' CR SA fil-livell ta' skoperturi totali. Il-klassijiet ta' skoperturi tal-SA huma daww imsemmijin fl-Artikolu 112 tas-CRR esklużi l-pożizzjonijiet ta' titolizzazzjoni.
070	1.1.1.1.01 Gvernijiet ċentrali jew banek ċentrali Ara l-formola CR SA
080	1.1.1.1.02 Gvernijiet reġjonali jew awtoritajiet lokali Ara l-formola CR SA
090	1.1.1.1.03 Entitajiet tas-settur pubbliku Ara l-formola CR SA
100	1.1.1.1.04 Banek Multilaterali tal-Iżvilupp Ara l-formola CR SA
110	1.1.1.1.05 Organizzazzjonijiet Internazzjonali Ara l-formola CR SA
120	1.1.1.1.06 Istituzzjonijiet Ara l-formola CR SA
130	1.1.1.1.07 Korporattivi Ara l-formola CR SA
140	1.1.1.1.08 Il-livell tal-konsumaturi Ara l-formola CR SA
150	1.1.1.1.09 Iggarrantiti b'ipoteki fuq proprjetà immobbli Ara l-formola CR SA
160	1.1.1.1.10 Skoperturi f'inadempjenza Ara l-formola CR SA
170	1.1.1.1.11 Entrati assoċjati ma' riskju gholi partikolari Ara l-formola CR SA
180	1.1.1.1.12 Bonds koperti Ara l-formola CR SA
190	1.1.1.1.13 Pretensjonijiet fuq istituzzjonijiet u korporattivi b'valutazzjoni tal-kreditu ta' terminu qasir Ara l-formola CR SA
200	1.1.1.1.14 Impriži ta' investiment kollettiv (CIU) Ara l-formola CR SA

▼ **M3**

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
210	1.1.1.1.15 Ekwià Ara l-formola CR SA
211	1.1.1.1.16 Entrati oħra Ara l-formola CR SA
220	1.1.1.2 Pożizzjonijiet ta' titolizzazzjonijiet SA Il-formola CR SEC SA fil-livell tat-tipi ta' titolizzazzjoni totali
230	1.1.1.2.* Li minnhom: rititolizzazzjoni Il-formola CR SEC SA fil-livell tat-tipi ta' titolizzazzjoni totali
240	1.1.2 Approċċ ibbażat fuq klassifikazzjonijiet interni (IRB)
250	1.1.2.1 Approċċi IRB meta ma jintużaw la stimi proprji tal-LGD u lanqas Fatturi ta' Konverżjoni Formola tas-CR IRB fil-livell ta' skoperturi totali (meta ma jintużawx stimi proprji tal-LGD u/jew is-CCF)
260	1.1.2.1.01 Gvernijiet ċentrali u banek ċentrali Ara l-formola CR IRB
270	1.1.2.1.02 Istituzzjonijiet Ara l-formola CR IRB
280	1.1.2.1.03 Korporattivi — SME Ara l-formola CR IRB
290	1.1.2.1.04 Korporattivi — Għoti ta' Self Speċjalizzat Ara l-formola CR IRB
300	1.1.2.1.05 Korporattivi — Oħrajn Ara l-formola CR IRB
310	1.1.2.2 Approċċi IRB meta jintużaw stimi proprji tal-LGD u/jew Fatturi ta' Konverżjoni Formola tas-CR IRB fil-livell ta' skoperturi totali (meta jintużaw stimi proprji tal-LGD u/jew is-CCF)
320	1.1.2.2.01 Gvernijiet ċentrali u banek ċentrali Ara l-formola CR IRB
330	1.1.2.2.02 Istituzzjonijiet Ara l-formola CR IRB
340	1.1.2.2.03 Korporattivi — SME Ara l-formola CR IRB

▼ M3

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
350	1.1.2.2.04 Korporattivi — Ghoti ta' Self Speċjalizzat Ara l-formola CR IRB
360	1.1.2.2.05 Korporattivi — Ohrajn Ara l-formola CR IRB
370	1.1.2.2.06 Livell ta' konsumaturi — iggarantiti minn SME proprjetà immobbli Ara l-formola CR IRB
380	1.1.2.2.07 Fil-livell tal-konsumaturi — iggarantiti minn impriza tal-proprjetà immobbli li mhijiex SME Ara l-formola CR IRB
390	1.1.2.2.08 Fil-livell tal-konsumaturi — Rotanti kwalifikanti Ara l-formola CR IRB
400	1.1.2.2.09 Il-livell tal-konsumaturi — SME ohra Ara l-formola CR IRB
410	1.1.2.2.10 Livell ta' konsumaturi — Mhux SME ohra Ara l-formola CR IRB
420	1.1.2.3 Ekwiità IRB Ara l-formola CR EQU IRB
430	1.1.2.4 Il-pożizzjonijiet ta' titolizzazzjonijiet tal-IRB Il-formola CR SEC IRB fil-livell tat-tipi ta' titolizzazzjoni totali
440	1.1.2.4* Li minnhom: rititolizzazzjoni Il-formola CR SEC IRB fil-livell tat-tipi ta' titolizzazzjoni totali
450	1.1.2.5 Assi ohrajn b'obbligi mhux ta' kreditu L-ammont li ghandu jiġi rrapportat huwa l-ammont tal-iskopertura ponderata ghar-riskju kif ikkalkolat skont l-Artikolu 156 tas-CRR.
460	1.1.3 Ammont ta' skopertura ghar-riskju ghal kontribuzzjonijiet ghall-fondi tal-inadempjenza ta' CCP L-Artikoli 307 sa 309 tas-CRR
490	1.2 AMMONT TOTALI TAL-ISKOPERTURA GHAR-RISKJU GHAL SALDU/KONSENJA L-Artikoli 92(3) punt (c) (ii) u 92(4) punt (b) tas-CRR
500	1.2.1 Riskju tas-saldu/tal-konsenja fil-Portafoll mhux tan-negożjar Ara l-formola CR SETT
510	1.2.2 Riskju tas-saldu/tal-konsenja fil-Portafoll tan-negożjar Ara l-formola CR SETT

▼ M3

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
520	1.3 AMMONTI TAL-ISKOPERTURA GHAR-RISKJI TAL-POŻIZZJONI, TAL-KAMBJU U TAL-KOMODITAJIET L-Artikoli 92(3) punti (b) (i) u (c) (i) u (iii), u 92(4) punt (b) tas-CRR
530	1.3.1 Ammont tal-iskopertura ghar-riskji tal-pożizzjoni, tal-kambju u tal-komoditajiet skont l-approċċi standardizzati (SA)
540	1.3.1.1 Strumenti ta' dejn negozjat Formola ta' MKR SA TDI fil-livell tal-muniti totali.
550	1.3.1.2 Ekwità Formola ta' MKR SA EQU fil-livell tas-swieq nazzjonali totali.
560	1.3.1.3 Kambju Ara l-formola ta' MKR SA FX
570	1.3.1.4 Komoditajiet Ara l-formola ta' MKR SA COM
580	1.3.2 Ammont ta' skopertura ghar-riskju għal riskji ta' pożizzjonijiet, tal-kambju u tal-komoditajiet skont il-formoli interni (IM) Ara l-formola ta' MKR IM
590	1.4 AMMONT TAL-ISKOPERTURA TOTALI GHAR-RISKJU GĦAL RISKJU OPERAZZJONALI (OpR) L-Artikolu 92(3) punt (e) u 92(4) punt (b) tas-CRR Għal ditti tal-investiment skont l-Artikolu 95 (2), l-Artikolu 96 (2) u l-Artikolu 98 tas-CRR, dan l-element ikun żero.
600	1.4.1 Approċċ tal-Indikatur Bażiku tal-OpR (BIA) Ara l-formola OPR
610	1.4.2 L-approċċ Standardizzat (TSA)/Standardizzat Alternattiv (ASA) tal-OpR Ara l-formola OPR
620	1.4.3 Approċċi avvanzati tal-kejl tal-OpR (AMA) Ara l-formola OPR
630	1.5 AMMONT TA' SKOPERTURA GHAR-RISKJU ADDIZZJONALI MINHABBA SPEJJEŻ ĠENERALI FISSI L-Artikoli 95(2), 96(2), 97 u 98(1) punt (a) tas-CRR Biss għal ditti tal-investiment tal-Artikolu 95 (2), l-Artikolu 96 (2) u l-Artikolu 98 tas-CRR. Ara wkoll l-Artikolu 97 tas-CRR. Ditti tal-investiment skont l-Artikolu 96 tas-CRR jirrapportaw l-ammont imsemmi fl-Artikolu 97 multiplikat bi 12.5.

▼ M3

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
	<p>Ditti tal-investment skont l-Artikolu 95 tas-CRR jirrapportaw:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Jekk l-ammont imsemmi fl-Artikolu 95(2) punt (a) tas-CRR huwa ikbar mill-ammont imsemmi fl-Artikolu 95(2) punt (b) tas-CRR, l-ammont li jrid jiġi rrapportat huwa żero. — Jekk l-ammont imsemmi fl-Artikolu 95(2) punt (b) tas-CRR huwa ikbar mill-ammont imsemmi fl-Artikolu 95(2) punt (a) tas-CRR, l-ammont li jrid jiġi rrapportat huwa r-rizultat tat-tnaqqis tal-ammont imsemmi l-ahhar minn dak imsemmi l-ewwel.
640	<p>1.6 AMMONT TAL-ISKOPERTURA TOTALI GHAR-RISKJU GHAL AĠĠUSTAMENT TAL-VALWAZZJONI TAL-KREDITU</p> <p>L-Artikolu 92(3) punt (d) tas-CRR. Ara l-formola CVA.</p>
650	<p>1.6.1 Metodu avanzat</p> <p>Rekwiżiti tal-fondi proprji għal riskju ta' aġġustament tal-valwazzjoni tal-kreditu skont l-Artikolu 383 tas-CRR. Ara l-formola CVA.</p>
660	<p>1.6.2 Metodu standardizzat</p> <p>Rekwiżiti tal-fondi proprji għal riskju ta' aġġustament tal-valwazzjoni tal-kreditu skont l-Artikolu 384 tas-CRR. Ara l-formola CVA.</p>
670	<p>1.6.3. Fuq il-bażi tal-OEM</p> <p>Rekwiżiti tal-fondi proprji għal riskju ta' aġġustament tal-valwazzjoni tal-kreditu skont l-Artikolu 385 tas-CRR. Ara l-formola CVA.</p>
680	<p>1.7 AMMONT TOTALI TAL-ISKOPERTURA GHAR-RISKJU RELATAT MA' SKOPERTURI KBAR FIL-PORTAFOLL TAN-NEGOZJAR</p> <p>L-Artikoli 92(3) punt (b) (ii) u minn 395 sa 401 tas-CRR</p>
690	<p>1.8 AMMONTI OHRAJN TAL-ISKOPERTURA GHAR-RISKJU</p> <p>L-Artikoli 3, 458 u 459 tas-CRR u l-ammonti ta' skopertura għar-riskju li ma jistgħux jiġu assenjati f'wahda mill-entrati ta' bejn 1.1 u 1.7.</p> <p>L-istituzzjonijiet jirrapportaw l-ammonti mehtieġa biex ikunu konformi ma' dan li ġej:</p> <p>Rekwiżiti prudenzjali iktar stretti imposti mill-Kummissjoni, b'konformità mal-Artikolu 458 u 459 tas-CRR</p> <p>Ammonti addizzjonali ta' skopertura għar-riskju dovuti għall-Artikolu 3 CRR</p> <p>Din l-entrata ma għandhiex rabta ma' formola tad-dettalji.</p>
710	<p>1.8.2 Li minnhom: Rekwiżiti prudenzjali addizzjonali aktar stretti bbażati fuq l-Artikolu 458</p> <p>L-Artikolu 458 tas-CRR</p>
720	<p>1.8.2* Li minnhom: rekwiżiti għal skoperturi kbar</p> <p>L-Artikolu 458 tas-CRR</p>
730	<p>1.8.2** Li minnhom: minhabba ponderazzjonijiet tar-riskju modifikati għall-immirar tal-bżieġaq tal-assi fil-proprjetà residenzjali u kummerċjali</p> <p>L-Artikolu 458 tas-CRR</p>
740	<p>1.8.2*** Li minnhom: Li minnhom: minhabba skoperturi fis-settur finanzjarju</p> <p>L-Artikolu 458 tas-CRR</p>
750	<p>1.8.3 Li minnhom: Rekwiżiti prudenzjali addizzjonali aktar stretti bbażati fuq l-Artikolu 459</p> <p>L-Artikolu 459 tas-CRR</p>

▼ **M3**

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
760	<p>1.8.4 Li minnhom: L-ammonti addizzjonali ta' skopertura ghar-riskju dovuti għall-Artikolu 3 CRR</p> <p>L-Artikolu 3 tas-CRR</p> <p>L-ammont addizzjonali tal-iskopertura għar-riskju għandu jiġi rrapportat jinkludi biss l-ammonti addizzjonali (pereż. jekk skopertura ta' 100 għandha ponderazzjoni tar-riskju ta' 20 % u l-istituzzjoni tapplika ponderazzjoni tar-riskju ta' 50 % fuq il-bażi tal-Artikolu 3 CRR, l-ammont li għandu jiġi rrapportat huwa ta' 30).</p>

1.4. C 03.00 — PROPORZJON KAPITALI U LIVELLI KAPITALI (CA3)

1.4.1. Istruzzjonijiet dwar pożizzjonijiet speċifiċi

Ringieli	
010	<p>1 proporzjon kapitali CET1</p> <p>L-Artikolu 92(2) punt (a) tas-CRR</p> <p>Il-proporzjon kapitali tas-CET1 huwa l-kapital CET1 tal-istituzzjoni espress bħala perċentwal tal-ammont tal-iskopertura totali għar-riskju.</p>
020	<p>2 Surplus(+)/Defiċit(-) ta' kapital CET1</p> <p>Din l-entrata turi, f'cifri assoluti, l-ammont ta' surplus jew defiċit kapitali tas-CET1 relatat mar-rekwiżit stabbilit fl-Artikolu 92(1) Punt (a) tas-CRR (4,5 %), jiġifieri bla ma jittiehdu f'kunsiderazzjoni l-bafers kapitali u l-provvedimenti tranżitorji fuq il-proporzjon.</p>
030	<p>3 Proporzjon kapitali T1</p> <p>L-Artikolu 92 (2) punt (b) tas-CRR</p> <p>Il-proporzjon kapitali T1 huwa l-kapital T1 tal-istituzzjoni espress bħala perċentwal tal-ammont tal-iskopertura totali għar-riskju.</p>
040	<p>4 Surplus(+)/Defiċit(-) tal-kapital T1</p> <p>Din l-entrata turi, f'cifri assoluti, l-ammont ta' surplus jew defiċit kapitali tat-T1 relatat mar-rekwiżit stabbilit fl-Artikolu 92(1) punt (b) tas-CRR (6 %), jiġifieri bla ma jittiehdu f'kunsiderazzjoni l-bafers kapitali u l-provvedimenti tranżitorji fuq il-proporzjon.</p>
050	<p>5 Proporzjon kapitali totali</p> <p>L-Artikolu 92(2) punt (c) tas-CRR.</p> <p>Il-proporzjon totali tal-kapital ikun il-fondi proprji tal-istituzzjoni espress bħala perċentwal tal-ammont totali tal-iskopertura għar-riskju.</p>
060	<p>6 Surplus(+)/Defiċit(-) tal-kapital totali</p> <p>Din l-entrata turi, f'cifri assoluti, l-ammont ta' surplus jew defiċit ta' fondi proprji relatat mar-rekwiżit stabbilit fl-Artikolu 92(1) punt (c) tas-CRR (8 %), jiġifieri bla ma jittiehdu f'kunsiderazzjoni l-bafers kapitali u l-provvedimenti tranżitorji fuq il-proporzjon.</p>

▼ M3

Ringieli	
070	<p>Proporzjon kapitali CET1 inkluzi aġġustamenti fil-Pilastru II</p> <p>L-Artikolu 92(2) punt (a) tas CRR u l-Artikolu 104 (2) CRD IV</p> <p>Din iċ-ċellola trid timtela biss jekk deċiżjoni ta' awtorità kompetenti jkollha impatt fuq il-proporzjon tal-kapital CET1.</p>
080	<p>Proporzjon kapitali tas-CET1 fil-mira minhabba aġġustamenti fil-Pilastru II</p> <p>L-Artikolu 104(2) CRD IV</p> <p>Din iċ-ċellola trid timtela biss jekk awtorità kompetenti tiddeċiedi li istituzzjoni trid tilhaq proporzjon kapitali CET1 fil-mira oghla.</p>
090	<p>Proporzjon kapitali tat-T1 inkluzi aġġustamenti fil-Pilastru II</p> <p>L-Artikolu 92(2) punt (b) tas CRR u l-Artikolu 104(2) CRD IV</p> <p>Din iċ-ċellola trid timtela biss jekk deċiżjoni ta' awtorità kompetenti jkollha impatt fuq il-proporzjon kapitali T1.</p>
100	<p>Proporzjon kapitali tat-T1 fil-mira minhabba aġġustamenti tal-Pilastru II</p> <p>L-Artikolu 104(2) CRD IV</p> <p>Din iċ-ċellola trid timtela biss jekk awtorità kompetenti tiddeċiedi li istituzzjoni trid tilhaq proporzjon kapitali T1 fil-mira oghla.</p>
110	<p>Proporzjon kapitali totali inkluzi aġġustamenti fil-Pilastru II</p> <p>L-Artikolu 92(2) punt (c) u 104(2) CDR IV</p> <p>Din iċ-ċellola trid timtela biss jekk deċiżjoni ta' awtorità kompetenti jkollha impatt fuq il-proporzjon kapitali totali.</p>
120	<p>Proporzjon Kapitali Totali fil mira minhabba aġġustamenti fil-Pilastru II</p> <p>L-Artikolu 104(2) CRD IV</p> <p>Din iċ-ċellola trid timtela biss jekk awtorità kompetenti tiddeċiedi li istituzzjoni trid tilhaq proporzjon kapitali totali fil-mira oghla.</p>

1.5. C 04.00 — ENTRATI FIL-MEMORANDUM (CA4)

1.5.1. Istruzzjonijiet dwar pozizzjonijiet speċifiċi

Ringieli	
010	<p>1. Total assi ta' taxxa differita</p> <p>L-ammont rapportat f'din l-entrata jkun daqs l-ammont irrapportat fl-aħhar karta bilanċjali kontabilistika verifikata/awditjata</p>

▼ M3

Ringieli	
020	<p>1.1 Assi ta' taxxa differita li ma jiddependux fuq il-profittabilità futura</p> <p>L-Artikolu 39 tas-CRR</p> <p>Assi ta' taxxa differita li ma jiddependux fuq il-profitabbiltà futura, u li b'hekk huma soġġetti għall-applikazzjoni ta' ponderazzjoni tar-riskju.</p>
030	<p>1.2 Assi ta' taxxa differita li jiddependu fuq il-profittabilità futura u ma jirriżultawx minn differenzi temporanji</p> <p>L-Artikoli 36(1) punt (c) u 38 tas-CRR</p> <p>Assi ta' taxxa differita li jiddependu fuq il-profitabbiltà futura, imma ma jirriżultawx minn differenzi temporanji, u li b'hekk mhumiex soġġetti għal xi livell limitu (jiġifieri huma mnaqqsin kompletament mis-CET1).</p>
040	<p>1.3 Assi ta' taxxa differita deducibbli li jiddependu mill-profittabilità futura u li ġejjin minn differenzi temporanji</p> <p>L-Artikoli 36(1) punt (c); 38 u 48(1) Punt (a) tas-CRR</p> <p>Assi ta' taxxa differita li jiddependu fuq il-profittabilità futura u li ġejjin minn differenzi temporanji, u li b'hekk, it-tnaqqis tagħhom mis-CET1 hu soġġett għal livelli limitu ta' 10 % u 17,65 % fl-Artikolu 48 tas-CRR.</p>
050	<p>2 Total tal-obbligazzjonijiet ta' taxxa differita</p> <p>L-ammont rapportat f'din l-entrata jkun daqs l-ammont irrapportat fl-aħhar karta bilanċjali kontabilistika verifikata/awditjata</p>
060	<p>2.1 Obligazzjonijiet ta' taxxa differita mhux deducibbli minn assi ta' taxxa differita li jiddependu fuq il-profittabilità futura</p> <p>L-Artikolu 38 (3) u (4) tas-CRR</p> <p>Obligazzjonijiet ta' taxxa differita li għalihom il-kundizzjonijiet fl-Artikolu 38(3) u (4) għadhom ma ntlahqux. B'hekk, din l-entrata tinkludi l-obbligazzjonijiet ta' taxxa differita li jnaqqsu l-ammont ta' avvjamment, assi intangibbli oħrajn jew assi tal-fond tal-pensjoni b'benefiċċji definiti li huma meħtieġa jitnaqqsu, li huma rrapportati, rispettivament, fl-entrati CA1 1.1.1.10.3, 1.1.1.11.2 u 1.1.1.14.2.</p>
070	<p>2.2 Obligazzjonijiet ta' taxxa differita deducibbli minn assi ta' taxxa differita li jiddependu fuq il-profittabilità futura</p> <p>L-Artikolu 38 tas-CRR</p>
080	<p>2.2.1 Obligazzjonijiet ta' taxxa differita deducibbli assoċjati ma' assi ta' taxxa differita li jiddependu fuq il-profittabilità futura u ma jirriżultawx minn differenzi temporanji</p> <p>L-Artikolu 38(3), (4) u (5) tas-CRR</p> <p>Obligazzjonijiet ta' taxxa differita li jistgħu jnaqqsu l-ammont ta' assi ta' taxxa differita li jiddependu fuq il-profittabilità futura, skont l-Artikolu 38(3) u (4) tas-CRR, u li mhumiex allokati għal assi ta' taxxa differita li jiddependu fuq il-profittabilità futura u li jirriżultaw minn differenzi temporanji, skont l-Artikolu 38(5) tas-CRR</p>

▼ M3

Ringieli	
090	<p>2.2.2 Obligazzjonijiet ta' taxxa differita deducibbli assoċjati ma' assi ta' taxxa differita li jiddependu fuq il-profitabbiltà futura u li jirriżultaw minn differenzi temporanji</p> <p>L-Artikolu 38(3), (4) u (5) tas-CRR</p> <p>Obligazzjonijiet ta' taxxa differita li jistgħu jnaqqsu l-ammont ta' assi ta' taxxa differita li jiddependu fuq il-profitabbiltà futura, skont l-Artikolu 38(3) u (4) tas-CRR, u li huma allokati għal assi ta' taxxa differita li jiddependu fuq il-profitabbiltà futura u li jirriżultaw minn differenzi temporanji, skont l-Artikolu 38(5) tas-CRR</p>
100	<p>3. Eċċess (+) jew nuqqas (-) IRB ta' aġġustamenti tar-riskju ta' kreditu, aġġustamenti fil-valur addizzjonali u tnaqqis iehor fil-fondi proprji minhabba telf mistenni minn skoperturi mhux inadempjenti</p> <p>L-Artikoli 36(1) punt (d), 62 punt (d), 158 u 159 tas-CRR</p> <p>Din l-entrata tkun rapportata biss mill-istituzzjonijiet IRB.</p>
110	<p>3.1 Aġġustamenti tar-riskju ta' kreditu totali, aġġustamenti fil-valur addizzjonali u tnaqqis iehor fil-fondi proprji eliġibbli biex jiġu inklużi fil-kalkolu tal-ammont ta' telf mistenni</p> <p>L-Artikolu 159 tas-CRR</p> <p>Din l-entrata tkun rapportata biss mill-istituzzjonijiet IRB.</p>
120	<p>3.1.1 Aġġustamenti ġenerali għar-riskju ta' kreditu</p> <p>L-Artikolu 159 tas-CRR</p> <p>Din l-entrata tkun rapportata biss mill-istituzzjonijiet IRB.</p>
130	<p>3.1.2 Aġġustamenti speċifiċi għar-riskju ta' kreditu</p> <p>L-Artikolu 159 tas-CRR</p> <p>Din l-entrata tkun rapportata biss mill-istituzzjonijiet IRB.</p>
131	<p>3.1.3 Aġġustamenti fil-valur addizzjonali u tnaqqis iehor fil-fondi proprji</p> <p>L-Artikoli 34, 110 u 159 tas-CRR</p> <p>Din l-entrata tkun rapportata biss mill-istituzzjonijiet IRB.</p>
140	<p>3.2 Telf mistenni eliġibbli totali</p> <p>L-Artikoli 158(5), (6) u (10), u 159 tas-CRR</p> <p>Din l-entrata tkun rapportata biss mill-istituzzjonijiet IRB. Huwa biss it-telf mistenni relatat ma' skoperturi mhux fl-inadempjenza li jiġi rapportat.</p>
145	<p>4 L-eċċess (+) jew in-nuqqas (-) bl-IRB ta' aġġustamenti speċifiċi għar-riskju ta' kreditu għal telf mistenni għal skoperturi fl-inadempjenza</p> <p>L-Artikoli 36(1) punt (d), 62 punt (d), 158 u 159 tas-CRR</p> <p>Din l-entrata tkun rapportata biss mill-istituzzjonijiet IRB.</p>

▼ M3

Ringieli	
150	<p>4.1 Aġġustamenti speċifiċi tar-riskju ta' kreditu u pożizzjonijiet trattati bl-istess mod</p> <p>L-Artikolu 159 tas-CRR</p> <p>Din l-entrata tkun rapportata biss mill-istituzzjonijiet IRB.</p>
155	<p>4.2 Telf mistenni eliġibbli totali</p> <p>L-Artikoli 158(5), (6) u (10), u 159 tas-CRR</p> <p>Din l-entrata tkun rapportata biss mill-istituzzjonijiet IRB. Jiġi rapportat biss it-telf mistenni relatat ma' skoperturi f'inadempjenza.</p>
160	<p>5 Ammonti ta' skoperturi ponderati għar-riskju għall-kalkolu tal-limitu massimu għall-eċċess tal-provvediment eliġibbli bhala T2</p> <p>L-Artikolu 62 punt (d) tas-CRR</p> <p>Għall-istituzzjonijiet IRB, skont l-Artikolu 62 punt (d) tas-CRR, l-ammont eċċessiv tal-provvedimenti (għat-telf mistenni) eliġibbli għal inkluzjoni fil-kapital tal-Grad 2 għandu limitu massimu ta' 0,6 % tal-ammonti ta' skoperturi ponderati għar-riskju kkalkolati bl-approċċ IRB.</p> <p>L-ammont li għandu jiġi rapportat f'din l-entrata huwa l-ammonti ta' skoperturi ponderati għar-riskju (jiġifieri mhux multiplikati b'0,6 %) jiġifieri l-bażi għall-kalkolu tal-limitu massimu.</p>
170	<p>6 Provvedimenti grossi totali eliġibbli għal inkluzjoni fil-kapital T2</p> <p>L-Artikolu 62 punt (c) tas-CRR</p> <p>Din l-entrata tinkludi l-aġġustamenti ġenerali għar-riskju ta' kreditu li huma eliġibbli għal inkluzjoni fil-kapital T2, qabel il-limitu massimu.</p> <p>L-ammont li għandu jiġi rapportat ikun gross mill-effetti tat-taxxa.</p>
180	<p>7 Ammonti ta' skoperturi ponderati għar-riskju għall-kalkolu tal-limitu massimu għall-provvedimenti eliġibbli bhala T2</p> <p>L-Artikolu 62 punt (c) tas-CRR</p> <p>Skont l-Artikolu 62 punt (c) tas-CRR, l-aġġustamenti għar-riskju ta' kreditu eliġibbli għal inkluzjoni fil-kapital tal-Grad 2 għandhom limitu massimu ta' 1,25 % tal-ammonti ta' skoperturi ponderati għar-riskju.</p> <p>L-ammont li għandu jiġi rapportat f'din l-entrata huwa l-ammonti ta' skoperturi ponderati għar-riskju (jiġifieri mhux multiplikati b'1,25 %) jiġifieri l-bażi għall-kalkolu tal-limitu massimu.</p>
190	<p>8 Livell limitu mhux deduċibbli ta' parteċipazzjonijiet f'entitajiet tas-settur finanzjarju meta istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti</p> <p>L-Artikolu 46(1) punt (a) tas-CRR</p> <p>Din l-entrata fiha l-livell limitu li minnu ma jitnaqqsux il-partiċipazzjonijiet f'entità tas-settur finanzjarju meta istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti. L-ammont jirriżulta mill-addizzjoni flimkien tal-entrati kollha li huma l-bażi tal-limitu limitu u l-multiplikazzjoni tas-somma li tirriżulta b'10 %.</p>

▼ M3

Ringieli	
200	<p>9 Il-livell limitu 10 % tas-CET1</p> <p>L-Artikolu 48(1) punti (a) u (b) tas-CRR</p> <p>Din l-entrata fiha l-limitu ta' 10 % għal parteċipazzjonijiet f'entitajiet tas-settur finanzjarju meta istituzzjoni jkollha investment sinifikanti, u għal assi ta' taxxa differita li huma dipendenti fuq il-profitabilità futura u li ġejjin minn differenzi temporanji.</p> <p>L-ammont jirizulta mill-akkumulazzjoni tal-entrati kollha li huma l-bażi tal-limitu u l-moltiplikazzjoni tas-somma li tirrizulta b'10 %.</p>
210	<p>10 Il-livell limitu 17,65 % tas-CET1</p> <p>L-Artikolu 48(1) tas-CRR</p> <p>Din l-entrata fiha l-limitu ta' 17,65 % għal parteċipazzjonijiet f'entitajiet tas-settur finanzjarju meta istituzzjoni jkollha investment importanti, u għal assi ta' taxxa differita li huma dipendenti fuq il-profitabilità futura u li ġejjin minn differenzi temporanji, li għandhom jiġu applikati wara l-livell limitu ta' 10 %.</p> <p>Il-livell limitu huwa kkalkolat sabiex dak l-ammont taż-żewġ entrati li huwa rikonoxxut ma jridx jaqbeż il-15 % tal-kapital tal-Grad 1 ta' Ekwità Komuni, ikkalkolat wara t-tnaqqis kollu, mhux inkluz kwalunkwe aġġustament dovut għal provvedimenti tranzitorji.</p>
225	<p>11.1 Il-kapital eliġibbli għall-finijiet ta' parteċipazzjonijiet li jikkwalifikaw barra s-settur finanzjarju</p> <p>L-Artikolu 4(1)(71)(a)</p>
226	<p>11.2 Kapital eliġibbli għall-finijiet ta' espożizzjonijiet kbar</p> <p>Artikolu 4(1)(71)(b)</p>
230	<p>12 Parteċipazzjonijiet ta' kapital CET1 ta' entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investment sinifikanti, netti minn pożizzjonijiet qosra</p> <p>L-Artikoli 44 sa 46 u 49 tas-CRR</p>
240	<p>12.1 Parteċipazzjonijiet diretti ta' kapital tas-CET1. Parteċipazzjonijiet diretti ta' kapital tas-CET1 ta' entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investment sinifikanti</p> <p>L-Artikoli 44, 45, 46 u 49 tas-CRR</p>
250	<p>12.1.1 Parteċipazzjonijiet diretti grossi fil-Kapital CET1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investment sinifikanti</p> <p>L-Artikoli 44, 46 u 49 tas-CRR</p> <p>Parteċipazzjonijiet diretti ta' kapital tas-CET1 ta' entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investment importanti, hlief:</p> <p>(a) Pożizzjonijiet ta' sottoskrizzjoni mizmumin għal 5 ijiem tax-xogħol jew inqas;</p> <p>(b) L-ammonti relatati mal-investimenti li għalihom hija applikata xi alternattiva fl-Artikolu 49; kif ukoll</p> <p>(c) Parteċipazzjonijiet li jitqiesu bhala parteċipazzjonijiet inkroċjati reċiproċi skont l-Artikolu 36(1) punt (g) tas-CRR</p>

▼ M3

Ringieli	
260	<p>12.1.2 (-) Pożizzjonijiet bin-nieqes ta' tpaċija permessi b'rabta ma' parteċipazzjonijiet diretti grossi inklużi hawn fuq</p> <p>L-Artikolu 45 tas-CRR</p> <p>L-Artikolu 45 tas-CRR jawtorizza pożizzjonijiet qosra ta' tpaċija fl-istess skopertura sottostanti dment li l-maturità tal-pożizzjoni qasira taqbel mal-maturità tal-pożizzjoni twila jew ghandha maturità residwa ta' mill-inqas sena.</p>
270	<p>12.2 Parteċipazzjonijiet indiretti fil-Kapital CET1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti</p> <p>L-Artikolu 4(1)(114), 44 u 45 tas-CRR</p>
280	<p>12.2.1 Parteċipazzjonijiet indiretti grossi fil-Kapital CET1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti</p> <p>L-Artikolu 4(1)(114), 44 u 45 tas-CRR</p> <p>L-ammont li ghandu jkun rapportat huwa l-partiċipazzjonijiet indiretti fil-portafoll tan-negozjar tal-istrumenti kapitali tal-entitajiet tas-settur finanzjarju li jiehu l-forma ta' partiċipazzjonijiet ta' titoli tal-indiċi. Jinkiseb bil-kalkolu tal-iskopertura sottostanti għall-istrumenti kapitali tal-entitajiet tas-settur finanzjarju fl-indiċijiet.</p> <p>Parteċipazzjonijiet ittrattati bhala partiċipazzjonijiet inkroċjati reċiproċi skont l-Artikolu 36(1) punt (g) tas-CRR ma jkunux inklużi.</p>
290	<p>12.2.2 (-) Pożizzjonijiet bin-nieqes ta' tpaċija permessi b'rabta mal-partiċipazzjonijiet indiretti grossi inklużi hawn fuq</p> <p>L-Artikoli 4(1)(114) u 45 tas-CRR</p> <p>L-Artikolu 45 punt (a) tas-CRR jippermetti li ssir it-tpaċija ta' pożizzjonijiet qosra fl-istess skopertura sottostanti dment li l-maturità tal-pożizzjoni qasira taqbel mal-maturità tal-pożizzjoni twila jew ghandha maturità li jifdal ta' mill-inqas sena.</p>
291	<p>12.3.1 Parteċipazzjonijiet sintetiċi fil-Kapital CET1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti</p> <p>L-Artikoli 4(1)(126), 44 u 45 tas-CRR</p>
292	<p>12.3.2 Parteċipazzjonijiet sintetiċi grossi fil-kapital CET1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti</p> <p>L-Artikolu 4(1)(126), 44 u 45 tas-CRR</p>
293	<p>12.3.3 (-) Pożizzjonijiet bin-nieqes ta' tpaċija permessi b'rabta mal-partiċipazzjonijiet sintetiċi grossi inklużi hawn fuq</p> <p>L-Artikoli 4(1)(126) u 45 tas-CRR</p>
300	<p>13 Parteċipazzjonijiet tal-kapital AT1 ta' entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti, netti minn pożizzjonijiet qosra</p> <p>L-Artikoli 58 sa 60 tas-CRR</p>

▼ M3

Ringieli	
310	<p>13.1 Parteċipazzjonijiet diretti fil-Kapital AT1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti</p> <p>L-Artikoli 58, 59 u 60(2) tas-CRR.</p>
320	<p>13.1.1 Parteċipazzjonijiet diretti grossi fil-Kapital AT1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti</p> <p>L-Artikoli 58 u 60(2) tas-CRR</p> <p>Parteċipazzjonijiet diretti f'kapital AT1 ta' entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti, hlied:</p> <p>(a) Pożizzjonijiet ta' sottoskrizzjoni miżmumin għal 5 ijiem tax-xogħol jew inqas; kif ukoll</p> <p>(b) Parteċipazzjonijiet li huma ttrattati bħala parteċipazzjonijiet inkroċjati reċiproċi skont l-Artikolu 56 Punt (b) tas-CRR</p>
330	<p>13.1.2 (-) Pożizzjonijiet bin-nieqes ta' tpaċija permessi b'rabta ma' parteċipazzjonijiet diretti grossi inklużi hawn fuq</p> <p>L-Artikolu 59 tas-CRR</p> <p>L-Artikolu 59 punt (a) tas-CRR jippermetti li ssir it-tpaċija ta' pożizzjonijiet qosra fl-istess skopertura sottostanti diment li l-maturità tal-pożizzjoni qasira taqbel mal-maturità tal-pożizzjoni twila jew għandha maturità li jifdal ta' mill-inqas sena.</p>
340	<p>13.2 Parteċipazzjonijiet indiretti tal-Kapital AT1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti</p> <p>L-Artikolu 4(1)(114), 58 u 59 tas-CRR</p>
350	<p>13.2.1 Parteċipazzjonijiet indiretti grossi ta' Kapital AT1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti</p> <p>L-Artikolu 4(1)(114), 58 u 59 tas-CRR</p> <p>L-ammont li għandu jkun rapportat huwa l-parteċipazzjonijiet indiretti fil-portafoll tan-negozjar tal-istrumenti kapitali tal-entitajiet tas-settur finanzjarju li jiehu l-forma ta' parteċipazzjonijiet ta' titoli tal-indiċi. Jinkiseb bil-kalkolu tal-iskopertura sottostanti għall-istrumenti kapitali tal-entitajiet tas-settur finanzjarju fl-indiċijiet.</p> <p>Parteċipazzjonijiet ittrattati bħala parteċipazzjonijiet inkroċjati reċiproċi skont l-Artikolu 56 punt (b) tas-CRR ma jkunux inklużi.</p>
360	<p>13.2.2 (-) Pożizzjonijiet bin-nieqes ta' tpaċija permessi b'rabta mal-parteċipazzjonijiet indiretti grossi inklużi hawn fuq</p> <p>L-Artikoli 4(1)(114) u 59 tas-CRR</p> <p>L-Artikolu 59 (a) tas-CRR jippermetti li ssir it-tpaċija ta' pożizzjonijiet qosra fl-istess skopertura sottostanti diment li l-maturità tal-pożizzjoni qasira taqbel mal-maturità tal-pożizzjoni twila jew għandha maturità residwa ta' mill-inqas sena.</p>
361	<p>13.3 Parteċipazzjonijiet sintetiċi ta' Kapital AT1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti</p> <p>L-Artikolu 4(1)(126), 58 u 59 tas-CRR</p>

▼ M3

Ringieli	
362	<p>13.3.1 Parteċipazzjonijiet sintetiċi grossi ta' Kapital AT1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti</p> <p>L-Artikolu 4(1)(126), 58 u 59 tas-CRR</p>
363	<p>13.3.2 (-) Pożizzjonijiet bin-nieqes ta' tpaċija permessi b'rabta mal-parteeċipazzjonijiet sintetiċi grossi inklużi hawn fuq</p> <p>L-Artikoli 4(1)(126) u 59 tas-CRR</p>
370	<p>14. Parteċipazzjonijiet ta' kapital T2 ta' entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti, netti minn pożizzjonijiet qosra</p> <p>L-Artikoli 68 sa 70 tas-CRR</p>
380	<p>14.1 Parteċipazzjonijiet diretti ta' Kapital T2 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti</p> <p>L-Artikoli 68, 69 u 70(2) tas-CRR.</p>
390	<p>14.1.1 Parteċipazzjonijiet diretti grossi ta' Kapital T2 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti</p> <p>L-Artikoli 68 u 70(2) tas-CRR</p> <p>Parteċipazzjonijiet diretti ta' kapital T2 ta' entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti, hliet:</p> <p>(a) Pożizzjonijiet ta' sottoskrizzjoni miżmumin għal 5 ijiem tax-xogħol jew inqas; kif ukoll</p> <p>(b) Parteċipazzjonijiet li huma ttrattati bħala parteċipazzjonijiet inkroċjati reċiproċi skont l-Artikolu 66 Punt (b) tas-CRR</p>
400	<p>14.1.2 (-) Pożizzjonijiet bin-nieqes ta' tpaċija permessi b'rabta ma' parteċipazzjonijiet diretti grossi inklużi hawn fuq</p> <p>L-Artikolu 69 tas-CRR</p> <p>L-Artikolu 69 punt (a) tas-CRR jippermetti li ssir it-tpaċija ta' pożizzjonijiet qosra fl-istess skopertura sottostanti diment li l-maturità tal-pożizzjoni qasira taqbel mal-maturità tal-pożizzjoni twila jew għandha maturità li jifdal ta' mill-inqas sena.</p>
410	<p>14.2 Parteċipazzjonijiet indiretti ta' Kapital T2 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti</p> <p>L-Artikoli 4(1)(114), 68 u 69 tas-CRR</p>
420	<p>14.2.1 Parteċipazzjonijiet indiretti grossi ta' Kapital T2 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti</p> <p>L-Artikolu 4(1)(114), 68 u 69 tas-CRR</p> <p>L-ammont li għandu jkun rapportat huwa l-parteeċipazzjonijiet indiretti fil-portafoll tan-negozjar tal-istrumenti kapitali tal-entitajiet tas-settur finanzjarju li jjeħu l-forma ta' parteċipazzjonijiet ta' titoli tal-indiċi. Jinkiseb bil-kalkolu tal-iskopertura sottostanti għall-istrumenti kapitali tal-entitajiet tas-settur finanzjarju fl-indiċijiet.</p> <p>Parteċipazzjonijiet ittrattati bħala parteċipazzjonijiet inkroċjati reċiproċi skont l-Artikolu 66 punt (b) tas-CRR ma jkunux inklużi.</p>

▼ M3

Ringieli	
430	<p>14.2.2 (-) Pożizzjonijiet bin-nieqes ta' tpaċija permessi b'rabta mal-partecipazzjonijiet indiretti grossi inkluzi hawn fuq</p> <p>L-Artikoli 4(1)(114) u 69 tas-CRR</p> <p>L-Artikolu 69 punt (a) tas-CRR jippermetti li ssir it-tpaċija ta' pożizzjonijiet qosra fl-istess skopertura sottostanti diment li l-maturità tal-pożizzjoni qasira taqbel mal-maturità tal-pożizzjoni twila jew ghandha maturità li jifdal ta' mill-inqas sena.</p>
431	<p>14.3 Partecipazzjonijiet sintetici ta' kapital T2 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti</p> <p>L-Artikolu 4(1)(126), 68 u 69 tas-CRR</p>
432	<p>14.3.1 Partecipazzjonijiet sintetici grossi fil-kapital T2 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti</p> <p>L-Artikolu 4(1)(126), 68 u 69 tas-CRR</p>
433	<p>14.3.2 (-) Pożizzjonijiet bin-nieqes ta' tpaċija permessi b'rabta mal-partecipazzjonijiet sintetici grossi inkluzi hawn fuq</p> <p>L-Artikoli 4(1)(126) u 69 tas-CRR</p>
440	<p>15 Partecipazzjonijiet ta' kapital CET1 ta' entitajiet tas-settur finanzjarj u meta l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti, netti minn pożizzjonijiet qosra</p> <p>L-Artikoli 44, 45, 47 u 49 tas-CRR</p>
450	<p>15.1 Partecipazzjonijiet diretti grossi fil-kapital CET1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti</p> <p>L-Artikoli 44, 45, 47 u 49 tas-CRR</p>
460	<p>15.1.1 Partecipazzjonijiet diretti grossi fil-kapital CET1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti</p> <p>L-Artikoli 44, 45, 47 u 49 tas-CRR</p> <p>Partecipazzjonijiet diretti ta' kapital tas-CET1 ta' entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti, h'ief:</p> <p>(a) Pożizzjonijiet ta' sottoskrizzjoni mizmumin ghal 5 ijiem tax-xoghol jew inqas;</p> <p>(b) L-ammonti relatati mal-investimenti li għalihom hija applikata xi alternattiva fl-Artikolu 49; kif ukoll</p> <p>(c) Partecipazzjonijiet li jitqiesu bhala partecipazzjonijiet inkroċjati reċiproċi skont l-Artikolu 36(1) punt (g) tas-CRR</p>
470	<p>15.1.2 (-) Pożizzjonijiet bin-nieqes ta' tpaċija permessi b'rabta ma' partecipazzjonijiet diretti grossi inkluzi hawn fuq</p> <p>L-Artikolu 45 tas-CRR</p> <p>L-Artikolu 45 punt (a) tas-CRR jippermetti li ssir it-tpaċija ta' pożizzjonijiet qosra fl-istess skopertura sottostanti diment li l-maturità tal-pożizzjoni qasira taqbel mal-maturità tal-pożizzjoni twila jew ghandha maturità li jifdal ta' mill-inqas sena.</p>

▼ M3

Ringieli	
480	<p>15.2 Parteċipazzjonijiet indiretti grossi ta' kapital CET1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti</p> <p>L-Artikoli 4(1)(114), 44 u 45 tas-CRR</p>
490	<p>15.2.1 Parteċipazzjonijiet indiretti grossi ta' kapital CET1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti</p> <p>L-Artikolu 4(1)(114), 44 u 45 tas-CRR</p> <p>L-ammont li għandu jkun rapportat ikun il-parteċipazzjonijiet indiretti fil-portafoll tan-negozjar tal-istrumenti kapitali tal-entitajiet tas-settur finanzjarju li jiehdu l-forma ta' parteċipazzjonijiet ta' titoli tal-indiċi. Jinkiseb billi tiġi kkalkolata l-iskopertura sottostanti għall-istrumenti kapitali tal-entitajiet tas-settur finanzjarju fl-indiċijiet.</p> <p>Parteċipazzjonijiet ittrattati bhala parteċipazzjonijiet inkroċjati reċiproċi skont l-Artikolu 36(1) punt (g) tas-CRR ma għandhomx ikunu inkluzi</p>
500	<p>15.2.2 (-) Pożizzjonijiet bin-nieqes ta' tpaċija permessi b'rabta mal-parteċipazzjonijiet indiretti grossi inkluzi hawn fuq</p> <p>L-Artikoli 4(1)(114) u 45 tas-CRR</p> <p>L-Artikolu 45 punt (a) tas-CRR jippermetti li ssir it-tpaċija ta' pożizzjonijiet qosra fl-istess skopertura sottostanti diment li l-maturità tal-pożizzjoni qasira taqbel mal-maturità tal-pożizzjoni twila jew għandha maturità li jifdal ta' mill-inqas sena.</p>
501	<p>15.3 Parteċipazzjonijiet sintetiċi ta' Kapital CET1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti</p> <p>L-Artikolu 4(1)(126), 44 u 45 tas-CRR</p>
502	<p>15.3.1 Parteċipazzjonijiet sintetiċi grossi ta' Kapital CET1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti</p> <p>L-Artikoli 4(1)(126), 44 u 45 tas-CRR</p>
503	<p>15.3.2 (-) Pożizzjonijiet bin-nieqes ta' tpaċija permessi b'rabta mal-parteċipazzjonijiet sintetiċi grossi inkluzi hawn fuq</p> <p>L-Artikoli 4(1)(126) u 45 tas-CRR</p>
510	<p>16 Parteċipazzjonijiet tal-kapital AT1 ta' entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti, netti minn pożizzjonijiet qosra</p> <p>L-Artikoli 58 u 59 tas-CRR</p>
520	<p>16.1 Parteċipazzjonijiet diretti grossi ta' Kapital AT1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti</p> <p>L-Artikoli 58 u 59 tas-CRR</p>

▼ M3

Ringieli	
530	<p>16.1.1 Parteċipazzjonijiet diretti grossi ta' Kapital AT1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti</p> <p>L-Artikolu 58 tas-CRR</p> <p>Parteċipazzjonijiet diretti tal-kapital AT1 ta' entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti, hliet:</p> <p>(a) Pożizzjonijiet ta' sottoskrizzjoni miżmuma għal 5 ijiem tax-xogħol jew inqas (l-Artikolu 56 Punt (d); kif ukoll</p> <p>(b) Parteċipazzjonijiet li huma ttrattati bhala parteċipazzjonijiet inkroċjati reċiproċi skont l-Artikolu 56 Punt (b) tas-CRR</p>
540	<p>16.1.2 (-) Pożizzjonijiet bin-nieqes ta' tpaċija permessi b'rabta ma' parteċipazzjonijiet diretti grossi inklużi hawn fuq</p> <p>L-Artikolu 59 tas-CRR</p> <p>L-Artikolu 59 punt (a) tas-CRR jippermetti li ssir it-tpaċija ta' pożizzjonijiet qosra fl-istess skopertura sottostanti diment li l-maturità tal-pożizzjoni qasira taqbel mal-maturità tal-pożizzjoni twila jew għandha maturità li jifdal ta' mill-inqas sena.</p>
550	<p>16.2 Parteċipazzjonijiet indiretti grossi ta' kapital AT1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti</p> <p>L-Artikoli 4(1)(114), 58 u 59 tas-CRR</p>
560	<p>16.2.1 Parteċipazzjonijiet indiretti grossi ta' kapital AT1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti</p> <p>L-Artikoli 4(1)(114), 58 u 59 tas-CRR</p> <p>L-ammont li għandu jkun rapportat ikun il-partiċipazzjonijiet indiretti fil-portafoll tan-negozjar tal-istrumenti kapitali tal-entitajiet tas-settur finanzjarju li jiehdu l-forma ta' parteċipazzjonijiet ta' titoli tal-indiċi. Jinkiseb billi tiġi kkalkolata l-iskopertura sottostanti għall-istrumenti kapitali tal-entitajiet tas-settur finanzjarju fl-indiċijiet.</p> <p>Parteċipazzjonijiet ittrattati bhala parteċipazzjonijiet inkroċjati reċiproċi skont l-Artikolu 56 punt (b) tas-CRR ma jkunux inklużi</p>
570	<p>16.2.2 (-) Pożizzjonijiet bin-nieqes ta' tpaċija permessi b'rabta mal-partiċipazzjonijiet indiretti grossi inklużi hawn fuq</p> <p>L-Artikolu 4(1)(114) u 59 tas-CRR</p> <p>L-Artikolu 59 punt (a) tas-CRR jippermetti li ssir it-tpaċija ta' pożizzjonijiet qosra fl-istess skopertura sottostanti diment li l-maturità tal-pożizzjoni qasira taqbel mal-maturità tal-pożizzjoni twila jew għandha maturità li jifdal ta' mill-inqas sena.</p>
571	<p>16.3 Parteċipazzjonijiet sintetiċi ta' kapital AT1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti</p> <p>L-Artikoli 4(1)(126), 58 u 59 tas-CRR</p>
572	<p>16.3.1 Parteċipazzjonijiet sintetiċi grossi ta' Kapital AT1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti</p> <p>L-Artikoli 4(1)(126), 58 u 59 tas-CRR</p>

▼ M3

Ringieli	
573	<p>16.3.2 (-) Pożizzjonijiet bin-nieqes ta' tpaċija permessi b'rabta mal-parteeċipazzjonijiet sintetici grossi inklużi hawn fuq</p> <p>L-Artikoli 4(1)(126) u 59 tas-CRR</p>
580	<p>17 Parteċipazzjonijiet ta' kapital T2 ta' entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni jkollha investiment importanti, netti minn pożizzjonijiet qosra</p> <p>L-Artikoli 68 u 69 tas-CRR</p>
590	<p>17.1 Parteċipazzjonijiet diretti ta' Kapital T2 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti</p> <p>L-Artikoli 68 u 69 tas-CRR</p>
600	<p>17.1.1 Parteċipazzjonijiet diretti grossi ta' Kapital T2 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti</p> <p>L-Artikolu 68 tas-CRR</p> <p>Parteċipazzjonijiet diretti ta' kapital T2 ta' entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti, hliet:</p> <p>(a) Pożizzjonijiet ta' sottoskrizzjoni miżmuma għal 5 ijiem tax-xogħol jew inqas (l-Artikolu 66 Punt (d); kif ukoll</p> <p>(b) Parteċipazzjonijiet li huma ttrattati bhala parteċipazzjonijiet inkroċjati reċiproci skont l-Artikolu 66 Punt (b) tas-CRR</p>
610	<p>17.1.2 (-) Pożizzjonijiet bin-nieqes ta' tpaċija permessi b'rabta ma' parteċipazzjonijiet diretti grossi inklużi hawn fuq</p> <p>L-Artikolu 69 tas-CRR</p> <p>L-Artikolu 69 punt (a) tas-CRR jippermetti li ssir it-tpaċija ta' pożizzjonijiet qosra fl-istess skopertura sottostanti diment li l-maturità tal-pożizzjoni qasira taqbel mal-maturità tal-pożizzjoni twila jew għandha maturità li jifdal ta' mill-inqas sena.</p>
620	<p>17.2 Parteċipazzjonijiet indiretti grossi ta' kapital T2 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti</p> <p>L-Artikoli 4(1)(114), 68 u 69 tas-CRR</p>
630	<p>17.2.1 Parteċipazzjonijiet indiretti grossi ta' kapital T2 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti</p> <p>L-Artikoli 4(1)(114), 68 u 69 tas-CRR</p> <p>L-ammont li għandu jkun rapportat ikun il-parteeċipazzjonijiet indiretti fil-portafoll tan-negozjar tal-istrumenti kapitali tal-entitajiet tas-settur finanzjarju li jieħdu l-forma ta' parteċipazzjonijiet ta' titoli tal-indiċi. Jinkiseb billi tiġi kkalkolata l-iskopertura sottostanti għall-istrumenti kapitali tal-entitajiet tas-settur finanzjarju fl-indiċijiet.</p> <p>Parteċipazzjonijiet ittrattati bhala parteċipazzjonijiet inkroċjati reċiproci skont l-Artikolu 66 punt (b) tas-CRR ma jkunux inklużi.</p>

▼ M3

Ringieli	
640	<p>17.2.2 (-) Pożizzjonijiet bin-nieqes ta' tpaċija permessi b'rabta mal-partecipazzjonijiet indiretti grossi inklużi hawn fuq</p> <p>L-Artikoli 4(1)(114), 69 tas-CRR</p> <p>L-Artikolu 69 punt (a) tas-CRR jippermetti li ssir it-tpaċija ta' pożizzjonijiet qosra fl-istess skopertura sottostanti diment li l-maturità tal-pożizzjoni qasira taqbel mal-maturità tal-pożizzjoni twila jew għandha maturità li jifdal ta' mill-inqas sena.</p>
641	<p>17.3 Partecipazzjonijiet sintetiċi ta' kapital T2 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti</p> <p>L-Artikoli 4(1)(126), 68 u 69 tas-CRR</p>
642	<p>17.3.1 Partecipazzjonijiet sintetiċi grossi ta' kapital G2 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti</p> <p>L-Artikoli 4(1)(126), 68 u 69 tas-CRR</p>
643	<p>17.3.2 (-) Pożizzjonijiet bin-nieqes ta' tpaċija permessi b'rabta mal-partecipazzjonijiet sintetiċi grossi inklużi hawn fuq</p> <p>L-Artikoli 4(1)(126) u 69 tas-CRR</p>
650	<p>18 Skoperturi ponderati għar-riskju ta' partecipazzjonijiet CET1 f'entitajiet tas-settur finanzjarju li ma jitnaqqasux mill-kapital CET1 tal-istituzzjoni</p> <p>L-Artikolu 46(4), (3), (48), (4) u (4) tas-CRR</p>
660	<p>19 Skoperturi ponderati għar-riskju ta' partecipazzjonijiet tal-AT1 f'entitajiet tas-settur finanzjarju li ma jitnaqqasux mill-kapital AT1 tal-istituzzjoni</p> <p>L-Artikolu 60(4) tas-CRR</p>
670	<p>20 Skoperturi ponderati għar-riskju ta' partecipazzjonijiet tat-T2 f'entitajiet tas-settur finanzjarju li ma jitnaqqasux mill-kapital T2 tal-istituzzjoni</p> <p>L-Artikolu 70(4) tas-CRR</p>
680	<p>21 Partecipazzjonijiet fi Strumenti Kapitali CET1 ta' entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti eżentat b'mod temporanju</p> <p>L-Artikolu 79 tas-CRR</p> <p>Awtorità kompetenti tista' teżenta fuq bazi temporanja d-dispożizzjonijiet fuq tnaqqis mis-CET1 minhabba partecipazzjonijiet f'istrumenti ta' entità speċifika tas-settur finanzjarju, meta tqis li dawk il-partecipazzjonijiet huma għall-iskopijiet ta' operazzjoni ta' assistenza finanzjarja mfassla sabiex jirriorganizzaw u jsalvaw dik l-entità.</p> <p>Kun af li dawn l-istrumenti jiġu rrapportati wkoll fl-entrata 12.1.</p>

▼ M3

Ringieli	
690	<p>22 Parteċipazzjonijiet fi Strumenti Kapitali CET1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti eżentat temporanjament</p> <p>L-Artikolu 79 tas-CRR</p> <p>Awtorità kompetenti tista' teżenta fuq bazi temporanja d-dispożizzjonijiet fuq tnaqqis mis-CET1 minhabba parteċipazzjonijiet f'istrumenti ta' entità speċifika tas-settur finanzjarju, meta tqis li dawk il-parteeċipazzjonijiet huma għall-iskopijiet ta' operazzjoni ta' assistenza finanzjarja mfassla sabiex jirriorganizzaw u jsalvaw dik l-entità.</p> <p>Kun af li dawn l-istrumenti jiġu rrapportati wkoll fl-entrata 15.1.</p>
700	<p>23 Parteċipazzjonijiet fi Strumenti Kapitali tal-AT1 ta' entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti eżentat b'mod temporanju</p> <p>L-Artikolu 79 tas-CRR</p> <p>Awtorità kompetenti tista' teżenta fuq bazi temporanja d-dispożizzjonijiet fuq tnaqqis mill-AT1 minhabba parteċipazzjonijiet f'istrumenti ta' entità speċifika tas-settur finanzjarju, meta tqis li dawk il-parteeċipazzjonijiet huma għall-iskopijiet ta' operazzjoni ta' assistenza finanzjarja mfassla sabiex jirriorganizzaw u jsalvaw dik l-entità.</p> <p>Kun af li dawn l-istrumenti jiġu rrapportati wkoll fl-entrata 13.1.</p>
710	<p>24 Parteċipazzjonijiet fi Strumenti Kapitali AT1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti eżentat temporanjament</p> <p>L-Artikolu 79 tas-CRR</p> <p>Awtorità kompetenti tista' teżenta fuq bazi temporanja d-dispożizzjonijiet fuq tnaqqis mill-AT1 minhabba parteċipazzjonijiet f'istrumenti ta' entità speċifika tas-settur finanzjarju, meta tqis li dawk il-parteeċipazzjonijiet huma għall-iskopijiet ta' operazzjoni ta' assistenza finanzjarja mfassla sabiex jirriorganizzaw u jsalvaw dik l-entità.</p> <p>Kun af li dawn l-istrumenti jiġu rrapportati wkoll fl-entrata 16.1.</p>
720	<p>25 Parteċipazzjonijiet fi Strumenti Kapitali T2 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti eżentat temporanjament</p> <p>L-Artikolu 79 tas-CRR</p> <p>Awtorità kompetenti tista' teżenta fuq bazi temporanja d-dispożizzjonijiet fuq tnaqqis mit-T2 minhabba parteċipazzjonijiet f'istrumenti ta' entità speċifika tas-settur finanzjarju, meta tqis li dawk il-parteeċipazzjonijiet huma għall-iskopijiet ta' operazzjoni ta' assistenza finanzjarja mfassla sabiex jirriorganizzaw u jsalvaw dik l-entità.</p> <p>Kun af li dawn l-istrumenti jiġu rrapportati wkoll fl-entrata 14.1.</p>

▼ **M3**

Ringieli	
730	<p>26 Parteċipazzjonijiet fi Strumenti Kapitali tat-T2 ta' entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti eżentat b'mod temporanju</p> <p>L-Artikolu 79 tas-CRR</p> <p>Awtorità kompetenti tista' teżenta fuq bażi temporanja d-dispożizzjonijiet fuq tnaqqis mit-T2 minhabba parteċipazzjonijiet f'istrumenti ta' entità speċifika tas-settur finanzjarju, meta tqis li dawk il-parteeipazzjonijiet huma għall-iskopijiet ta' operazzjoni ta' assistenza finanzjarja mfasla sabiex jirriorganizzaw u jsalvaw dik l-entità.</p> <p>Kun af li dawn l-istrumenti jiġu rrapportati wkoll fl-entrata 17.1.</p>
740	<p>27 Rekwizit ta' bafer kombinat</p> <p>L-Artikolu 128 Punt (6) tas-CRD</p>
750	<p>Bafer ta' konservazzjoni kapitali</p> <p>L-Artikoli 128, punt (1) u 129 tas-CRD</p> <p>Skont l-Artikolu 129(1) il-bafer kapitali ta' konservazzjoni huwa ammonti addizzjonali ta' kapital tal-Grad 1 ta' Ekwità Komuni. Minhabba l-fatt li r-rata ta' 2,5 % tal-bafer kapitali ta' konservazzjoni hija stabbli, f'din iċ-ċellola jiġi rrapportat ammont.</p>
760	<p>Bafer ta' konservazzjoni dovut għal riskju makroprudenzjali jew sistemiku identifikat fil-livell ta' Stat Membru</p> <p>L-Artikolu 458(2) Punt d (iv) tas-CRR</p> <p>F'din iċ-ċellola, jiġi rrapportat il-bafer ta' konservazzjoni dovut għal riskju makroprudenzjali jew sistemiku identifikat fil-livell ta' Stat Membru, li jista' jkun meħtieġ skont l-Artikolu 458 CRR minbarra l-bafer kapitali ta' konservazzjoni.</p>
770	<p>Bafer kapitali kontroċikliku speċifiku għall-istituzzjoni</p> <p>L-Artikoli 128, punt (2), 130, 135-140 tas-CRD</p>
780	<p>Bafer tar-riskju sistemiku</p> <p>L-Artikoli 128, punt (5), 133 u 134 tas-CRD</p>
790	<p>Bafer ta' istituzzjoni sistemikament importanti</p> <p>L-Artikolu 131 tas-CRD</p> <p>L-Istituzzjonijiet jirrapportaw l-ammont tal-bafer ta' istituzzjoni sistemikament importanti li huwa applikabbli fuq bażi kkonsolidata.</p>
800	<p>Bafer Globali tal-Istituzzjoni Sistemikament Importanti</p> <p>L-Artikoli 128, punt (3) u 131 tas-CRD</p>
810	<p>Bafer iehor tal-Istituzzjoni Sistemikament Importanti</p> <p>L-Artikoli 128, punt (4) u 131 tas-CRD</p>

▼ **M3**

Ringieli	
820	<p>28 Ir-rekwiziti ta' fondi proprji relatati ma' aġġustamenti tal-Pilastru II</p> <p>L-Artikolu 104(2) tas-CRD.</p> <p>Jekk awtorità kompetenti tiddeciedi li istituzzjoni trid tikkalkola r-rekwiziti addizzjonali tal-fondi proprji għal raġunijiet tal-Pilastru II, dawk ir-rekwiziti addizzjonali tal-fondi proprji jiġu rrapportati f'din iċ-cellola.</p>
830	<p>29 Kapital inizjali</p> <p>L-Artikoli 12, 28 sa 93 tas-CRD u l-Artikolu 93 tas-CRR</p>
840	<p>30 Fondi proprji bbażati fuq Spejjeż Ġenerali Fissi</p> <p>L-Artikoli 96(2) punt (b), 97 u 98(1) punt (a) tas-CRR</p>
850	<p>31 Skoperturi oriġinarji mhux domestiċi</p> <p>Informazzjoni neċessarja biex jiġi kkalkolat il-livell limitu għar-rapportar tal-formola CR GB skont l-Artikolu 5(a)(4) tal-ITS. Il-kalkolu tal-livell limitu jsir fuq il-bażi tal-iskopertura oriġinarja ta' qabel il-fattur tal-konverżjoni.</p> <p>L-iskoperturi jitqiesu li huma domestiċi meta jkunu skoperturi għal kontropartijiet li jinsabu fl-Istat Membru fejn tinsab l-istituzzjoni.</p>
860	<p>32 Skoperturi oriġinali totali</p> <p>Informazzjoni neċessarja biex jiġi kkalkolat il-livell limitu għar-rapportar tal-formola CR GB skont l-Artikolu 5(a)(4) tal-ITS. Il-kalkolu tal-livell limitu jsir fuq il-bażi tal-iskopertura oriġinarja ta' qabel il-fattur tal-konverżjoni.</p> <p>L-iskoperturi jitqiesu li huma domestiċi meta jkunu skoperturi għal kontropartijiet li jinsabu fl-Istat Membru fejn tinsab l-istituzzjoni.</p>
870	<p>Aġġustamenti fil-fondi proprji totali</p> <p>L-Artikolu 500(4) tas-CRR</p>
880	<p>Fondi proprji kompletament aġġustati għal-limitu minimu ta' Basel I</p> <p>L-Artikolu 500 (1), punt (b) u (4) tas-CRR</p>
890	<p>Rekwiziti tal-fondi proprji għal-limitu minimu ta' Basel I</p> <p>L-Artikolu 500 (1), punt (b) tas-CRR</p>
900	<p>Rekwiziti tal-fondi proprji għal-limitu minimu ta' Basel I — l-alternattiva SA</p> <p>L-Artikolu 500 (2) u (3) tas-CRR</p>

1.6. PROVVEDIMENTI TRANŻITORJI U STRUMENTI ANTERJORATI: STRUMENTI LI MA JIKKOSTITWIXXUX GHAJNUNA MILL-ISTAT (CA5)

1.6.1. Rimarki ġenerali

15. CA5 jiġbor fil-qosor il-kalkolu tat-tnaqqis u l-elementi tal-fondi proprji soġġett għal-provvedimenti tranżitorji stabbiliti fl-Artikoli minn 465 sa 491 tas-CRR.

▼ M3

16. CA5 huwa strutturat kif ġej:
- a. Il-Formola 5.1 tiġbor fil-qosor l-aġġustamenti totali li jridu jsiru fil-komponenti differenti tal-fondi proprji (irrapportati f'CA1 skont il-provvedimenti finali) bhala konsegwenza tal-applikazzjoni tal-provvedimenti tranzitorji. L-elementi ta' din it-tabella huma pprezentati bhala "aġġustamenti" fil-komponenti kapitali differenti f'CA1, sabiex jiġu riflessi fil-komponenti tal-fondi proprji l-effetti tal-provvedimenti tranzitorji.
 - b. Il-Formola 5.2 tippovdi iktar dettalji dwar il-kalkolu ta' dawk l-istrumenti anterjorati li ma jikkostitwixxux għajnuna mill-Istat.
17. L-istituzzjonijiet jirrapportaw fl-ewwel erba' kolonni l-aġġustamenti fil-Kapital tal-Grad 1 ta' Ekwità Komuni, Kapital tal-Grad 1 u tal-Grad 2 Addizzjonali kif ukoll l-ammont li għandu jiġi ttrattat bhala assi ponderati għar-riskju. L-istituzzjonijiet huma mehtieġa jirrapportaw ukoll il-perċentwal applikabbli fil-kolonna 050 u l-ammont eligibbli minghajr ir-rikonoxximent tal-provvedimenti tranzitorji fil-kolonna 060.
18. L-istituzzjonijiet jirrapportaw biss elementi f'CA5 matul il-perjodu li fih japplikaw il-provvedimenti tranzitorji b'konformità mal-Parti Ghaxra tas-CRR.
19. Uhud mill-provvedimenti tranzitorji jehtieġu tnaqqis mill-Grad 1. Jekk dan huwa l-każ, l-ammont residwu ta' tnaqqis wiehed jew iktar huwa applikat għall-Grad 1 u m'hemmx biżżejjed AT1 biex jassorbi dan l-ammont, f'dak il-każ l-eċċess jitnaqqas mis-CET1.
- 1.6.2. C 05.01 — Provvedimenti tranzizzjonali (CA5.1)
20. L-istituzzjonijiet jirrapportaw fit-Tabella 5.1 il-provvedimenti tranzitorji għall-komponenti tal-fondi proprji kif stabbiliti fl-Artikoli minn 465 sa 491 tas-CRR, meta mqabbla mal-applikazzjoni tal-provvedimenti finali stabbiliti fit-Titolu II tal-Parti Tnejn tas-CRR.
21. L-istituzzjonijiet jirrapportaw fir-ringieli minn 020 sa 060 informazzjoni relatata mal-provvedimenti tranzitorji ta' strumenti anterjorati. Iċ-ċifri li għandhom jiġu rrapportati fil-kolonni minn 010 sa 030 tar-ringiela 060 tas-CA 5.1 jistgħu jingiebu mit-taqsimiet rispettivi tas-CA 5.2.
22. L-istituzzjonijiet jirrapportaw fir-ringieli minn 070 sa 092 l-informazzjoni relatata mal-provvedimenti tranzitorji ta' interessi minoritarji u strumenti addizzjonali tal-Grad 1 u l-Grad 2 mahruġin mis-sussidjarji (f'konformità mal-Artikoli 479 u 480 tas-CRR).
23. Fir-ringieli 100 'il quddiem l-istituzzjonijiet jirrapportaw informazzjoni relatata mal-provvedimenti tranzitorji ta' qligħ u telf mhux realizzat, tnaqqis kif ukoll tnaqqis u filtri addizzjonali.
24. Jista' jkun hemm każijiet li fihom it-tnaqqis tranzitorju ta' kapital CET1, AT1 jew T2 jaqbez il-kapital CET1, AT1 jew T2 ta' istituzzjoni. Dan l-effett — jekk jirriżulta mill-provvedimenti tranzitorji — għandu jintwera fil-formola CA1 billi jintuzaw iċ-celloli

▼ M3

rispettivi. Bhala konsegwenza, l-aġġustamenti fil-kolonna tal-formola CA5 ma jinkludu l-ebda riperkussjoni fil-każ ta' nuqqas ta' kapital disponibbli.

1.6.2.1. Istruzzjonijiet dwar pożizzjonijiet speċifiċi

Kolonna	
010	Aġġustamenti fis-CET1
020	Aġġustamenti fl-AT1
030	Aġġustamenti fit-T2
040	<p>Aġġustamenti inkluzi fl-RWAs</p> <p>Il-kolonna 050 tinkludi l-ammont residwu relevanti, jiġifieri qabel l-applikazzjoni tad-dispożizzjonijiet tal-Kapitolu 2 jew 3 tal-Parti Tlieta tas-CRR.</p> <p>Filwaqt li l-kolonna minn 010 sa 030 għandhom rabta diretta mal-formola CA1, l-aġġustamenti inkluzi fl-RWA ma għandhomx rabta diretta mal-formoli relevanti għar-riskju ta' kreditu. Jekk hemm aġġustamenti li jirriżultaw mill-provvedimenti tranżitorji għall-RWA, daww l-aġġustamenti jkunu inkluzi direttament f'CR SA, CR IRB jew CR EQU IRB. Barra minn hekk, daww l-effetti jkunu rrapportati fil-kolonna 040 tas-CA5.1. Bhala konsegwenza, daww l-ammonti huma relatati biss ma' entrati fil-memorandum.</p>
050	Perċentwal applikabbli
060	<p>Ammont eliġibbli bla provvedimenti tranżizzjonali</p> <p>Il-kolonna 060 tinkludi l-ammont ta' kull strument qabel l-applikazzjoni tal-provvedimenti tranżitorji. Jiġifieri l-ammont bażi relevanti għall-kalkolu tal-aġġustamenti.</p>

Ringieli	
010	<p>1. Aġġustamenti totali</p> <p>Din ir-ringiela tirrifletti l-effett kumplessiv tal-aġġustamenti tranżitorji fit-tipi differenti ta' kapital, flimkien mal-ammonti ponderati għar-riskju li jirriżultaw minn dawn l-aġġustamenti</p>
020	<p>1.1 Strumenti ta' anterjorità</p> <p>L-Artikoli 483 sa 491 tas-CRR</p> <p>Din ir-ringiela tirrifletti l-effett ġenerali tal-istrumenti anterjorati b'mod tranżitorju fit-tipi differenti ta' kapital.</p>
030	<p>1.1.1 Strumenti ta' anterjorità: Strumenti li jikkostitwixxu għajjnuna mill-Istat</p> <p>L-Artikolu 483 tas-CRR</p>
040	<p>1.1.1.1 Strumenti li kkwalfikaw bhala fondi proprji skont 2006/48/KE</p> <p>L-Artikolu 483 (1) (2), (4) u (6) tas-CRR</p>
050	<p>1.1.1.2 Strumenti mahruġin minn istituzzjonijiet li huma inkorporati fi Stat Membru li huwa soġġett għal Programm ta' Aġġustament Ekonomiku</p> <p>L-Artikolu 483 (1), (3), (5), (7) u (8) tas-CRR</p>

▼ M3

Ringieli	
060	<p>1.1.2 Strumenti li ma jikkostitwixxux ghajnuna mill-Istat</p> <p>L-ammonti li ghandhom jigu rrapportati jinkisbu mill-kolonna 060 tat-tabella CA 5.2.</p>
070	<p>1.2 Interessi minoritarji u ekwivalenti</p> <p>L-Artikoli 479 u 480 tas-CRR</p> <p>Din ir-ringiela taffetwa l-effetti tal-provvedimenti tranzitorji fl-interessi minoritarji eligibbli bhala CET1; l-istrumenti tat-T1 li jikkwalifikaw u eligibbli bhala AT1 ikkonsolidat; u l-fondi proprji kwalifikanti u eligibbli bhala T2 ikkonsolidat.</p>
080	<p>1.2.1 Strumenti kapitali u entrati li ma jikkwalifikawx bhala interessi minoritarji</p> <p>L-Artikolu 479 tas-CRR</p> <p>L-ammont li ghandu jigi rrapportat fil-kolonna 060 ta' din ir-ringiela jkun l-ammont li jikkwalifika bhala rizervi kkonsolidati skont ir-regolament ta' qabel.</p>
090	<p>1.2.2 Rikonoxximent tranżizzjonali fil-fondi proprji konsolidati ta' interessi minoritarji</p> <p>L-Artikoli 84 u 480 tas-CRR</p> <p>L-ammont li ghandu jkun rrapportat fil-kolonna 060 ta' din ir-ringiela jkun l-ammont eligibbli bla provvedimenti tranzitorji.</p>
091	<p>1.2.3 Rikonoxximent tranżizzjonali fil-fondi proprji konsolidati ta' kapital kwalifikattiv tal-Grad 1 Addizzjonali</p> <p>L-Artikoli 85 u 480 tas-CRR</p> <p>L-ammont li ghandu jkun rrapportat fil-kolonna 060 ta' din ir-ringiela jkun l-ammont eligibbli bla provvedimenti tranzitorji.</p>
092	<p>1.2.4 Rikonoxximent tranżizzjonali fil-fondi proprji konsolidati ta' kapital kwalifikattiv tal-Grad 2</p> <p>L-Artikoli 87 u 480 tas-CRR</p> <p>L-ammont li ghandu jkun rrapportat fil-kolonna 060 ta' din ir-ringiela jkun l-ammont eligibbli bla provvedimenti tranzitorji.</p>
100	<p>1.3 Agġustamenti tranzitorji ohra</p> <p>L-Artikoli 467 sa 478 u 481 tas-CRR</p> <p>Din ir-ringiela tirrifletti l-effett kumplessiv tal-aġġustamenti tranzitorji fit-tnaqqis ghal tipi differenti ta' kapital, qligh u telf mhux realizzati, filtri u tnaqqis addizzjonali flimkien mal-ammonti ponderati ghar-riskju li jirriżultaw minn dawn l-aġġustamenti.</p>
110	<p>1.3.1 Qligh u telf mhux realizzati</p> <p>L-Artikoli 467 u 468 tas-CRR</p> <p>Din ir-ringiela tirrifletti l-effett kumplessiv tal-provvedimenti tranzitorji fuq qligh u telf mhux realizzati mkejlin bil-valur ġust.</p>
120	<p>1.3.1.1 Qligh mhux realizzat</p> <p>L-Artikolu 468(1) tas-CRR</p>
130	<p>1.3.1.2 Telf mhux realizzat</p> <p>L-Artikolu 467(1) tas-CRR</p>

▼ M3

Ringieli	
133	<p>1.3.1.3 Qligh mhux realizzat fuq skoperturi ghal gvernijiet ċentrali klassifikati fil-kategorija “Disponibbli għall-bejgh” tal-IAS39 approvat mill-UE</p> <p>L-Artikolu 468 tas-CRR</p>
136	<p>1.3.1.4 Telf mhux realizzat fuq skoperturi ghal gvernijiet ċentrali klassifikat fil-kategorija “Disponibbli għall-bejgh” tal-IAS39 approvat mill-UE</p> <p>L-Artikolu 467 tas-CRR</p>
138	<p>1.3.1.5 Qligh u telf b'valur ġust li jirriżultaw mir-riskju tal-kreditu proprju tal-istituzzjoni marbut mal-obbligazzjonijiet derivattivi</p> <p>L-Artikolu 468 tas-CRR</p>
140	<p>1.3.2 Tnaqqis</p> <p>L-Artikoli 36(1), minn 469 sa 478 tas-CRR</p> <p>Din ir-ringiela tirrifletti l-effett kumplessiv tal-provvedimenti tranzitorji fuq it-tnaqqis.</p>
150	<p>1.3.2.1. Telf għas-sena finanzjarja attwali</p> <p>L-Artikoli 36(1) punt (a), 469(1), 472(3) u 478 tas-CRR</p> <p>L-ammont li għandu jiġi rrapportat fil-kolonna 060 ta' din ir-ringiela jkun it-tnaqqis originali skont l-Artikolu 36(1)(a) tas-CRR.</p> <p>Meta d-ditti kienu mehtieġa jnaqqsu t-telf materjali biss:</p> <ul style="list-style-type: none"> — meta t-telf nett interim totali kien “materjali”, l-ammont residwu shiħ jitnaqqas mill-Grad 1, jew — meta t-telf nett interim totali kollu ma kienx “materjali”, ma jsir l-ebda tnaqqis tal-ammont residwu.
160	<p>1.3.2.2. Assi intanġibbli</p> <p>L-Artikoli 36(1) punt (b), 469(1), 472(4) u 478 tas-CRR</p> <p>Meta jiddeterminaw l-ammont ta' assi intanġibbli li għandhom jitnaqqsu, l-istituzzjonijiet jiehdu f'kunsiderazzjoni d-dispożizzjonijiet tal-Artikolu 37 tas-CRR.</p> <p>L-ammont li għandu jiġi rrapportat fil-kolonna 060 ta' din ir-ringiela jkun it-tnaqqis originali tal-Artikolu 36(1)(b) tas-CRR.</p>
170	<p>1.3.2.3. Assi ta' taxa differita li jiddependu fuq il-profitabilità futura u ma jirriżultawx minn differenzi temporanji</p> <p>L-Artikoli 36(1) punt (c), 469(1), 472(5) u 478 tas-CRR</p> <p>Meta jiddeterminaw l-ammont tal-assi ta' taxa differita (DTA) imsemmin iktar 'il fuq li għandu jitnaqqas, l-istituzzjonijiet jiehdu f'kunsiderazzjoni d-dispożizzjonijiet tal-Artikolu 38 tas-CRR relatati mat-tnaqqis tal-obbligazzjonijiet ta' taxa differita mid-DTA.</p> <p>L-ammont li għandu jkun irrapportat fil-kolonna 060 ta' din ir-ringiela: L-ammont totali skont l-Artikolu 469 (1) c) tas-CRR.</p>

▼ M3

Ringieli	
180	<p>1.3.2.4. Nuqqas IRB ta' provvedimenti għal telf mistenni</p> <p>L-Artikoli 36(1) punt (d), 469(1), 472(6) u 478 tas-CRR</p> <p>Meta jiddeterminaw l-ammont tan-nuqqas tal-IRB imsemmi iktar 'il fuq tal-provvedimenti għat-telf mistenni li għandu jitnaqqas, l-istituzzjonijiet jiehdu f'kunsiderazzjoni d-dispożizzjonijiet tal-Artikolu 40 tas-CRR.</p> <p>L-ammont li għandu jkun irrapportat fil-kolonna 060 ta' din ir-ringiela: It-tnaqqis oriġinali tal-Artikolu 36(1)(d) tas-CRR</p>
190	<p>1.3.2.5. Assi ta' fond tal-pensjonijiet b'benefiċċji definiti</p> <p>L-Artikoli 33(1) punt (e), 469(1), 472(7), 473 u 478 tas-CRR</p> <p>Meta jiddeterminaw l-ammont tal-assi tal-fond tal-pensjonijiet b'benefiċċji definiti msemmin iktar 'il fuq li għandu jitnaqqas, l-istituzzjonijiet jiehdu f'kunsiderazzjoni d-dispożizzjonijiet tal-Artikolu 41 tas-CRR.</p> <p>L-ammont li għandu jkun irrapportat fil-kolonna 060 ta' din ir-ringiela: It-tnaqqis oriġinali tal-Artikolu 36(1)(e) tas-CRR</p>
194	<p>1.3.2.5.* li minnhom: L-introduzzjoni tal-emendi għall-IAS 19 — l-entrata pożittiva</p> <p>L-Artikolu 473 tas-CRR</p>
198	<p>1.3.2.5.** li minnhom: L-introduzzjoni tal-emendi għall-IAS 19 — l-entrata negattiva</p> <p>L-Artikolu 473 tas-CRR</p>
200	<p>1.3.2.6. Strumenti proprji</p> <p>L-Artikoli 36(1) punt (f), 469(1), 472(8) u 478 tas-CRR</p> <p>L-ammont li għandu jkun irrapportat fil-kolonna 060 ta' din ir-ringiela: Tnaqqis oriġinali tal-Artikolu 36(1)(f) tas-CRR</p>
210	<p>1.3.2.6.1 Strumenti proprji CET1</p> <p>L-Artikoli 36(1) punt (f), 469(1), 472(8) u 478 tas-CRR</p> <p>Meta jiddeterminaw l-ammont tal-Istrumenti tal-Grad 1 tal-Ekwità Komuni msemmin iktar 'il fuq li għandu jitnaqqas, l-istituzzjonijiet jiehdu f'kunsiderazzjoni d-dispożizzjonijiet tal-Artikolu 42 tas-CRR.</p> <p>Peress li t-trattament tal-“ammont residwu” jvarja skont l-għamla tal-istrument, l-istituzzjonijiet jiddiżaggregaw il-partecipazzjonijiet fi strumenti ta' Ekwità Komuni skont il-partecipazzjonijiet “diretti” u “indiretti”.</p> <p>L-ammont li għandu jkun irrapportat fil-kolonna 060 ta' din ir-ringiela: Tnaqqis oriġinali tal-Artikolu 36(1)(f) tas-CRR</p>

▼ M3

Ringieli	
211	<p>1.3.2.6.1** li minnhom: Il-parteċipazzjonijiet diretti</p> <p>L-ammont li għandu jkun irrapportat fil-kolonna 060 ta' din ir-ringiela: L-ammont totali ta' parteċipazzjonijiet diretti, inklużi strumenti li istituzzjoni tista' tkun obligata tixtri permezz ta' obbligu kuntrattwali ezistenti jew kontingenti, l-Artikolu 469 (1) (b), 472 (8) (a) tas-CRR</p>
212	<p>1.3.2.6.1* li minnhom: Il-parteċipazzjonijiet indiretti</p> <p>L-ammont li għandu jkun irrapportat fil-kolonna 060 ta' din ir-ringiela: L-ammont totali ta' parteċipazzjonijiet indiretti, inklużi l-istrumenti li istituzzjoni tista' tkun obligata tixtri minhabba obbligu kuntrattwali ezistenti jew kontingenti, l-Artikolu 469 (1) (b), 472 (8) (b) tas-CRR</p>
220	<p>1.3.2.6.2 Strumenti AT1 proprji</p> <p>L-Artikoli 56 punt (a), 474, 475(2) u 478 tas-CRR</p> <p>Meta jiddeterminaw l-ammont tal-parteċipazzjonijiet imsemmijin iktar 'il fuq li għandu jitnaqqas, l-istituzzjonijiet jiehdu f'kunsiderazzjoni d-dispożizzjonijiet tal-Artikolu 57 tas-CRR.</p> <p>Peress li t-trattament tal-“ammont residwu” jvarja skont l-għamla tal-istrument (l-Artikolu 475(2) tas-CRR), l-istituzzjonijiet jiddiżaggregaw il-parteċipazzjonijiet imsemmijin iktar 'il fuq skont parteċipazzjonijiet “diretti” u “indiretti” proprji tal-Grad 1 Addizzjonali.</p> <p>L-ammont li għandu jkun irrapportat fil-kolonna 060 ta' din ir-ringiela: Tnaqqis originali tal-Artikolu 56(a) tas-CRR.</p>
221	<p>1.3.2.6.2** li minnhom: Il-parteċipazzjonijiet diretti</p> <p>L-ammont li għandu jkun irrapportat fil-kolonna 060 ta' din ir-ringiela: L-ammont totali ta' parteċipazzjonijiet diretti, inklużi l-istrumenti li istituzzjoni tista' tkun obligata tixtri minhabba obbligu kuntrattwali ezistenti jew kontingenti, l-Artikoli 474 (b) u 475 (2) (a) tas-CRR</p>
222	<p>1.3.2.6.2* li minnhom: Il-parteċipazzjonijiet indiretti</p> <p>L-ammont li għandu jkun irrapportat fil-kolonna 060 ta' din ir-ringiela: L-ammont totali ta' parteċipazzjonijiet indiretti, inklużi l-istrumenti li istituzzjoni tista' tkun obligata tixtri minhabba obbligu kuntrattwali ezistenti jew kontingenti, l-Artikolu 474 (b), 475 (2) (b) tas-CRR.</p>
230	<p>1.3.2.6.3 Strumenti T2 proprji</p> <p>L-Artikoli 66 punt (a), 476, 477(2) u 478 tas-CRR</p> <p>Meta jiddeterminaw l-ammont tal-parteċipazzjonijiet li għandhom jitnaqqsu, l-istituzzjonijiet jiehdu f'kunsiderazzjoni d-dispożizzjonijiet tal-Artikolu 67 tas-CRR.</p> <p>Peress li t-trattament tal-“ammont residwu” jvarja skont l-għamla tal-istrument (l-Artikolu 477(2) tas-CRR), l-istituzzjonijiet jiddiżaggregaw il-parteċipazzjonijiet imsemmijin iktar 'il fuq skont parteċipazzjonijiet “diretti” u “indiretti” proprji tal-Grad 2.</p> <p>L-ammont li għandu jkun irrapportat fil-kolonna 060 ta' din ir-ringiela: Tnaqqis originali tal-Artikolu 66(a) tas-CRR.</p>

▼ M3

Ringieli	
231	<p>li minnhom: Il-parteċipazzjonijiet diretti</p> <p>L-ammont li għandu jkun irrapportat fil-kolonna 060 ta' din ir-ringiela: L-ammont totali ta' parteċipazzjonijiet diretti, inklużi l-istrumenti li istituzzjoni tista' tkun obbligata tixtri minhabba obbligu kuntrattwali eżistenti jew kontingenti, l-Artikoli 476 (b) u 477 (2) (a) tas-CRR</p>
232	<p>li minnhom: Il-parteċipazzjonijiet indiretti</p> <p>L-ammont li għandu jkun irrapportat fil-kolonna 060 ta' din ir-ringiela: L-ammont totali ta' parteċipazzjonijiet indiretti, inklużi strumenti li istituzzjoni tista' tkun obbligata tixtri minhabba obbligu kuntrattwali eżistenti jew kontingenti, l-Artikoli 476 (b) u 477 (2) (b) tas-CRR</p>
240	<p>1.3.2.7. Parteċipazzjonijiet inkroċjati reċiproċi</p> <p>Peress li t-trattament tal-“ammont residwu” jvarja skont jekk il-parteċipazzjoni tal-Ekwità Komuni ta' Grad 1, Grad 1 Addizzjonali jew Grad 2 fl-entità tas-settur finanzjarju titqiesx importanti jew le (l-Artikoli 472(9), 475 (3) u 477 (3) tas-CRR), l-istituzzjonijiet jiddiżaggregaw il-parteċipazzjonijiet inkroċjati reċiproċi skont investimenti importanti u investimenti mhux sinifikanti.</p>
250	<p>1.3.2.7.1 Parteċipazzjonijiet inkroċjati reċiproċi f'Kapital CET1</p> <p>L-Artikoli 36(1) punt (g), 469 (1), 472(9) u 478 tas-CRR</p> <p>L-ammont li għandu jkun irrapportat fil-kolonna 060 ta' din ir-ringiela: It-tnaqis oriġinali tal-Artikolu 36(1)(g) tas-CRR</p>
260	<p>1.3.2.7.1.1 Parteċipazzjonijiet inkroċjati reċiproċi fil-Kapital CET1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti</p> <p>L-Artikoli 36(1) punt (g), 469 (1), 472(9) punt (a) u 478 tas-CRR</p> <p>L-ammont li għandu jkun irrapportat fil-kolonna 060 ta' din ir-ringiela: L-ammont residwu skont l-Artikolu 469 (1) (b) tas-CRR</p>
270	<p>1.3.2.7.1.2 Parteċipazzjonijiet inkroċjati reċiproċi fil-Kapital CET1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti</p> <p>L-Artikoli 36(1) punt (g), 469 (1), 472(9) punt (b) u 478 tas-CRR</p> <p>L-ammont li għandu jkun irrapportat fil-kolonna 060 ta' din ir-ringiela: L-ammont residwu skont l-Artikolu 469 (1) (b) tas-CRR</p>
280	<p>1.3.2.7.2 Parteċipazzjonijiet inkroċjati reċiproċi fil-Kapital AT1</p> <p>L-Artikoli 56 punt (b), 474, 475(3) u 478 tas-CRR</p> <p>L-ammont li għandu jkun irrapportat fil-kolonna 060 ta' din ir-ringiela: It-tnaqis oriġinali tal-Artikolu 56 (b) tas-CRR</p>

▼ M3

Ringieli	
290	<p>1.3.2.7.2.1 Parteċipazzjonijiet inkroċjati reċiproċi fil-Kapital AT1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti</p> <p>L-Artikolu 56 punt (b), 474, 475(3) punt (a) u 478 tas-CRR</p> <p>L-ammont li għandu jkun irrapportat fil-kolonna 060 ta' din ir-ringiela: L-ammont residwu skont l-Artikolu 475 (3) tas-CRR</p>
300	<p>1.3.2.7.2.2 Parteċipazzjonijiet inkroċjati reċiproċi fil-Kapital AT1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti</p> <p>L-Artikoli 56 punt (b), 474, 475(3) punt (b) u 478 tas-CRR</p> <p>L-ammont li għandu jkun irrapportat fil-kolonna 060 ta' din ir-ringiela: L-ammont residwu skont l-Artikolu 475 (3) tas-CRR</p>
310	<p>1.3.2.7.3 Parteċipazzjonijiet inkroċjati reċiproċi fil-Kapital G2</p> <p>L-Artikoli 66 punt (b), 476, 477(3) u 478 tas-CRR</p> <p>L-ammont li għandu jkun irrapportat fil-kolonna 060 ta' din ir-ringiela: It-tnaqqis oriġinali tal-Artikolu 66 (b) tas-CRR</p>
320	<p>1.3.2.7.3.1 Parteċipazzjonijiet inkroċjati reċiproċi fil-Kapital T2 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti</p> <p>L-Artikoli 66 punt (b), 476, 477(3) punt (a) u 478 tas-CRR</p> <p>L-ammont li għandu jkun irrapportat fil-kolonna 060 ta' din ir-ringiela: L-ammont residwu skont l-Artikolu 477 (3) tas-CRR</p>
330	<p>1.3.2.7.3.2 Parteċipazzjonijiet inkroċjati reċiproċi fil-Kapital T2 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti</p> <p>L-Artikoli 66 punt (b), 476, 477(3) punt (b) u 478 tas-CRR</p> <p>L-ammont li għandu jkun irrapportat fil-kolonna 060 ta' din ir-ringiela: L-ammont residwu skont l-Artikolu 477 (3) tas-CRR</p>
340	<p>1.3.2.8. Strumenti ta' fondi proprji ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti</p>
350	<p>1.3.2.8.1 Strumenti tas-CET1 ta' entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti</p> <p>L-Artikoli 36(1) punt (h), 469 (1), 472(10) u 478 tas-CRR</p> <p>L-ammont li għandu jkun irrapportat fil-kolonna 060 ta' din ir-ringiela: It-tnaqqis oriġinali tal-Artikolu 36 (1) (h) tas-CRR</p>
360	<p>1.3.2.8.2 Strumenti AT1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti</p> <p>L-Artikoli 56 punt (c), 474, 475(4) u 478 tas-CRR</p> <p>L-ammont li għandu jkun irrapportat fil-kolonna 060 ta' din ir-ringiela: It-tnaqqis oriġinali tal-Artikolu 56 (c) tas-CRR</p>

▼ M3

Ringieli	
370	<p>1.3.2.8.3 Strumenti T2 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni ma jkollhiex investiment sinifikanti</p> <p>L-Artikoli 66 punt (c), 476, 477(4) u 478 tas-CRR</p> <p>L-ammont li għandu jkun irrapportat fil-kolonna 060 ta' din ir-ringiela: It-tnaqqis oriġinali tal-Artikolu 66 (c) tas-CRR</p>
380	<p>1.3.2.9 Assi ta' taxa differita li jiddependu fuq il-profitabilità futura u li ġejjin minn differenzi temporanji u strumenti CET1 ta' entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti</p> <p>L-Artikolu 470 (2) u (3) tas-CRR</p> <p>L-ammont li għandu jkun irrapportat fil-kolonna 060 ta' din ir-ringiela: L-Artikolu 470(1) tas-CRR</p>
390	<p>1.3.2.10 Strumenti tal-fondi proprji ta' entitajiet tas-settur finanzjarju meta l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti</p>
400	<p>1.3.2.10.1 Strumenti CET1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti</p> <p>L-Artikolu 36(1) punt (i), 469 (1), 472(11) u 478 tas-CRR</p> <p>L-ammont li għandu jkun irrapportat fil-kolonna 060 ta' din ir-ringiela: It-tnaqqis oriġinali tal-Artikolu 36 (1) (i) tas-CRR</p>
410	<p>1.3.2.10.2 Strumenti AT1 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti</p> <p>L-Artikoli 56 punt (d), 474, 475(4) u 478 tas-CRR</p> <p>L-ammont li għandu jkun irrapportat fil-kolonna 060 ta' din ir-ringiela: It-tnaqqis oriġinali tal-Artikolu 56 (d) tas-CRR</p>
420	<p>1.3.2.10.2 Strumenti T2 ta' entitajiet mis-settur finanzjarju fejn l-istituzzjoni jkollha investiment sinifikanti</p> <p>L-Artikoli 66 punt (d), 476, 477(4) u 478 tas-CRR</p> <p>L-ammont li għandu jkun irrapportat fil-kolonna 060 ta' din ir-ringiela: It-tnaqqis oriġinali tal-Artikolu 66 (d) tas-CRR</p>
425	<p>1.3.2.11 Eżenzjoni mit-tnaqqis ta' Parteċipazzjonijiet fl-Ekwità f'Kumpaniji tal-Assigurazzjoni minn Entrati CET1</p> <p>L-Artikolu 471 tas-CRR</p>
430	<p>1.3.3 Tnaqqis u filtri addizzjonali</p> <p>L-Artikolu 481 tas-CRR</p> <p>Din ir-ringiela tirrifletti l-effett kumplessiv tal-provvedimenti tranżitorji fuq tnaqqis u filtri addizzjonali.</p> <p>F'konformità mal-Artikolu 481 tas-CRR, l-istituzzjonijiet jirrapportaw fl-entrata 1.3.3 informazzjoni relatata mal-filtri u t-tnaqqis mehtieġa skont il-miżuri nazzjonali ta' traspożizzjoni għall-Artikoli 57 u 66 tad-Direttiva 2006/48/KE u għall-Artikoli 13 u 16 tad-Direttiva 2006/49/KE, u li mhumiex mehtieġa skont it-Tieni Parti.</p>

▼ M3

- 1.6.3. C 05.02 Strumenti ta' anterjorità: strumenti li ma jikkostitwixxux għaj-nuna mill-istat (CA5.2)
25. L-istituzzjonijiet jirrapportaw informazzjoni relatata mal-provvedimenti tranżitorji ta' strumenti anterjorati li ma jikkostitwixxux għaj-nuna mill-Istat (l-Artikolu minn 484 sa 491 tas-CRR).

1.6.3.1. Istruzzjonijiet dwar pozizzjonijiet speċifiċi

Kolonna	
010	Ammont ta' strumenti mghoddut mal-primjum azzjonarju relatat L-Artikolu 484 minn (3) sa (5) tas-CRR. Strumenti li huma eliġibbli għal kull ringiela rispettiva, inklużi l-primjums azzjonarji relatati tagħhom.
020	Bażi għall-kalkolu tal-limitu L-Artikoli 486 minn (2) sa (4) tas-CRR
030	Perċentwal applikabbli L-Artikolu 486(5) tas-CRR
040	Limitu L-Artikolu 486 minn (2) sa (5) tas-CRR.
050	(-) Ammont li jaqbeż il-limiti tal-anterjorità L-Artikolu 486 minn (2) sa (5) tas-CRR.
060	Ammont anterjorat totali L-ammont li għandu jiġi rrapportat ikun daqs l-ammonti rrapportati fil-kolonna rispettivi fir-ringiela 060 tas-CA 5.1.

Ringieli	
010	1. Strumenti li kwalifikaw għal punt a) tal-Artikolu 57 ta' 2006/48/KE L-Artikolu 484(3) tas-CRR L-ammont li għandu jiġi rrapportat jinkludi l-kontijiet relatati mal-primjum tal-ishma
020	2. Strumenti li kwalifikaw għal punt ca) tal-Artikolu 57 u l-Artikolu 154(8) u (9) ta' 2006/48/KE, soġġetti għal-limitu tal-Artikolu 489 L-Artikolu 484(4) tas-CRR
030	2.1 Strumenti totali mhux eżerċitabbli jew mingħajr inċentiv ta' tiffidja L-Artikolu 489 tas-CRR L-ammont li għandu jiġi rrapportat jinkludi l-kontijiet relatati mal-primjum tal-ishma
040	2.2 Strumenti ta' anterjorità eżerċitabbli u b'inċentiv ta' tiffidja L-Artikolu 489 tas-CRR

▼ M3

Ringieli	
050	<p>2.2.1 Strumenti eżerċitabbli wara d-data tar-rapportar u li jissodisfaw il-kundizzjonijiet fl-Artikolu 49 tas-CRR wara d-data tal-maturità effettiva</p> <p>L-Artikoli 489(3), u 491 punt (a) tas-CRR</p> <p>L-ammont li għandu jiġi rrapportat jinkludi l-kontijiet relatati mal-primjum tal-ishma</p>
060	<p>2.2.2 Strumenti eżerċitabbli wara d-data tar-rapportar u li ma jissodisfawx il-kundizzjonijiet fl-Artikolu 49 tas-CRR wara d-data tal-maturità effettiva</p> <p>L-Artikoli 489(5), u 491 punt (a) tas-CRR</p> <p>L-ammont li għandu jiġi rrapportat jinkludi l-kontijiet relatati mal-primjum tal-ishma</p>
070	<p>2.2.3 Strumenti eżerċitabbli qabel jew fl-20 ta' Lulju 2011 u li ma jissodisfawx il-kundizzjonijiet fl-Artikolu 49 tas-CRR wara d-data tal-maturità effettiva</p> <p>L-Artikoli 489(6) u 491 punt (c) tas-CRR</p> <p>L-ammont li għandu jkun rrapportat jinkludi l-kontijiet relatati mal-primjum tal-ishma.</p>
080	<p>2.3 Eċċess fuq il-limitu ta' strumenti anterjorati CET1</p> <p>L-Artikolu 487(1) tas-CRR</p> <p>L-eċċess fuq il-limitu ta' strumenti anterjorati CET1 jista' jiġi ttrattat bhala strumenti li jistghu jiġu anterjorati bhala Strumenti AT1.</p>
090	<p>3. Entrati li kkwalikaw għal punti e), f), g) jew h) tal-Artikolu 57 tal-2006/48/KE, soġġetti għal-limitu tal-Artikolu 490</p> <p>L-Artikolu 484(5) tas-CRR</p>
100	<p>3.1 Entrati totali minghajr inċentiv ta' tiffidja</p> <p>L-Artikolu 490 tas-CRR</p>
110	<p>3.2 Entrati ta' anterjorità b'inċentiv ta' tiffidja</p> <p>L-Artikolu 490 tas-CRR</p>
120	<p>3.2.1 Entrati eżerċitabbli wara d-data tar-rapportar u li jissodisfaw il-kundizzjonijiet fl-Artikolu 63 tas-CRR wara d-data tal-maturità effettiva</p> <p>L-Artikoli 490(3), u 491 punt (a) tas-CRR</p> <p>L-ammont li għandu jiġi rrapportat jinkludi l-kontijiet relatati mal-primjum tal-ishma</p>

▼ M3

Ringieli	
130	<p>3.2.2 Entrati eżerċitabbli wara d-data tar-rapportar u li ma jissodisfawx il-kundizzjonijiet fl-Artikolu 63 tas-CRR wara d-data tal-maturità effettiva</p> <p>L-Artikoli 490(5), u 491 punt (a) tas-CRR</p> <p>L-ammont li għandu jiġi rrapportat jinkludi l-kontijiet relatati mal-primjum tal-ishma</p>
140	<p>3.2.3 Entrati eżerċitabbli qabel jew fl-20 ta' Lulju 2011 u li ma jissodisfawx il-kundizzjonijiet fl-Artikolu 63 tas-CRR wara d-data tal-maturità effettiva</p> <p>L-Artikoli 490(6) u 491 punt (c) tas-CRR</p> <p>L-ammont li għandu jiġi rrapportat jinkludi l-kontijiet relatati mal-primjum tal-ishma</p>
150	<p>3.3 Eċċess fuq il-limitu ta' strumenti anterjorati AT1</p> <p>L-Artikolu 487(2) tas-CRR</p> <p>L-eċċess fuq il-limitu ta' strumenti anterjorati AT1 jista' jiġi ttrattat bhala strumenti li jistgħu jkunu anterjorati bhala Strumenti T2.</p>

2. SOLVENZA TAL-GRUPP: INFORMAZZJONI DWAR L-AFFILJATI (GS)

2.1. RIMARKI ĠENERALI

26. Il-formoli C 06.01 u C 06.02 għandhom jimtlew jekk ir-rekwiżiti tal-fondi proprji jiġu kkalkulati fuq bażi konsolidata. Din il-formola tikkonsisti ferba' partijiet sabiex tingabar informazzjoni differenti fuq l-entitajiet individwali kollha (inkluża l-istituzzjoni tar-rapportar) inklużi fl-ambitu tal-konsolidazzjoni.

- (a) Entitajiet li jaqgħu fl-ambitu tal-konsolidazzjoni;
- (b) Informazzjoni dettaljata dwar is-solvenza tal-grupp;
- (c) Informazzjoni dwar il-kontribuzzjoni tal-entitajiet individwali għas-solvenza tal-grupp;
- (d) Informazzjoni dwar bafers kapitali;

27. Istituzzjonijiet eżentati skont l-Artikolu 7 tas-CRR jirrapportaw biss il-kolonna minn 010 sa 060 u minn 250 sa 400.

2.2. INFORMAZZJONI DETTALJATA DWAR IS-SOLVENZA TAL-GRUPP;

28. It-tieni parti ta' din il-formola (informazzjoni dettaljata dwar is-solvenza tal-grupp) fil-kolonna minn 070 sa 210 għandha l-għan li tiġbor informazzjoni dwar istituzzjonijiet ta' kreditu u istituzzjonijiet finanzjarji regolati oħrajn li huma effettivament soġġetti għal rekwiżiti partikolari tas-solvenza fuq bażi individwali. Għal kull waħda minn dawk l-entitajiet fl-ambitu tar-rapportar, tipprovdni r-rekwiżiti ta' fondi proprji għal kull kategorija ta' riskju u l-fondi proprji għal skopijiet ta' solvenza.

▼ M3

29. Fil-każ ta' konsolidament proporzjonali ta' partecipazzjonijiet, iċ-ċifri relatati mar-rekwiziti tal-fondi proprji u l-fondi proprji jirriflettew l-ammonti proporzjonali rispettivi.

2.3. L-INFORMAZZJONI DWAR IL-KONTRIBUZZJONIJIET TA' ENTITAJIET INDIVIDWALI GHAS-SOLVENZA TAL-GRUPP

30. L-għan tat-tielet parti ta' din il-formola (informazzjoni dwar il-kontribuzzjonijiet tal-entitajiet kollha fl-ambitu tas-CRR ta' konsolidazzjoni għas-solvenza tal-grupp), inklużi dawk li mhumiex soġġetti għal rekwiżiti partikolari tas-solvenza fuq bażi individwali, fil-kolonna minn 250 sa 400, huwa li jiġu identifikati dawk l-entitajiet fil-grupp li jiġġeneraw ir-riskji u jiġbru l-fondi proprji mis-suq, fuq il-bażi ta' dejta li tkun diġà disponibbli jew li faċilment tista' terġa' tiġi pprocessata, bla ma jkun hemm għalfejn jerga' jinħadem il-proporzjon kapitali fuq bażi individwali jew subkonsolidata. Fil-livell tal-entità, kemm ir-riskju kif ukoll iċ-ċifri tal-fondi proprji huma kontribuzzjonijiet għaċ-ċifri tal-grupp u mhux elementi ta' proporzjon ta' solvenza fuq bażi individwali u b'hekk ma jistgħux jitqabblu ma' xulxin.
31. It-tielet parti tinkludi wkoll l-ammonti ta' interessi minoritarji, AT1 kwalifikanti, u T2 kwalifikanti eligibbli fil-fondi proprji konsolidati.
32. Peress li din it-tielet parti tal-formola tirreferi għal "kontribuzzjonijiet", iċ-ċifri li għandhom jiġu rrapportati fih għandhom ivarjaw, meta applikabbli, miċ-ċifri rrapportati fil-kolonna li jirreferu għal informazzjoni dettaljata dwar is-solvenza tal-grupp.
33. Il-prinċipju huwa sabiex jithassru l-iskoperturi trasversali fl-istess gruppi b'mod omoġenu kemm f'termini ta' riskju jew fondi proprji, sabiex ikunu koperti l-ammonti rrapportati fil-formola CA konsolidat tal-grupp billi jiżdiedu l-ammonti rrapportati għal kull entità fil-formola "Solvenza tal-Grupp". F'każijiet fejn ma jinqabiżx il-livell limitu ta' 1 %, mhix possibbli holqa diretta għall-formola CA.
34. L-istituzzjonijiet jiddefinixxu l-iktar metodu ta' tqassim xieraq bejn l-entitajiet sabiex jittiehdu f'kunsiderazzjoni l-effetti possibbli tad-diversifikazzjoni għar-riskju tas-suq u r-riskju operazzjonali.
35. Huwa possibbli li grupp konsolidat ikun inkluż fi grupp konsolidat ieħor. Dan ifisser li l-entitajiet f'sottogrupp għandhom jiġu rrapportati entità b'entità fil-GS tal-grupp kollu, anki jekk is-sottogrupp innifsu jkun suġġett għal rekwiżiti ta' rappurtar. Jekk is-sottogrupp ikun soġġett għal rekwiżiti ta' rappurtar, għandu wkoll jimla l-formola GS fuq bażi ta' entità b'entità, għalkemm dawk id-dettalji huma inklużi fil-formola GS ta' grupp konsolidat oghla.
36. Istituzzjoni tirrapporta d-dejta tal-kontribuzzjoni ta' entità meta l-kontribuzzjoni tagħha għall-ammont tal-iskopertura totali għar-riskju jaqbeż il-1 % tal-ammont tal-iskopertura totali għar-riskju tal-grupp jew meta l-kontribuzzjoni tagħha għall-fondi proprji totali taqbeż il-1 % tal-fondi proprji totali tal-grupp. Dan il-livell

▼ **M3**

limitu ma japplikax fil-każ ta' sussidjarji jew sottogruppi li jipprovdu fondi proprji (fil-forma ta' interessi minoritarji jew strumenti AT1 jew T2 kwalifikanti inklużi fil-fondi proprji) lill-grupp.

2.4. C 06.01 — SOLVENZA TAL-GRUPP: INFORMAZZJONI DWAR L-AFFILJATI — Total (Total GS)

Kolonna	Istruzzjonijiet
250-400	ENTITAJIET FL-AMBITU TAL-KONSOLIDAMENT Ara l-istruzzjonijiet ta' C 06.02.
410-480	BAFERS KAPITALI Ara l-istruzzjonijiet ta' C 06.02.
Ringieli	Istruzzjonijiet
010	TOTAL It-Total għandu jirrapprezenta s-somma tal-valuri rrapportati fir-ringieli kollha tal-formula C 06.02.

2.5. C 06.02 — SOLVENZA TAL-GRUPP: INFORMAZZJONI DWAR L-AFFILJATI (GS)

Kolonna	Istruzzjonijiet
010-060	ENTITAJIET FL-AMBITU TAL-KONSOLIDAMENT Din il-formola tfasslet biex tigbor informazzjoni dwar l-entitajiet kollha fuq bażi ta' entità b'entità fl-ambitu tal-konsolidazzjoni skont il-Kapitolu 2 tat-Titolu II tal-Ewwel Parti tas-CRR.
010	ISEM Isem l-entità fl-ambitu tal-konsolidazzjoni.
020	KODIĊI Dan il-kodiċi huwa identifikatur tar-ringiela u għandhu jkun uniku għal kull ringiela fit-tabella. Kodiċi assenjat lill-entità fl-ambitu tal-konsolidazzjoni. Il-kompożizzjoni reali tal-kodiċi tiddependi fuq is-sistema nazzjonali tar-rapportar.
025	KODIĊI LEI Kodiċi LEI tfisser il-kodiċi tal-Identifikazzjoni tal-Entità Legali li huwa kodiċi ta' referenza propost mill-Bord għall-Istabbiltà Finanzjarja (FSB) u approvat mill-G20, bl-għan li tinholq identifikazzjoni unika u globali tal-partijiet fi tranzazzjonijiet finanzjarji. Sakemm is-sistema LEI globali tkun operattiva għal kollox, il-kontropartijiet qed jiġu assenjati l-kodiċijiet ta' qabel il-LEI minn Unità Operazzjonali Lokali li għet approvata mill-Kumitat tas-Sorveljanza Regulatorja (ROC, informazzjoni dettaljata tinstab fuq il-websajt li ġejja: www.leiroc.org).

▼ **M3**

Kolonna	Istruzzjonijiet
	Meta kodiċi tal-Identifikazzjoni ta' Entità Legali (Kodiċi LEI) jezisti għal kontroparti partikolari, dan għandu jintuża biex jidentifika dik il-kontroparti.
030	<p>STITUZZJONI JEW EKWIVALENTI: IVA/LE</p> <p>“IVA” tkun irrapportata f'każ li l-entità hija soġġetta għar-reqwiziti ta' fondi proprji skont is-CRD jew dispożizzjonijiet li tal-inqas huma ekwivalenti għad-dispożizzjonijiet Basel.</p> <p>“LE” tkun irrapportata mod ieħor.</p> <p>Interessi minoritarji:</p> <p>81(1) punt (a)(ii) u 82(1) punt (a)(ii)</p> <p>Għall-effetti tal-interessi minoritarji u strumenti AT1 u T2 maħruġin minn sussidjarji, is-sussidjarji li l-istrumenti tagħhom jistgħu jkunu eliġibbli jkunu istituzzjonijiet jew impriži soġġetti permezz tal-liġi nazzjonali applikabbli għar-reqwiziti tas-CRR.</p>
040	<p>AMBITU TAD-DEJTA: wehidha konsolidata totalment (SF) JEW wehidha konsolidata parzjalment (SP)</p> <p>“SF” tiġi rrapportata għal sussidjarji individwali totalment konsolidati</p> <p>“SP” tiġi rrapportata għal sussidjarji individwali kkonsolidati parzjalment.</p>
050	<p>KODIĊI TAL-PAJJIŻ</p> <p>L-istituzzjonijiet jirrapportaw il-kodiċi b'zewġ ittri skont ISO 3166-2.</p>
060	<p>SEHEM TAL-PARTEĊIPAZZJONI (%)</p> <p>Dan il-perċentwal jirreferi għas-sehem reali ta' kapital li l-impriża prinċipali jkollha fis-sussidjarji. Fil-każ ta' konsolidazzjoni shiħa ta' sussidjarja diretta, is-sehem reali jkun pereżempju 70 %. Skont l-Artikolu 4(16) tas-CRR, is-sehem ta' parteċipazzjoni ta' sussidjarja ta' sussidjarja li għandu jiġi rrapportat jirriżultata minn multiplikazzjoni tal-ishma bejn is-sussidjarji kkonċernati.</p>
070-240	<p>INFORMAZZJONI DWAR ENTITAJIET SOĠĠETTI GĦAL REKWIZIT TA' FONDI PROPRJI</p> <p>It-taqsimha dwar l-informazzjoni dettaljata (jiġifieri l-kolonna minn 070 sa 240) tiġbor biss informazzjoni fuq dawg l-entitajiet u s-sottogrupperi li, peress li jaqgħu fl-ambitu tal-konsolidazzjoni (il-Kapitolu 2 tat-Titolu II tal-Ewwel Parti tas-CRR), huma effettivament soġġetti għal rekwiżiti tas-solvenza skont is-CRR jew dispożizzjonijiet li tal-inqas huma ekwivalenti għad-dispożizzjonijiet ta' Basel (jiġifieri, li rrapportaw iva fil-kolonna 030).</p> <p>Għandha tiġi inkluzja informazzjoni dwar l-istituzzjonijiet individwali kollha ta' grupp konsolidat li huma soġġetti għar-reqwiziti ta' fondi proprji, irrelevanti minn fejn jinsabu.</p>

▼ M3

Kolonna	Istruzzjonijiet
	<p>L-informazzjoni rapportata f'din il-parti tkun skont ir-regoli lokali tas-solvenza fejn qed topera l-istituzzjoni (għalhekk, għal din il-formola ma hemmx bżonn li jsir kalkolu doppju fuq bazi individwali skont ir-regoli tal-istituzzjoni prinċipali). Meta r-regoli lokali tas-solvenza jvarjaw mis-CRR u jsirx tqassim paragonabbli, timtela l-informazzjoni fejn tkun disponibbli d-dejta, fil-granularità rispettiva. Għaldaqstant, din il-parti hija formola fattwali li tiġbor fil-qosor il-kalkoli li jitwettqu mill-istituzzjonijiet individwali ta' grupp, filwaqt li tqis li whud minn dawk l-istituzzjonijiet jistghu jkunu soġġetti għal regoli differenti tas-solvenza.</p> <p>Rapportar ta' spejjeż ġenerali fissi tad-ditti tal-investment:</p> <p>Id-ditti tal-investment jinkludu rekwiżiti tal-fondi proprji relatati ma' spejjeż ġenerali fissi fil-kalkolu tal-proporzjon tal-kapital tagħhom skont l-Artikoli 95, 96, 97 u 98 tas-CRR.</p> <p>Il-parti tal-ammont tal-iskopertura totali għar-riskju relatata mal-ispejjeż ġenerali fissi tkun rapportata fil-kolonna 100 tal-parti 2 ta' din il-formola.</p>
070	<p>AMMONT TOTALI TA' SKOPERTURA GHAR-RISKJU</p> <p>Tiġi rapportata s-somma tal-kolonna minn 080 sa 110.</p>
080	<p>KREDITU; KREDITU TAL-KONTROPARTI; RISKJI TA' DILWIZZJONI, KONSENJI BLA HLAS U RISKJU TAS-SALDU/TAL-KONSENJA</p> <p>L-ammont li għandu jiġi rapportat f'din il-kolonna jikkorrispondi għas-somma tal-ammonti ta' skoperturi ponderati għar-riskju li huma daqs jew ekwivalenti għal dawk li jridu jiġu rapportati fir-ringiela 040 "AMMONTI TA' SKOPERTURI PONDERATI GHAR-RISKJU GĦAL RISKJI TA' KREDITU, KREDITU TA' KONTROPARTI U DILWIZZJONI U KONSENJI BLA HLAS" u l-ammonti tar-rekwiżiti tal-fondi proprji li huma daqs jew ekwivalenti għal dawk li jridu jiġu rapportati fir-ringiela 490 "AMMONT TOTALI TA' SKOPERTURA GHAR-RISKJI TAS-SALDU/TAL-KONSENJA" tal-formola CA2.</p>
090	<p>RISKJI TA' POŻIZZJONI, FX U KOMODITÀ</p> <p>L-ammont li għandu jiġi rapportat f'din il-kolonna jikkorrispondi għall-ammont tar-rekwiżiti tal-fondi proprji li huma daqs jew ekwivalenti għal dawk li jridu jiġu rapportati fir-ringiela 520 "AMMONT TA' SKOPERTURA GHAR-RISKJI TAL-POŻIZZJONI, TAL-KAMBJU U TAL-KOMODITAJIET" tal-formola CA2.</p>
100	<p>RISKJU OPERAZZJONALI</p> <p>L-ammont li għandu jiġi rapportat f'din il-kolonna jikkorrispondi għall-ammont ta' skopertura għar-riskju li huwa daqs jew ekwivalenti għal dak li jiġi rapportat fir-ringiela 590 "TOTAL TAL-ISKOPERTURA GHAR-RISKJU GĦAL RISKJI OPERATTIVI (OpR)" tal-formola CA2.</p> <p>Spejjeż ġenerali fissi jkunu inkluzi f'din il-kolonna, inkluz ir-ringiela 630 "AMMONT TA' SKOPERTURA GHAR RISKJU ADDIZZJONALI MINHABBA SPEJJEŻ ĠENERALI FISSI" tal-formola CA2.</p>
110	<p>AMMONTI OHRAJN TAL-ISKOPERTURA GHAR-RISKJU</p> <p>L-ammont li għandu jkun rapportat f'din il-kolonna jikkorrispondi għall-ammont tal-iskopertura għar-riskju mhux elenkat b'mod speċjali iktar 'il fuq. Hija s-somma tal-ammonti tar-ringiela 640, 680 u 690 tal-formola CA2.</p>

▼ M3

Kolonna	Istruzzjonijiet
120-240	<p>INFORMAZZJONI DETTALJATA DWAR IL-FONDI PROPRJI TAS-SOLVENZA TAL-GRUPP</p> <p>L-informazzjoni rrapportata fil-kolonna li ġejjin tkun konformi mar-regoli lokali dwar is-solvenza fejn ikunu qed joperaw l-entità jew is-sottogrupp.</p>
120	<p>FONDI PROPRJI</p> <p>L-ammont li jiġi rrapportat f'din il-kolonna jikkorrispondi għall-ammont ta' fondi proprji li huma daqs jew ekwivalenti għal dawk li jridu jiġu rrapportati fir-ringiela 010 "IL-FONDI PROPRJI" tal-formola CA1.</p>
130	<p>LI MINNHOM: FONDI PROPRJI KWALIFIKANTI</p> <p>L-Artikolu 82 tas-CRR</p> <p>Din il-kolonna tiġi pprovduta biss għas-sussidjarji rrapportati fuq bażi individwali li huma kompletament konsolidati, li huma istituzzjonijiet.</p> <p>Għas-sussidjarji speċifikati iktar 'il fuq, il-parteeċipazzjonijiet kwalifikanti huma l-istrumenti (flimkien mal-qligh imfaddal, kontijiet tal-primjum tal-ishma u riżervi oħrajn relatati) li huma proprjetà ta' persuni li mhumiex l-imprizi inkluzi fil-konsolidazzjoni tas-CRR.</p> <p>L-ammont li għandu jkun rrapportat għandu jinkludi l-effetti ta' kwalunkwe dispozizzjoni tranzitorja. L-ammont ikun dak eliġibbli fid-data tar-rapportar.</p>
140	<p>STRUMENTI TA' FONDI PROPRJI RELATATI, IL-QLIGH IMFADDAL RELATAT, KONTIJET TA' PRIMJUMS FUQ L-ISHMA U RIŻERVI OHRAJN</p> <p>L-Artikolu 87 (1) (b) tas-CRR</p>
150	<p>TOTAL TA' KAPITAL TA' GRAD 1</p> <p>L-Artikolu 25 tas-CRR</p>
160	<p>LI MINNU: KAPITAL TAL-GRAD 1 KWALIFIKANTI</p> <p>L-Artikolu 82 tas-CRR</p> <p>Din il-kolonna tiġi pprovduta biss għas-sussidjarji rrapportati fuq bażi individwali li huma kompletament konsolidati, li huma istituzzjonijiet.</p> <p>Għas-sussidjarji speċifikati iktar 'il fuq, il-parteeċipazzjonijiet kwalifikanti huma l-istrumenti (flimkien mal-qligh imfaddal u kontijiet tal-primjum tal-ishma relatati) li huma proprjetà ta' persuni li mhumiex l-imprizi inkluzi fil-konsolidazzjoni tas-CRR.</p> <p>L-ammont li għandu jkun rrapportat għandu jinkludi l-effetti ta' kwalunkwe dispozizzjoni tranzitorja. L-ammont ikun dak eliġibbli fid-data tar-rapportar.</p>
170	<p>STRUMENTI T1 RELATATI, QLIGH IMFADDAL RELATAT U KONTIJET TA' PRIMJUMS FUQ L-ISHMA RELATATI</p> <p>L-Artikolu 85 (1) (b) tas-CRR</p>
180	<p>KAPITAL TA' GRAD 1 TA' EKWITÀ KOMUNI</p> <p>L-Artikolu 50 tas-CRR</p>

▼M3

Kolonna	Istruzzjonijiet
190	<p>LI MINNU: INTERESSI MINORITARJI</p> <p>L-Artikolu 81 tas-CRR</p> <p>Din il-kolonna tkun rapportata biss għas-sussidjarji totalment konsolidati li huma istituzzjonijiet, h'ief sussidjarji msemminjin fl-Artikolu 84(3) tas-CRR. Kull sussidjarju jitqies fuq bażi subkonsolidata għall-fini tal-kalkoli kollha meħtieġa fl-Artikolu 84 tas-CRR, jekk relevanti, f'konformità mal-Artikolu 84(2), inkella fuq bażi individwali.</p> <p>Għall-effetti tas-CRR u din il-formola, għas-sussidjarji speċifikati iktar 'il fuq, interessi minoritarji huma l-istrumenti tas-CET1 (flimkien mal-qligħ imfaddal u l-kontijiet tal-primjum tal-ishma relatati) li huma proprjetà ta' persuni li mhumiex l-imprizi inklużi fil-konsolidazzjoni tas-CRR.</p> <p>L-ammont li għandu jkun rapportat għandu jinkludi l-effetti ta' kwalunkwe dispożizzjoni tranżitorja. L-ammont ikun dak eliġibbli fid-data tar-rapportar.</p>
200	<p>STRUMENTI TA' FONDI PROPRJI RELATATI, IL-QLIĠH IMFADDAL RELATAT, KONTIJET TA' PRIMJUMS FUQ L-ISHMA U RIŻERVI OHRAJN</p> <p>L-Artikolu 84 (1) (b) tas-CRR</p>
210	<p>KAPITAL TAL-GRAD 1 ADDIZZJONALI</p> <p>L-Artikolu 61 tas-CRR</p>
220	<p>LI MINNU: KAPITAL TAL-GRAD 1 ADDIZZJONALI KWALIFIKANTI</p> <p>L-Artikoli 82 u 83 tas-CRR</p> <p>Din il-kolonna tiġi pprovduta biss għas-sussidjarji rrapportati fuq bażi individwali li huma kkonsolidati bis-shiħ u li huma istituzzjonijiet, h'ief is-sussidjarji msemminjin fl-Artikolu 85 (2) tas-CRR. Kull sussidjarju jitqies fuq bażi subkonsolidata għall-fini tal-kalkoli kollha meħtieġa fl-Artikolu 85 tas-CRR, jekk relevanti, f'konformità mal-Artikolu 85(2), inkella fuq bażi individwali.</p> <p>Għall-effetti tas-CRR u din il-formola, għas-sussidjarji speċifikati iktar 'il fuq, interessi minoritarji huma l-istrumenti AT1 (flimkien mal-qligħ imfaddal u l-kontijiet tal-primjum tal-ishma relatati) li huma proprjetà ta' persuni li mhumiex l-imprizi inklużi fil-konsolidazzjoni tas-CRR.</p> <p>L-ammont li għandu jkun rapportat għandu jinkludi l-effetti ta' kwalunkwe dispożizzjoni tranżitorja. L-ammont ikun dak eliġibbli fid-data tar-rapportar.</p>
230	<p>KAPITAL TA' GRAD 2</p> <p>L-Artikolu 71 tas-CRR</p>
240	<p>LI MINNU: KAPITAL TAL-GRAD 2 KWALIFIKANTI</p> <p>L-Artikoli 82 u 83 tas-CRR</p>

▼ M3

Kolonna	Istruzzjonijiet
	<p>Din il-kolonna tiġi pprovduta biss għas-sussidjarji rrapportati fuq bażi individwali li huma kkonsolidati bis-shih u li huma istituzzjonijiet, hlief is-sussidjarji msemmijin fl-Artikolu 87 (2) tas-CRR. Kull sussidjarju jitqies fuq bażi subkonsolidata għall-fini tal-kalkoli kollha mehtieġa fl-Artikolu 87 tas-CRR, jekk relevanti, b'konformità mal-Artikolu 87(2) tas-CRR, inkella fuq bażi individwali.</p> <p>Għall-effetti tas-CRR u din il-formola, għas-sussidjarji speċifikati iktar 'il fuq, interessi minoritarji huma l-istrumenti T2 (flimkien mal-qligh imfaddal u l-kon tjiġet tal-primjum tal-ishma relatati) li huma proprjetà ta' persuni li mhumiex l-imprizi inklużi fil-konsolidazzjoni tas-CRR.</p> <p>L-ammont li għandu jiġi rrapportat jinkludi l-effetti ta' kwalunkwe provvediment tranzitorju, jiġifieri jrid ikun l-ammont eligibbli fid-data ta' rrapportar.</p>
250-400	<p>INFORMAZZJONI DWAR IL-KONTRIBUZZJONI TAL-ENTITAJIET GHAS-SOLVENZA TAL-GRUPP</p>
250-290	<p>KONTRIBUZZJONI GHAR-RISKJI</p> <p>L-informazzjoni rrapportata fil-kolonna li ġejjin tkun konformi mar-regoli dwar is-solvenza applikabbli għall-istituzzjoni tar-rapportar.</p>
250	<p>AMMONT TOTALI TA' SKOPERTURA GHAR-RISKJU</p> <p>Tiġi rrapportata s-somma tal-kolonna minn 260 sa 290.</p>
260	<p>KREDITU; KREDITU TAL-KONTROPARTI; RISKJI TA' DILWIZZJONI, KONSENJI BLA HLAS U RISKJU TAS-SALDU/ TAL-KONSENJA</p> <p>L-ammont li għandu jiġi rrapportat ikun l-ammonti ta' skoperturi ponderati għar-riskju għal riskju ta' kreditu u r-rekwiziti tal-fondi proprji għar-riskju tas-saldu/tal-konsenja skont is-CRR, eskluż kwalunkwe ammont relatat ma' tranzazzjonijiet ma' entitajiet oħrajn inklużi fil-komputazzjoni tal-proporzjon tas-solvenza kkonsolidata tal-Grupp.</p>
270	<p>RISKJI TA' POŻIZZJONI, FX U KOMODITÀ</p> <p>L-ammonti ta' skopertura għar-riskji tas-suq għandhom jiġu kkalkolati fil-livell ta' kull entità billi jiġi segwit is-CRR. L-entitajiet jirrapportaw il-kontribuzzjoni għall-ammonti tal-iskopertura totali għar-riskju għal riskju tal-pożizzjoni, tal-FX u tal-komodità tal-grupp. Is-somma tal-ammonti rrapportati hawnhekk tikkorrispondi għall-ammont irrapportat fir-ringiela 520 "L-AMMONTI TAL-ISKOPERTURA TOTALI GHAR-RISKJU GHAL RISKJI TAL-POŻIZZJONI, TAL-KAMBJU U TAL-KOMODITÀ" tar-rapport ikkonsolidat.</p>
280	<p>RISKJU OPERAZZJONALI</p> <p>Fil-każ ta' AMA, l-ammonti ta' skopertura għar-riskju rrapportati għar-riskju operazzjonali jinkludu l-effett ta' diversifikazzjoni.</p> <p>L-ispejjeż ġenerali fissi jiġu inklużi f'din il-kolonna.</p>
290	<p>AMMONTI OHRAJN TAL-ISKOPERTURA GHAR-RISKJU</p> <p>L-ammont li għandu jkun rrapportat f'din il-kolonna jikkorrispondi għall-ammont tal-iskopertura għar-riskju mhux elenkat b'mod speċjali iktar 'il fuq.</p>

▼ M3

Kolonna	Istruzzjonijiet
300-400	<p>KONTRIBUZZJONI GHALL-FONDI PROPRJI</p> <p>Din il-parti tal-formola ma ghandhiex l-għan li timponi li l-istituzzjonijiet iwettqu kalkolu shih tal-proporzjon kapitali totali fil-livell ta' kull entità.</p> <p>Il-kolonna minn 300 sa 350 ikunu rrapportati għal dawk l-entitajiet ikkonsolidati li jikkontribwixxu għall-fondi proprji bl-interess minoritarju, filwaqt li l-kolonna minn 360 sa 400 ikunu rrapportati mill-entitajiet ikkonsolidati kollha l-oħrajn li jikkontribwixxu għall-fondi proprji kkonsolidati.</p> <p>Il-fondi proprji miġjuba għal entità mill-bqija tal-entitajiet inkluzi fl-ambitu tal-entità ta' rapportar ma ghandhomx jittiehdu f'kunsiderazzjoni, u l-kontribuzzjoni netta għall-fondi proprji tal-grupp biss tiġi rrapportata f'din il-kolonna, jiġifieri primarjament il-fondi proprji miġbura minn partijiet terzi u rizervi akkumulati.</p> <p>L-informazzjoni rrapportata fil-kolonna li ġejjin tkun konformi mar-regoli dwar is-solvenza applikabbli għall-istituzzjoni tar-rapportar.</p>
300-350	<p>FONDI PROPRJI KWALIFIKANTI INKLUŽI F'FONDI PROPRJI KONSOLIDATI</p> <p>L-ammont li għandu jiġi rrapportat bhala "FONDI PROPRJI KWALIFIKANTI F'FONDI PROPRJI KONSOLIDATI" għandu jkun l-ammont kif miġjub mit-Titolu II tal-Parti Tnejn tas-CRR, eskluż kwalunkwe fond miġjub minn entitajiet ta' grupp oħrajn.</p>
300	<p>FONDI PROPRJI KWALIFIKANTI INKLUŽI F'FONDI PROPRJI KONSOLIDATI</p> <p>L-Artikolu 87 tas-CRR</p>
310	<p>STRUMENTI TAL-GRAD 1 KWALIFIKANTI INKLUŽI FIL-KAPITAL TAL-GRAD 1 KONSOLIDAT</p> <p>L-Artikolu 85 tas-CRR</p>
320	<p>INTERESSI MINORITARJI INKLUŽI FIL-KAPITAL TA' EKWITÀ TAL-GRAD 1 KOMUNI KONSOLIDAT</p> <p>L-Artikolu 84 tas-CRR</p> <p>L-ammont li għandu jiġi rrapportat huwa l-ammont ta' interessi minoritarji ta' sussidjarja li huwa inkluz fis-CET1 ikkonsolidat skont is-CRR.</p>
330	<p>STRUMENTI TAL-GRAD 1 KWALIFIKANTI INKLUŽI FIL-KAPITAL TAL-GRAD 1 ADDIZZJONALI KONSOLIDAT</p> <p>L-Artikolu 86 tas-CRR</p> <p>L-ammont li għandu jiġi rrapportat huwa l-ammont ta' interessi minoritarji ta' sussidjarja li hija inkluz fl-AT1 ikkonsolidat skont is-CRR.</p>
340	<p>STRUMENTI TAL-FONDI PROPRJI KWALIFIKANTI INKLUŽI FIL-KAPITAL TAL-GRAD 2 KONSOLIDAT</p> <p>L-Artikolu 89 tas-CRR</p> <p>L-ammont li għandu jiġi rrapportat huwa l-ammont ta' fondi proprji kwalifikanti ta' sussidjarja li hija inkluz fit-T2 ikkonsolidat skont is-CRR.</p>

▼ M3

Kolonna	Istruzzjonijiet
350	ENTRATA FIL-MEMORANDUM: AVVJAMENT (-)/(+)AVVJAMENT NEGATTIV
360-400	FONDI PROPRJI KKONSOLIDATI L-Artikolu 18 tas-CRR L-ammont li għandu jiġi rrapportat bhala "IL-FONDI PROPRJI KKONSOLIDATI" huwa l-ammont kif miġjub mill-karta bilanċjali, eskluż kwalunkwe fond miġjub minn entitajiet ta' grupp oħrajn.
360	FONDI PROPRJI KKONSOLIDATI
370	LI MINNHOM: GRAD 1 TA' EKWITÀ KOMUNI
380	LI MINNU: GRAD 1 ADDIZZJONALI
390	LI MINNU: KONTRIBUZZJONIJIET GħAR-RIŻULTAT KONSOLIDAT Tigi rrapportat il-kontribuzzjoni ta' kull entità għar-riżultat ikkonsolidat (profitt jew telf (-)). Din tinkludi r-riżultati attribwibbli għal interessi minoritarji.
400	LI MINNHOM: (-) AVVJAMENT/(+) AVVJAMENT NEGATTIV Avvjament jew avvjament negattiv tal-entità relatriċi fuq is-sussidjarjetà jiġi rrapportat hawn.
410-480	BAFERS KAPITALI L-istruttura tar-rapportar tal-bafers kapitali għall-formola GS issegwi l-istruttura generali tal-formola CA4, billi tuza l-istess kunċetti ta' rapportar. Meta jiġu rrapportati l-bafers kapitali għall-formola GS, l-ammonti rilevanti jkunu rrapportati billi jiġi segwit il-kalkolu tar-rekwiziti tal-bafer, u dan ifisser li jiddependi minn jekk ir-rekwiziti għandhomx jiġu kkalkolati fuq livell ikkonsolidat, subkonsolidat jew individwali.
410	REKWIZITI TA' BAFER KOMBINAT L-Artikolu 128 punt (2) tas-CRD
420	BAFER KAPITALI TA' KONSERVAZZJONI L-Artikolu 128 punt (1) u 129 tas-CRD Skont l-Artikolu 129(1) il-bafer kapitali ta' konservazzjoni huwa ammonti addizzjonali ta' kapital tal-Grad 1 ta' Ekwità Komuni. Minhabba l-fatt li r-rata ta' 2,5 % tal-bafer kapitali ta' konservazzjoni hija stabbli, f'din iċ-ċellola jiġi rrapportat ammont.
430	BAFER KAPITALI KONTROĊIKLIKU SPEĊIFIKU GħALL-ISTITUZZJONI L-Artikolu 128 punt (7), l-Artikolu 130 u 135-140 tas-CRD F'din iċ-ċellola, jiġi rrapportat l-ammont konkret tal-bafer kontroċikliku.

▼ M3

Kolonni	Istruzzjonijiet
440	<p>BAFER TA' KONSERVAZZJONI DOVUT GHAL RISKJU MAKROPRUDENZJALI JEW SISTEMIKU IDENTIFIKAT FIL-LIVELL TA' STAT MEMBRU</p> <p>L-Artikolu 458(2) Punt d (iv) tas-CRR</p> <p>F'din iċ-ċellola jiġi rrapportat il-bafer ta' konservazzjoni dovut għal riskju makroprudenzjali jew sistemiku identifikat fil-livell ta' Stat Membru, li jista' jkun mehtieg skont l-Artikolu 458 tas-CRR minbarra l-bafer kapitali ta' konservazzjoni.</p>
450	<p>BAFER TAR-RISKJU SISTEMIKU</p> <p>L-Artikolu 133 u 134 tas-CRD</p> <p>F'din iċ-ċellola jkun rrapportat l-ammont tal-bafer tar-riskju sistemiku.</p>
460	<p>BAFER TAL-ISTITUZZJONI SISTEMIKAMENT IMPORTANTI</p> <p>L-Artikolu 128 Punt (4) tas-CRD</p> <p>F'din iċ-ċellola jkun rrapportat l-ammont tal-bafer ta' istituzzjoni sistematikament importanti.</p>
470	<p>BAFER TA' ISTITUZZJONI SISTEMIKAMENT U GLOBALMENT IMPORTANTI</p> <p>L-Artikolu 131 tas-CRD</p> <p>F'din iċ-ċellola jiġi rrapportat il-bafer tal-Istituzzjoni Globali Sistemikament Importanti.</p>
480	<p>BAFER TA' ISTITUZZJONI SISTEMIKAMENT IMPORTANTI OHRA IDENTIFIKATUR TAL-ENTITÀ LEGALI</p> <p>L-Artikolu 131 tas-CRD</p> <p>F'din iċ-ċellola jiġi rrapportat il-Bafer tal-Istituzzjoni Sistemikament Importanti Ohra.</p>

3. IL-FORMOLI TAR-RISKJU TA' KREDITU

3.1. RIMARKI ĠENERALI

37. Hemm settijiet differenti ta' formoli għall-approċċ Standardizzat u l-approċċ IRB għar-riskju ta' kreditu. Barra minn hekk, formoli separati għat-tqassim ġeografika tal-pożizzjonijiet soġġetti għar-riskju ta' kreditu jkunu rrapportati jekk jinqabez il-livell limitu rilevanti kif stabbilit fl-Artikolu 5(a)(4).

3.1.1. Rapportar tat-tekniki tas-CRM b' effett ta' sostituzzjoni

38. L-Artikolu 235 tas-CRR jiddeskrivi l-proċedura ta' kalkolu tal-iskopertura li hija kompletament protetta minn protezzjoni mhux ifffinanzjata.

39. L-Artikolu 236 tas-CRR jiddeskrivi l-proċedura ta' kalkolu tal-iskopertura li hija kompletament protetta minn protezzjoni mhux ifffinanzjata fil-każ ta' protezzjoni shiha/protezzjoni parzjali — superjorità ndaqs.

40. L-Artikoli 196, 197 u 200 tas-CRR jirregolaw il-protezzjoni ta' kreditu ffinanzjata.

41. Ir-rapportar ta' skoperturi għal obbliganti (kontropartijiet immedjati) u fornituri tal-protezzjoni li huma assenjati fl-istess klassi ta' skoperturi jsir bhala fluss ta' dhul kif ukoll bhala fluss ta' hrug għall-istess klassi ta' skoperturi.

▼ **M3**

42. It-tip ta' skopertura ma jinbidilx minhabba protezzjoni ta' kreditu mhux ifffinanzjata.
43. Jekk skopertura hija ggarantita minn protezzjoni ta' kreditu mhux ifffinanzjata, il-parti ggarantita hija assenjata bhala fluss ta' hrug pereż. fil-klassi ta' skoperturi tal-obbligant u bhala fluss ta' dhul fil-klassi tal-skoperturi tal-fornitur tal-protezzjoni. Madankollu, it-tip tal-iskopertura ma jinbidilx minhabba l-bidla fil-klassi tal-iskoperturi.
44. L-effett ta' sostituzzjoni fil-qafas ta' rapportar tal-COREP jirrifletti t-trattament tal-ponderazzjoni tar-riskju effettivament applikabbli għall-parti koperta tal-iskopertura. B'hekk, il-parti koperta tal-iskopertura hija ponderata għar-riskju skont l-approċċ SA u tkun rapportata fil-formola CR SA.
- 3.1.2. Rapportar tar-Riskju ta' Kreditu tal-Kontroparti
45. Skoperturi li ġejjin minn pożizzjonijiet ta' Riskju ta' Kreditu tal-Kontroparti jkunu rrapportati fil-formoli CR SA jew CR IRB indipendenti minn jekk humiex entrati tal-Portafoll Bankarju jew tal-Portafoll tan-Negożjar.
- 3.2. C 07.00 — IR-RISKJI TA' KREDITU U TA' KREDITU TAL-KONTROPARTI U KONSENJI BLA HLAS: APPROĊĊ STANDARDIZZAT GħAR-REKWIZIT KAPITALI (CR SA)
- 3.2.1. Rimarki ġenerali
46. Il-formoli tas-CR SA jipprovdu l-informazzjoni neċessarja dwar il-kalkolu tar-rekwiziti tal-fondi proprji għar-riskju ta' kreditu skont l-approċċ standardizzat. B'mod partikolari, jipprovdu informazzjoni dettaljata dwar:
- (a) id-distribuzzjoni tal-valuri tal-iskoperturi skont tipi ta' skoperturi, ponderazzjonijiet tar-riskju u klassijiet tal-iskoperturi differenti;
- (b) l-ammont u t-tip ta' tekniki tal-mitigazzjoni tar-riskju ta' kreditu uzati għall-mitigazzjoni tar-riskji.
- 3.2.2. L-ambitu tal-formola tas-CR SA
47. Skont l-Artikolu 112 tas-CRR kull skopertura tal-SA tkun assenjata f'wahda mis-16-il klassi tal-iskoperturi tal-SA sabiex jiġu kkalkolati r-rekwiziti tal-fondi proprji.
48. Hija mehtieġa informazzjoni fis-CR SA għall-klassijiet ta' skoperturi totali u b'mod individwali għal kull wahda mill-klassijiet tal-iskoperturi kif definiti għall-approċċ standardizzat. Iċ-ċifri totali kif ukoll l-informazzjoni ta' kull klassi ta' skoperturi huma rrapportati f'dimensjoni separata.
49. Madankollu, il-pożizzjonijiet li ġejjin ma jaqgħux fl-ambitu tas-CR SA:
- (a) Skoperturi assenjati f'entrati tal-klassi ta' skoperturi "li jirrapprezentaw pożizzjonijiet ta' titolizzazzjoni" skont l-Artikolu 112 (m) tas-CRR li jiġu rrapportati fil-formoli tas-CR SEC.
- (b) Skoperturi mnaqqsin minn fondi proprji.

▼ M3

50. L-ambitu tal-formola tas-CR SA ikopri r-reqwiziti tal-fondi proprji li ġejjin:
- (a) Riskju ta' kreditu skont il-Kapitolu 2 (Approċ Standardizzati) tat-Titolu II tal-Parti Tlieta tas-CRR fil-portafoll bankarju, fosthom ir-riskju ta' kreditu tal-kontroparti skont il-Kapitolu 6 (Riskju ta' kreditu tal-kontroparti) tat-Titolu II tal-Parti Tlieta tas-CRR fil-portafoll bankarju;
 - (b) Riskju ta' kreditu tal-kontroparti skont il-Kapitolu 6 (Riskju ta' kreditu tal-kontroparti) tat-Titolu II tal-Parti Tlieta tas-CRR fil-portafoll tan-negozjar;
 - (c) Riskju tas-saldu li ġej minn konsenji bla hlas b'konformità mal-Artikolu 379 tas-CRR fir-rigward tal-attivitajiet kummerċjali kollha.
51. L-ambitu tal-formola huwa l-iskoperturi kollha li għalihom ir-reqwiziti ta' fondi proprji huma kkalkolati skont il-parti 3 titolu II kapitolu 2 tas-CRR b'rabta mal-parti 3 titolu II kapitolu 4 u 6 tas-CRR. L-istituzzjonijiet li japplikaw l-Artikolu 94 (1) tas-CRR iridu jirrapportaw ukoll il-pożizzjonijiet tal-portafoll tan-negozjar tagħhom f'din il-formola meta japplikaw il-parti 3 titolu II kapitolu 2 tas-CRR biex jikkalkolaw ir-reqwiziti ta' fondi proprji fih (parti 3 titolu II kapitolu 2 u 6 u t-titolu V tas-CRR). Għaldaqstant, il-formola tipprovdi mhux biss informazzjoni dettaljata dwar it-tip tal-iskopertura (perez. entrati tal-karta bilanċjali/barra l-karta bilanċjali), iżda anki informazzjoni dwar l-allokazzjoni tal-ponderazzjonijiet tar-riskju fil-klassi rispettiva tal-iskoperturi.
52. Barra minn hekk CR SA jinkludi entrati tal-memorandum fir-ringieli minn 290 sa 320 sabiex jiġbor iktar informazzjoni dwar skoperturi ggarantiti b'ipoteki fuq proprjetà immobbli u skoperturi fl-inadempjenza.
53. Dawn l-entrati tal-memorandum ikunu rrapportati biss għall-klassijiet tal-iskoperturi li ġejjin:
- (a) Gvernijiet ċentrali jew banek ċentrali (l-Artikolu 112 punt (a) tas-CRR)
 - (b) Gvernijiet reġjonali jew awtoritajiet lokali (l-Artikolu 112 punt (b) tas-CRR)
 - (c) Entitajiet tas-settur pubbliku (l-Artikolu 112 punt (c) tas-CRR)
 - (d) Istituzzjonijiet (l-Artikolu 112 punt (f) tas-CRR)
 - (e) Korporattivi (l-Artikolu 112 punt (g) tas-CRR)
 - (f) Fil-livell tal-konsumaturi (l-Artikolu 112 punt (h) tas-CRR).
54. Ir-rapportar tal-entrati tal-memorandum la jaffettwa l-kalkolu tal-ammonti tal-iskopertura ponderat għar-riskju tal-klassijiet tal-iskoperturi skont l-Artikolu 112 punti minn a) sa c) u minn f) sa h) tas-CRR u lanqas tal-klassijiet tal-iskoperturi skont l-Artikolu 112 punti i) u j) tas-CRR rrapportati f'CR SA.

▼ M3

55. Ir-ringieli tal-memorandum jipprovdu informazzjoni addizzjonali dwar l-istruttura tal-obbligant tal-klassijiet tal-iskoperturi “fl-inadempjenza” jew “iggarantiti bi proprjetà immobbli”. Hawn-hekk l-iskoperturi jiġu rrapportati metal-obbliganti kienu jiġu rrapportati fil-klassijiet tal-iskoperturi ta' “Gvernijiet ċentrali jew banek ċentrali”, “Gvernijiet reġjonali jew awtoritajiet lokali”, “Entitajiet tas-settur pubbliku”, “Istituzzjonijiet”, “Korporattivi” u “Fil-livell tal-konsumaturi” tas-CR SA, jekk dawk l-iskoperturi ma ġewx assenjati fil-klassijiet tal-iskoperturi “finadempjenza” jew “iggarantiti minn proprjetà immobbli”. Madankollu ċifri rrapportati huma l-istess bħal dawk użati biex jiġu kkalkulati l-ammonti ta' skoperturi ponderati għar-riskju tal-klassijiet tal-iskoperturi “finadempjenza” jew “iggarantiti bi proprjetà immobbli”.
56. Perez. jekk skopertura, li l-ammonti ta' skopertura għar-riskju tagħha huma kkalkolati skont l-Artikolu 127 tas-CRR u l-aġġustamenti tal-valur huma inqas minn 20 %, f'dak il-kaz din l-informazzjoni tiġi rrapportata fis-CR SA, ringieli 320 fit-total u fil-klassi tal-iskoperturi “fl-inadempjenza”. Jekk qabel issir inadempjenti, din l-iskopertura kienet skopertura għal istituzzjoni, mela din l-informazzjoni tiġi rrapportata wkoll fir-ringiela 320 tal-klassi tal-iskoperturi “istituzzjonijiet”.
- 3.2.3. Assenjazzjoni ta' skoperturi għal klassijiet tal-iskoperturi skont l-Approċċ Standardizzat
57. Sabiex tiġi żgurata kategorizzazzjoni konsistenti ta' skoperturi fil-klassijiet tal-iskoperturi differenti kif definiti fl-Artikolu 112 tas-CRR jiġi applikat l-approċċ sekwenzjali li ġej:
- (a) Fl-ewwel pass, il-fatturi ta' qabel il-konverzjoni tal-iskopertura Originali jiġu kklassifikati fil-klassi tal-iskoperturi korrispondenti (originali) kif imsemmi fl-Artikolu 112 tas-CRR, bla hsara għat-trattament speċifiku (ponderazzjoni tar-riskju) li kull skopertura speċifika tirċievi fil-klassi tal-iskoperturi assenjata.
- (b) Fit-tieni pass, l-iskoperturi jistgħu jergħu jitqassmu fi klassijiet tal-iskoperturi oħrajn minhabba l-applikazzjoni ta' tekniki ta' mitigazzjoni tar-riskju ta' kreditu (CRM) bl-effetti tas-sostituzzjoni fuq l-iskopertura (perez. garanziji, derivattivi ta' kreditu, metodu ssimplifikat tal-kollateral finanzjarju) permezz ta' flussi ta' dhul u ta' hrug.
58. Il-kriterji li ġejjin japplikaw għall-klassifikazzjoni tal-fatturi ta' qabel il-konverzjoni tal-iskopertura Originali fil-klassijiet differenti ta' skoperturi (l-ewwel pass) mingħajr hsara għat-tqassim mill-ġdid sussegwenti kkaġunat mill-użu ta' tekniki tas-CRM bl-effetti tas-sostituzzjoni fuq l-iskopertura jew għat-trattament (ponderazzjoni tar-riskju) li kull skopertura speċifika tirċievi fil-klassi tal-iskoperturi assenjata.
59. Għall-fini ta' klassifikazzjoni tal-fattur ta' qabel il-konverzjoni tal-iskopertura originali fl-ewwel pass, it-tekniki ta' CRM assoċjati mal-iskoperturi ma jittihdux f'kunsiderazzjoni (kun af li jittiehdu f'kunsiderazzjoni b'mod esplicitu fit-tieni fazi) sakemm effett ta' protezzjoni ma jkunx parti intrinsika mid-definizzjoni ta'

▼ M3

klassi tal-iskoperturi hekk kif inhu l-każ fil-klassi tal-iskoperturi msemmija fl-Artikolu 112 punt (i) tas-CRR (skoperturi ggarantiti b'ipoteki fuq proprjetà immobbli).

















60. L-Artikolu 112 tas-CRR ma jipprovdi kriterji għad-dizassoċjazzjoni tal-klassijiet tal-iskoperturi. Dan jista' jimplika li skopertura waħda tista' potenzjalment tkun ikklassifikata fi klassijiet tal-iskoperturi differenti jekk ma tkun ipprovduta ebda prijoritizzazzjoni fil-kriterji ta' valutazzjoni għall-klassifikazzjoni. L-iktar każ ovvju jiġi minn bejn skoperturi għal istituzzjonijiet u korporattivi b'valutazzjoni tal-kreditu ta' terminu qasir (l-Artikolu 112 Punt (n) tas-CRR) u skoperturi għal istituzzjonijiet (l-Artikolu 112 Punt (f) tas-CRR)/skoperturi għal korporattivi (l-Artikolu 112 Punt (g) tas-CRR). F'dan il-każ, huwa ċar li hemm prijoritizzazzjoni impliċita fis-CRR peress li l-ewwel jiġi vvalutat jekk ċerta skopertura hijiex adattata sabiex tiġi assenjata għal skoperturi b'Terminu Qasir għal istituzzjonijiet u korporattivi u wara biss isir l-istess proċess għal skoperturi għal istituzzjonijiet u skoperturi għal korporattivi. Inkella, ovvjament, għall-klassi ta' skoperturi msemmija fl-Artikolu 112 punt (n) tas-CRR qatt ma tiġi assenjata skopertura. L-eżempju pprovdut huwa wiehed mill-iktar eżempji ovvji iżda mhuwiex l-uniku wiehed. Ta' min jinnota li l-kriterji uzati għat-twaqqif tal-klassijiet tal-iskoperturi bl-approċċ standardizzat huma differenti (kategorizzazzjoni istituzzjonali, terminu ta' skopertura, status skadut, eċċ.) u din hija r-raġuni sottostanti għal raggruppamenti mhux dizassoċjati.
61. Għal rapportar omoġenu u paragonabbli, hemm bżonn li jiġu speċifikati kriterji ta' valutazzjoni tal-prijoritizzazzjoni għall-assenjament ta' fattur ta' qabel il-konverżjoni tal-iskopertura Originali skont il-klassijiet tal-iskoperturi, mingħajr hsara għat-trattament speċifiku (ponderazzjoni tar-riskju) li kull skopertura speċifika tirċievi fil-klassi tal-iskoperturi assenjata. Il-kriterji ta' prijoritizzazzjoni pprezentati hawn taħt billi tintuża skema ġerarkika tad-deċiżjonijiet huma bbażati fuq il-valutazzjoni tal-kundizzjonijiet stabbiliti b'mod esplicitu fis-CRR sabiex skopertura tkun adattata għal ċerta klassi tal-iskoperturi u, jekk inhu l-każ, fuq kwalunkwe deċiżjoni min-naha tal-istituzzjonijiet ta' rapportar jew is-supervizur dwar l-applikabilità ta' ċerti klassijiet tal-iskoperturi. B'hekk, l-eżitu tal-proċess ta' assenjazzjoni tal-iskopertura għal skopijiet ta' rapportar ikun konformi mad-dispożizzjonijiet tas-CRR. Dan ma jipprekludix lill-istituzzjonijiet milli japplikaw proċeduri ta' assenjament interni oħrajn li jistgħu jkunu wkoll konsistenti mad-dispożizzjonijiet rilevanti kollha tas-CRR u l-interpretazzjonijiet tiegħu mahruġin mill-fora xierqa.
62. Klassi tal-iskoperturi tingħata prijorità fuq oħrajn fil-klassifikazzjoni tal-valutazzjoni fil-ġerarkija tad-deċiżjonijiet (jiġifieri l-ewwel jiġi vvalutat jekk tistax tiġi assenjata skopertura fiha, mingħajr hsara għall-eżitu tal-assenjament) jekk le potenzjalment ma tiġi assenjata l-ebda skopertura lilha. Dan ikun il-każ meta finnuqqas ta' kriterji ta' prijoritizzazzjoni, klassi tal-iskoperturi minnhom tkun subsett ta' oħrajn. B'hekk, il-kriterji murija b'mod grafiku fil-ġerarkija tad-deċiżjonijiet li ġeja taħdem bi proċess sekwenzjali.

▼ M3

63. F'dan l-isfond, il-klassifikazzjoni tal-valutazzjoni fil-gerarkija tad-deċiżjonijiet imsemmija hawn taht issegwi l-ordni li ġejja:
1. Pożizzjonijiet ta' titolizzazzjoni;
 2. Entrati assoċjati ma' riskju partikolarment għoli;
 3. Skoperturi tal-ekwità
 4. Skoperturi f'inadempjenza;
 5. Skoperturi fil-forma ta' unitajiet jew ishma f'imprizi ta' investiment kollettiv ("CIU")/Skoperturi fil-forma ta' bonds koperti (klassijiet tal-iskoperturi diżassoċjati);
 6. Skoperturi ggarantiti b'ipoteki fuq proprjetà immobbli;
 7. Entrati oħrajn;
 8. Skoperturi għal istituzzjonijiet u korporattivi b'valutazzjoni tal-kreditu ta' terminu qasir;
 9. Il-klassijiet tal-iskoperturi kollha l-oħrajn (klassijiet tal-iskoperturi diżassoċjati) li jinkludu L-iskoperturi għal gvernijiet centrali jew banek centrali; L-iskoperturi għal gvernijiet reġjonali jew awtoritajiet lokali; L-iskoperturi għal entitajiet tas-settur pubbliku; L-iskoperturi għal banek multilaterali tal-iżvilupp; L-iskoperturi għal organizzazzjonijiet internazzjonali; L-iskoperturi għal istituzzjonijiet; L-iskoperturi għal korporattivi u L-iskoperturi fil-livell tal-konsumatur.
64. Fil-każ ta' skoperturi fil-forma ta' unitajiet jew ishma f'imprizi ta' investiment kollettiv u meta jintuza l-prinċipju tat-trasparenza (l-Artikolu 132 minn (3) sa (5) tas-CRR), l-iskoperturi individwali sottostanti jitqiesu u jiġu kklassifikati fil-linja tal-ponderazzjoni tar-riskju korrispondenti tagħhom skont it-trattament tagħhom, iżda l-iskoperturi individwali kollha jiġu kklassifikati fil-klassi tal-iskoperturi fil-forma ta' unitajiet jew ishma f'imprizi ta' investiment kollettiv ("CIU").
65. Fil-każ ta' "nth" għal derivattivi ta' kreditu inadempjenti speċifikati fl-Artikolu 134 (6) tas-CRR, jekk huma klassifikati, jiġu klassifikati direttament bħala pożizzjonijiet ta' titolizzazzjoni. Jekk mhumiex klassifikati, jiġu kkunsidrati fil-klassi tal-iskoperturi "L-entrati oħrajn". F'dan l-aħħar każ, l-ammont nominali tal-kuntratt ikun irrapportat bħala l-Fatturi ta' qabel il-konverżjoni tal-iskopertura oriġinali fil-linja għal "Il-ponderazzjonijiet tar-riskju oħrajn" (il-ponderazzjoni tar-riskju uzat ikun dak speċifikat mis-somma indikata skont l-Artikolu 134 (6) tas-CRR).
66. Fit-tieni pass, bħala konsegwenza tat-tekniki tal-mitigazzjoni tar-riskju ta' kreditu bl-effetti tas-sostituzzjoni, l-iskoperturi jergħu jiġu allokati fil-klassi tal-iskoperturi tal-fornitur tal-protezzjoni.

▼ M3

IL-ĠERARKIJA TAD-DEĊIŻJONIJIET DWAR KIF JIĠU ASSENJATI L-FATTURI TA' QABEL IL-KONVERŻJONI TAL-ISKOPERTURA ORIGINALI GĦALL-KLASSIJET TAL-ISKOPERTURI TAL-APPROĊĊ STANDARDIZZAT SKONT IS-CRR

Fatturi ta' qabel il-konverżjoni tal-iskopertura oriġinali		
Hija xierqa li tiġi assenjata fil-klassi tal-iskoperturi tal-Artikolu 112 punt (m)?	IVA 	Pożizzjonijiet ta' titolizzazzjoni;
LE 		
Hija xierqa li tiġi assenjata fil-klassi tal-iskoperturi tal-Artikolu 112 punt (k)?	IVA 	Entrati assoċjati ma' riskju għoli partikolari (ara wkoll l-Artikolu 128)
LE 		
Hija xierqa li tiġi assenjata fil-klassi tal-iskoperturi tal-Artikolu 112 punt (p)?	IVA 	Skoperturi tal-ekwità (ara wkoll l-Artikolu 133)
LE 		
Hija xierqa li tiġi assenjata fil-klassi tal-iskoperturi tal-Artikolu 112 punt (j)?	IVA 	Skoperturi f'inadempjenza
LE 		
Hija xierqa li tiġi assenjata fil-klassi tal-iskoperturi tal-Artikolu 112 punti (l) u (o)?	IVA 	Skoperturi fil-forma ta' unitajiet jew azzjonijiet f'imprizi ta' investiment kollettiv (CIU) Skoperturi fil-forma ta' bonds koperti (ara wkoll l-Artikolu 129) Dawn iż-żewġ klassijiet tal-iskoperturi huma diżassoċjati minn xulxin (ara l-kummenti dwar il-prinċipju tat-trasparenza fit-tweġiba iktar 'il fuq). Għalhekk, l-assenjazzjoni għal waħda minnhom tkun faċli.
LE 		
Hija xierqa li tiġi assenjata fil-klassijiet tal-iskoperturi tal-Artikolu 112 punt (i)?	IVA 	Skoperturi ggarantiti b'ipoteki fuq proprjetà immobbli (ara wkoll l-Artikolu 124)
LE 		
Hija xierqa li tiġi assenjata fil-klassi tal-iskoperturi tal-Artikolu 112 punt (q)?	IVA 	Entrati oħrajn
LE 		
Hija xierqa li tiġi assenjata fil-klassi tal-iskoperturi tal-Artikolu 112 punt (n)?	IVA 	Skoperturi għal istituzzjonijiet u korporattivi b'valutazzjoni tal-kreditu ta' terminu qasir;
LE 		

Klassijiet ta' skoperturi ta' hawn taht huma diżassoċjati minn xulxin. Għalhekk, l-assenjazzjoni għal waħda minnhom tkun faċli.

Skoperturi għal gvernijiet ċentrali jew banek ċentrali

Skoperturi għal gvernijiet reġjonali jew awtoritajiet lokali

Skoperturi għal entitajiet tas-settur pubbliku

Skoperturi għal banek multilaterali tal-iżvilupp

Skoperturi għal organizzazzjonijiet internazzjonali

Skoperturi għal istituzzjonijiet

Skoperturi għal korporattivi

Skoperturi fil-livell tal-konsumatur

▼ M3

3.2.4. Kjarifiki dwar l-ambitu ta' xi klassijiet tal-iskoperturi speċifiċi msemmijin fl-Artikolu 112 tas CRR

3.2.4.1. Il-klassi tal-iskoperturi “L-istituzzjonijiet”

67. Ir-rapportar ta' skoperturi intragrupp skont l-Artikolu 113 minn (6) sa (7) tas CRR isir kif ġej:

68. Skoperturi li jissodisfaw ir-rekwiżiti tal-Artikolu 113(7) tas CRR jiġu rrapportati fil-klassijiet tal-iskoperturi rispettivi meta jkunu rrapportati jekk ma kienx hemm skoperturi intragrupp.

69. Skont l-Artikolu 113(6) u (7) tas CRR “istituzzjoni tista' soġġetta għall-approvazzjoni minn qabel mill-awtoritajiet kompetenti, tiddeċiedi li ma tapplikax ir-rekwiżiti tal-paragrafu 1 ta' dan l-Artikolu għall-iskoperturi ta' dik l-istituzzjoni għal kontroparti li tkun l-impriza prinċipali tagħha, is-sussidjarja tagħha, sussidjarja tal-impriza prinċipali tagħha jew impriza marbuta b'relazzjoni skont it-tifsira tal-Artikolu 12(1) tad-Direttiva 83/349/KEE”. Dan ifisser li l-kontropartijiet tal-intragrupp li mhux bilfors istituzzjonijiet iżda anki imprizi li huma assenjati fi klassijiet ta' skoperturi oħrajn, pereż. imprizi ta' servizzi anċillari jew imprizi skont it-tifsira tal-Artikolu 12(1) tad-Direttiva 83/349/KEE. Għalhekk, l-iskoperturi intragrupp ikunu rrapportati fil-klassi tal-iskoperturi korrispondenti.

3.2.4.2. Il-klassi tal-iskoperturi “Il-bonds koperti”

70. L-assenjament ta' skoperturi SA fil-klassi tal-iskoperturi “bonds koperti” jsir kif ġej:

71. Bonds kif definiti fl-Artikolu 52(4) tad-Direttiva 2009/65/KE jissodisfaw ir-rekwiżiti tal-Artikolu 129 minn (1) sa (2) tas CRR sabiex jiġu kklassifikati fil-klassi tal-iskoperturi “Il-bonds koperti”. L-ilhuq ta' dawk ir-rekwiżiti jrid jiġi verifikat f'kull każ. Minkejja dan, bonds skont l-Artikolu 52(4) tad-Direttiva 2009/65/KE u mahruġin qabel il-31 ta' Diċembru 2007, huma assenjati wkoll fil-klassi tal-iskoperturi “Il-bonds koperti” minhabba l-Artikolu 129(6) tas-CRR.

3.2.4.3. Il-klassi ta' skoperturi “L-Imprizi ta' Investiment Kollettiv”

72. Meta tintuża l-possibilità skont l-Artikolu 132(5) tas-CRR, skoperturi fil-forma ta' unitajiet jew ishma f'CIUs jiġu rrapportati bhala entrati tal-karta bilanċjali skont l-Artikolu 111(1) sentenza 1 tas-CRR.

3.2.5. Istruzzjonijiet dwar pozizzjonijiet speċifiċi

Kolonna	
010	<p>FATTURI TA' QABEL IL-KONVERŻJONI TAL-ISKOPERTURA ORIGINALI</p> <p>Il-valur tal-iskopertura bla ma jitqiesu l-aġġustamenti tal-valur u l-provvedimenti, il-fatturi tal-konverżjoni u l-effett tat-tekniki ta' mitigazzjoni tar-riskju ta' kreditu bil-kwalifiki li ġejjin mill-Artikolu 111(2) tas-CRR:</p>

▼ M3

Kolonna	
	<p>Għal strumenti Derivattivi, tranżazzjonijiet ta' riakkwist, tranżazzjonijiet ta' għoti jew teħid b'self ta' titoli jew ta' komoditajiet, tranżazzjonijiet ta' saldu twil u tranżazzjonijiet ta' għoti ta' self b'marġini soġġetti għall-parti 3 it-titolu II il-kapitolu 6 tas-CRR jew soġġett għall-Artikolu 92(3) punt (f) tas-CRR, l-iskopertura oriġinarja tikkorrispondi għall-Valur tal-Iskopertura għar-Riskju ta' Kreditu tal-Kontroparti kkalkolat skont il-metodu stabbilit fil-parti 3 it-titolu II il-kapitolu 6 tas-CRR.</p> <p>Il-valuri tal-iskoperturi għal kuntratti ta' lokazzjoni huma soġġetti għall-Artikolu 134(7) tas-CRR.</p> <p>Fil-każ ta' netting tal-karta bilanċjali stabbilit fl-Artikolu 219 tas-CRR il-valuri tal-iskopertura jiġu rrapportati skont il-kollateral fi flus riċevut.</p> <p>Fil-każ ta' ftehimiet prinċipali ta' netting li jkopru tranżazzjonijiet ta' riakkwist u/jew tranżazzjonijiet ta' għoti jew teħid b'self ta' titoli jew ta' komoditajiet u/jew tranżazzjonijiet oħrajn immotivati mis-suq kapitali soġġetti għall-parti 3 titolu II kapitolu 6 tas-CRR, l-effett tal-Protezzjoni ta' Kreditu Finanzjata fil-forma ta' ftehimiet prinċipali ta' netting bħal fl-Artikolu 220(4) tas-CRR għandu jiġi inkluz fil-kolonna 010. Għaldaqstant, fil-każ ta' ftehimiet prinċipali ta' netting li jkopru tranżazzjonijiet ta' riakkwist soġġetti għad-dispożizzjonijiet fil-Parti 3 Titolu II Kapitolu 6 tas-CRR, E* kif ikkalkolat skont l-Artikoli 220 u 221 tas-CRR jkun rrapportat fil-kolonna 010 tal-formola CR SA.</p>
030	<p>(-) Aġġustamenti tal-valur u provvedimenti assoċjati mal-iskopertura oriġinali</p> <p>L-Artikolu 24 u 110 tas-CRR</p> <p>Aġġustamenti tal-valur u provvedimenti għal telf ta' kreditu li sar skont il-qafas tal-kontabilità li hija soġġetta għalih l-entità relatriċi.</p>
040	<p>Skopertura netta mill-aġġustamenti tal-valur u l-provvedimenti</p> <p>Is-somma tal-kolonna 010 u 030.</p>
050-100	<p>TEKNIKI TA' MITIGAZZJONI TAR-RISKJU TA' KREDITU (CRM) B'EFFETTI TA' SOSTITUZZJONI FUQ L-ISKOPERTURA</p> <p>Tekniki ta' mitigazzjoni tar-riskju ta' kreditu kif definiti fl-Artikolu 4 (57) tas-CRR li jnaqqsu r-riskju ta' kreditu ta' skopertura jew skoperturi permezz tas-sostituzzjoni ta' skoperturi kif definit hawn taht fis-Sostituzzjoni tal-iskopertura minhabba CRM.</p> <p>Jekk kollateral għandu effett fuq il-valur tal-iskopertura (pereż. jekk jintuza għal tekniki ta' mitigazzjoni tar-riskju ta' kreditu bl-effetti tas-sostituzzjoni fuq l-iskopertura), għandu jkun limitat għall-valur tal-iskopertura.</p> <p>Entrati li għandhom jiġu rrapportati hawnhekk:</p> <ul style="list-style-type: none"> — kollateral, inkorporat skont il-Metodu Simplifikat tal-Kollateral Finanzjarju; — protezzjoni ta' kreditu mhux finanzjata eligibbli. <p>Jekk jogħġbok ara wkoll l-istruzzjonijiet tal-punt 4.1.1.</p>

▼ M3

Kolonna	
050-060	<p>Protezzjoni ta' kreditu mhux iffinanzjata: valuri aġġustati (Ga)</p> <p>L-Artikolu 235 tas-CRR</p> <p>L-Artikolu 239 (3) tas-CRR jiddefinixxi l-valur aġġustat Ga ta' protezzjoni ta' kreditu mhux iffinanzjata.</p>
050	<p>Garanziji</p> <p>— L-Artikolu 203 tas-CRR</p> <p>— Protezzjoni ta' kreditu mhux iffinanzjata kif definit fl-Artikolu 4 (59) tas-CRR differenti mid-Derivati ta' Kreditu.</p>
060	<p>Derivattivi ta' kreditu</p> <p>L-Artikolu 204 tas-CRR.</p>
070-080	<p>Protezzjoni ta' kreditu finanzjata</p> <p>Dawn il-kolonna jirreferu għall-protezzjoni ta' kreditu ffinanzjata skont l-Artikolu 4(58) tas-CRR u l-Artikoli 196, 197 u 200 tas-CRR. L-ammonti ma jinkludux ftehimiet prinċipali ta' netting (diġà inkluzi fil-fatturi ta' qabel il-konverżjoni tal-Iskopertura Originali).</p> <p>Noti Marbuta ma' Kreditu u pozzizzjonijiet fuq il-karta bilanċjali ta' netting li jirriżultaw minn ftehimiet ta' netting eligibbli fuq il-karta bilanċjali skont l-Artikoli 218 u 219 tas-CRR jiġu trattati bħala kollateral fi flus.</p>
070	<p>Kollateral finanzjarju: metodu sempliċi</p> <p>L-Artikolu 222 minn (1) sa (2) tas-CRR</p>
080	<p>Protezzjoni ta' kreditu finanzjata oħra</p> <p>L-Artikolu 232 tas-CRR.</p>
090-100	<p>SOSTITUZZJONI TAL-ISKOPERTURA MINHABBA CRM</p> <p>L-Artikoli 222(3), l-Artikolu 235 minn (1) sa (2) u l-Artikolu 236 tas-CRR.</p> <p>Flussi ta' hrug jikkorrispondu għall-parti koperta tal-fatturi ta' qabel il-konverżjoni tal-Iskopertura Originali, li titnaqqas mill-klassi tal-iskoperturi tal-obbligant u sussegwentement tiġi assenjata fil-klassi tal-iskoperturi tal-fornitur tal-protezzjoni. Dan l-ammont għandu jitqies bħala Fluss ta' dhul fil-klassi tal-iskoperturi tal-fornitur tal-protezzjoni.</p> <p>Flussi ta' dhul u ta' hrug fl-istess klassijiet tal-iskoperturi jiġu rrapportati wkoll.</p> <p>Jittiehdu f'kunsiderazzjoni skoperturi li ġejjin minn flussi ta' dhul u ta' hrug possibbli minn u lejn formoli oħrajn.</p>
110	<p>SKOPERTURA WARA LI S-SOSTITUZZJONI TAFFETTWA L-FATTURI TA' QABEL IL-KONVERŻJON</p> <p>L-ammont tal-iskopertura netta mill-aġġustamenti tal-valur wara li jittiehdu f'kunsiderazzjoni l-flussi ta' hrug u ta' dhul dovuti għat-TEKNIKI TA' MITIGAZZJONI TAR-RISKJU TA' KREDITU (CRM) B'EFFETTI TA' SOSTITUZZJONI FUQ L-ISKOPERTURA</p>

▼ M3

Kolonna	
120-140	<p>TEKNIKI TA' MITIGAZZJONI TAR-RISKJU TA' KREDITU LI JAFFETWAW L-AMMONT TAL-ISKOPERTURA. PROTEZZJONI TA' KREDITU FINANZJATA, METODU KOMPRESIV TA' KOLLATERAL FINANZJARJU</p> <p>L-Artikoli 223, 224, 225, 226, 227 u 228 tas-CRR. Jinkludi wkoll noti marbuta ma' kreditu (l-Artikolu 218 tas-CRR)</p> <p>Noti Marbuta ma' Kreditu u pozizzjonijiet fuq il-karta bilanċjali ta' netting li jirriżultaw minn ftehimiet ta' netting eliġibbli fuq il-karta bilanċjali skont l-Artikoli 218 u 219 tas-CRR huma ttrattati bhala kollateral fi flus.</p> <p>L-effett tal-kollateralizzazzjoni tal-Metodu Kompresiv tal-Kollateral Finanzjarju applikat għal skopertura, li hija ggarantita b'kollateral finanzjarju eliġibbli, huwa kkalkolat skont l-Artikoli 223, 224, 225, 226, 227 u 228 tas-CRR.</p>
120	<p>Aġġustament fil-volatilità għall-iskopertura</p> <p>L-Artikolu 223 minn (2) sa (3) tas-CRR</p> <p>L-ammont li għandu jiġi rrapportat jinghata bl-impatt tal-aġġustament fil-volatilità għall-iskopertura $(Eva-E) = E*He$</p>
130	<p>(-) Valur aġġustat tal-kollateral finanzjarju (Cvam)</p> <p>L-Artikolu 239(2) tas-CRR.</p> <p>Għal operazzjonijiet tal-portafoll tan-negożjar jinkludi kollateral finanzjarju u komoditajiet eliġibbli għal skoperturi tal-portafoll tan-negożjar skont l-Artikolu 299 (2) punti minn (c) sa (f) tas-CRR.</p> <p>L-ammont li għandu jiġi rrapportat jikkorrispondi għal $Cvam = C*(1-Hc-Hfx)*(t-t^*)/(T-t^*)$. Għal definizzjoni ta' C, Hc, Hfx, t, T u t* ara l-Parti 3 Titolu II Kapitulu 4 Taqsima 4 u 5 tas-CRR.</p>
140	<p>(-) Li minnu: Aġġustamenti għall-volatilità u l-maturità</p> <p>L-Artikolu 223(1) tas-CRR u l-Artikolu 239 (2) tas-CRR.</p> <p>L-ammont li għandu jiġi rrapportat huwa l-impatt kongunt tal-aġġustamenti fil-volatilità u l-maturità $(Cvam-C) = C*[(1-Hc-Hfx)*(t-t^*)/(T-t^*)-1]$, meta l-impatt tal-aġġustament fil-volatilità jkun $(Cva-C) = C*[(1-Hc-Hfx)-1]$ u l-impatt tal-aġġustament fil-maturità jkun $(Cvam-Cva) = C*(1-Hc-Hfx)*[(t-t^*)/(T-t^*)-1]$</p>
150	<p>Valur tal-iskopertura totalment aġġustat (E*)</p> <p>L-Artikolu 220 (4), l-Artikolu 223 minn (2) sa (5) u l-Artikolu 228(1) tas-CRR.</p>
160-190	<p>Tqassim tal-valur tal-iskopertura totalment aġġustata tal-entrati barra l-karta bilanċjali skont il-fatturi ta' konverżjoni</p> <p>L-Artikolu 111(1) u l-Artikolu 4(56) tas-CRR. Ara wkoll l-Artikolu 222(3) u l-Artikolu 228(1) tas-CRR.</p>
200	<p>Valur tal-iskopertura</p> <p>Il-Parti 3 titolu II kapitulu 4 taqsima 4 tas-CRR.</p> <p>Il-valur tal-iskopertura wara li jittiehdu f'kunsiderazzjoni l-aġġustamenti tal-valur, il-mitiganti tar-riskju ta' kreditu kollha u l-fatturi ta' konverżjoni tal-kreditu li għandu jiġi assenjat għall-ponderazzjonijiet tar-riskju skont l-Artikolu 113 u l-parti 3 titolu II kapitulu 2 taqsima 2 tas-CRR.</p>

▼ M3

Kolonna	
210	<p>Li minnhom: Jirriżulta mir-riskju tal-kreditu tal-kontraparti</p> <p>Għal Strumenti derivattivi, tranżazzjonijiet ta' riakkwist, tranżazzjonijiet ta' għoti jew teħid b'self ta' titoli jew ta' komoditajiet, tranżazzjonijiet ta' saldu twil u tranżazzjonijiet ta' għoti ta' self b'margini soġġetti għall-parti 3 titolu II kapitolu 6 tas-CRR, il-valur tal-iskopertura għar-Riskju ta' kreditu tal-kontraparti kalkolat skont il-metodu stabbiliti fil-parti 3 titolu II kapitolu 6 taqsimiet 2, 3, 4, 5 tas-CRR.</p>
215	<p>Ammont tal-iskopertura ponderata għar-riskju qabel il-fattur ta' appoġġ tal-SMEs</p> <p>L-Artikolu 113(1) sa (5) tas-CRR bla ma jittiehed f'kunsiderazzjoni l-fattur ta' appoġġ tal-SMEs skont l-Artikolu 501 tas-CRR.</p>
220	<p>Ammont tal-iskopertura ponderata għar-riskju wara l-fattur ta' appoġġ għall-SMEs</p> <p>L-Artikolu 113(1) sa (5) tas-CRR billi jittiehed f'kunsiderazzjoni l-fattur ta' appoġġ tal-SMEs skont l-Artikolu 500 tas-CRR.</p>
230	<p>Li minnhom: b'valutazzjoni tal-kreditu minn ECAI nominata</p>
240	<p>Li minnhom: b'valutazzjoni tal-kreditu miġjuba mill-gvern ċentrali</p>

ringieli	Istruzzjonijiet
010	Skoperturi totali
020	<p>li minnhom: SMEs</p> <p>Skoperturi kollha għal SME jiġu rrapportati hawn.</p>
030	<p>li minnhom: Skoperturi soġġetti għall-fattur ta' appoġġ tal-SMEs</p> <p>Huma biss l-iskoperturi li jissodisfaw ir-rekwiżiti tal-Artikolu 501 CRR li jiġu rrapportati hawn.</p>
040	<p>li minnhom: Iggarantiti b'ipoteki fuq proprjetà immobbli — Proprjetà residenzjali</p> <p>L-Artikolu 125 tas-CRR.</p> <p>Rapportati biss fil-klassi tal-iskoperturi “Garrantiti b'ipoteki fuq proprjetà immobbli”</p>
050	<p>li minnhom: Skoperturi bl-użu parzjali permanenti tal-approċċ standardizzat</p> <p>Skoperturi ttrattati skont l-Artikolu 150(1) tas-CRR</p>
060	<p>li minnhom: Skoperturi bl-approċċ standardizzat b'permess superviżorju minn qabel għat-twertiq ta' implimentazzjoni sekwenzjali tal-IRB</p> <p>Skoperturi ttrattati skont l-Artikolu 148(1) tas-CRR</p>
070-130	<p>TQASSIM TAL-ISKOPERTURI TOTALI SKONT IT-TIPI TA' SKOPERTURI</p> <p>Il-pożizzjonijiet tal-“portafoll bankarju” tal-istituzzjoni ta' rapportar jiġu diżaggregati, billi jiġu segwiti l-kriterji pprovduti hawn taħt, fi skoperturi tal-karta bilanċjali soġġetti għal riskju ta' kreditu, skoperturi barra l-karta bilanċjali soġġetti għal riskju ta' kreditu u skoperturi soġġetti għal riskju ta' kreditu tal-kontraparti.</p>

▼ M3

ringieli	Istruzzjonijiet
	<p>Il-pożizzjonijiet tar-riskju ta' kreditu tal-kontroparti tal-“portafoll tan-negożjar” tal-istituzzjoni ta' rapportar skont l-Artikolu 92 (3) punt (f) u l-Artikolu 299 (2) tas-CRR huma assenjati għall-iskoperturi soġġetti għal riskju ta' kreditu tal-kontroparti. L-istituzzjonijiet li japplikaw l-Artikolu 94 (1) tas-CRR jiddizaggregaw il-pożizzjonijiet tal-“portafoll tan-negożjar” tagħhom billi jsegwu l-kriterji pprovduti hawn taht ukoll, fi skoperturi tal-karta bilanċjali soġġetti għal riskju ta' kreditu, skoperturi barra l-karta bilanċjali soġġetti għal riskju ta' kreditu u skoperturi soġġetti għal riskju ta' kreditu tal-kontroparti.</p>
070	<p>Skoperturi tal-karta bilanċjali soġġetti għal riskju ta' kreditu</p> <p>Assi msemminjin fl-Artikolu 24 tas-CRR mhux inkluzi f'xi kategorija oħra.</p> <p>Skoperturi, li huma entrati tal-karta bilanċjali u inkluzi bħala Tranzazzjonijiet ta' Finanzjament tat-Titoli, Derivattivi u Tranzazzjonijiet ta' Saldu Twil jew minn Netting Kuntrattwali Bejn Prodotti Differenti jkunu rrapportati fir-ringieli 090, 110 u 130 u, għalhekk, ma għandhomx ikunu rrapportati f'din ir-ringiela.</p> <p>Konsenji bla hlas skont l-Artikolu 379(1) tas-CRR (jekk ma jitraqqisux) ma jikkostitwixxux entrata tal-karta bilanċjali, izda xorta jkunu rrapportati f'din ir-ringiela.</p> <p>Skoperturi li ġejjin minn assi depożitati f'CCP skont l-Artikolu 4(90) tas-CRR u skoperturi tal-fondi tal-inadempjenza skont l-Artikolu 4(89) tas-CRR jiġu inkluzi jekk mhux irrapportati fir-ringiela 030.</p>
080	<p>Skoperturi barra l-karta bilanċjali soġġetti għal riskju ta' kreditu</p> <p>Il-pożizzjonijiet barra l-karta bilanċjali jinvolvu dawk l-entrati elenkati fl-Anness I tas-CRR.</p> <p>Skoperturi li huma entrati barra l-karta bilanċjali u inkluzi bħala Tranzazzjonijiet ta' Finanzjament tat-Titoli, Derivattivi u Tranzazzjonijiet ta' Saldu Twil jew minn Netting Kuntrattwali Bejn il-Prodotti jkunu rrapportati fir-ringieli 040, 060 u, għalhekk, ma jkunux rrapportati f'din ir-ringiela.</p> <p>Skoperturi li jirrizultaw minn assi depożitati f'CCP skont l-Artikolu 4(90) tas-CRR u skoperturi tal-fondi tal-inadempjenza skont l-Artikolu 4(89) tas-CRR jiġu inkluzi jekk jitqiesu bħala entrati barra l-karta bilanċjali.</p>
090-130	<p>Skoperturi/Tranzazzjonijiet soġġetti għal riskju ta' kreditu tal-kontroparti</p>
090	<p>Tranzazzjonijiet ta' Finanzjament tat-Titoli</p> <p>Tranzazzjonijiet ta' Finanzjament tat-Titoli (SFT), kif definiti fil-paragrafu 17 tad-dokument tal-Kumitat ta' Basel “L-Applikazzjoni tal-Basel II għal Attivitajiet ta' Negożjar u t-Trattament ta' Effetti ta' Inadempjenza Doppja” (traduzzjoni mhux uffċjali), jinkludu: (i) Ftehimiet ta' riakkwist u retroriakkwist definiti fl-Artikolu 4(82) tas-CRR kif ukoll tranzazzjonijiet ta' għoti jew tehid b'self ta' titoli jew ta' komoditajiet; (ii) tranzazzjonijiet mutwanti b'margini kif definiti fl-Artikolu 272(3) tas-CRR.</p>
100	<p>Li minnhom: ikklerjati ċentralment permezz ta' QCCP</p> <p>L-Artikolu 306 tas-CRR għal CCPs kwalifikanti skont l-Artikoli 4(88) flimkien mal-Artikolu 301(2) tas-CRR</p> <p>Skoperturi ta' negozju għal CCP skont l-Artikolu 4(91) tas-CCR.</p>
110	<p>Derivattivi u Tranzazzjonijiet ta' Saldu Twil</p> <p>Derivattivi jinkludu dawk il-kuntratti elenkati fl-Anness II tas-CRR.</p>

▼ **M3**

ringieli	Istruzzjonijiet
	Tranzazzjonijiet ta' Saldu Twil kif definiti fl-Artikolu 272(2) tas-CRR. Derivattivi u Tranzazzjonijiet ta' Saldu Twil li huma inkluzi f'Netting bejn Prodotti Differenti u b'hekk huma rrapportati fir-ringiela 130 ma jiġux rrapportati f'din ir-ringiela.
120	Li minnhom: ikklerjati ċentralment permezz ta' QCCP L-Artikolu 306 tas-CRR għal CCPs kwalifikanti skont l-Artikoli 4(88) flimkien mal-Artikolu 301(2) tas-CRR Skoperturi ta' negozju għal CCP skont l-Artikolu 4(91) tas-CCR.
130	Minn Netting Kuntrattwali Bejn Prodotti Inkroċjati Skoperturi li, minhabba l-eżistenza ta' netting kuntrattwali bejn prodotti differenti (kif definiti fl-Artikolu 272(11) tas-CRR ma jistghux jiġu assenjati la bhala Tranzazzjonijiet ta' Derivattivi u ta' Saldu Twil u lanqas bhala Tranzazzjonijiet ta' Finanzjament tat-Titoli) ikunu inkluzi f'din ir-ringiela.
140-280	TQASISM TA' SKOPERTURI SKONT IL-PONDERAZZJONIJIET TAR-RISKJU
140	0 %
150	2 % L-Artikolu 306(1) tas-CRR
160	4 % L-Artikolu 305(3) tas-CRR
170	10 %
180	20 %
190	35 %
200	50 %
210	70 % L-Artikolu 232(3) punt (c) tas-CRR.
220	75 %
230	100 %
240	150 %
250	250 % L-Artikolu 133(2) tas-CRR
260	370 % L-Artikolu 471 tas-CRR
270	1 250 % L-Artikolu 133(2) tas-CRR
280	Ponderazzjonijiet tar-riskju ohrajn Din ir-ringiela mhijiex disponibbli għal klassijiet tal-iskoperturi Governattivi, Korporattivi, Istituzzjonijiet u fil-Livell tal-Konsumaturi.

▼ M3

ringieli	Istruzzjonijiet
	<p>Ghar-rapportar ta' dawk l-iskoperturi mhux soġġetti għall-ponderazzjonijiet tar-riskju elenkati fil-formola.</p> <p>L-Artikolu 113 minn (1) sa (5) tas-CRR.</p> <p>Nth mhux ikklassifikata għal derivattivi ta' kreditu inadempjenti skont l-Approċċ Standardizzat (l-Artikolu 134(6) tas-CRR) tiġi rrapportata f'din ir-ringiela taht il-klassi ta' skoperturi "L-entrati oħrajn".</p> <p>Ara wkoll l-Artikolu 124(2) u l-Artikolu 152(2) Punt (b) tas-CRR.</p>
290-320	<p>Entrati fil-memorandum</p> <p>Ara wkoll l-ispejgazzjoni tal-iskop tal-entrati fil-memorandum fit-taqsimi ġenerali tas-CR SA.</p>
290	<p>Skoperturi ggarantiti b'ipoteki fuq proprjetà immobbli kummerċjali</p> <p>L-Artikolu 112 punt (i) tas-CRR.</p> <p>Din hija entrata fil-memorandum biss. Indipendentament mill-kalkolu tal-ammonti ta' skopertura għar-riskju ta' skoperturi garantiti bi proprjetà immobbli kummerċjali skont l-Artikolu 124 u 126 tas-CRR, l-iskoperturi jitqassmu u jiġu rrapportati f'din ir-ringiela fuq il-bażi tal-kriterji dwar jekk l-iskoperturi humiex iggarantiti bi proprjetà immobbli kummerċjali.</p>
300	<p>Skoperturi inadempjenti soġġetti għal ponderazzjoni tar-riskju ta' 100 %</p> <p>L-Artikolu 112 punt (j) tas-CRR.</p> <p>L-iskoperturi inkluzi fil-klassi tal-iskoperturi "skoperturi fl-inadempjenza" li jkunu inkluzi f'din il-klassi tal-iskoperturi jekk ma kinux fl-inadempjenza.</p>
310	<p>Skoperturi ggarantiti b'ipoteki fuq proprjetà residenzjali</p> <p>L-Artikolu 112 punt (i) tas-CRR</p> <p>Din hija entrata fil-memorandum biss. Indipendentament mill-kalkolu tal-ammonti ta' skopertura għar-riskju ta' skoperturi garantiti b'ipoteki fuq proprjetà residenzjali skont l-Artikolu 124 u 125 tas-CRR, l-iskoperturi jitqassmu u jiġu rrapportati f'din ir-ringiela fuq il-bażi tal-kriterji dwar jekk l-iskoperturi humiex iggarantiti bi proprjetà immobbli.</p>
320	<p>Skoperturi inadempjenti soġġetti għal ponderazzjoni tar-riskju ta' 150 %</p> <p>L-Artikolu 112 punt (j) tas-CRR.</p> <p>L-iskoperturi inkluzi fil-klassi tal-iskoperturi "skoperturi fl-inadempjenza" li jkunu inkluzi f'din il-klassi tal-iskoperturi jekk ma kinux fl-inadempjenza.</p>

3.3. RISKJI TAL-KREDITU U TAL-KREDITU TAL-KONTROPARTI U KONSENJI BLA HLAS: L-APPROĊĊ IRB GħAR-REKWIZITI TA' FONDI PROPRII (CR IRB)

3.3.1. Ambitu tal-formola CR IRB

73. L-ambitu tal-formola CR IRB ikopri r-rekwiziti ta' fondi proprji għal:

i. Riskju ta' kreditu fil-portafoll bankarju, fost l-oħrajn:

— Riskju ta' kreditu tal-kontroparti fil-portafoll bankarju;

▼ **M3**

- Riskju ta' dilwizzjoni għal ricevibbli mixtrija;
 - ii. Riskju ta' kreditu tal-kontroparti fil-portafoll tan-negożjar;
 - iii. Konsenji bla hlas li jirrizultaw mill-attivitajiet kummerċjali kollha.
74. L-ambitu tal-formola jirreferi għall-iskoperturi li għalihom l-ammonti ta' skoperturi ponderati għar-riskju huma kkalkolati skont l-Artikoli 151 sa 157 Parti Thietta it-Titolu II il-Kapitolu 3 CRR (Approċċ IRB).
75. Il-formola CR IRB ma tkoprix id-dejta li ġejja:
- i. Skoperturi ta' ekwità, li huma rrapportati fil-formola CR EQU IRB;
 - ii. Pożizzjonijiet ta' titolizzazzjoni, li huma rrapportati fil-formoli CR SEC SA, CR SEC IRB u/jew CR SEC Dettalji;
 - iii. “L-assi oħrajn bla obbligu”, skont l-Artikolu 147(2) Punt (g) tas-CRR. Il-ponderazzjoni tar-riskju għal din il-klassi tal-iskoperturi trid tiġi stabbilita għal 100 % fi kwalunkwe hin hliet għall-flus fl-idejn, entrati ta' flus ekwivalenti u skoperturi li huma valuri residwi tal-assi mogħtija b'lokazzjoni, skont l-Artikolu 156 CRR. L-ammonti ta' skoperturi ponderati għar-riskju għal din il-klassi tal-iskoperturi huma rrapportati direttament fil-Formola CA;
 - iv. Riskju ta' aġġustament tal-valwazzjoni tal-kreditu, li huwa rrapportat fil-formola tar-Riskju tas-CVA;

Il-formola CR IRB ma teħtieġx tqassim ġeografiku ta' skoperturi IRB skont ir-residenza tal-kontroparti. Dan it-tqassim jiġi rrapportat fil-formola CR GB.

76. Sabiex jiġi ċċarat jekk l-istituzzjoni tużax l-istimi tagħha stess għal-LGD u/jew fatturi ta' konverżjoni tal-kreditu, tiġi pprovduta l-informazzjoni li ġejja għal kull klassi tal-iskoperturi rrapportata: “LE”

“LE” = f'każ li jintużaw l-istimi superviżorji tal-LGD u l-fatturi ta' konverżjoni tal-kreditu (IRB ta' Fondazzjoni)

“IVA” = f'każ li jintużaw l-istimi proprji tal-LGD u l-fatturi ta' konverżjoni tal-kreditu (IRB Avvanzat)

Fi kwalunkwe każ, għar-rapportar tal-portafolli fil-livell tal-konsumaturi, trid tiġi rrapportata “IVA”.

F'każ li istituzzjoni tuża stimi proprji tal-LGDs biex tikkalkola l-ammonti ta' skoperturi ponderati għar-riskju għal parti mill-iskoperturi IRB tagħha kif ukoll tuża LGDs superviżorji biex tikkalkola l-ammonti ta' skoperturi ponderati għar-riskju għall-parti

▼ **M3**

l-oħra tal-iskoperturi IRB tagħha, iridu jiġu rrapportati t-Total tas-CR IRB għal pożizzjonijiet F-IRB u t-Total tas-CR IRB wiehed għal pożizzjonijiet ta' A-IRB.

3.3.2. Tqassim tal-formola CR IRB

77. CR IRB jikkonsisti f'żewġ formoli. CR IRB 1 jipprovdi ħarsa generali lejn l-iskoperturi IRB u l-metodi differenti għall-kalkolu tal-ammonti totali tal-iskopertura għar-riskju kif ukoll tqassim tal-iskoperturi totali skont it-tipi ta' skoperturi. CR IRB 2 tipprovdi tqassim tal-iskoperturi totali assenjati għal gradi jew puli tal-obbligant. Il-formoli CR IRB 1 u CR IRB 2 ikunu rrapportati b'mod separat għall-klassijiet tal-iskoperturi u sottoskoperturi li ġejjin:

1. Totali

(Il-formola Totali trid tiġi rrapportata għall-IRB ta' Fondazzjoni u, b'mod separat, għall-approċċ tal-IRB Avvanzat.)

2. Banek ċentrali u gvernijiet ċentrali

(L-Artikolu 147 (2) (a) CRR)

3. Istituzzjonijiet

(L-Artikolu 147 (2) punt (b) CRR)

4.1) Korporattivi — SME

(L-Artikolu 147 (2) punt (c) CRR)

4.2) Korporattivi — Għoti ta' self speċjalizzat

(L-Artikolu 147 (8) CRR)

4.3) Korporattivi — Ohrajn

(Il-korporattivi kollha skont l-Artikolu 147 (2) punt (c), mhux irrapportati f'4.1 u 4.2).

5.1) Fil-livell tal-konsumaturi — Iggarantiti b'SME tal-proprjeta' immobbli

(L-iskoperturi li jirriflettu l-Artikolu 147 (2) punt (d) flimkien mal-Artikolu 154 (3) CRR li huma ggarantiti minn proprjeta' immobbli).

5.2) Fil-livell tal-konsumaturi — Iggarantiti b'SME tal-proprjeta' immobbli

(Skoperturi li jirriflettu l-Artikolu 147 (2) Punt (d) CRR li huma ggarantiti bi proprjeta' immobbli u mhux irrapportati f'5.1).

5.3) Fil-livell tal-konsumaturi — Rotanti kwalifikanti

(L-Artikolu 147 (2) punt (d) flimkien mal-Artikolu 154 (4) CRR).

▼ **M3**

5.4) Fil-livell tal-konsumaturi — SME oħra

(L-Artikolu 147 (2) punt (d) mhux irrapportati f'5.1 u 5.3).

5.5) Fil-livell tal-konsumaturi — Oħrajn mhux SME

(L-Artikolu 147 (2) punt (d) CRR li ma kinux irrapportati f'5.2 u 5.3).

3.3.3. C 08.01 — Ir-riskji ta' kreditu u ta' kreditu tal-kontroparti u konsenji bla hlas: Approċċ IRB għar-reqwiziti kapitali (CR IRB 1)

3.3.3.1. Istruzzjonijiet dwar pozizzjonijiet speċifiċi

Kolonna	Istruzzjonijiet
010	<p>IS-SISTEMA TA' KLASSIFIKAZZJONI INTERNA/PD ASSENJATA LILL-KLASSIFIKAZZJONI JEW IL-GRUPP TA' OBBLIGANTI (%)</p> <p>Il-PD assenjata lill-grad jew lill-pula tal-obbligant li għandha tiġi rapportata tkun ibbazata fuq id-dispożizzjonijiet stabbiliti fl-Artikolu 180 tas-CRR. Għal kull grad jew pula individwali, tiġi rapportata l-PD assenjata għal grad jew il-pula speċifika tal-obbligant. Għal cifri li jikkorrispondu għal aggregazzjoni tal-grad jew il-pula tal-obbliganti (pereż. “skoperturi totali”) tiġi pprovduta l-medja ponderata skont l-iskopertura tal-PDs assenjati lill-grad jew il-pula tal-obbligant inklużi fl-aggregazzjoni. Il-valur tal-iskopertura (kolonna 110) jintuża għall-kalkolu tal-medja ponderata skont l-iskopertura tal-PD.</p> <p>Għal kull grad jew pula individwali, tiġi rapportata l-PD assenjata għall-grad jew pula speċifika tal-obbligant. Il-parametri rapportati kollha tar-riskju jiġi derivati mill-parametri tar-riskju użati fis-sistema ta' klassifikazzjoni interna approvata mill-awtorità kompetenti rispettiva.</p> <p>La huwa maħsub u lanqas mixtieq li jkun hemm skala superviżorja prinċipali. Jekk l-istituzzjoni relatriċi tapplika sistema unika ta' klassifikazzjoni jew kapaċi tirrapporta skont skala interna prinċipali, tintuża din l-iskala.</p> <p>Inkella, is-sistemi differenti ta' klassifikazzjoni jiġu fużi u mqieghda f'ordni skont il-kriterji li ġejjin: Il-grad tal-obbliganti tas-sistemi differenti ta' klassifikazzjoni jingabru fi grupp u jitqieghdu f'ordni mill-inqas PD assenjata għal kull grad ta' obbliganti sal-ogħla. Meta l-istituzzjoni tuża għadd kbir ta' gradi jew puli, jista' jintlaħaq qbil mal-awtoritajiet kompetenti fuq għadd mnaqqas ta' gradi jew puli li għandhom jiġu rrapportati.</p> <p>L-istituzzjonijiet jikkuntattjaw lill-awtorità kompetenti tagħhom minn qabel jekk jixtiequ jirrapportaw għadd differenti ta' gradi meta mqablin mal-għadd intern ta' gradi.</p> <p>Għall-finijiet ta' ponderazzjoni tal-medja tal-PD, jintuża l-valur tal-iskopertura rapportat fil-kolonna 110. L-iskoperturi kollha, inklużi skoperturi inadempjenti, għandhom jiġu kkunsidrati għall-fini tal-kalkolu tal-PD medja ponderata skont l-iskopertura (pereż. għal “skopertura totali”). Skoperturi inadempjenti huma daww assenjati fl-aħhar grad(i) ta' klassifikazzjoni b'PD ta' 100 %.</p>

▼ M3

Kolonna	Istruzzjonijiet
020	<p>FATTURI TA' QABEL IL-KONVERŻJONI TAL-ISKOPERTURA ORIĠINALI</p> <p>L-istituzzjonijiet jirrapportaw il-valur tal-iskopertura qabel jiehdu f'kun-siderazzjoni kwalunkwe aġġustament tal-valur, provvedimenti, effett dovut għal tekniki ta' mitigazzjoni tar-riskju ta' kreditu jew fattur ta' konverżjoni tal-kreditu.</p> <p>Il-valur tal-iskopertura oriġinali jkun irrapportat b'konformità mal-Artikolu 24 tas-CRR u l-Artikolu 166(1) u (2) u minn (4) sa (7) tas-CRR.</p> <p>L-effett li jirriżulta mill-Artikolu 166 (3) tas-CRR (l-effett ta' netting fil-karta bilanċjali ta' self u depożiti) huwa rrapportat b'mod separat bhala Protezzjoni ta' Kreditu Ffinanzjata u għalhekk ma titnaqqas l-iskopertura Oriġinali.</p>
030	<p>LI MINNHOM: ENTITAJIET KBAR TAS-SETTUR FINANZJARJU U ENTITAJIET FINANZJARJI MHUX IRREGOLATI PROPRJETÀ IMMOBBLI</p> <p>Diżaggregazzjoni tal-fattur ta' qabel il-konverżjoni tal-iskopertura oriġinali għall-iskoperturi kollha definiti skont l-Artikolu 142 (4) u (5) CRR soġġett għall-korrelazzjoni oghla skont l-Artikolu 153 (2) CRR.</p>
040-080	<p>TEKNIKI TA' MITIGAZZJONI TAR-RISKJU TA' KREDITU (CRM) B'EFFETTI TA' SOSTITUZZJONI FUQ L-ISKOPERTURA</p> <p>Tekniki ta' mitigazzjoni tar-riskju ta' kreditu kif definiti fl-Artikolu 4 (57) tas-CRR li jnaqqsu r-riskju ta' kreditu ta' skopertura jew skoperturi permezz tas-sostituzzjoni ta' skoperturi kif definiti iktar 'l isfel f'"IS-SOSTITUZZJONI TAL-ISKOPERTURA MINHABBA CRM".</p>
040-050	<p>PROTEZZJONI TA' KREDITU MHUX FINANZJATA</p> <p>Protezzjoni ta' kreditu mhux iffinanzjata: Il-valuri kif inhuma definiti fl-Artikolu 4 (59) tas-CRR.</p> <p>Jekk il-kollateral għandu effett fuq l-iskopertura (pereż. jekk jintuza għal tekniki ta' mitigazzjoni tar-riskju ta' kreditu b'effetti ta' sostituzzjoni fuq l-iskopertura) jkun limitat għall-valur tal-iskopertura.</p>
040	<p>GARANZIJI:</p> <p>Meta ma jintużawx l-istimi proprji tal-LGD, jiġi pprovdut il-Valur Aġġustat (Ga) kif definit fl-Artikolu 236 tas-CRR.</p> <p>Meta jintużaw l-istimi proprji tal-LGD, (l-Artikolu 183 tas-CRR, hlief il-paragrafu 3), il-valur rilevanti użat fil-formola interna jiġi rrapportati.</p> <p>Il-garanziji jiġu rrapportati fil-kolonna 040 meta l-aġġustament ma jsirx fl-LGD. Meta l-aġġustament isir fl-LGD, l-ammont tal-garanzija jiġi rrapportat fil-kolonna 150.</p> <p>Rigward skoperturi soġġetti għat-trattament doppju ta' inadempjenza, il-valur ta' protezzjoni ta' kreditu mhux finanzjata jiġi rrapportat fil-kolonna 220.</p>

▼ M3

Kolonna	Istruzzjonijiet
050	<p>DERIVATTIVI TA' KREDITU:</p> <p>Meta ma jintuzawx l-istimi proprji tal-LGD: Jiġi pprovdut il-Valur Aġġustat (Ga) kif definit fl-Artikolu 216 tas-CRR.</p> <p>Meta jintuzaw l-istimi proprji tal-LGD (l-Artikolu 183 tas-CRR), il-valur relevanti użat fl-iffomular intern għandhom jiġu rrapportati.</p> <p>Meta l-aġġustament isir fl-LGD, l-ammont tad-derivattivi ta' kreditu jiġi rrapportat fil-kolonna 160</p> <p>Rigward skoperturi soġġetti għat-trattament doppju ta' inadempjenza, il-valur tal-protezzjoni ta' kreditu mhux finanzjata jiġi rrapportat fil-kolonna 220.</p>
060	<p>PROTEZZJONI TA' KREDITU FFINANZJATA OHRA</p> <p>Jekk il-kollateral għandu effett fuq l-iskopertura (pereż. jekk jintuza għal tekniki ta' mitigazzjoni tar-riskju ta' kreditu b'effetti ta' sostituzzjoni fuq l-iskopertura) jkun limitat għall-valur tal-iskopertura.</p> <p>Meta ma jintuzawx l-istimi proprji tal-LGD, jiġi applikat l-Artikolu 232 tas-CRR.</p> <p>Meta jintuzaw l-istimi proprji tal-LGD, daww il-mitiganti tar-riskju ta' kreditu li jikkonformaw mal-kriterji fl-Artikolu 212 tas-CRR jiġu rrapportati. Il-valur relevanti użat fil-formola interna jiġi rrapportat.</p> <p>Għandhom jiġu rrapportati fil-kolonna 060 meta l-aġġustament ma jsirx fl-LGD. Meta aġġustament isir fl-LGD, l-ammont ikun rrapportat fil-kolonna 170</p>
070-080	<p>SOSTITUZZJONI TAL-ISKOPERTURA MINHABBA CRM</p> <p>Il-flussi ta' hruġ jikkorrispondu għall-parti koperta tal-fatturi ta' qabel il-konverżjoni tal-iskopertura Originali, li titnaqqas mill-klassi ta' skoperturi tal-obbligant u, meta relevanti, il-grad jew il-pula tal-obbligant, u sussegwentement assenjata għall-klassi tal-iskoperturi tal-fornitur tal-protezzjoni u, fejn relevanti, il-grad jew il-pula tal-obbligant. Dan l-ammont jitqies bħala Fluss ta' dhul fil-klassi tal-iskoperturi tal-fornitur tal-protezzjoni u, fejn relevanti, il-grad jew il-pula tal-obbligant.</p> <p>Jiġu kkunsidrati wkoll il-flussi ta' dhul u ta' hruġ fl-istess klassijiet tal-iskoperturi u, fejn relevanti, il-grad jew il-pula tal-obbligant.</p> <p>Jittiehdu f'kunsiderazzjoni skoperturi li ġejjin minn flussi ta' dhul u ta' hruġ possibbli minn u lejn formoli oħrajn.</p>
090	<p>SKOPERTURA WARA LI S-SOSTITUZZJONI TAFFETTWA L-FATTURI TA' QABEL IL-KONVERŻJONI</p> <p>L-iskopertura assenjata fil-grad jew il-pula u l-klassi ta' skoperturi korrispondenti wara li jittiehdu f'kunsiderazzjoni l-flussi ta' hruġ u ta' dhul dovuti għal tekniki CRM b'effetti tas-sostituzzjoni fuq l-iskopertura.</p>

▼ M3

Kolonna	Istruzzjonijiet
100, 120	<p>Li minnhom: L-Entrati Barra l-Karta Bilanċjali</p> <p>Ara l-istruzzjonijiet tas-CR-SA</p>
110	<p>VALUR TAL-ISKOPERTURA</p> <p>Huwa rrapportat il-valur b'konformità mal-Artikolu 166 tas-CRR u l-Artikolu 230(1) sentenza 2 tas-CRR.</p> <p>Għall-istrumenti kif definiti fl-Anness I, huma applikati l-fatturi ta' konverżjoni tal-kreditu (l-Artikolu 166 minn (8) sa (10) tas-CRR) ikun xi jkun l-approċċ magħżul mill-istituzzjoni.</p> <p>Għar-ringieli 040-060 (tranzazzjonijiet ta' finanzjament tat-titoli, derivattivi u tranzazzjonijiet ta' saldu twil u skoperturi minn netting bejn il-prodotti kuntrattwali) soġġetti għall-parti 3 titolu II kapitolu 6 tas-CRR, il-Valur tal-Iskopertura huwa l-istess bħall-valur għar-Riskju ta' Kreditu tal-Kontroparti kalkolat skont il-metodu stabbiliti fil-parti 3 titolu II kapitolu 6 taqsimiet 3, 4, 5, 6 u 7 tas-CRR. Dawn il-valuri jiġu rrapportati f'din il-kolonna u mhux fil-kolonna 130 "Li minnhom: ġejjin minn riskju ta' kreditu tal-kontroparti".</p>
130	<p>Li minnhom: Li ġejjin minn riskju ta' kreditu tal-kontroparti</p> <p>Ara l-istruzzjonijiet tas-CR-SA.</p>
140	<p>LI MINNHOM: ENTITAJIET KBAR TAS-SETTUR FINANZJARJU U ENTITAJIET FINANZJARJI MHUX IRREGOLATI PROPRJETÀ IMMOBBLI</p> <p>Diżaggregazzjoni tal-valur tal-iskopertura għall-iskoperturi kollha definiti skont l-Artikolu 142 (4) u (5) CRR soġġetti għall-korrellazzjoni oghla skont l-Artikolu 153 (2) CRR.</p>
150-210	<p>TEKNIKI TA' MITIGAZZJONI TAR-RISKJU TA' KREDITU MEQJUS FL-ESTIMI TAL-LGD ESKLUŻ TRATTAMENT DOPPJU TAL-INADEMPJENZA</p> <p>Tekniki CRM b'impatt fuq l-LGDs minhabba l-applikazzjoni tal-effett ta' sostituzzjoni tat-tekniki CRM ma jiġux inkluzi f'dawn il-kolonna.</p> <p>Meta ma jintużawx l-istimi proprji tal-LGD: L-Artikoli 228(2), 230(1) u (2), 231 tas-CRR</p> <p>Meta jintużaw l-istimi proprji tal-LGD:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Rigward protezzjoni ta' kreditu mhux iffinanzjata, għal skoperturi għal gvern ċentrali u banek ċentrali, istituzzjonijiet u korporattivi: L-Artikolu 161 paragrafu 3 tas-CRR. Għal skoperturi fil-livell tal-konsumatur, l-Artikolu 164 paragrafu 2 tas-CRR. — Rigward protezzjoni ta' kreditu ffinanzjata, kollateral meħud f'kunsi-derazzjoni fl-istimi tal-LGD skont l-Artikolu 181 (1) punti (e) u (f) tas-CRR.
150	<p>GARANZIJI</p> <p>Ara l-istruzzjonijiet għall-kolonna 040.</p>
160	<p>DERIVATTIVI TA' KREDITU</p> <p>Ara l-istruzzjonijiet għall-kolonna 050.</p>

▼ M3

Kolonna	Istruzzjonijiet
170	<p>JINTUŻAW STIMI PROPRJI TAL-LGDS: PROTEZZJONI TA' KREDITU FFINANZJATA OHRA</p> <p>Il-valur relevanti użat fl-iffomular intern tal-istituzzjoni.</p> <p>dawk il-mitiganti tar-riskju ta' kreditu li jikkonformaw mal-kriterji fl-Artikolu 212 tas-CRR.</p>
180	<p>KOLLATERAL FINANZJARJU ELIĠIBBLI</p> <p>Għal operazzjonijiet tal-portafoll tan-negozjar inkludi strumenti finanzjarji u komoditajiet eliġibbli għal skoperturi tal-portafoll tan-negozjar skont l-Artikolu 299 paragrafu 2 punt minn (c) sa (f) tas-CRR. Minn (c) sa (f) tas-CRR Noti marbuta ma' Kreditu u netting fil-karta bilanċjali skont il-Parti 3 Titolu II Kapitolu 4 Taqsima 4 tas-CRR huma ttrattati bħala kollateral fi flus.</p> <p>Meta ma jintużawx l-istimi proprji tal-LGD: valuri b'konformità mal-Artikolu 193 minn (1) sa (4) u l-Artikolu 194(1) tas-CRR. Il-valur aġġustat (Cvam) kif stabbilit fl-Artikolu 223(2) tas-CRR huwa rrapportat.</p> <p>Meta jintużaw l-istimi proprji tal-LGD: kollateral finanzjarju mehud f'kunsiderazzjoni fl-istimi tal-LGD skont l-Artikolu 181 (1) punti (e) u (f) tas-CRR. L-ammont li għandu jiġi rrapportat ikun il-valur tas-suq stmat tal-kollateral.</p>
190-210	<p>KOLLATERAL ELIĠIBBLI IEHOR</p> <p>Meta ma jintużawx l-istimi proprji tal-LGD: L-Artikolu 199 minn (1) sa (8) tas-CRR u l-Artikolu 229 tas-CRR.</p> <p>Meta jintużaw l-istimi proprji tal-LGD: kollateral iehor mehud f'kunsiderazzjoni fl-istimi tal-LGD skont l-Artikolu 181(1) punti (e) u (f) tas-CRR.</p>
190	<p>KOLLATERAL FIŻIKU IEHOR</p> <p>Meta ma jintużawx l-istimi proprji tal-LGD, jiġu rrapportati valuri f'konformità mal-Artikolu 199(2) sa (4) tas-CRR. Il-kiri ta' proprjetà immobbli huwa inkluz ukoll (ara l-Artikolu 199(7) tas-CRR). Ara wkoll l-Artikolu 229 tas-CRR.</p> <p>Meta jintużaw l-istimi proprji tal-LGD l-ammont li għandu jiġi rrapportat ikun il-valur tas-suq stmat.</p>
200	<p>RIĊEVIBBLI LI MINNHOM:</p> <p>Meta ma jintużawx l-istimi proprji tal-LGD, jiġu rrapportati valuri b'konformità mal-Artikolu 199(6) u (8) tas-CRR. Il-lokazzjoni ta' proprjetà differenti mill-proprjetà immobbli hija inkluz wkoll (ara l-Artikolu 199(7) tas-CRR). Ara wkoll l-Artikolu 229(3) tas-CRR.</p> <p>Meta jintużaw l-istimi proprji tal-LGD l-ammont li għandu jiġi rrapportat għandu jkun il-valur tas-suq stmat tal-kollateral.</p>
210	<p>JIRRIŻULTAW MIR-RISKJU TA' KREDITU TAL-KONTRAPARTI</p> <p>Meta ma jintużawx l-istimi proprji tal-LGD, il-valuri huma rrapportati skont l-Artikoli 199 (5), 229 (2) tas-CRR.</p> <p>Meta jintużaw l-istimi proprji tal-LGD, l-ammont li għandu jiġi rrapportat ikun il-valur tas-suq stmat tal-kollateral.</p>

▼ M3

Kolonna	Istruzzjonijiet
220	<p>SOĠĠETTI GHAT-TRATTAMENT DOPPJU TAL-INADEMPJENZA PROTEZZJONI TA' KREDITU MHUX FINANZJATA</p> <p>Garanzji u d-derivattivi ta' kreditu li jkopru skoperturi soġġetti ghat-trattament doppju ta' inadempjenza li jirriflettu l-Artikoli 202 u 217(1) tas-CRR. Ara wkoll il-kolonna 040 "Il-garanzji" u 050 "Id-derivattivi ta' kreditu".</p>
230	<p>LGD MEDJU PPONDERAT SKONT L-ISKOPERTURA (%)</p> <p>Jiġi kkunsidrat l-impatt kollu tat-tekniki CRM fuq il-valuri LGD kif speċifikat fil-Parti 3 Titolu II Kapitoli 3 u 4 tas-CRR. Fil-każ ta' skoperturi soġġetti ghat-trattament doppju ta' inadempjenza, l-LGD li għandu jiġi rapportat jikkorrispondi għal dak magħżul skont l-Artikolu 161(4) tas-CRR.</p> <p>Għal skoperturi inadempjenti, jiġu kkunsidrati d-dispożizzjonijiet stabbiliti fl-Artikolu 181 (1) Punt (h) tas-CRR.</p> <p>Id-definizzjoni tal-valur tal-iskopertura fil-kolonna 110 tintuza għall-kalkolu tal-medji pponderati skont l-iskopertura.</p> <p>L-effetti kollha jiġu kkunsidrati (b'hekk, il-minimu applikabbli għall-ipoteki jkun inkluz fir-rapportar).</p> <p>Għal istituzzjonijiet li japplikaw l-approċċ IRB iżda li ma jużawx l-istimi tagħhom stess tal-LGD, l-effetti ta' mitigazzjoni tar-riskju tal-kollateral finanzjarju huma riflessi f'E*, il-valur totalment aġġustat tal-iskopertura, u mbagħad rifless fl-LGD* skont l-Artikolu 228(2) CRR.</p> <p>L-LGD medju pponderat skont l-iskopertura assoċjat ma' kull PD "grad jew grupp ta' obbliganti" jirrizulta mill-medja tal-LGDs prudenzjali, assenjata lill-iskoperturi ta' dak il-grad/grupp tal-PD, ponderat skont il-valur tal-iskopertura rispettiv tal-Kolonna 110.</p> <p>Jekk jiġu applikati l-istimi proprji tal-LGD, jiġu kkunsidrati l-Artikolu 175 u l-Artikolu 181(1) u (2) tas-CRR.</p> <p>Fil-każ ta' skoperturi soġġetti ghat-trattament doppju ta' inadempjenza, l-LGD li għandu jiġi rapportat jikkorrispondi għal dak magħżul skont l-Artikolu 161(4) tas-CRR.</p> <p>Il-kalkolu tal-LGD medju pponderat skont l-iskopertura jiġi derivat mill-parametri tar-riskju realment użati fis-sistema ta' klassifikazzjoni interna approvata mill-awtorità kompetenti rispettiva.</p> <p>Ma tiġix irrapportata dejta għal skoperturi ta' self speċjalizzati imsemmija fl-Artikolu 153(5).</p> <p>L-iskopertura u l-LGDs rispettivi għal entitajiet irregolati kbar tas-settur finanzjarju u entitajiet finanzjarji mhux regolati ma jkunux inkluzi fil-kalkolu tal-kolonna 230, ikunu inkluzi biss fil-kalkolu tal-kolonna 240.</p>
240	<p>LGD MEDJU PPONDERAT SKONT L-ISKOPERTURA (%) GĦAL ENTITAJIET KBAR TAS-SETTUR FINANZJARJU U ENTITAJIET FINANZJARJI MHUX REGOLATI</p> <p>LGD medju pponderat skont l-iskopertura (%) għall-iskoperturi kollha definiti skont l-Artikolu 142(4) u (5) CRR soġġetti għal korrelazzjoni oghla skont l-Artikolu 153 (2) CRR.</p>

▼ M3

Kolonna	Istruzzjonijiet
250	<p>VALUR TAL-MATURITÀ MEDJU PONDERAT SKONT L-ISKOPERTURA (JIEM)</p> <p>Valur rapportat jirrifletti l-Artikolu 162 tas-CRR. Il-valur tal-iskopertura (Kolonna 110) jintuża għall-kalkolu tal-medji ponderati skont l-iskopertura. Il-maturità medja hija rrapportata f'jiem.</p> <p>Din id-dejta ma tiġix rrapportata għall-valur tal-iskoperturi li għalihom il-maturità mhijiex element fil-kalkolu tal-ammonti ta' skoperturi ponderati għar-riskju. Dan ifisser li din il-kolonna ma timtelix għall-klassi tal-iskoperturi "fil-livell tal-konsumaturi".</p>
255	<p>AMMONT TAL-ISKOPERTURA PONDERAT GHAR-RISKJI QABEL IL-FATTUR TA' APPOĠĠ TAL-SMEs</p> <p>Għal Gvernijiet Ċentrali u Banek Ċentrali, Korporattivi u Istituzzjonijiet ara l-Artikolu 153 (1) u (3) tas-CRR. Għal-Livell tal-Konsumatur ara l-Artikolu 154 (1) tas-CRR.</p> <p>Il-fattur ta' appoġġ tal-SMEs skont l-Artikolu 501 tas-CRR ma jiġix ikkunsidrat.</p>
260	<p>AMMONT TAL-ISKOPERTURA PONDERAT GHAR-RISKJI WARA L-FATTUR TA' APPOĠĠ TAL-SMEs</p> <p>Għal Gvernijiet Ċentrali u Banek Ċentrali, Korporattivi u Istituzzjonijiet ara l-Artikolu 153 (1) u (3) tas-CRR. Għal-Livell tal-Konsumatur ara l-Artikolu 154 (1) tas-CRR.</p> <p>Il-fattur ta' appoġġ tal-SMEs skont l-Artikolu 501 tas-CRR jittiehed f'kunsiderazzjoni.</p>
270	<p>LI MINNU: ENTITAJIET KBAR TAS-SETTUR FINANZJARJU U ENTITAJIET FINANZJARJI MHUX IRREGOLATI PROPRIETÀ IMMOBBLI</p> <p>Diżaggregazzjoni tal-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju wara l-fattur ta' appoġġ tal-SMEs għall-iskoperturi kollha definiti skont l-Artikolu 142 (4) u (5) CRR soġġetti għal korrelazzjoni oghla skont l-Artikolu 153 (2) CRR.</p>
280	<p>AMMONT TA' TELF MISTENNI</p> <p>Għad-definizzjoni ta' Telf Mistenni ara l-Artikolu 5 (3) tas-CRR u, għall-kalkolu ara l-Artikolu 158 tas-CRR. L-ammont ta' telf mistenni li għandu jkun rapportat ikun ibbazat fuq il-parametri tar-riskju realment użati fis-sistema ta' klassifikazzjoni interna approvata mill-awtorità kompetenti rispettiva.</p>
290	<p>(-) AĠĠUSTAMENTI TAL-VALUR U L-PROVVEDIMENTI</p> <p>Aġġustamenti tal-valur kif ukoll provvedimenti speċifiċi u ġenerali skont l-Artikolu 159 CRR huma rrapportati. Provvedimenti ġenerali jiġu rrapportati billi jiġi assenjat l-ammont prorata — skont it-telf mistenni tal-gradji differenti tal-obbliganti.</p>
300	<p>GHADD TA' OBBLIGANTI</p> <p>L-Artikoli 172 (1) u (2) tas-CRR.</p> <p>Għall-klassijiet kollha ta' skoperturi hlief fil-livell tal-konsumaturi, l-istituzzjoni tirrapporta l-ghadd ta' entitajiet legali/obbliganti li ġew ikklassifikati b'mod separat, ikun xi jkun l-ghadd ta' selfiet jew skoperturi differenti mogħtija.</p>

▼ M3

Kolonna	Istruzzjonijiet
	<p>Fil-klassi tal-iskoperturi fil-livell tal-konsumaturi, l-istituzzjoni tirrapporta l-ghadd ta' skoperturi li ġew assenjati b'mod separat f'ċertu grad jew pula ta' klassifikazzjoni. F'każ li japplika l-Artikolu 172(2) tas-CRR, obbligant jista' jiġi kkunsidrat f'iktar minn grad wieħed.</p> <p>Peress li din il-kolonna għandha x'taqsam ma' element tal-istruttura tas-sistemi ta' klassifikazzjoni, hija relatata mal-fattur ta' qabel il-konverżjoni tal-iskoperturi oriġinali assenjat lil kull grad jew pula ta' obbligant bla ma jittiehed f'kunsiderazzjoni l-effett tat-tekniki CRM (b'mod partikolari l-effetti ta' ridistribuzzjoni).</p>
Ringieli	Istruzzjonijiet
010	SKOPERTURI TOTALI
015	<p>li minnhom: Skoperturi soġġetti għall-fattur ta' appoġġ għall-SMEs</p> <p>Huma biss l-iskoperturi għal SME li jissodisfaw ir-rekwiziti tal-Artikolu 501 CRR li jiġu rrapportati hawn.</p>
020-060	TQASSIM TAL-ISKOPERTURI TOTALI SKONT IT-TIPI TA' SKOPERTURI
020	<p>Entrati fil-karta bilanċjali soġġetti għal riskju ta' kreditu</p> <p>Assi msemmijin fl-Artikolu 24 tas-CRR mhux inklużi f'xi kategorija oħra.</p> <p>Skoperturi, li huma entrati tal-karta bilanċjali u inklużi bhala Tranzazzjonijiet ta' Finanzjament tat-Titoli, Derivattivi u Tranzazzjonijiet ta' Saldu Twil jew minn Netting Kuntrattwali Bejn il-Prodotti jkunu rrapportati fir-ringieli 040-060 u, għalhekk, ma jkunux irrapportati f'din ir-ringiela.</p> <p>Konsenji bla ħlas skont l-Artikolu 379(1) tas-CRR (jekk ma jitnaqqas) ma jikkostitwixxux entrata tal-karta bilanċjali, iżda xorta jkunu rrapportati f'din ir-ringiela.</p> <p>Skoperturi li ġejjin minn assi depożitati f'CCP skont l-Artikolu 4(91) tas-CRR u skoperturi tal-fondi tal-inadempjenza skont l-Artikolu 4(89) tas-CRR jiġu inklużi jekk mhux irrapportati fir-ringiela 030.</p>
030	<p>Entrati barra l-karta bilanċjali soġġetti għal riskju ta' kreditu</p> <p>Il-pożizzjonijiet barra l-karta bilanċjali jinvolvu dawk l-entrati elenkati fl-Anness I tas-CRR.</p> <p>Skoperturi li huma entrati barra l-karta bilanċjali u inklużi bhala Tranzazzjonijiet ta' Finanzjament tat-Titoli, Derivattivi u Tranzazzjonijiet ta' Saldu Twil jew minn Netting Kuntrattwali Bejn Prodotti Differenti jkunu rrapportati fir-ringieli 040-060 u, għalhekk, ma għandhomx ikunu rrapportati f'din ir-ringiela.</p> <p>Skoperturi li jirrizultaw minn assi depożitati f'CCP skont l-Artikolu 4(91) tas-CRR u skoperturi tal-fondi tal-inadempjenza skont l-Artikolu 4(89) tas-CRR jiġu inklużi jekk jitqiesu bhala entrati barra l-karta bilanċjali.</p>

▼ M3

Ringieli	Istruzzjonijiet
040-060	Skoperturi/Tranzazzjonijiet soġġetti ghal riskju ta' kreditu tal-kontroparti
040	<p>Tranzazzjonijiet ta' Finanzjament tat-Titoli</p> <p>Tranzazzjonijiet ta' Finanzjament tat-Titoli (SFT), kif definiti fil-paragrafu 17 tad-dokument tal-Kumitat ta' Basel "L-Applikazzjoni tal-Basel II għal Attivitajiet ta' Negożjar u t-Trattament ta' Effetti ta' Inadempjenza Doppja" (traduzzjoni mhux uffiċjali), jinkludu: Ftehimiet ta' riakkwist u retroriakkwist definiti fl-Artikolu 4(82) tas-CRR kif ukoll tranzazzjonijiet ta' għoti jew tehid b'self ta' titoli jew ta' komoditajiet; (ii) tranzazzjonijiet mutwanti b'margini kif definiti fl-Artikolu 272(3) tas-CRR.</p> <p>Tranzazzjonijiet ta' Finanzjament tat-Titoli, li huma inklużi f'Netting bejn Prodotti Differenti u b'hekk huma rrapportati fir-ringiela 060, ma jiġux rrapportati f'din ir-ringiela.</p>
050	<p>Derivattivi u Tranzazzjonijiet ta' Saldu Twil</p> <p>Derivattivi jinkludu dawk il-kuntratti elenkati fl-Anness II tas-CRR. Tranzazzjonijiet ta' Derivattivi u ta' Saldu Twil li huma inklużi f'Netting Bejn Prodotti Differenti u għaldaqstant irrapportati fir-ringiela 060, ma jiġux rrapportati f'din ir-ringiela.</p>
060	<p>Minn Netting Kuntrattwali Bejn Prodotti Inkroċjati</p> <p>Ara l-istruzzjonijiet tas-CR SA</p>
070	<p>SKOPERTURI ASSENJATI LILL-GRADI JEW IL-PULJIET TAL-OBBLIGANT: TOTAL</p> <p>Għal skoperturi għal korporattivi, istituzzjonijiet u Gvernijiet ċentrali u Banek ċentrali ara l-Artikolu 142(1) Punt (6) u l-Artikolu 170(1) Punt c) tas-CRR.</p> <p>Għal skoperturi fil-livell tal-konsumatur ara l-Artikolu 170(3) Punt b) tas-CRR. Għal Skoperturi li ġejjin minn riċevibbli mixtrija ara l-Artikolu 166(6) tas-CRR.</p> <p>Skoperturi għar-riskju ta' dilwizzjoni ta' riċevibbli mixtrija ma jkunux rrapportati skont il-gradji jew il-puli tal-obbliganti u jkunu rrapportati fir-ringiela 180.</p> <p>Meta l-istituzzjoni tuża għadd kbir ta' gradi jew puli, jista' jintlaħaq qbil mal-awtoritajiet kompetenti fuq għadd mnaqqas ta' gradi jew puli li għandhom jiġu rrapportati.</p> <p>Ma tintużax skala prinċipali. Minflok, l-istituzzjonijiet jiddeterminaw l-iskala li għandha tintuża huma stess.</p>
080	<p>KRITERJI TAL-KLASSIFIKAR PRUDENZJALI TA' SELF SPEĊJALIZZAT: TOTAL</p> <p>L-Artikolu 153(5) tas-CRR. Dan japplika biss għall-klassijiet tal-iskoperturi ta' korporattivi, istituzzjonijiet u gvernijiet ċentrali u banek ċentrali.</p>
090-150	DIŻAGGREGAZZJONI SKONT IL-PONDERAZZJONIJET TAR-RISKJU TAL-ISKOPERTURI TOTALI SKONT IL-KRITERJI TA' KLASSIFIKAR PRUDENZJALI TAS-SELF SPEĊJALIZZAT:

▼ M3

Ringieli	Istruzzjonijiet
120	Li minnhom: Fil-kategorija 1 L-Artikolu 153(5) Tabella 1 tas-CRR.
160	TRATTAMENT ALTERNATTIV: IGGARANTIT BI PROPRJETA IMMOBBLI L-Artikoli 193(1) u (2), 194 minn (1) sa (7) u 230(3) tas-CRR.
170	SKOPERTURI MINN KONSENJI BLA HLAS LI JAPPLIKAW PONDERAZZJONIJIET TAR-RISKJU BIT-TRATTAMENT ALTERNATTIV JEW 100 % U SKOPERTURI OHRAJN SOĠĠETTI GHAL PONDERAZZJONIJIET TAR-RISKJU Skoperturi li ġejjin minn konsenji bla hlas li għalihom jintuza t-trattament alternattiv imsemmi fl-Artikolu 379 (2) l ewwel sottoparagrafu, l ahħar sentenza tas CRR jew li għalihom tiġi applikata ponderazzjoni tar-riskju ta' 100 % skont l-Artikolu 379 (2) l-ahħar sottoparagrafu ta' CRR. nħ mhux ikklassifikata għal derivattivi ta' kreditu inadempjenti skont l-Artikolu 153 (8) tas-CRR u kwalunkwe skopertura ohra soġġetta għal ponderazzjonijiet tar-riskju mhux inkluza f'xi ringiela ohra jiġu rrapportati f'din ir ringiela.
180	RISKJU TA' DILWIZZJONI: RIĊEVIBBLI MIXTRIJA TOTALI Ara l-Artikolu 4(53) tas-CRR għal definizzjoni ta' riskju ta' dilwizzjoni. Għall-kalkolu tal-ponderazzjoni tar-riskju għal riskju ta' dilwizzjoni ara l-Artikolu 157(1) tas-CRR. Skont l-Artikolu 166(6) tas-CRR il-valur tal-iskopertura tar-riċevibbli mixtrija jkun l-ammont pendenti nieqes l-ammonti ta' skoperturi ponderati għar-riskju għal riskju ta' dilwizzjoni qabel il-mitigazzjoni tar-riskju ta' kreditu.

- 3.3.4. C 08,02 — Ir-riskji ta' kreditu u ta' kreditu tal-kontroparti u konsenji bla hlas: L-approċċ IRB għar-reqwiziti kapitali (diżaggregazzjoni skont il-grad jew il-gruppi tal-obbliganti (formola CR IRB-2)

Kolonna	Istruzzjonijiet
005	Grad tal-obbligant (identifikatur tar-ringiela) Dan huwa identifikatur tar-ringiela u għandhu jkun uniku għal kull ringiela f'folja partikolari tat-tabella. Għandu jsegwi l-ordni numeriku 1, 2, 3, eċċ.
010-300	L-istruzzjonijiet għal kull waħda minn dawn il-kolonni huma l-istess bħal dawk għall-kolonni numerati korrispondenti fit-tabella CR IRB 1.

Ringiela	Istruzzjonijiet
010-001-010-NNN	Il-valuri rrapportati fdawn ir-ringieli jridu jkunu f'ordni ta' mill-inqas għall-ogħla skont il-PD assenjata lill-grad jew il-pula tal-obbliganti. PD tal-obbliganti f'inadempjenza tkun ta' 100 %. Skoperturi soġġetti għat-trattament alternattiv għal kollateral immobiljari (disponibbli biss meta ma jintużawx l-istimi proprji għal-LGD) ma jiġux assenjati skont il-PD tal-obbligant u ma jiġux rrapportati f'din il-formola.

▼ M3

3.4. RISKJI TAL-KREDITU U TAL-KREDITU TAL-KONTROPARTI U KONSENJI BLA HLAS: L-INFORMAZZJONI B'DIŻAGGREGAZZJONI ĠEOGRAFIKA (CR GB)

78. Istituzzjonijiet li jissodisfaw il-livell limitu stabbilit fl-Artikolu 5(a)(4) ta' dan ir-Regolament jissottomettu informazzjoni rigward il-pajjiż domestiku kif ukoll kwalunkwe pajjiż mhux domestiku. Il-livell limitu huwa applikabbli biss għat-Tabella 1 u t-Tabella 2. Skoperturi għal organizzazzjonijiet sovranażżjonali jiġu assenjati għaž-żona ġeografika “pajjiżi oħra”.
79. It-terminu “residenza tal-obbligant” jirreferi għall-pajjiż ta' inkorporazzjoni tal-obbligant. Dan il-kuncett jista' jiġi applikat fuq bażi tal-obbligant immedjat u fuq bażi tar-riskju finali. B'hekk, it-tekniki tas-CRM jistgħu jibdli l-allokkazzjoni ta' skopertura għal pajjiż. Skoperturi għal organizzazzjonijiet supranazzjonali m'għandhomx jiġu assenjati lill-pajjiż ta' residenza tal-istituzzjoni iżda għaž-żona ġeografika “Pajjiżi oħra”, tkun xi tkun il-klassi ta' skopertura fejn tkun assenjata l-iskopertura għal organizzazzjonijiet supranazzjonali.
80. Dejta dwar “fatturi ta' qabel il-konverżjoni tal-iskopertura oriġinali” tiġi rrapportata b'referenza għall-pajjiż ta' residenza tal-obbligant immedjat. Dejta dwar “il-valur tal-iskopertura” u “l-ammonti ta' skoperturi ponderati għar-riskju” tiġi rrapportata bħal tal-pajjiż ta' residenza tal-obbligant finali.

3.4.1. C 09,01 — Id-diżaggregazzjoni ġeografika ta' skoperturi skont ir-residenza tal-obbligant: skoperturi SA (CR GB 1)

3.4.1.1. Istruzzjonijiet dwar pozizzjonijiet speċifiċi

Kolonna	
010	<p>FATTURI TA' QABEL IL-KONVERŻJONI TAL-ISKOPERTURA ORIĠINALI</p> <p>L-istess defnizzjoni bħal dik għall-kolonna 010 tal-formola CR SA</p>
020	<p>Skoperturi f'inadempjenza</p> <p>Fatturi ta' qabel il-konverżjoni tal-iskopertura oriġinali għal dawk l-iskoperturi li ġew ikklassifikati bħala “skoperturi inadempjenti”.</p> <p>Din l-“entrata tal-memorandum” tipprovdi iktar informazzjoni dwar l-istruttura tal-obbligant tal-klassi tal-iskoperturi “fl-inadempjenza”. L-iskoperturi jiġu rrapportati meta l-obbliganti kienu jiġu rrapportati jekk dawk l-iskoperturi ma kinux assenjati għall-klassijiet tal-iskoperturi “fl-inadempjenza”.</p> <p>Din l-informazzjoni hija “entrata tal-memorandum” — u b'hekk ma taffettwax il-kalkolu tal-ammonti ta' skoperturi ponderati għar-riskju tal-klassi tal-iskoperturi “fl-inadempjenza” skont l-Artikolu 112 punt (j) tas-CRR.</p>
040	<p>Inadempjenzi ġodda osservati għall-perjodu</p> <p>L-ammont ta' skoperturi oriġinali li tmexxew fil-klassi tal-iskoperturi “Skoperturi fl-inadempjenza” matul il-perjodu ta' 3 xhur mill-aħħar data ta' referenza tar-rapportar, jiġi rrapportat kontra l-klassi tal-iskoperturi li fiha kien jappartjeni originarjament l-obbligant.</p>
050	<p>Aġġustamenti ġenerali għar-riskju ta' kreditu</p> <p>Aġġustamenti għar-riskju ta' kreditu skont l-Artikolu 110 tas-CRR.</p>

▼ M3

Kolonna	
055	Aġġustamenti speċifiċi għar-riskju ta' kreditu Aġġustamenti għar-riskju ta' kreditu skont l-Artikolu 110 tas-CRR.
060	Thassir Thassir jinkludi kemm tnaqqis tal-riport tal-assi finanzjarji danneġġati rikonoxxuti direttament fil-profit jew it-telf [IFRS 7.B5.(d).(i)] u tnaqqis fl-ammonti tal-kontijiet ta' provvediment imposti kontra l-assi finanzjarji danneġġati [IFRS 7.B5.(d).(ii)].
070	Aġġustamenti għar-riskju ta' kreditu/it-thassir għal inadempjenzi godda osservati Somma tal-aġġustamenti għar-riskju ta' kreditu u t-thassir għal dawk l-iskoperturi li ġew ikklassifikati bħala "skoperturi inadempjenti" matul il-perjodu ta' 3 xhur mill-aħħar sottomissjoni tad-dejta.
075	Valur tal-Iskopertura L-istess definizzjoni bħal dik għall-kolonna 200 tal-formola CR SA
080	AMMONT TAL-ISKOPERTURA PONDERAT GHAR-RISKJI QABEL IL-FATTUR TA' APPOĠĠ TAL-SMEs L-istess definizzjoni bħal dik għall-kolonna 215 tal-formola CR SA
090	AMMONT TAL-ISKOPERTURA PONDERAT GHAR-RISKJI WARA L-FATTUR TA' APPOĠĠ TAL-SMEs L-istess definizzjoni bħal dik għall-kolonna 220 tal-formola CR SA

Ringieli	
010	Gvernijiet ċentrali jew banek ċentrali L-Artikolu 112 Punt (a) tas-CRR
020	Gvernijiet reġjonali jew awtoritajiet lokali L-Artikolu 112 Punt (b) tas-CRR
030	Entitajiet tas-settur pubbliku L-Artikolu 112 punt (c) tas-CRR
040	Banek multilaterali tal-iżvilupp L-Artikolu 112 punt (d) tas-CRR.
050	Organizzazzjonijiet internazzjonali L-Artikolu 112 punt (e) tas-CRR
060	Istituzzjonijiet L-Artikolu 112 punt (f) tas-CRR.
070	Korporattivi L-Artikolu 112 punt (g) tas-CRR.
075	li minnhom: SMEs L-istess definizzjoni bħar-ringiela 020 tal-formola CR SA

▼ M3

Ringieli	
080	Livell ta' konsumaturi L-Artikolu 112 punt (h) tas-CRR.
085	li minnhom: SMEs L-istess definizzjoni bhar-ringiela 020 tal-formola CR SA
090	Iggarantiti b'ipoteki fuq proprjetà immobbli L-Artikolu 112 punt (i) tas-CRR
095	li minnhom: SMEs L-istess definizzjoni bhar-ringiela 020 tal-formola CR SA
100	Skoperturi f'inadempjenza L-Artikolu 112 punt (j) tas-CRR.
110	Entrati assoċjati ma' riskju partikolarment gholi L-Artikolu 112 punt (k) tas-CRR.
120	Bonds koperti L-Artikolu 112 punt (l) tas-CRR.
130	Pretensjonijiet fuq istituzzjonijiet u korporattivi b'valutazzjoni tal-kreditu ta' terminu qasir L-Artikolu 112 punt (n) tas-CRR.
140	Impriži ta' investiment kollettiv (CIU) L-Artikolu 112 punt (o) tas-CRR.
150	Skoperturi tal-ekwità L-Artikolu 112 punt (p) tas-CRR.
160	Skoperturi ohrajn L-Artikolu 112 punt (q) tas-CRR.

3.4.2. C 09,02 — Id-diżaggregazzjoni ġeografika ta' skoperturi skont ir-residenza tal-obbligant: Skoperturi IRB (CR GB 2)

3.4.2.1. Istruzzjonijiet dwar pozizzjonijiet speċifiċi

Kolonna	
010	FATTURI TA' QABEL IL-KONVERŻJONI TAL-ISKOPERTURA ORIGINALI L-istess definizzjoni bhal dik għall-kolonna 020 tal-formola CR IRB.
030	Li minnhom inadempjenti Il-valur tal-iskopertura originali għal dawk l-iskoperturi li ġew ikklassifikati bħala “skoperturi inadempjenti” skont l-Artikolu 178 tas-CRR.
040	Inadempjenzi ġodda osservati għall-perjodu L-ammont ta' skoperturi originali li tmexxew fil-klassi tal-iskoperturi “Skoperturi fl-inadempjenza” matul il-perjodu ta' 3 xhur mill-aħħar data ta' referenza tar-rapportar, jiġi rrapportat kontra l-klassi tal-iskoperturi li fiha kien jappartjeni originarjament l-obbligant.

▼ M3

Kolonna	
050	<p>Aġġustamenti ġenerali ghar-riskju ta' kreditu</p> <p>Aġġustamenti ghar-riskju ta' kreditu skont l-Artikolu 110 tas-CRR.</p>
055	<p>Aġġustamenti speċifiċi ghar-riskju ta' kreditu</p> <p>Aġġustamenti ghar-riskju ta' kreditu skont l-Artikolu 110 tas-CRR.</p>
060	<p>Thassir</p> <p>Thassir jinkludi kemm tnaqqis tal-riport tal-assi finanzjarji danneġġati rikonoxxuti direttament fil-profit jew it-telf [IFRS 7.B5.(d).(i)] u tnaqqis fl-ammonti tal-kontijiet ta' provvediment imposti kontra l-assi finanzjarji danneġġati [IFRS 7.B5.(d).(ii)].</p>
070	<p>Aġġustamenti ghar-riskju ta' kreditu/it-thassir għal inadempjenzi ġodda osservati</p> <p>Somma tal-aġġustamenti ghar-riskju tal-kreditu u t-thassir għal dawk l-iskoperturi li ġew ikklassifikati bħala "skoperturi inadempjenti" matul il-perjodu ta' 3 xhur mill-ahhar sottomissjoni tad-dejta.</p>
080	<p>IS-SISTEMA TA' KLASSIFIKAZZJONI INTERNA/PD ASSEN-JATA LILL-KLASSIFIKAZZJONI JEW IL-GRUPP TA' OBBLI-GANTI (%)</p> <p>L-istess definizzjoni bħal dik għall-kolonna 010 tal-formola CR IRB.</p>
090	<p>LGD MEDJU PPONDERAT SKONT L-ISKOPERTURA (%)</p> <p>L-istess definizzjoni bħal dik għall-kolonna 230 tal-formola CR IRB Id-dispożizzjonijiet stabbiliti fl-Artikolu 181 (1) punt h) tas-CRR japplikaw.</p> <p>Ma tiġix irrappurtata dejta għal skoperturi ta' self speċjalizzat imsemmija fl-Artikolu 153(5).</p>
100	<p>Li minnhom: inadempjenti</p> <p>LGD ponderat skont l-iskopertura għal dawk l-iskoperturi li ġew ikklassifikati bħala "skoperturi inadempjenti" skont l-Artikolu 178 tas-CRR.</p>
105	<p>Valur tal-Iskopertura</p> <p>L-istess definizzjoni bħal dik għall-kolonna 110 tal-formola CR IRB</p>
110	<p>AMMONT TAL-ISKOPERTURA PONDERAT GHAR-RISKJI QABEL IL-FATTUR TA' APPOĠĠ TAL-SMEs</p> <p>L-istess definizzjoni bħal dik għall-kolonna 255 tal-formola CR IRB.</p>
120	<p>Li minnhom inadempjenti</p> <p>L-ammont tal-iskopertura ponderat ghar-riskju għal dawk l-iskoperturi li ġew ikklassifikati bħala "skoperturi inadempjenti" skont l-Artikolu 178 tas-CRR.</p>
125	<p>AMMONT TAL-ISKOPERTURA PONDERAT GHAR-RISKJI WARA L-FATTUR TA' APPOĠĠ TAL-SMEs</p> <p>L-istess definizzjoni bħal dik għall-kolonna 260 tal-formola CR IRB.</p>
130	<p>AMMONT TA' TELF MISTENNI</p> <p>L-istess definizzjoni bħal dik għall-kolonna 280 tal-formola CR IRB.</p>

▼ M3

Ringieli	
010	Banek ċentrali u gvernijiet ċentrali (L-Artikolu 147 (2) (a) CRR)
020	Istituzzjonijiet (L-Artikolu 147 (2) punt (b) CRR)
030	Korporattivi (Il-korporattivi kollha skont l-Artikolu 147 (2) punt (c).)
040	Li minnhom: Is-self speċjalizzat (L-Artikolu 147 (8) a CRR) Ma tiġix irrapportata dejta għal skoperturi ta' self speċjalizzat imsemmija fl-Artikolu 153(5).
050	Li minnhom: SMEs (L-Artikolu 147 (2) Punt (c) CRR)
060	Livell ta' konsumaturi L-Iskoperturi kollha fil-livell tal-konsumatur skont l-Artikolu 147 (2) punt (d)
070	Fil-livell tal-konsumaturi — Garantiti bi proprjetà immobbli Skoperturi li jirriflettu l-Artikolu 147 (2) punt (d) CRR li huma ggarantiti bi proprjetà immobbli.
080	SMEs Skoperturi fil-livell tal-konsumatur li jirriflettu l-Artikolu 147 (2) punt (d) flimkien mal-Artikolu 153 (3) CRR li huma ggarantiti bi proprjetà immobbli.
090	mhux SME Skoperturi fil-livell tal-konsumatur li jirriflettu l-Artikolu 147 (2) punt (d) CRR li huma ggarantiti bi proprjetà immobbli.
100	Fil-livell tal-konsumaturi — Rotanti kwalifikanti (L-Artikolu 147 (2) punt (d) flimkien mal-Artikolu 154 (4) CRR).
110	Ohrajn fil-livell tal-konsumaturi Skoperturi ohrajn fil-livell tal-konsumatur skont l-Artikolu 147 (2) Punt (d) mhux irrapportati fir-ringieli 070 — 100.
120	SMEs Skoperturi ohrajn fil-livell tal-konsumatur li jirriflettu l-Artikolu 147 (2) Punt (d) flimkien mal-Artikolu 153 (3) CRR.
130	mhux SME Skoperturi ohrajn fil-livell tal-konsumatur li jirriflettu l-Artikolu 147 (2) punt (d) CRR.
140	Ekwità Skoperturi tal-ekwità li jirriflettu l-Artikolu 147 (2) punt (e) CRR.

▼ **M3**

3.4.3. C 09.03 — Id-dizaggregazzjoni ġeografika ta' skoperturi ta' kreditu rilevanti għall-finijiet tal-kalkolu tal-bafer kontroċikliku speċifiku għall-istituzzjoni (CR GB 3)

3.4.3.1. Rimarki ġenerali

81. Skont l-Artikolu 128 punt (7) flimkien mal-Artikoli 130 u 140 (1) CRD ir-rata tal-bafer kontroċikliku hija l-“medja ponderata tar-rati tal-bafer kontroċikliku li japplikaw fil-ġurisdizzjoni fejn l-iskoperturi tal-kreditu rilevanti tal-istituzzjoni jkunu jnsabu”. Il-medja ponderata hija kkalkolata kif ġej:

(a) Numeratur: Ir-rekwiziti ta' fondi proprji totali għal riskju ta' kreditu ddeterminati skont il-Parti Tlieta, Titoli II u IV tas-CRR li huma relatati mal-iskoperturi ta' kreditu rilevanti fit-territorju inkwistjoni

(b) Denominatur: Total tar-rekwiziti ta' fondi proprji għar-riskju ta' kreditu li huwa relatat mal-iskoperturi ta' kreditu

82. Din it-tabella hija implimentata sabiex tiġi riċevuta iktar informazzjoni dwar l-elementi tal-bafer kontroċikliku speċifiku għall-istituzzjoni. L-informazzjoni mitluba tirreferi għar-rekwiziti ta' fondi proprji għal skoperturi ta' kreditu, skoperturi ta' titolizzazzjoni u skoperturi tal-portafoll tan-negozjar rilevanti għall-kalkolu tal-bafer kapitali kontroċikliku speċifiku għall-istituzzjoni (CCB) skont l-Art. 140 CRD (skoperturi ta' kreditu rilevanti), u determinata skont il-Parti Tlieta, Titolu II u Titolu IV tas-CRR.

83. L-informazzjoni tkun rapportata mill-pajjiż. It-tqassim skont il-pajjiż tar-rekwiziti tal-fondi proprji tal-iskoperturi ta' kreditu rilevanti għandu jsir skont id-dispożizzjonijiet stabbiliti fl-EBA RTS dwar il-metodu għall-identifikazzjoni tal-post ġeografiku tal-iskoperturi ta' kreditu rilevanti EBA/RTS/2013/15. Il-livell limitu stabbilit fl-Artikolu 5(a)(4) ta' dan ir-Regolament mhuwiex rilevanti għar-rapportar ta' din it-tqassim.

3.4.3.2. Istruzzjonijiet dwar pożizzjonijiet speċifiċi

Ringieli	
010	<p>Rekwiziti ta' fondi proprji</p> <p>Ir-rekwiziti ta' fondi proprji għal skoperturi ta' kreditu rilevanti, skopertura tal-portafoll tan-negozjar u skoperturi ta' titolizzazzjoni skont l-Artikolu 140(4) CRD u ddeterminati skont il-Parti Tlieta, it-Titolu II u t-Titolu IV tas-CRR.</p>

3.5. C 10.01 U C 10.02 — L-ISKOPERTURI TAL-EKWITÀ SKONT L-APPROĊĊ IBBAŻAT FUQ IL-KLASSIFIKAZZJONI INTERNA (CR EQU IRB 1 U CR EQU IRB 2)

3.5.1. Rimarki ġenerali

84. Il-formola CR EQU IRB tikkonsisti f'żewġ formoli: CR EQU IRB 1 ttipprovdi harsa ġenerali lejn l-iskoperturi IRB tal-klassi tal-iskoperturi tal-ekwità u l-metodi differenti għall-kalkolu tal-ammonti tal-iskopertura totali għar-riskju. CR EQU IRB 2 ttipprovdi tqassim tal-iskoperturi totali assenjati għall-gradi ta' obliganti

▼ M3

fil-kuntest tal-approċċ PD/LGD. “CR EQU IRB” tjiirreferi kemm għall-formola “CR EQU IRB 1” kif ukoll għall-formola “CR EQU IRB 2”, kif applikabbli, fl-istruzzjonijiet li ġejjin.

85. Il-formola tas-CR EQU IRB tipprovdi informazzjoni dwar il-kalkolu tal-ammonti tal-iskopertura ponderati għar-riskju għal riskju ta' kreditu (l-Artikolu 92(3) punt (a) tas-CRR) skont il-metodu IRB (Parti Tlieta, Titolu II, Kapitolu 3 tas-CRR) għal skoperturi tal-ekwiżità msemmija fl-Artikolu 147(2) punt (e) tas-CRR.

86. Skont l-Artikolu 147(6) tas-CRR, l-iskoperturi li ġejjin ikunu assenjati għall-klassi tal-iskopertura tal-ekwiżità:

(a) skoperturi mhux ta' dejn li jgħaddu pretensjoni subordinata u residwa fuq l-assi jew l-introjtu tal-emittent; jew

(b) skoperturi tad-dejn u titoli oħrajn, shubijiet, derivattivi, jew veikoli oħrajn, li s-sustanza ekonomika tagħhom hija simili għall-iskoperturi speċifikati fil-punt (a).

87. Intrapriżi ta' investiment kollettiv trattati skont l-approċċ sempliċi ta' ponderazzjoni tar-riskji kif imsemmi fl-Artikolu 152 tas-CRR ikunu rrapportati wkoll fil-formola CR EQU IRB.

88. B'konformità mal-Artikolu 151(1) tas-CRR, l-istituzzjonijiet jipprovdu l-formola CR EQU IRB meta japplikaw wieheh mit-tliet approċċi msemmijin fl-Artikolu 155 tas-CRR:

— l-approċċ Sempliċi ta' Ponderazzjoni tar-Riskji,

— l-approċċ PD/LGD, jew

— l-approċċ tal-Formoli Interni.

Barra minn hekk, l-istituzzjonijiet li japplikaw l-approċċ IRB jirrapportaw ukoll fil-formola CR EQU IRB l-ammonti tal-iskopertura ponderata għar-riskju għal dawg l-iskoperturi tal-ekwiżità li jattiraw trattament ta' ponderazzjoni tar-riskju fiss (madankollu bla ma jkunu trattati b'mod esplicitu skont l-approċċ Sempliċi ta' Ponderazzjoni tar-Riskji jew l-użu parzjali (temporanju jew permanenti) tal-approċċ standardizzat tar-riskju ta' kreditu (perez. skoperturi tal-ekwiżità li jattiraw ponderazzjoni tar-riskju ta' 250 % b'konformità mal-Artikolu 48(4) tas-CRR, rispettivamente ponderazzjoni tar-riskju ta' 370 % b'konformità mal-Artikolu 471(2) tas-CRR).

89. Il-pretensjonijiet ta' ekwiżità li ġejjin ma jkunux rrapportati fil-formola CR EQU IRB:

— Skoperturi tal-ekwiżità fil-portafoll tan-negożjar (f'każ li l-istituzzjonijiet mhumiex eżenti mill-kalkolu tar-reqwiziti ta' fondi proprji għal pożizzjonijiet tal-portafoll tan-negożjar skont l-Artikolu 94 tas-CRR).

▼ **M3**

- Skoperturi tal-ekwità soġġetti għall-użu parzjali tal-approċċ standardizzati (l-Artikolu 150 tas-CRR), inklużi:

- Skoperturi tal-ekwità anterjorati skont l-Artikolu 495(1) tas-CRR,

- Skoperturi tal-ekwità għal entitajiet li l-obbligi ta' kreditu tagħhom huma assenjati ponderazzjoni tar-riskju ta' 0 % skont l-Approċċ Standardizzati, inklużi dawk l-entitajiet sponsorjati b'mod pubbliku fejn tista' tiġi applikata ponderazzjoni tar-riskju ta' 0 % (l-Artikolu 150(1) punt (g) tas-CRR),

- Skoperturi tal-ekwità mgarrba skont programmi legiżlati sabiex jiġu promossi setturi speċifikati tal-ekonomija li jipprovdu sussidji sinifikanti għall-investiment lill-istituzzjoni u jinvolvu xi forma ta' sorveljanza u restrizzjonijiet governattivi fuq l-investimenti ta' ekwità (l-Artikolu 150(1) punt (h) tas-CRR).

- Skoperturi tal-ekwità għal imprizi ta' servizzi anċillari li l-ammonti ta' skoperturi għall-ponderazzjoni tar-riskji tagħhom jistgħu jiġu kkalkolati skont it-trattament ta' "assi oħrajn minghajr obbligu ta' kreditu" (b'konformità mal-Artikolu 155(1) tas-CRR).

- Pretensjonijiet ta' ekwità mnaqqsin mill-fondi proprji skont l-Artikoli 46 u 48 tas-CRR.

3.5.2. Struzzjonijiet dwar pożizzjonijiet speċifiċi (applikabbli kemm għal CR EQU IRB 1 kif ukoll għal CR EQU IRB 2)

Kolonna	
005	<p>GRAD TAL-OBBLIGANT (IDENTIFIKATUR TAR-RINGIELA)</p> <p>Il-grad tal-obbligant huwa l-identifikatur tar-ringiela u għandu jkun uniku għal kull ringiela fit-tabella. Għandu jsegwi l-ordni numeriku 1, 2, 3, eċċ.</p>
010	<p>SISTEMA TA' KLASSIFIKAZZJONI INTERNA</p> <p>PD ASSENJATA LILL-GRAD TAL-OBBLIGANT (%)</p> <p>Istituzzjonijiet li japplikaw l-approċċ PD/LGD jirrapportaw fil-kolonna 010 il-probabilità tal-inadempjenza (PD) kkalkolata skont id-dispożizzjonijiet imsemmijin fl-Artikolu 165(1) tas-CRR.</p> <p>Il-PD assenjata lill-grad jew pula tal-obbligant li għandu jiġi rrapportat tkun konformi mar-rekwiziti minimi kif stipulat fil-Parti Thietta, Titolu II, Kapitolu 3, Taqsima 6 tas-CRR. Għal kull grad jew pula individwali, tiġi rrapportata l-PD assenjata lil dak il-grad jew pula speċifika tal-obbligant. Il-parametri rapportati kollha tar-riskju jiġi derivati mill-parametri tar-riskju użati fis-sistema ta' klassifikazzjoni interna approvata mill-awtorità kompetenti rispettiva.</p>

▼ M3

Kolonna	
	<p>Għal cifri li jikkorrispondu għal aggregazzjoni tal-gradji jew il-gruppi tal-obbliganti (perez. “skoperturi totali”) tiġi pprovduta l-medja ponderata skont l-iskopertura tal-PDs assenjati lill-gradji jew il-gruppi tal-obbliganti inklużi fl-aggregazzjoni. L-iskoperturi kollha, inklużi skoperturi inadempjenti għandhom jiġu kkunsidrati għall-fini tal-kalkolu tal-medja ponderata ta' skopertura PD. Għall-kalkolu tal-medja ponderata ta' skopertura PD, il-valur ta' skopertura li jkoll il-protezzjoni ta' kreditu mhux iffinanzjata (il-kolonna 060) jintuża għal finijiet ta' ponderazzjoni.</p>
020	<p>FATTURI TA' QABEL IL-KONVERŻJONI TAL-ISKOPERTURA ORĠINALI</p> <p>L-istituzzjonijiet jirrapportaw fil-kolonna 020 il-valur tal-iskopertura oriġinali (fatturi ta' qabel il-konverżjoni). Skont id-dispożizzjonijiet stipulati fl-Artikolu 167 tas-CRR, il-valur tal-iskopertura għal skoperturi tal-ekwiżità jkun il-valur kontabilistiku li jifdal wara l-aġġustamenti speċifiċi fir-riskju ta' kreditu. Il-valur tal-iskoperturi ta' ekwiżità barra l-karta bilanċjali jkun il-valur nominali tagħhom wara l-aġġustamenti speċifiċi fir-riskju ta' kreditu.</p> <p>L-istituzzjonijiet jinkludu wkoll fil-kolonna 020 l-entrati barra l-karta bilanċjali msemmijin fl-Anness I tas-CRR assenjati għall-klassi tal-iskoperturi tal-ekwiżità (perez. “il-porzjon mhux imhallas tal-ishma mhallasa parzjalment”).</p> <p>L-istituzzjonijiet li japplikaw l-approċċ Sempliċi ta' Ponderazzjoni tar-Riskji jew l-approċċ PD/LGD (kif imsemmi fl-Artikolu 165(1) jikkunsidraw ukoll id-dispożizzjonijiet dwar it-tpaċija msemmijin fl-Artikolu 155(2) tas-CRR.</p>
030-040	<p>TEKNIKI TA' MITIGAZZJONI TAR-RISKJU TA' KREDITU (CRM) B'EFFETTI TA' SOSTITUZZJONI FUQ L-ISKOPERTURA</p> <p>PROTEZZJONI TA' KREDITU MHUX FINANZJATA</p> <p>GARANZIJI</p> <p>DERIVATTIVI TA' KREDITU</p> <p>Ikun xi jkun l-approċċ adottat għall-kalkolu tal-ammonti ta' skoperturi ponderati għar-riskju għal skoperturi tal-ekwiżità, l-istituzzjonijiet jistgħu jirrikonoxxu protezzjoni ta' kreditu mhux finanzjata miksuba fuq skoperturi tal-ekwiżità (l-Artikolu 155(2),(3) u (4) tas-CRR). L-istituzzjonijiet li japplikaw l-approċċ Sempliċi ta' Ponderazzjoni tar-Riskji jew l-approċċ PD/LGD jirrapportaw fil-kolonna 030 u 040 l-ammont ta' protezzjoni ta' kreditu mhux finanzjata fil-forma ta' garanziji (kolonna 030) jew derivattivi ta' kreditu (kolonna 040) rikonoxxuti skont il-metodi stabbiliti fil-Parti Tlieta, Titolu II, Kapitolu 4 tas-CRR.</p>
050	<p>TEKNIKI TA' MITIGAZZJONI TAR-RISKJU TA' KREDITU (CRM) B'EFFETTI TA' SOSTITUZZJONI FUQ L-ISKOPERTURA</p> <p>SOSTITUZZJONI TAL-ISKOPERTURA MINHABBA CRM</p> <p>(-) IL-FLUSSI TA' HRUĠ TOTALI:</p> <p>L-istituzzjonijiet jirrapportaw fil-kolonna 050 il-parti tal-fatturi ta' qabel il-konverżjoni tal-iskopertura oriġinarja koperti mill-protezzjoni ta' kreditu mhux finanzjata rikonoxxuti skont il-metodi stabbiliti fil-Parti Tlieta, Titolu II, Kapitolu 4 tas-CRR.</p>

▼ M3

Kolonna	
060	<p>VALUR TAL-ISKOPERTURA</p> <p>L-istituzzjonijiet li japplikaw l-approċċ Sempliċi ta' Ponderazzjoni tar-Riskji jew l-approċċ PD/LGD jirrapportaw fil-kolonna 060 il-valur tal-iskopertura filwaqt li jiehdu f'kunsiderazzjoni l-effetti ta' sostituzzjoni li ġejjin mill-protezzjoni ta' kreditu mhux iffinanzjata (l-Artikolu 155(2) u (3), l-Artikolu 167 tas-CRR).</p> <p>Bħala tfakkira, fil-każ ta' ekwità ta' skoperturi barra l-karta bilanċjali, il-valur tal-iskopertura għandu jkun il-valur nominali wara aġġustamenti speċifiċi għar-riskju ta' kreditu (l-Artikolu 167 tas-CRR).</p>
070	<p>LGD MEDJU PPONDERAT SKONT L-ISKOPERTURA (%)</p> <p>L-istituzzjonijiet li japplikaw l-approċċ PD/LGD jirrapportaw fil-kolonna 070 tal-formola CR EQU IRB 2 il-medja ponderata tal-iskopertura tal-LGDs assenjati lill-gradi jew il-gruppi tal-obbliganti inkluzi fl-aggregazzjoni; l-istess japplika għar-ringiela 020 tal-formola CR EQU IRB. Il-valur tal-iskopertura filwaqt li tittiehed f'kunsiderazzjoni l-protezzjoni ta' kreditu mhux finanzjata (kolonna 060) jintuża għall-kalkolu tal-LGD medju pponderat skont l-iskopertura. L-istituzzjonijiet jiehdu f'kunsiderazzjoni d-dispożizzjonijiet stipulati fl-Artikolu 165(2) tas-CRR.</p>
080	<p>AMMONT TAL-ISKOPERTURA PONDERAT GHAR-RISKJU</p> <p>L-istituzzjonijiet jirrapportaw ammonti tal-iskopertura ponderat għar-riskju għal skoperturi tal-ekwità fil-kolonna 080, ikkalkolati skont id-dispożizzjonijiet stipulati fl-Artikolu 155 tas-CRR.</p> <p>F'każ li l-istituzzjonijiet li japplikaw l-approċċ PD/LGD ma jkollhomx biżżejjed informazzjoni biex jużaw id-definizzjoni ta' inadempjenza babilta fl-Artikolu 178 tas-CRR, ikun assenjat fattur ta' gradazzjoni ta' 1,5 għall-ponderazzjonijiet tar-riskju meta jikkalkolaw l-ammonti tal-iskopertura ponderati għar-riskju (l-Artikolu 155(3) tas-CRR).</p> <p>Fir-rigward tal-parametru tal-input M (Maturità) għall-funzjoni tal-ponderazzjoni tar-riskju, il-maturità assenjata għall-iskoperturi tal-ekwità tilhaq il-5 snin (l-Artikolu 165(3) tas-CRR).</p>
090	<p>ENTRATA FIL-MEMORANDUM: AMMONT TA' TELF MISTENNI</p> <p>L-istituzzjonijiet jirrapportaw fil-kolonna 090 l-ammont ta' telf mistenni għall-iskoperturi ta' ekwità kkalkolat skont l-Artikolu 158(4), (7), (8) u (9) tas-CRR.</p>

90. B'konformità mal-Artikolu 155 tas-CRR, l-istituzzjonijiet jistgħu jhaddmu approċċi differenti (Approċċ Sempliċi tal-Ponderazzjoni tar-Riskju, approċċ PD/LGD jew approċċ tal-Formoli Interni) għal portafolli differenti meta jużaw dawn l-approċċi differenti b'mod intern. L-istituzzjonijiet jirrapportaw ukoll fil-formola CR EQU IRB 1 l-ammonti ta' skopertura ponderati għar-riskju għal daww l-iskoperturi tal-ekwità li jattiraw trattament ta' ponderazzjoni tar-riskju fiss (madankollu, bla ma jkunu ttrattati b'mod esplicitu skont l-approċċ Sempliċi tal-Ponderazzjoni tar-Riskju jew l-użu parzjali (temporanju jew permanenti) tal-approċċ Standardizzat tar-riskju ta' kreditu).

▼ M3

Ringieli	
CR EQU IRB 1 — ringiela 020,	<p>L-APPROĊĊ PD/LGD: TOTAL</p> <p>L-istituzzjonijiet li japplikaw l-approċċ PD/LGD (l-Artikolu 155(3) tas-CRR) jirrapportaw l-informazzjoni mitluba fir-ringiela 020 tal-formola CR EQU IRB 1.</p>
CR EQU IRB 1 — ringieli 050-090	<p>APPROĊĊ SEMPLIĊI TA' PONDERAZZJONI TAR-RISKJI: TOTAL</p> <p>L-ISKOPERTURI TOTALI DIŻAGGREGATI BL-APPROĊĊ SEMPLIĊI TAL-PONDERAZZJONI TAR-RISKJU SKONT IL-PONDERAZZJONIJIET TAR-RISKJU:</p> <p>L-istituzzjonijiet li japplikaw l-approċċ Sempliċi tal-Ponderazzjoni tar-Riskju (l-Artikolu 155(2) tas-CRR) jirrapportaw l-informazzjoni mitluba skont il-karatteristiċi tal-iskoperturi sottostanti fir-ringieli minn 050 sa 090.</p>
CR EQU IRB 1 — ringiela 100	<p>APPROĊĊ TAL-FORMOLI INTERNI</p> <p>L-istituzzjonijiet li japplikaw l-approċċ tal-Formoli Interni (l-Artikolu 155(4) tas-CRR) jirrapportaw l-informazzjoni mitluba fir-ringiela 100.</p>
CR EQU IRB 1 — ringiela 110	<p>SKOPERTURI TAL-EKWITÀ SOĠĠETTI GHAL PONDERAZZJONIJIET TAR-RISKJU</p> <p>L-istituzzjonijiet li japplikaw l-approċċ tal-IRB jirrapportaw ammonti ta' skoperturi ponderati għar-riskju għal dawk l-iskoperturi tal-ekwiżità li jattiraw trattament ta' ponderazzjoni tar-riskju fiss (madankollu mingħajr ma jkunu ttrattati b'mod esplicitu skont l-approċċ Sempliċi tal-Ponderazzjoni tar-Riskju jew l-użu parzjali (temporanju jew permanenti) tal-approċċ Standardizzat tar-riskju ta' kreditu). Bħala eżempju,</p> <ul style="list-style-type: none"> — l-ammont ta' skoperturi ponderat għar-riskju ta' pożizzjonijiet ta' ekwiżità f'entitajiet tas-settur finanzjarju ttrattati b'konformità mal-Artikolu 48(4) tas-CRR, kif ukoll — pożizzjonijiet ta' ekwiżità ponderati għar-riskju bi 370 % b'konformità mal-Artikolu 471 (2) CRR <p>ikunu rrapportati fir-ringiela 110.</p>
CR EQU IRB 2	<p>L-ISKOPERTURI TOTALI DIŻAGGREGATI BL-APPROĊĊ PD/LGD SKONT IL-GRADI TA' OBBLIGANTI:</p> <p>L-istituzzjonijiet li japplikaw l-approċċ PD/LGD (l-Artikolu 155(3) tas-CRR) jirrapportaw l-informazzjoni mitluba fil-formola CR EQU IRB 2.</p> <p>F'każ li l-istituzzjonijiet li jużaw l-approċċ PD/LGD japplikaw sistema unika ta' klassifikazzjoni jew jistgħu jirrapportaw skont skala prinċipali interna, jirrapportaw fis-CR EQU IRB 2 il-grad jew il-grupp ta' klassifikazzjoni assoċjati ma' din is-sistema unika ta' klassifikazzjoni/skala prinċipali. Fi kwalunkwe każ iehor, is-sistemi ta' klassifikazzjoni differenti għandhom jingħaqdu u jitqiegħdu f'ordni skont il-kriterji li ġejjin: Il-grad jew il-grupp tal-obbliganti tas-sistemi ta' klassifikazzjoni differenti jingħabru flimkien u jitqiegħdu fl-ordni ta' mill-inqas PD assenjata lil kull grad jew grupp ta' obbliganti sal-ogħla.</p>

▼ M3

3.6. C 11.00 — IR-RISKJU TAS-SALDU/TAL-KONSENJA (CR SETT)

3.6.1. Rimarki ġenerali

91. Din il-formola titlob informazzjoni kemm dwar tranzazzjonijiet tal-portafoll tan-negozjar kif ukoll dak mhux tan-negozjar li mhumiex saldati wara d-dati ta' konsenja tagħhom, u r-reqwiziti tal-fondi proprji korrispondenti tagħhom għar-riskju tas-saldu skont l-Artikoli 92(3) Punt c) ii) u 378 tas-CRR.
92. L-istituzzjonijiet jirrapportaw fil-formola CR SETT informazzjoni dwar ir-riskju tas-saldu/tal-konsenja b'rabta ma' strumenti tad-dejn, ekwitajiet, muniti barranin u komoditajiet miżmumin fil-portafoll tan-negozjar jew mhux tan-negozjar tagħhom.
93. Skont l-Artikolu 378 tas-CRR, tranzazzjonijiet ta' riakkwist, għoti b'self ta' titoli jew komoditajiet u tehid b'self ta' titoli jew komoditajiet b'rabta ma' strumenti ta' dejn, ekwitajiet, muniti barranin u komoditajiet li mhumiex soġġetti għal riskju tas-saldu/tal-konsenja. Madankollu, kun af li tranzazzjonijiet u derivattivi ta' saldu twil mhux saldati wara d-dati ta' konsenja dovuta tagħhom xorta wahda huma soġġetti għar-reqwiziti tal-fondi proprji għal riskju tas-saldu/tal-konsenja kif stipulat fl-Artikolu 378 tas-CRR.
94. Fil-każ ta' tranzazzjonijiet mhux saldati wara d-data ta' konsenja dovuta, l-istituzzjonijiet jikkalkolaw id-differenza fil-prezzijiet li huma esposti għaliha. Din hija d-differenza bejn il-prezz tas-saldu maqbul għall-istrument tad-dejn, l-ekwità, il-munita barranija jew il-komodità inkwistjoni u l-valur tas-suq attwali tagħhom, meta d-differenza tkun tista' tinvolvi telf għall-istituzzjoni.
95. L-istituzzjonijiet jimmultiplikaw din id-differenza bil-fattur xieraq tat-Tabella 1 tal-Artikolu 378 tas-CRR biex jiddeterminaw ir-reqwiziti korrispondenti tal-fondi proprji.
96. Skont l-Artikolu 92(4) Punt (b), ir-reqwiziti tal-fondi proprji għar-riskju tas-saldu/tal-konsenja jkun multiplikati bi 12,5 sabiex jiġi kkalkolat l-ammont ta' skopertura għar-riskju.
97. Kun af li r-reqwiziti ta' fondi proprji għal konsenji bla hlas kif stipulat fl-Artikolu 379 tas-CRR ma jaqgħux fl-ambitu tal-formola CR SETT; dawn tal-ahħar jiġu rrapportati fil-formoli tar-riskju ta' kreditu (CR SA, CR IRB).

3.6.2. Istruzzjonijiet dwar pozizzjonijiet speċifiċi

Kolonna	
010	<p>TRANŻAZZJONIJIET MHUX SALDATI BIL-PREZZ TAS-SALDU</p> <p>B'konformità mal-Artikolu 378 tas-CRR, l-istituzzjonijiet jirrapportaw f'din il-kolonna 010 it-tranzazzjonijiet mhux saldati wara d-data ta' konsenja dovuta tagħhom bil-prezzijiet tas-saldu maqbul rispettiv tagħhom.</p> <p><i>It-tranzazzjonijiet kollha mhux saldati jkunu inklużi f'din il-kolonna 010, irrelevanti minn jekk humiex bi qligħ jew b'telf wara d-data tas-saldu dovuta.</i></p>

▼ M3

Kolonna	
020	<p>SKOPERTURA TAD-DIFFERENZA TAL-PREZZIJET DOVUTA GHAL TRANŻAZZJONIJIET MHUX SALDATI</p> <p>B'konformità mal-Artikolu 378 tas-CRR, l-istituzzjonijiet jirrapportaw fil-kolonna 020 id-differenza fil-prezzijiet bejn il-prezz tas-saldu miftiehem u l-valur tas-suq attwali tiegħu għall-istrument tad-dejn, l-ekwiż, il-munita barranija jew il-komodità inkwistjoni, <i>meta d-differenza tkun tista' tinvolvi telf għall-istituzzjoni.</i></p> <p>Huma biss <i>tranżazzjonijiet mhux saldati f'telf</i> wara d-data tas-saldu dovuta li jiġu rrapportati fil-kolonna 020</p>
030	<p>REKWIŻITI TA' FONDI PROPRJI</p> <p>L-istituzzjonijiet jirrapportaw fil-kolonna 030 ir-rekwiżiti ta' fondi proprji kkalkolati b'konformità mal-Artikolu 378 tas-CRR.</p>
040	<p>TOTAL TAL-AMMONT TA' SKOPERTURA GħAR-RISKJU TAS-SALDU</p> <p>B'konformità mal-Artikolu 92(4) Punt (b) tas-CRR, l-istituzzjonijiet jimmultiplikaw ir-rekwiżiti ta' fondi proprji tagħhom rrapportati fil-kolonna 030 bi 12,5 sabiex jiksbu l-ammont ta' skopertura għar-riskju ta' saldu.</p>

Ringieli	
010	<p>Total ta' tranżazzjonijiet mhux saldati fil-Portafoll mhux tan-Negożjar</p> <p>L-istituzzjonijiet jirrapportaw fir-ringiela 010 l-informazzjoni aggregata fir-rigward tar-riskju tas-saldu/tal-konsenja għal pozzizzjonijiet tal-portafoll mhux tan-negożjar (skont l-Artikoli 92(3) Punt c) ii) u 378 tas-CRR).</p> <p>L-istituzzjonijiet jirrapportaw f'010/010 is-somma aggregata ta' tranżazzjonijiet mhux saldati wara d-dati ta' konsenja dovuta tagħhom bil-prezzijiet tas-saldu maqbula rispettivi.</p> <p>L-istituzzjonijiet jirrapportaw f'010/020 l-informazzjoni aggregata għall-iskopertura għad-differenza fil-prezzijiet minhabba tranżazzjonijiet mhux saldati f'telf.</p> <p>L-istituzzjonijiet jirrapportaw f'010/030 ir-rekwiżiti tal-fondi proprji aggregati derivati mill-ghadd flimkien tar-rekwiżiti ta' fondi proprji għal tranżazzjonijiet mhux saldati billi jimmultiplikaw id-"differenza fil-prezz" irrapportata fil-kolonna 020 bil-fattur xieraq ibbażat fuq in-numru ta' jiem tax-xogħol wara d-data ta' saldu dovuta (il-kategoriji msemmijin fit-Tabella 1 tal-Artikolu 378 tas-CRR).</p>
020 sa 060	<p>Tranżazzjonijiet mhux saldati sa erbat ijiem (Fattur 0 %)</p> <p>Tranżazzjonijiet mhux saldati bejn 5 u 15 jum (Fattur 8 %)</p> <p>Tranżazzjonijiet mhux saldati bejn 16 u 30 jum (Fattur 50 %)</p> <p>Tranżazzjonijiet mhux saldati bejn 31 u 45 jum (Fattur 75 %)</p> <p>Tranżazzjonijiet mhux saldati bejn 46 jum jew iktar (Fattur 100 %)</p>

▼ M3

Ringieli	
	<p>L-istituzzjonijiet jirrapportaw l-informazzjoni fir-rigward tar-riskju tas-saldu/tal-konsenja għal pozzizzjonijiet tal-portafoll mhux tan-negozjar skont il-kategoriji msemmijin fit-Tabella 1 tal-Artikolu 378 tas-CRR fir-ringieli 020 sa 060.</p> <p>Ma hemmx rekwiżit ta' fondi proprji għar-riskju tas-saldu/tal-konsenja għal tranżazzjonijiet mhux saldati inqas minn 5 ijiem tax-xogħol wara d-data tas-saldu dovuta.</p>
070	<p>Total tat-tranżazzjonijiet mhux saldati fil-Portafoll tan-Negozjar</p> <p>L-istituzzjonijiet jirrapportaw fir-ringiela 070 l-informazzjoni aggregata fir-rigward tar-riskju tas-saldu/tal-konsenja għal pozzizzjonijiet tal-portafoll tan-negozjar (skont l-Artikoli 92(3) Punt c) ii) u 378 tas-CRR).</p> <p>L-istituzzjonijiet jirrapportaw f'070/010 is-somma aggregata ta' tranżazzjonijiet mhux saldati wara d-dati ta' konsenja dovuta tagħhom bil-prezzijiet tas-saldu maqbula rispettivi.</p> <p>L-istituzzjonijiet jirrapportaw f'070/020 l-informazzjoni aggregata għall-iskopertura għad-differenza fil-prezzijiet minhabba tranżazzjonijiet mhux saldati f'telf.</p> <p>L-istituzzjonijiet jirrapportaw f'070/030 ir-rekwiziti ta' fondi proprji aggregati derivati mill-ghadd flimkien tar-rekwiziti ta' fondi proprji għal tranżazzjonijiet mhux saldati billi jimmultiplikaw id-“differenza fil-prezz” irrapportata fil-kolonna 020 bil-fattur xieraq ibbażat fuq in-numru ta' jiem tax-xogħol wara d-data ta' saldu dovuta (il-kategoriji msemmijin fit-Tabella 1 tal-Artikolu 378 tas-CRR).</p>
080 sa 120	<p>Tranżazzjonijiet mhux saldati sa erbat ijiem (Fattur 0 %)</p> <p>Tranżazzjonijiet mhux saldati bejn 5 u 15 jum (Fattur 8 %)</p> <p>Tranżazzjonijiet mhux saldati bejn 16 u 30 jum (Fattur 50 %)</p> <p>Tranżazzjonijiet mhux saldati bejn 31 u 45 jum (Fattur 75 %)</p> <p>Tranżazzjonijiet mhux saldati bejn 46 jum jew iktar (Fattur 100 %)</p> <p>L-istituzzjonijiet jirrapportaw l-informazzjoni fir-rigward tar-riskju tas-saldu/tal-konsenja għal pozzizzjonijiet tal-portafoll tan-negozjar skont il-kategoriji msemmijin fit-Tabella 1 tal-Artikolu 378 tas-CRR fir-ringieli minn 080 sa 120.</p> <p>Ma hemmx rekwiżit ta' fondi proprji għar-riskju tas-saldu/tal-konsenja għal tranżazzjonijiet mhux saldati inqas minn 5 ijiem tax-xogħol wara d-data tas-saldu dovuta.</p>

3.7. C 12.00 — IR-RISKJU TA' KREDITU: IT-TITOLIZZAZZJONI — L-APPROĊĊ STANDARDIZZAT GħAR-REKWIZITI TA' FONDI PROPRJI (CR SEC SA)

3.7.1. Rimarki generali

98. L-informazzjoni f'din il-formola tintalab għat-titolizzazzjonijiet kollha li għalihom ikun rikonoxxut riskju ta' trasferiment sinifikanti u fejn l-istituzzjoni relatriċi tkun involuta f'titolizzazzjoni trattata skont l-Approċċ Standardizzat. L-informazzjoni li għandha

▼ M3

tkun rapportata hija kontingenti fuq ir-rwol tal-istituzzjoni rigward it-titolizzazzjoni. B'hekk, l-entrati speċifiċi ta' rapportar huma applikabbli għal originaturi, sponsors u investituri.

99. Il-formola CR SEC SA tiġbor informazzjoni kongunta kemm dwar titolizzazzjonijiet tradizzjonali kif ukoll sintetiċi miżmumin fil-portafoll bankarju, kif definiti fl-Artikolu 242(10) u (11) tas-CRR, rispettivament.

3.7.2. Istruzzjonijiet dwar pozizzjonijiet speċifiċi

Kolonna	
010	<p>AMMONT TOTALI TA' SKOPERTURI TAT-TITOLIZZAZZJONI ORIGINATI</p> <p>L-istituzzjonijiet originaturi jridu jirrapportaw l-ammont pendenti fid-data tar-rapportar tal-iskoperturi tat-titolizzazzjoni attwali kollha li originaw fit-tranzazzjoni ta' titolizzazzjoni, irrelevanti min ikun id-detentur tal-pozizzjonijiet. B'hekk, skoperturi tat-titolizzazzjoni tal-karta bilanċjali (pereż. bonds, self subordinat) kif ukoll skoperturi barra l-karta bilanċjali u derivattivi (pereż. linji ta' kreditu subordinati, faċilitajiet ta' likwidità, swaps tar-rati tal-imghax, swaps ta' inadempjenza ta' kreditu, eċċ.) li kienu originati fit-titolizzazzjoni jiġu rapportati.</p> <p>Fil-każ ta' titolizzazzjonijiet tradizzjonali li fihom l-originatur ma jkollu ebda pozizzjoni, f'dak il-każ l-originatur ma jikkunsidrax dik it-titolizzazzjoni fir-rapportar tal-formoli CR SEC SA jew CR SEC IRB. Għal dan l-għan, pozizzjonijiet ta' titolizzazzjoni miżmuma mill-originatur jinkludu klawżoli ta' amortizzazzjoni bikrija f'titolizzazzjoni ta' skoperturi rotanti, kif definiti skont l-Artikolu 242(12) tas-CRR.</p>
020-040	<p>TITOLIZZAZZJONIJIET SINTETIĊI: PROTEZZJONI TAL-KREDITU GĦALL-ISKOPERTURI TITOLIZZATI</p> <p>Billi jiġu segwiti d-dispozzjonijiet fl-Artikoli 249 u 250 tas-CRR il-protezzjoni ta' kreditu għall-iskoperturi titolizzati tkun daqslikieku ma kien hemm ebda diskrepanza fil-maturità.</p>
020	<p>(-) PROTEZZJONI FINANZJATA TAL-KREDITU (C_{VA})</p> <p>Il-proċedura dettaljata tal-kalkolu tal-valur aġġustat għall-volatilità tal-kollateral (C_{VA}) li hija mistennija tkun rapportata f'din il-kolonna hija stabbilita fl-Artikolu 223(2) tas-CRR.</p>
030	<p>(-) IL-FLUSSI TA' HRUĠ TOTALI: IL-VALURI AĠĠUSTATI TAL-PROTEZZJONI TAL-KREDITU MHUX IFFINANZJATA (G*)</p> <p>Billi tiġi segwita r-regola ġenerali għal “flussi ta' dħul” u “flussi ta' hrug”, l-ammonti rrapportati f'din il-kolonna jidhru bħala “flussi ta' dħul” fil-formola korrispondenti tar-riskju ta' kreditu (CR SA jew CR IRB) u l-klassi ta' skoperturi rilevanti għall-fornitur tal-protezzjoni (jiġifieri l-parti terza li lilha huwa ttrasferit is-segment permezz ta' protezzjoni ta' kreditu mhux iffinanzjata)</p> <p>Il-proċedura tal-kalkolu tal-ammont nominali aġġustat għar-“riskju tal-kambju” tal-protezzjoni tal-kreditu (G*) hija stabbilita fl-Artikolu 233(3) tas-CRR.</p>
040	<p>AMMONT NOZZJONALI MFADDAL JEW RIAKKWISTAT TA' PROTEZZJONI TAL-KREDITU</p> <p>Is-segmenti kollha li nżammu jew li nxtraw lura, pereż. pozizzjonijiet tal-ewwel telf imfaddlin, ikunu rrapportati bl-ammont nominali tagħhom.</p> <p>L-effett tat-telf impost superviżorju fil-protezzjoni tal-kreditu ma jittehidx f'kunsiderazzjoni meta jiġi kkalkolat l-ammont imfaddal jew riakkwistat ta' protezzjoni tal-kreditu.</p>

▼ M3

Kolonna	
050	<p>POŻIZZJONIJIET TA' TITOLIZZAZZJONI: FATTURI TA' QABEL IL-KONVERŻJONI TAL-ISKOPERTURA ORIĠINALI</p> <p>Požizzjonijiet ta' titolizzazzjoni miżmumin mill-istituzzjoni relatriċi, ikkalkolati skont l-Artikolu 246(1)(a), (c) u (e) u (2) tas-CRR, bla ma jiġu applikati fatturi ta' konverżjoni tal-kreditu u kwalunkwe aġġustament u provvediment tar-riskju ta' kreditu. In-netting relevanti biss fir-rigward ta' kuntratti tad-derivattivi multipli provduti lill-istess SSPE, koperti minn fehim ta' netting eliġibbli.</p> <p>Aġġustamenti tal-valur u l-provvedimenti li għandhom ikunu rrapportati f'din il-kolonna jirreferu biss għal požizzjonijiet ta' titolizzazzjoni. Aġġustamenti tal-valur ta' požizzjonijiet ta' titolizzazzjoni mhumiex ikkunsidrati.</p> <p>F'każ ta' klawżoli ta' ammortizzament antiċipati, l-istituzzjonijiet iridu jispeċifikaw l-ammont tal-“imghax tal-oriġinatur” kif definit fl-Artikolu 256(2) tas-CRR.</p> <p>F'titolizzazzjonijiet sintetiċi, il-pożizzjonijiet miżmumin mill-oriġinatur fil-forma ta' entrati fil-karta bilanċjali u/jew imghax tal-investitur (amortizzament antiċipat) ikunu r-riżultat tal-aggregazzjoni tal-kolonna 010 sa 040.</p>
060	<p>(-) AĠĠUSTAMENTI TAL-VALUR U L-PROVVEDIMENTI</p> <p>Aġġustamenti tal-valur u l-provvedimenti (l-Artikolu 159 tas-CRR) għal telf ta' kreditu li sar skont il-qafas kontabilistiku li għalih hija soġġetta l-entità relatriċi. L-aġġustamenti tal-valur jinkludu kwalunke ammont rikonoxxut fil-qliġ jew it-telf għal telf ta' kreditu tal-assi finanzjarji sa mirikonoxximent inizjali ta' għom fil-karta bilanċjali (inkluz telf dovut għar-riskju tal-kreditu tal-assi finanzjarji mkejlin b'valur ġust li ma jtnaq-qasx mill-valur tal-iskopertura) flimkien mal-iskontijiet fuq skoperturi mixtrija meta inadempjenti skont l-Artikolu 166(1) tas-CRR. Provvedimenti jinkludu ammonti akkumulati ta' telf ta' kreditu f'entrati barra l-karta bilanċjali.</p>
070	<p>SKOPERTURA NETTA MILL-AĠĠUSTAMENTI U L-PROVVEDIMENTI TAL-VALUR</p> <p>Požizzjonijiet ta' titolizzazzjoni skont l-Artikolu 246(1) u (2) tas-CRR, bla ma jiġu applikati fatturi ta' konverżjoni.</p> <p>Din il-biċċa informazzjoni hija relatata mal-kolonna 040 tal-formola CR SA Totali.</p>
080-110	<p>TEKNIKI TA' MITIGAZZJONI TAR-RISKJU TA' KREDITU (CRM) B'EFFETTI TA' SOSTITUZZJONI FUQ L-ISKOPERTURA</p> <p>L-Artikolu 4 (57) u l-Parti Tlieta, Titolu II, Kapitolu 4 tas-CRR.</p> <p>Dan il-blokk ta' kolonna jiġbor informazzjoni dwar tekniki ta' mitigazzjoni tar-riskju tal-kreditu li jnaqqsu r-riskju tal-kreditu ta' skopertura jew skoperturi permezz tas-sostituzzjoni ta' skoperturi (kif indikat hawn għal Fluss ta' Dhul u ta' Hruġ).</p> <p>Ara l-istruzzjonijiet tas-CR SA (Rapportar tat-tekniki tas-CRM bl-effett ta' sostituzzjoni).</p>

▼ M3

Kolonna	
080	<p>(-) PROTEZZJONI MHUX FINANZJATA TAL-KREDITU: IL-VALURI AĠĠUSTATI (G_A)</p> <p>Il-protezzjoni ta' kreditu mhux iffinanzjata hija defnita fl-Artikolu 4(59) u rregolata fl-Artikolu 235 tas-CRR.</p> <p>Ara l-istruzzjonijiet tas-CR SA (Rapportar tat-tekniki tas-CRM bl-effett ta' sostituzzjoni).</p>
090	<p>(-) PROTEZZJONI TAL-KREDITU FINANZJATA</p> <p>Il-protezzjoni ta' kreditu ffinanzjata hija ddefnita fl-Artikolu 4(58) u rregolata fl-Artikoli 195, 197 u 200 tas-CRR.</p> <p>Noti marbuta ma' kreditu u netting tal-karta bilanċjali skont l-Artikoli 218-236 tas-CRR huma ttrattati bħala kollateral fi flus.</p> <p>Ara l-istruzzjonijiet tas-CR SA (Rapportar tat-tekniki tas-CRM bl-effett ta' sostituzzjoni).</p>
100-110	<p>SOSTITUZZJONI TAL-ISKOPERTURA MINHABBA CRM:</p> <p>Flussi ta' dhul u ta' hrug fl-istess klassijiet tal-iskoperturi u, fejn relevanti, il-ponderazzjonijiet tar-riskju jew il-klassifikazzjonijiet tal-obbligant ikunu rrapportati wkoll.</p>
100	<p>(-) IL-FLUSSI TA' HRUĠ TOTALI:</p> <p>L-Artikoli 222(3) u 235(1) u (2).</p> <p>Il-flussi ta' hrug jikkorrispondu għall-parti koperta tan-“Nett tal-iskopertura tal-aġġustamenti tal-valur u l-provvedimenti”, li titnaqqas mill-klassi tal-iskoperturi tal-obbligant u, fejn relevanti, il-ponderazzjoni tar-riskju jew il-grad tal-obbligant, u sussegwentement assenjata fil-klassi tal-iskoperturi tal-fornitur u, fejn relevanti, il-ponderazzjoni tar-riskju jew il-grad tal-obbligant.</p> <p>Dan l-ammont jitqies bħala Fluss ta' dhul fil-klassi tal-iskoperturi tal-fornitur tal-protezzjoni u, fejn relevanti, il-ponderazzjonijiet tar-riskju jew il-grad tal-obbligant.</p> <p>Din il-biċċa informazzjoni hija relatata mal-kolonna 090 [(-) Flussi ta' Hrug Totali] tal-formula CR SA Totali.</p>
110	<p>INFLUSSI TOTALI</p> <p>Pozizzjonijiet ta' titolizzazzjoni li huma titoli ta' dejn u li huma kollateral finanzjarju eliġibbli skont l-Artikolu 197(1) tas-CRR u meta jintuza l-Metodu Ssimplifikat tal-Kollateral Finanzjarju, ikunu rrapportati bħala flussi ta' dhul f'din il-kolonna.</p> <p>Din il-biċċa informazzjoni hija relatata mal-kolonna 100 (Fluss ta' dhul Totali) tal-formula CR SA Totali.</p>
120	<p>SKOPERTURA WARA LI S-SOSTITUZZJONI TAFFETTWA L-FATTURI TA' QABEL IL-KONVERŻJON</p> <p>L-iskopertura assenjata fil-ponderazzjoni tar-riskju u l-klassi tal-iskoperturi korrispondenti wara li jittiehdu f'kunsiderazzjoni l-flussi ta' hrug u ta' dhul dovuti għal “Tekniki ta' mitigazzjoni tar-riskju ta' kreditu (CRM) b'effetti ta' sostituzzjoni fuq l-iskopertura”.</p> <p>Din il-biċċa informazzjoni hija relatata mal-kolonna 110 tal-formula CR SA Totali.</p>

▼ M3

Kolonna	
130	<p>(-) TEKNIKI TA' MITIGAZZJONI TAR-RISKJU TAL-KREDITU LI JAFFETTWAW L-AMMONT TAL-ISKOPERTURA; VALUR AĠĠUSTAT BIL-METODU KOMPRESIV TAL-KOLLATERAL FINANZJARJU TAL-PROTEZZJONI FINANZJATA TAL-KREDITU (C_{VAM})</p> <p>Din l-entrata tinkludi wkoll noti marbutin ma' kreditu (l-Artikolu 218 tas-CRR).</p> <p>Din il-biċċa informazzjoni hija relatata mal-kolonna 120 u 130 tal-formula CR SA Total.</p>
140	<p>VALUR TAL-ISKOPERTURA TOTALMENT AĠĠUSTAT (E*)</p> <p>Pożizzjonijiet ta' titolizzazzjoni skont l-Artikolu 246 tas-CRR, għaldaqstant mingħajr ma jiġu applikati ċ-ċifri ta' konverżjoni stabbiliti fl-Artikolu 246(1) punt c) tas-CRR.</p> <p>Din il-biċċa informazzjoni hija relatata mal-kolonna 150 tal-formola CR SA Totali.</p>
150-180	<p>DIŻAGGREGAZZJONI TAL-VALUR TAL-ISKOPERTURA TOTALMENT AĠĠUSTAT (E*) TAL-ENTRATI BARRA L-KARTA BILANĊJALI SKONT IL-FATTURI TA' KONVERŻJONI</p> <p>L-Artikolu 246(1) punt c) tas-CRR jistabbilixxi li l-valur tal-iskopertura ta' pożizzjoni ta' titolizzazzjoni barra l-karta bilanċjali jkun il-valur nominali tagħha multiplikat b'fattur ta' konverżjoni. Din iċ-ċifra ta' konverżjoni tkun ta' 100 % sakemm ma jiġix speċifikat b'xi mod iehor fis-CRR.</p> <p>Ara l-kolonna 160 sa 190 tal-formola CR SA Total.</p> <p>Għal skopijiet ta' rapportar, il-valuri tal-iskopertura totalment aġġustati (E*) ikunu rrapportati skont l-erba' intervalli reciprokament esklussivi li ġejjin tal-fatturi ta' konverżjoni: 0 %, [0 %, 20 %], [20 %, 50 %] u [50 %, 100 %].</p>
190	<p>VALUR TAL-ISKOPERTURA</p> <p>Pożizzjonijiet ta' titolizzazzjoni skont l-Artikolu 246 tas-CRR.</p> <p>Din il-biċċa informazzjoni hija relatata mal-kolonna 200 tal-formola CR SA Totali.</p>
200	<p>(-) VALUR TAL-ISKOPERTURA MNAQQAS MILL-FONDI PROPRI</p> <p>L-Artikolu 258 tas-CRR jistipula li fil-każ ta' pożizzjoni ta' titolizzazzjoni li fir-rigward tagħha hemm assenjat ponderazzjoni tar-riskju ta' l 250 %, l-istituzzjonijiet jistgħu, bhala alternattiva għall-inklużjoni tal-pożizzjoni fil-kalkolu tagħhom tal-ammonti ta' skoperturi ponderati għar-riskju, inaqqsu mill-fondi proprji l-valur tal-iskopertura tal-pożizzjoni.</p>
210	<p>VALUR TAL-ISKOPERTURA SOĠĠETT GĦAL PONDERAZZJONIJIET TAR-RISKJU</p> <p>Il-valur tal-iskopertura nieqes il-valur tal-iskopertura mnaqqas minn fondi proprji.</p>
220-320	<p>TQASSIM TAL-VALUR TAL-ISKOPERTURA SOĠĠETT GĦAL PONDERAZZJONIJIET TAR-RISKJU SKONT IL-PONDERAZZJONIJIET TAR-RISKJU</p>

▼ **M3**

Kolonna	
220-260	<p>KLASSIFIKATI</p> <p>L-Artikolu 242(8) tas-CRR jiddefinixxi pozzizzjonijiet klassifikati.</p> <p>Il-valuri tal-iskoperturi soġġetti għal ponderazzjonijiet tar-riskju huma mqassam skont l-iskali tal-kwalità kreditizja (CQS) kif previst għall-SA fl-Artikolu 251 (Tabella 1) tas-CRR.</p>
270	<p>1 250 % (MHUX KLASSIFIKATI)</p> <p>L-Artikolu 242(7) tas-CRR jiddefinixxi pozzizzjonijiet mhux klassifikati.</p>
280	<p>TRASPARENZA</p> <p>L-Artikoli 253, 254 u 256(5) tas-CRR.</p> <p>Il-kolonna tat-trasparenza fihom il-kazijiet kollha ta' skoperturi mhux ikklassifikati fejn il-ponderazzjoni tar-riskju tinkiseb mill-portafoll sottostanti tal-iskoperturi (ponderazzjoni medja tar-riskju tal-pula, l-oghla ponderazzjoni tar-riskju tal-pula, jew l-użu ta' proporzjon tal-koncentrazzjoni).</p>
290	<p>TRASPARENTI — LI MINNHOM: IT-TIENI TELF F'ABCP</p> <p>Il-valur tal-iskopertura soġġett għat-trattament ta' pozzizzjonijiet ta' titolizzazzjoni f'segment tat-tieni telf jew ahjar fi programm ABCP huwa stabbilit f'254 tas-CRR.</p> <p>L-Artikolu 242(9) tas-CRR jiddefinixxi programm ta' Karta kummerċjali garantita b'assi (ABCP).</p>
300	<p>TRASPARENTI LI MINNHOM: PONDERAZZJONI MEDJA TAR-RISKJU (%)</p> <p>Tingħata l-ponderazzjoni tar-riskju medju ponderat tal-valur tal-iskopertura.</p>
310	<p>APPROĊĊ TA' VALUTAZZJONI INTERNA (IAA)</p> <p>L-Artikoli 109 (1) u 259 (3) tas-CRR. Il-valur tal-iskopertura ta' pozzizzjonijiet ta' titolizzazzjoni bl-approċċ ta' valutazzjoni interna.</p>
320	<p>IAA: PONDERAZZJONI MEDJA TAR-RISKJU (%)</p> <p>Tingħata l-ponderazzjoni tar-riskju medju ponderat tal-valur tal-iskopertura.</p>
330	<p>AMMONT TAL-ISKOPERTURA PONDERAT GħAR-RISKJU</p> <p>It-total tal-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju kalkolat skont il-Parti Tlieta, Titolu II, Kapitolu 5, Taqsima 3 tas-CRR, qabel l-aġġustamenti dovuti għal diskrepanza fil-maturità jew ksur tad-dispozzjonijiet tad-diligenza dovuta, u eskluż kwalunkwe ammont ta' skopertura għall-ponderazzjoni tar-riskju li jikkorrispondi għal skoperturi mqassmin mill-ġdid permezz ta' flussi ta' hrug f'formola oħra.</p>
340	<p>LI MINNU: TITOLIZZAZZJONIJIET SINTETIĊI</p> <p>Għal titolizzazzjonijiet sintetiċi, l-ammont li għandu jiġi rrapportat f'din il-kolonna jinjora kwalunkwe diskrepanza fil-maturità.</p>

▼ M3

Kolonna	
350	<p>EFFETT KUMPLESSIV (AĠĠUSTAMENT) DOVUT GHAL KSUR TAD-DISPOŻIZZJONIJIET DWAR ID-DILIĠENZA DOVUTA</p> <p>L-Artikoli 14(2), 406(2) u 407 tas-CRR jistipula li kull meta ċerti rekwiżiti ma jkunux issodisfati mill-istituzzjoni, l-Istati Membri jiżguraw li l-awtoritajiet kompetenti jimponu ponderazzjoni tar-riskju proporzjonata addizzjonali ta' mhux inqas minn 250 % tal-ponderazzjoni tar-riskju (limitata għal 1 250 %) li tkun tapplika għall-pożizzjonijiet ta' titolizzazzjoni relevanti skont il-Parti Tlieta, Titolu II, Kapitolu 5, Taqsima 3 tas-CRR. Tali ponderazzjoni ta' riskju addizzjonali ma tistax tiġi imposta biss fuq istituzzjonijiet investituri, iżda wkoll li l-originaturi, l-isponsors u l-mutwanti oriġinali.</p>
360	<p>AĠĠUSTAMENT FL-AMMONT TAL-ISKOPERTURA PONDERAT GHAR-RISKJU DOVUT GHAL DISKREPANZI FIL-MATURITÀ</p> <p>Għal diskrepanzi fil-maturità fit-titolizzazzjonijiet sintetiċi jiġu inkluzi RW*-RW(SP), kif definit fl-Artikolu 250 tas-CRR, hliet fil-każ ta' segmenti soġġetti għal ponderazzjoni tar-riskju ta' 1 250 % fejn l-ammont li għandu jkun rapportat huwa żero. Kun af li f'RW(SP) mhumiex inkluzi biss l-ammonti tal-iskopertura ponderati għar-riskju rrapportati fil-kolonna 330 iżda anki l-ammonti tal-iskopertura ponderati għar-riskju li jikkorrispondu għall-iskoperturi mqassmin mill-ġdid permezz ta' flussi ta' hrug f'formoli oħrajn.</p>
370-380	<p>L-AMMONT TOTALI TAL-ISKOPERTURA PONDERAT GHAR-RISKJU: QABEL IL-LIMITU MASSIMU/WARA L-LIMITU MASSIMU</p> <p>L-ammont totali tal-iskopertura ponderat għar-riskju kkalkolat skont il-Parti Tlieta, Titolu II, Kapitolu 5, Taqsima 3 tas-CRR, qabel (il-kolonna 370)/wara (il-kolonna 380) l-applikazzjoni tal-limiti speċifikati fl-Artikoli 252 — titolizzazzjoni ta' entrati attwalment f'inadempjenza jew assoċjati ma' entrati ta' riskju għoli partikolari — jew 256(4) — rekwiżiti ta' fondi proprji addizzjonali għal titolizzazzjonijiet ta' skoperturi rotanti b'dispożizzjonijiet ta' amortizzazzjoni bikrija- tas-CRR.</p>
390	<p>ENTRATA FIL-MEMORANDUM: AMMONT TAL-ISKOPERTURA PONDERAT GHAR-RISKJU LI JIKKORRISPONDI GHALL-FLUSSI TA' HRUĠ MIT-TITOLIZZAZZJONI TAL-SA GHAL KLAJJJIET OHRA TA' SKOPERTURA</p> <p>L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju li ġej mill-iskoperturi mqassmin mill-ġdid lill-fornitur tal-mitigant tar-riskju, u għaldaqstant kalkolati fil-formola korrispondenti, li jiġu kkunsidrati fil-kalkolu tal-limitu massimu għall-pożizzjonijiet tat-titolizzazzjoni.</p>

100. Il-formola CR SEC SA hija maqsuma fi tliet blokk ewlenin ta' ringieli li jiġbru dejta dwar l-iskoperturi oriġinati/sponsorjati/miżmumin jew mixtrijin minn oriġinaturi, investituri jew sponsors. Għal kull waħda minnhom, l-informazzjoni hija mqassma skont entrati tal-karta bilanċjali u entrati barra l-karta bilanċjali u derivattivi kif ukoll titolizzazzjonijiet u rititolizzazzjonijiet.

101. L-iskoperturi totali (fid-data ta' rapportar) ukoll jitqassmu skont l-iskali tal-kwalità kreditizja applikati fit-tnejja (l-aħħar blokk ta' ringieli). L-oriġinaturi, l-isponsors kif ukoll l-investituri jirrapportaw din l-informazzjoni.

▼ M3

Ringieli	
010	<p>SKOPERTURI TOTALI</p> <p>L-iskoperturi totali jirreferu għall-ammont totali ta' titolizzazzjonijiet pendenti. Din ir-ringiela tiġbor fil-qosor l-informazzjoni kollha rrapportata mill-oriġinaturi, l-isponsors u l-investituri fir-ringieli sussegwenti.</p>
020	<p>LI MINNHOM: RITITOLIZZAZZJONIJIET</p> <p>L-ammont totali ta' rititolizzazzjonijiet pendenti skont id-definizzjonijiet fl-Artikolu 4(1)(63) u (64) tas-CRR.</p>
030	<p>ORIGINATUR: SKOPERTURI TOTALI</p> <p>Din ir-ringiela tiġbor fil-qosor l-informazzjoni fuq l-entrati u d-derivattivi tal-karta bilanċjali u dawk barra l-karta bilanċjali u l-amortizzazzjoni bikrija ta' dawk il-pożizzjonijiet ta' titolizzazzjoni li fihom l-istituzzjoni għandha r-rwol ta' oriġinatur, kif definit fl-Artikolu 4(1)(13) tas-CRR.</p>
040-060	<p>ENTRATI FIL-KARTA BILANĊJALI</p> <p>L-Artikolu 246(1) Punt (a) tas-CRR jistipula li għal dawk l-istituzzjonijiet li jikkalkolaw l-ammonti tal-iskoperturi ponderati għar-riskju bl-Approċċ Standardizzat, il-valur tal-iskopertura ta' pożizzjoni ta' titolizzazzjoni tal-karta bilanċjali jkun il-valur kontabilistiku tagħha wara l-applikazzjoni ta' aġġustamenti speċifiċi tar-riskju ta' kreditu.</p> <p>L-entrati tal-karta bilanċjali jinqasmu skont titolizzazzjonijiet (ringiela 050) u rititolizzazzjonijiet (ringiela 060).</p>
070-090	<p>ENTRATI U DERIVATTIVI BARRA L-KARTA BILANĊJALI</p> <p>Dawn ir-ringieli jiġbru informazzjoni dwar pożizzjonijiet ta' titolizzazzjoni ta' entrati barra l-karta bilanċjali u derivattivi soġġetti għal fattur ta' konverżjoni skont il-qafas tat-titolizzazzjoni. Il-valur tal-iskopertura ta' pożizzjoni ta' titolizzazzjoni barra l-karta bilanċjali jkun il-valur nominali tagħha, nieqes kwalunkwe aġġustament speċifiku għar-riskju ta' kreditu ta' dik il-pożizzjoni ta' titolizzazzjoni, multiplikat b'cifra ta' konverżjoni ta' 100 % sakemm ma jkunx speċifikat mod ieħor.</p> <p>Il-valur tal-iskopertura għar-riskju tal-kreditu tal-kontroparti ta' strument derivattiv elenkat fl-Anness II tas-CRR, ikun determinat skont il-Parti Tlieta, Titolu II, Kapitolu 6 tas-CRR.</p> <p>Għall-facilitajiet ta' likwidità, il-facilitajiet ta' kreditu u l-flus bil-quddiem tas-serviser, l-istituzzjonijiet jipprovdu l-ammont mhux prelevat.</p> <p>Għal swaps tar-rati tal-imgħax u ta' muniti, jipprovdu l-valur tal-iskopertura (skont l-Artikolu 246(1) tas-CRR) kif speċifikat fil-formola CR SA Total.</p> <p>Entrati barra l-karta bilanċjali u derivattivi jintqasmu skont titolizzazzjonijiet (ringiela 080) u rititolizzazzjonijiet (ringiela 090) bħal fl-Artikolu 251 Tabella 1 tas-CRR.</p>
100	<p>AMORTIZZAMENT ANTIĊIPAT</p> <p>Din ir-ringiela tapplika biss għal dawk l-oriġinaturi b'titolizzazzjonijiet tal-iskopertura ċirkolanti li fihom klawżoli ta' amortizzament antiċipati, kif stipulat fl-Artikolu 242(13) u (14) tas-CRR.</p>

▼ M3

Ringieli	
110	<p>INVESTITUR: SKOPERTURI TOTALI</p> <p>Din ir-ringiela tiġbor fil-qosor l-informazzjoni dwar l-entrati u d-derivattivi tal-karta bilanċjali u dawk barra l-karta bilanċjali ta' dawk il-pożizzjonijiet ta' titolizzazzjoni li fihom l-istituzzjoni għandha r-rwol ta' investitur.</p> <p>Is-CRR ma jipprovdi definizzjoni esplicita għal investitur. Għaldaqstant, f'dan il-kuntest għandha tinftiehem bhala istituzzjoni li għandha pożizzjoni ta' titolizzazzjoni fi tranżazzjoni ta' titolizzazzjoni li la hi l-originatur u lanqas l-isponsor tagħha.</p>
120-140	<p>ENTRATI FIL-KARTA BILANĊJALI</p> <p>Hawnhekk jiġu applikati l-istess kriterji ta' klassifikazzjoni fost it-titolizzazzjonijiet u r-rititolizzazzjonijiet użati għal entrati tal-karta bilanċjali għal originaturi.</p>
150-170	<p>ENTRATI U DERIVATTIVI BARRA L-KARTA BILANĊJALI</p> <p>Hawnhekk jiġu applikati l-istess kriterji ta' klassifikazzjoni fost it-titolizzazzjonijiet u r-rititolizzazzjonijiet użati għal entrati u derivattivi barra l-karta bilanċjali għal originaturi.</p>
180	<p>SPONSOR: SKOPERTURI TOTALI</p> <p>Din ir-ringiela tiġbor fil-qosor entrati tal-karta bilanċjali u barra l-karta bilanċjali u derivattivi ta' dawk il-pożizzjonijiet ta' titolizzazzjoni li għalihom l-istituzzjoni għandha r-rwol ta' sponsor, kif definit fl-Artikolu 4(14) tas-CRR. Jekk sponsor ikun qiegħed jittitolizza l-assi tiegħu stess ukoll, huwa jimla r-ringieli tal-originatur bl-informazzjoni dwar l-assi titolizzati tiegħu stess.</p>
190-210	<p>ENTRATI FIL-KARTA BILANĊJALI</p> <p>Hawnhekk jiġu applikati l-istess kriterji ta' klassifikazzjoni fost it-titolizzazzjonijiet u r-rititolizzazzjonijiet użati għal entrati tal-karta bilanċjali għal originaturi.</p>
220-240	<p>ENTRATI U DERIVATTIVI BARRA L-KARTA BILANĊJALI</p> <p>Hawnhekk jiġu applikati l-istess kriterji ta' klassifikazzjoni fost it-titolizzazzjonijiet u r-rititolizzazzjonijiet użati għal entrati u derivattivi barra l-karta bilanċjali għal originaturi.</p>
250-290	<p>IL-POŻIZZJONIJIET PENDENTI DIŻAGGREGATI SKONT IS-CQS FIL-BIDU</p> <p>Dawn ir-ringieli jiġbru informazzjoni dwar pożizzjonijiet pendenti (fid-data ta' rapportar) skont l-iskali tal-kwalità kreditizja (previsti għall-SA fl-Artikolu 251 (Tabella 1) tas-CRR) applikati fid-data ta' originazzjoni (bidu). Fin-nuqqas ta' din l-informazzjoni, tkun rapportata l-iktar dejta bikrija ekwivalenti għas-CQS għad-dispożizzjoni.</p> <p>Dawn ir-ringieli jiġu rrapportati biss għall-kolnii 190 sa 270 u l-kolnii 330 sa 340.</p>

3.8. C 13.00 — IR-RISKJU TA' KREDITU — IT-TITOLIZZAZZJONIJIET: L-APPROĊĊ IBBAŻAT FUQ IL-KLASSIFIKAZZJONI INTERNA GĦAR-REKWIZITI TA' FONDI PROPRJI (CR SEC IRB)

3.8.1. Rimarki generali

102. L-informazzjoni f'din il-formola tintalab għat-titolizzazzjonijiet kollha li għalihom ikun rikonoxxut riskju ta' trasferiment sinifikanti u fejn l-istituzzjoni relatriċi tkun involuta f'titolizzazzjoni trattata skont l-Approċċ Ibbazat fuq il-Klassifikazzjoni Interna.

▼ M3

103. L-informazzjoni li għandha tkun rapportata hija kontingenti fuq ir-rwol tal-istituzzjoni rigward it-titolizzazzjoni. B'hekk, l-entrati speċifiċi ta' rapportar huma applikabbli għal oriġinaturi, sponsors u investituri.
104. Il-formola CR SEC IRB taqa' fl-istess ambitu bħas-CR SEC SA, tiġbor informazzjoni kongunta kemm fuq titolizzazzjonijiet tradizzjonali kif ukoll sintetiċi miżmuma fil-portafoll bankarju.

3.8.2. Istruzzjonijiet dwar pożizzjonijiet speċifiċi

Kolonna	
010	<p>AMMONT TOTALI TA' SKOPERTURI TAT-TITOLIZZAZZJONI ORIĠINATI</p> <p>Għat-total tar-ringiela fuq l-entrati tal-karta bilanċjali, l-ammont rapportat f'din il-kolonna jikkorrispondi għall-ammont pendenti ta' skoperturi titolizzati fid-data ta' rapportar.</p> <p>Ara l-kolonna 010 tas-CR SEC SA.</p>
020-040	<p>TITOLIZZAZZJONIJIET SINTETIĊI: PROTEZZJONI TAL-KREDITU GHALL-ISKOPERTURI TITOLIZZATI</p> <p>L-Artikoli 249 u 250 tas-CRR</p> <p>Id-diskrepanza fil-maturità ma tittehidx f'kunsiderazzjoni fil-valur aġġustat tat-tekniki tal-mitigazzjoni tar-riskju ta' kreditu involuti fl-istruttura ta' titolizzazzjoni.</p>
020	<p>(-) PROTEZZJONI FINANZJATA TAL-KREDITU (C_{VA})</p> <p>Il-proċedura dettaljata tal-kalkolu tal-valur aġġustat għall-volatilità tal-kollateral (C_{VA}) li hija mistennija tkun rapportata f'din il-kolonna hija stabbilita fl-Artikolu 223(2) tas-CRR.</p>
030	<p>(-) IL-FLUSSI TA' HRUĠ TOTALI: IL-VALURI AĠĠUSTATI TAL-PROTEZZJONI TAL-KREDITU MHUX IFFINANZJATA (G*)</p> <p>Billi tiġi segwita r-regola ġenerali għal “flussi ta' dhul” u “flussi ta' hruġ”, l-ammonti rrapportati fil-kolonna 030 tal-formola CR SEC IRB jidhru bħala “flussi ta' dhul” fil-formola korrispondenti tar-riskju ta' kreditu (CR SA jew CR IRB) u l-klassi tal-iskoperturi rilevanti għall-fornitur tal-protezzjoni (jiġifieri l-parti terza li lilha huwa ttrasferit is-segment permezz ta' protezzjoni ta' kreditu mhux iffinanzjata).</p> <p>Il-proċedura tal-kalkolu tal-ammont nominali aġġustat għar-“riskju tal-kambju” tal-protezzjoni tal-kreditu (G*) hija stabbilita fl-Artikolu 233(3) tas-CRR.</p>
040	<p>AMMONT NOZZJONALI MFADDAL JEW RIAKKWISTAT TA' PROTEZZJONI TAL-KREDITU</p> <p>Is-segmenti kollha li nżammu jew li nxtraw lura, pereż. pożizzjonijiet tal-ewwel telf imfaddlin, ikunu rrapportati bl-ammont nominali tagħhom.</p> <p>L-effett tat-telf impost superviżorju fil-protezzjoni tal-kreditu ma jittehidx f'kunsiderazzjoni meta jiġi kkalkolat l-ammont imfaddal jew riakkwistat ta' protezzjoni tal-kreditu.</p>

▼ M3

Kolonna	
050	<p>POŻIZZJONIJIET TA' TITOLIZZAZZJONI: FATTURI TA' QABEL IL-KONVERŻJONI TAL-ISKOPERTURA ORİĠINALI</p> <p>Pożizzjonijiet ta' titolizzazzjoni miżmuma mill-istituzzjoni relatriċi, ikkal-kolati skont l-Artikolu 246(1)(b) u (e), u (2) tas-CRR, bla ma jiġu applikati fatturi ta' konverżjoni tal-kreditu u l-gross tal-aġġustamenti u l-provvedimenti tal-valur. In-netting relevanti biss fir-rigward ta' kuntratti tad-derivattivi multipli provduti lill-istess SSPE, koperti minn ftehim ta' netting eliġibbli.</p> <p>Aġġustamenti tal-valur u l-provvedimenti li għandhom ikunu rrapportati f'din il-kolonna jirreferu biss għal pożizzjonijiet ta' titolizzazzjoni. Aġġustamenti tal-valur ta' pożizzjonijiet titolizzati mhumiex ikkunsidrati.</p> <p>Fil-każ ta' klawżoli ta' amortizzament antiċipati, l-istituzzjonijiet iridu jispeċifikaw l-ammont ta' "interest tal-originatur" kif definit fl-Artikolu 256(2) tas-CRR.</p> <p>F'titolizzazzjonijiet sintetiċi, il-pożizzjonijiet miżmumin mill-originatur fil-forma ta' entrati fil-karta bilanċjali u/jew imghax tal-investitur (amortizzament antiċipat) ikunu r-rizultat tal-aggregazzjoni tal-kolonna 010 sa 040.</p>
060-090	<p>TEKNIKI TA' MITIGAZZJONI TAR-RISKJU TA' KREDITU (CRM) B'EFFETTI TA' SOSTITUZZJONI FUQ L-ISKOPERTURA</p> <p>Ara l-Artikolu 4(1)(57) u l-Parti Tlieta, Titolu II, Kapitolu 4 tas-CRR.</p> <p>Dan il-blokk ta' kolonna jiġbor informazzjoni dwar tekniki ta' mitigazzjoni tar-riskju tal-kreditu li jnaqqsu r-riskju tal-kreditu ta' skopertura jew skoperturi permezz tas-sostituzzjoni ta' skoperturi (kif indikat hawn għal Flussi ta' Dhul u ta' Hruġ).</p>
060	<p>(-) PROTEZZJONI MHUX FINANZJATA TAL-KREDITU: IL-VALURI AĠĠUSTATI (G_A)</p> <p>Protezzjoni ta' kreditu mhux finanzjata hija definita fl-Artikolu 4(1)(59) tas-CRR.</p> <p>L-Artikolu 236 tas-CRR jiddeskrivi l-proċedura ta' kalkolu ta' G_A fil-każ ta' protezzjoni shiħa/protezzjoni parzjali — superjorità ndaqs.</p> <p>Din il-biċċa informazzjoni hija relatata mal-kolonna 040 u 050 tal-formola CR IRB.</p>
070	<p>(-) PROTEZZJONI TAL-KREDITU FINANZJATA</p> <p>Protezzjoni ta' kreditu finanzjata hija definita fl-Artikolu 4(1)(58) tas-CRR.</p> <p>Billi l-Metodu Simplifikat tal-Kollateral Finanzjarju mhuwiex applikabbli, hija biss il-protezzjoni ta' kreditu finanzjata skont l-Artikolu 200 tas-CRR li tiġi rrapportata f'din il-kolonna.</p> <p>Din il-biċċa informazzjoni hija relatata mal-kolonna 060 tal-formola CR IRB.</p>
080-090	<p>SOSTITUZZJONI TAL-ISKOPERTURA MINHABBA CRM:</p> <p>Flussi ta' dhul u ta' hruġ fl-istess klassijiet tal-iskoperturi u, fejn relevanti, il-ponderazzjonijiet tar-riskju jew il-klassifikazzjonijiet tal-obbligant ikunu rrapportati wkoll.</p>

▼ M3

Kolonna	
080	<p>(-) IL-FLUSSI TA' HRUĠ TOTALI:</p> <p>L-Artikolu 236 tas-CRR.</p> <p>Il-flussi ta' hruġ jikkorrispondu għall-parti koperta tan-“Nett tal-iskopertura tal-aġġustamenti tal-valur u l-provvedimenti”, li titnaqqas mill-klassi tal-iskoperturi tal-obbligant u, fejn relevanti, il-ponderazzjoni tar-riskju jew il-grad tal-obbligant, u sussegwentement assenjata fil-klassi tal-iskoperturi tal-fornitur u, fejn relevanti, il-ponderazzjoni tar-riskju jew il-grad tal-obbligant.</p> <p>Dan l-ammont jitqies bhala Fluss ta' dhul fil-klassi tal-iskoperturi tal-fornitur tal-protezzjoni u, fejn relevanti, il-ponderazzjonijiet tar-riskju jew il-grad tal-obbligant.</p> <p>Din il-biċċa informazzjoni hija relatata mal-kolonna 070 tal-formola CR IRB.</p>
090	<p>INFLUSSI TOTALI</p> <p>Din il-biċċa informazzjoni hija relatata mal-kolonna 080 tal-formola CR IRB.</p>
100	<p>SKOPERTURA WARA LI S-SOSTITUZZJONI TAFFETTWA L-FATTURI TA' QABEL IL-KONVERŻJONI</p> <p>L-iskopertura assenjata fil-ponderazzjoni tar-riskju u l-klassi tal-iskoperturi korrispondenti wara li jittiehdu f'kunsiderazzjoni l-flussi ta' hruġ u ta' dhul dovuti għal “Tekniki ta' mitigazzjoni tar-riskju ta' kreditu (CRM) b'effetti ta' sostituzzjoni fuq l-iskopertura”.</p> <p>Din il-biċċa informazzjoni hija relatata mal-kolonna 090 tal-formola CR IRB.</p>
110	<p>(-) TEKNIKI TA' MITIGAZZJONI TAR-RISKJU TAL-KREDITU LI JAFFETTAW L-AMMONT TAL-ISKOPERTURA; VALUR TAL-PROTEZZJONI TA' KREDITU FFINANZJATA AĠĠUSTAT BIL-METODU KOMPRESIV TAL-KOLLATERAL FINANZJARJU (CVAM)</p> <p>L-Artikoli minn 218 sa 222 tas-CRR Din l-entrata tinkludi wkoll noti marbutin ma' kreditu (l-Artikolu 218 tas-CRR).</p>
120	<p>VALUR TAL-ISKOPERTURA TOTALMENT AĠĠUSTAT (E*)</p> <p>Pozizzjonijiet ta' titolizzazzjoni skont l-Artikolu 246 tas-CRR, għaldaqstant bla ma jiġu applikati l-fatturi ta' konverżjoni stabbiliti fl-Artikolu 246(1) punt c) tas-CRR.</p>
130-160	<p>DIŻAGGREGAZZJONI TAL-VALUR TAL-ISKOPERTURA TOTALMENT AĠĠUSTAT (E*) TAL-ENTRATI BARRA L-KARTA BILANĊJALI SKONT IL-FATTURI TA' KONVERŻJONI</p> <p>L-Artikolu 246(1) Punt c) tas-CRR jistipula li l-valur tal-iskopertura ta' pozizzjoni ta' titolizzazzjoni barra l-karta bilanċjali jkun il-valur nominali tagħha multiplikat b'cifra ta' konverżjoni. Din iċ-cifra ta' konverżjoni tkun ta' 100 % sakemm ma jiġix speċifikat xi mod ieħor.</p> <p>F'dan ir-rigward, l-Artikolu 4(1)(56) tas-CRR jiddefinixxi fattur ta' konverżjoni.</p> <p>Għal skopijiet ta' rapportar, il-valuri tal-iskopertura totalment aġġustati (E*) ikunu rrapportati skont l-erba' intervalli reċiprokament esklussivi li ġejjin tal-fatturi ta' konverżjoni: 0 %, (0 %, 20 %], (20 %, 50 %) u (50 %, 100 %].</p>

▼ M3

Kolonna	
170	<p>VALUR TAL-ISKOPERTURA</p> <p>Pozizzjonijiet ta' titolizzazzjoni skont l-Artikolu 246 tas-CRR.</p> <p>Din il-biċċa informazzjoni hija relatata mal-kolonna 110 tal-formola CR IRB.</p>
180	<p>(-) VALUR TAL-ISKOPERTURA MNAQQAS MILL-FONDI PROPRI</p> <p>L-Artikolu 266(3) tas-CRR jistipula li f'każ ta' pozizzjoni ta' titolizzazzjoni li fir-rigward tagħha tapplika ponderazzjoni tar-riskju ta' 1 250 %, l-istituzzjonijiet jistgħu, bhala alternattiva għall-inkluzjoni tal-pozizzjoni fil-kalkolu tal-ammonti ta' skoperturi ponderati għar-riskju, inaqqsu mill-fondi proprji l-valur tal-iskopertura tal-pozizzjoni.</p>
190	<p>VALUR TAL-ISKOPERTURA SOĠĠETT GĦAL PONDERAZZJONIJIET TAR-RISKJU</p>
200-320	<p>METODU ABBAŽI TAL-KLASSIFIKAZZJONIJIET (SKALI TAL-KWALITÀ KREDITIZJA)</p> <p>L-Artikolu 261 tas-CRR.</p> <p>Pozizzjonijiet ta' Titolizzazzjoni-IRB bi klassifikazzjoni inferita skont l-Artikolu 259(2) tas-CRR ikunu rrapportati bhala pozizzjonijiet bi klassifikazzjoni.</p> <p>Valuri tal-iskoperturi soġġetti għal ponderazzjonijiet tar-riskju huma mqasma skont l-iskali tal-kwalità kreditizja (CQS) kif previst għall-Approċċ IRB l-Artikolu 261(1) Tabella 4 tas-CRR.</p>
330	<p>METODU TAL-FORMULA SUPERVIŻORJA</p> <p>Għall-Metodu tal-Formula Superviżorja (SFM), l-Artikolu 262 tas-CRR.</p> <p>Il-ponderazzjoni tar-riskju għal pozizzjoni ta' titolizzazzjoni tkun l-ikbar mis-7 % jew il-ponderazzjoni tar-riskju li għandha tiġi applikata skont il-formuli pprovduti.</p>
340	<p>IL-METODU TAL-FORMULA SUPERVIŻORJA: IL-PONDERAZZJONI MEDJA TAR-RISKJU</p> <p>Il-mitigazzjoni tar-riskju ta' kreditu fuq pozizzjonijiet ta' titolizzazzjoni tista' tiġi rikonoxxuta skont l-Artikolu 264 tas-CRR. F'dan il-każ, l-istituzzjonijiet jindikaw il-“ponderazzjoni tar-riskju effettiv” tal-pozizzjoni meta tkun riċevuta l-protezzjoni shiha, skont dak stabbilit fl-Artikolu 264(2) tas-CRR (il-ponderazzjoni tar-riskju effettiv tilhaq l-ammont tal-iskopertura ponderata skont ir-riskju tal-pozizzjoni maqsuma bil-valur tal-iskopertura tal-pozizzjoni, multiplikat b'100).</p> <p>Meta l-pozizzjoni tibbenefika minn protezzjoni parzjali, l-istituzzjoni trid tapplika l-Metodu tal-Formula Superviżorja billi tuża t-“T” aġġustata skont kif hemm stabbilit fl-Artikolu 264(3) tas-CRR.</p> <p>Ponderazzjonijiet medju tar-riskju ponderat jkunu rrapportati f'din il-kolonna.</p>
350	<p>TRASPARENZA</p> <p>Il-kolonna tat-trasparenza fihom il-każijiet kollha ta' skoperturi mhux klassifikati meta l-ponderazzjoni tar-riskju tinkiseb mill-portafoll sottostanti ta' skoperturi (l-ogħla ponderazzjoni tar-riskju tal-pula).</p>

▼ M3

Kolonna	
	<p>L-Artikolu 263(2) u (3) tas-CRR jistipula trattament eċċezzjonali meta K_{irb} ma tkunx tista' tiġi kkalkolata.</p> <p>L-ammont mhux prelevat mill-faċilitajiet ta' likwidità jiġi rrapportat f'“Entrati u 'l barra mill-karta bilanċjali u derivattivi”.</p> <p>Dment li oriġinatur ikollu t-trattament eċċezzjonali meta K_{irb} ma tkunx tista' tiġi kkalkolata, f'dak il-każ il-kolonna 350 tkun il-kolonna t-tajba li għandha tintuża għar-rapportar tat-trattament ta' ponderazzjoni tar-riskju mogħti lill-valur tal-iskopertura ta' faċilità ta' likwidità soġġetta għat-trattament stabbilit fl-Artikolu 263 tas-CRR.</p> <p>Għal amortizzazzjonijiet bikrin, ara l-Artikoli 256(5) u 265 tas-CRR.</p>
360	<p>IT-TRASPARENZA: IL-PONDERAZZJONI MEDJA TAR-RISKJU</p> <p>Tingħata l-ponderazzjoni tar-riskju medju ponderat tal-valur tal-iskopertura.</p>
370	<p>APPROĊĊ TA' VALUTAZZJONI INTERNA</p> <p>L-Artikolu 259(3) u (4) tas-CRR jipprevedi l-“Approċċ ta' Valutazzjoni Interna” (IAA) għal pożizzjonijiet fi programmi ABCP.</p>
380	<p>IAA: IL-PONDERAZZJONI MEDJA TAR-RISKJU</p> <p>Ponderazzjonijiet medju tar-riskju ponderat jkunu rrapportati f'din il-kolonna.</p>
390	<p>(-) IT-TNAQQIS FL-AMMONT TAL-ISKOPERTURA PONDERATA GHAR-RISKJI DOVUT GHAL AĠĠUSTAMENTI FIL-VALUR U L-PROVVEDIMENTI</p> <p>L-istituzzjonijiet li japplikaw l-Approċċ IRB isegwu l-Artikolu 266(1) (applikabbli biss għal oriġinaturi, meta l-iskopertura ma tkunx tnaqqset mill-fondi proprji) u (2) tas-CRR.</p> <p>Aġġustamenti tal-valur u l-provvedimenti (l-Artikolu 159 tas-CRR) għal telf ta' kreditu li sar skont il-qafas kontabilistiku li għalih hija soġġetta l-entità relatriċi. L-aġġustamenti tal-valur jinkludu kwalunke ammont rikonoxxut fil-qligħ jew it-telf għal telf ta' kreditu tal-assi finanzjarji sa mirikonoxximent inizjali tagħhom fil-karta bilanċjali (inkluż telf dovut għar-riskju tal-kreditu tal-assi finanzjarji mkejlin b'valur ġust li ma jtnaq-qasx mill-valur tal-iskopertura) flimkien mal-iskontijiet fuq skoperturi mixtrija meta inadempjenti skont l-Artikolu 166(1) tas-CRR. Provvedimenti jinkludu ammonti akkumulati ta' telf ta' kreditu f'entrati barra l-karta bilanċjali.</p>
400	<p>AMMONT TAL-ISKOPERTURA PONDERAT GHAR-RISKJU</p> <p>Il-Parti Tlieta, Titolu II, Kapitolu 5, Taqsima 3 tas-CRR qabel l-aġġustamenti dovuti għal diskrepanzi fil-maturità jew ksur tad-dispożizzjonijiet tad-diligenza dovuta, u eskluż kwalunkwe ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju li jikkorrispondi għal skoperturi mqassmin mill-ġdid permezz ta' flussi ta' hrug f'formola oħra.</p>
410	<p>RWEA LI MINNHOM: TITOLIZZAZZJONIJIET SINTETIĊI</p> <p>Għal titolizzazzjonijiet sintetiċi b'diskrepanza fil-maturità, l-ammont li għandu jiġi rrapportat f'din il-kolonna jinjora kwalunkwe diskrepanza fil-maturità.</p>

▼ M3

Kolonna	
420	<p>EFFETT KUMPLESSIV (AĠĠUSTAMENT) DOVUT GHAL KSUR TAD-DISPOŻIZZJONIJIET DWAR ID-DILIGENZA DOVUTA</p> <p>L-Artikoli 14(2), 406(2) u 407 tas-CRR jistipulaw li kull meta ċerti rekwiżiti ma jkunux issodisfati mill-istituzzjoni, l-Istati Membri jiżguraw li l-awtoritajiet kompetenti jimponu ponderazzjoni tar-riskju proporzjonata addizzjonali ta' mhux inqas minn 250 % tal-ponderazzjoni tar-riskju (limitata għal 1 250 %) li tkun tapplika għall-pożizzjonijiet ta' titolizzazzjoni relevanti fil-Parti Tlieta, Titolu II, Kapitolu 5, Taqsima 3 tas-CRR.</p>
430	<p>AĠĠUSTAMENT FL-AMMONT TAL-ISKOPERTURI PONDERATI GĦAR-RISKJU DOVUTI GĦAL DISKREPANZA FIL-MATURITÀ</p> <p>Għal diskrepanzi fil-maturità fit-titolizzazzjonijiet sintetiċi jiġu inklużi RW*-RW(SP), kif definit fl-Artikolu 250 tas-CRR, hlief fil-każ ta' segmenti soġġetti għal ponderazzjoni tar-riskju ta' 1 250 % fejn l-ammont li għandu jkun rapportat huwa żero. Kun af li f'RW(SP) mhumiex inklużi biss l-ammonti tal-iskopertura ponderati għar-riskju rrapportati fil-kolonna 400 iżda anki l-ammonti tal-iskopertura ponderati għar-riskju li jikkorrispondu għall-iskoperturi mqassmin mill-ġdid permezz ta' flussi ta' hrug f'formoli oħrajn.</p> <p>Valuri negattivi jkunu rrapportati f'din il-kolonna.</p>
440-450	<p>L-AMMONT TOTALI TAL-ISKOPERTURA PONDERAT GĦAR-RISKJU: QABEL IL-LIMITU MASSIMU/WARA L-LIMITU MASSIMU</p> <p>L-ammont totali tal-iskoperturi ponderat għar-riskju kkalkolat skont il-Parti Tlieta, Titolu II, Kapitolu 5, Taqsima 3 tas-CRR, qabel (kol 440)/wara (kol 450) billi jiġu applikati l-limiti speċifikati fl-Artikolu 260 tas-CRR. Barra minn hekk, l-Artikolu 265 tas-CRR (rekwiżiti tal-fondi proprji addizzjonali għal titolizzazzjonijiet ta' skoperturi rotanti b'dispożizzjonijiet ta' amortizzazzjoni bikrija) irid jiġi kkunsidrat.</p>
460	<p>ENTRATA FIL-MEMORANDUM: AMMONT TAL-ISKOPERTURA PONDERAT GĦAR-RISKJU LI JIKKORRISPONDI GĦALL-FLUSSI TA' HRUĠ MIT-TITOLIZZAZZJONI IRB GĦAL KLAJJJIET OĦRAJN TA' SKOPERTURA</p> <p>L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju li ġej mill-iskoperturi mqassmin mill-ġdid lill-fornitur tal-mitigant tar-riskju, u għaldaqstant kalkolati fil-formola korrispondenti, li jiġu kkunsidrati fil-kalkolu tal-limitu massimu għall-pożizzjonijiet tat-titolizzazzjoni.</p>

105. Il-formola CR SEC IRB huwa maqsum fi tliet blokko ewlenin li jiġbru dejta dwar l-iskoperturi oriġinati/sponsorjati/miżmumin jew mixtrijin minn oriġinaturi, investituri jew sponsors. Għal kull waħda minnhom, l-informazzjoni titqassam skont entrati tal-karta bilanċjali u entrati barra l-karta bilanċjali u derivattivi, kif ukoll skont raggruppamenti ta' ponderazzjonijiet tar-riskju ta' titolizzazzjonijiet u rititolizzazzjonijiet.

106. L-iskoperturi totali (fid-data ta' rapportar) ukoll jitqassmu skont l-iskali tal-kwalità kreditizja applikati fit-tnejja (l-aħħar blokka ta' ringieli). L-oriġinaturi, l-isponsors kif ukoll l-investituri jirrapportaw din l-informazzjoni.

▼ M3

Ringieli	
010	<p>SKOPERTURI TOTALI</p> <p>L-iskoperturi totali jirreferu għall-ammont totali ta' titolizzazzjonijiet pendenti. Din ir-ringiela tiġbor fil-qosor l-informazzjoni kollha rrapportata mill-orġinaturi, l-isponsors u l-investituri fir-ringieli sussegwenti.</p>
020	<p>LI MINNHOM: RITITOLIZZAZZJONIJIET</p> <p>L-ammont totali ta' rititolizzazzjonijiet pendenti skont id-definizzjonijiet fl-Artikolu 4(1)(63) u (64) tas-CRR.</p>
030	<p>ORĠINATUR: SKOPERTURI TOTALI</p> <p>Din ir-ringiela tiġbor fil-qosor l-informazzjoni fuq l-entrati u d-derivattivi tal-karta bilanċjali u dawk barra l-karta bilanċjali u l-amortizzazzjoni bikrija ta' dawk il-pożizzjonijiet ta' titolizzazzjoni li fihom l-istituzzjoni għandha r-rwol ta' orġinatur, kif definit fl-Artikolu 4(1)(13) tas-CRR.</p>
040-090	<p>ENTRATI FIL-KARTA BILANĊJALI</p> <p>L-Artikolu 246(1) lit b) tas-CRR jiddikjara li għal dawk l-istituzzjonijiet li jikkalkolaw l-ammonti tal-iskopertura ponderati għar-riskju bl-Approċċ IRB, il-valur tal-iskopertura ta' pożizzjoni ta' titolizzazzjoni fil-karta bilanċjali jkun il-valur kontabilistiku bla ma jittiehed f'kunsiderazzjoni ebda aġġustament fir-riskju ta' kreditu li jkun sar.</p> <p>L-entrati fil-karta bilanċjali jitqassmu skont ir-raggruppamenti tal-ponderazzjoni tar-riskju ta' titolizzazzjonijiet (A-B-C), fir-ringieli 050-070, u rititolizzazzjonijiet (D-E), fir-ringieli 080-090, kif stipulat fl-Artikolu 261(1) Tabella 4 tas-CRR.</p>
100-150	<p>ENTRATI U DERIVATTIVI BARRA L-KARTA BILANĊJALI</p> <p>Dawn ir-ringieli jiġbru informazzjoni dwar pożizzjonijiet ta' titolizzazzjoni ta' entrati barra l-karta bilanċjali u derivattivi soġġetti għal fattur ta' konverżjoni skont il-qafas tat-titolizzazzjoni. Il-valur tal-iskopertura ta' pożizzjoni ta' titolizzazzjoni barra l-karta bilanċjali jkun il-valur nominali tagħha, nieqes kwalunkwe aġġustament speċifiku tar-riskju ta' kreditu ta' dik il-pożizzjoni ta' titolizzazzjoni, multiplikati b'fattur ta' konverżjoni ta' 100 % sakemm ma jkunx speċifikat xi mod ieħor.</p> <p>Pożizzjonijiet ta' titolizzazzjoni barra l-karta bilanċjali li ġejjin minn strument derivattiv elenkat fl-Anness II tas-CRR, ikunu ddeterminati skont il-Parti Tlieta, Titolu II, Kapitolu 6 tas-CRR. Il-valur tal-iskopertura għar-riskju tal-kreditu tal-kontroparti ta' strument derivattiv elenkat fl-Anness II tas-CRR, ikun determinat skont il-Parti Tlieta, Titolu II, Kapitolu 6 tas-CRR.</p> <p>Għall-facilitajiet ta' likwidità, il-facilitajiet ta' kreditu u l-flus bil-quddiem tas-serviser, l-istituzzjonijiet jipprovdu l-ammont mhux prelevat.</p> <p>Għal swaps tar-rati tal-imghax u ta' muniti, jipprovdu l-valur tal-iskopertura (skont l-Artikolu 246(1) tas-CRR) kif speċifikat fil-formola CR SA Total.</p> <p>L-entrati barra l-karta bilanċjali jitqassmu skont ir-raggruppamenti tal-ponderazzjoni tar-riskju ta' titolizzazzjonijiet (A-B-C), fir-ringieli 110-130, u rititolizzazzjonijiet (D-E), fir-ringieli 140-150, kif stipulat fl-Artikolu 261(1) Tabella 4 tas-CRR.</p>

▼ M3

Ringieli	
160	<p>AMORTIZZAMENT ANTIĊIPAT</p> <p>Din ir-ringiela tapplika biss għal dawk l-originatori b'titolizzazzjonijiet tal-iskopertura rotanti li fihom dispożizzjonijiet ta' amortizzazzjoni bikrija, kif stipulat fl-Artikolu 242(13) u (14) tas-CRR.</p>
170	<p>INVESTITUR: SKOPERTURI TOTALI</p> <p>Din ir-ringiela tiġbor fil-qosor l-informazzjoni dwar l-entrati u d-derivattivi tal-karta bilanċjali u dawk barra l-karta bilanċjali ta' dawk il-pożizzjonijiet ta' titolizzazzjoni li fihom l-istituzzjoni għandha r-rwol ta' investitur.</p> <p>Is-CRR ma jipprovdi definizzjoni esplicita għal investitur. Għaldaqstant, f'dan il-kuntest għandha tinftiehem bhala istituzzjoni li għandha pożizzjoni ta' titolizzazzjoni fi tranżazzjoni ta' titolizzazzjoni li la hi l-originator u lanqas l-isponsor tagħha.</p>
180-230	<p>ENTRATI FIL-KARTA BILANĊJALI</p> <p>Hawnhekk jiġu applikati l-istess kriterji ta' klassifikazzjoni bejn it-titolizzazzjonijiet (A-B-C) u rititolizzazzjonijiet (D-E) użati għal entrati tal-karta bilanċjali għall-originatori.</p>
240-290	<p>ENTRATI U DERIVATTIVI BARRA L-KARTA BILANĊJALI</p> <p>Hawnhekk jiġu applikati l-istess kriterji ta' klassifikazzjoni fost it-titolizzazzjonijiet (A-B-C) u r-rititolizzazzjonijiet (D-E) użati għal entrati barra l-karta bilanċjali u derivattivi għal originatori.</p>
300	<p>SPONSOR: SKOPERTURI TOTALI</p> <p>Din ir-ringiela tiġbor fil-qosor informazzjoni dwar entrati tal-karta bilanċjali u barra l-karta bilanċjali u derivattivi ta' dawk il-pożizzjonijiet ta' titolizzazzjoni li għalihom l-istituzzjoni għandha r-rwol ta' sponsor, kif definit fl-Artikolu 4(1)(14) tas-CRR. Jekk sponsor ikun qiegħed jittitolizza l-assi tiegħu stess ukoll, huwa jimla r-ringieli tal-originator bl-informazzjoni dwar l-assi titolizzati tiegħu stess.</p>
310-360	<p>ENTRATI FIL-KARTA BILANĊJALI</p> <p>Hawnhekk jiġu applikati l-istess kriterji ta' klassifikazzjoni fost it-titolizzazzjonijiet (A-B-C) u r-rititolizzazzjonijiet (D-E) użati għal entrati u derivattivi tal-karta bilanċjali għal originatori.</p>
370-420	<p>ENTRATI U DERIVATTIVI BARRA L-KARTA BILANĊJALI</p> <p>Hawnhekk jiġu applikati l-istess kriterji ta' klassifikazzjoni fost it-titolizzazzjonijiet (A-B-C) u r-rititolizzazzjonijiet (D-E) użati għal entrati barra l-karta bilanċjali u derivattivi għal originatori.</p>
430-540	<p>IL-POŻIZZJONIJIET PENDENTI DIŻAGGREGATI SKONT IS-CQS FIL-BIDU</p> <p>Dawn ir-ringieli jiġbru informazzjoni dwar pożizzjonijiet pendenti (fid-data ta' rapportar) skont l-iskali tal-kwalità kreditizja (previsti għall-SA fl-Artikolu 261 Tabella 4 tas-CRR) applikati fid-data ta' originazzjoni (bidu). Fin-nuqqas ta' din l-informazzjoni, tkun rapportata l-iktar dejta bikrija ekwivalenti għas-CQS għad-dispożizzjoni.</p> <p>Dawn ir-ringieli jiġu rrapportati biss għall-kolnii 170 sa 320 u l-kolnii 400 sa 410.</p>

▼ **M3**

3.9. C 14.00 — L-INFORMAZZJONI DETTALJATA DWAR IT-TITOLIZZAZZJONIJIET (ID-DETTALJI TAL-SEC)

3.9.1. Rimarki ġenerali

107. Din il-formola tiġbor informazzjoni fuq bażi tat-tranzazzjonijiet (kontra l-informazzjoni aggregata rrapportata fil-formoli tas-CR SEC SA, CR SEC IRB, MKR SA SEC u MKR SA CTP) fuq it-titolizzazzjonijiet kollha li fihom hija involuta l-istituzzjoni ta' rrapportar. Qed jintalbu l-karatteristiċi ewlenin ta' kull titolizzazzjoni, bħan-natura tal-pula sottostanti u r-reqwiziti tal-fondi proprji.

108. Din il-formola għandha tiġi rrapportata għal:

a. Titolizzazzjonijiet oriġinati/sponsorjati mill-istituzzjoni ta' rrapportar f'każ li żżomm tal-inqas pożizzjoni waħda fit-titolizzazzjoni. Dan ifisser li, irrelevanti minn jekk kienx hemm trasferiment ta' riskju sinifikanti jew le, l-istituzzjonijiet jirrapportaw informazzjoni fuq il-pożizzjonijiet kollha li jżommu (jew fil-portafoll bankarju jew fil-portafoll tan-negozjar). Il-pożizzjonijiet miżmuma jinkludu dawk il-pożizzjonijiet miżmuma minhabba l-Artikolu 405 tas-CRR.

b. Titolizzazzjonijiet oriġinati/sponsorjati mill-istituzzjoni ta' rrapportar matul is-sena tar-rapport⁽¹⁾, f'każ li ma jkollhom ebda pożizzjoni.

c. Titolizzazzjonijiet, li s-sottostanti aħharin tagħhom huma obligazzjonijiet finanzjarji oriġinarjament mahruġa mill-istituzzjoni relatriċi u (parzjalment) akwistati minn veikolu ta' titolizzazzjoni. Dawn is-sottostanti jistgħu jinkludu bonds koperti jew obligazzjonijiet oħra u għandhom jiġu identifikati bħala tali f'kolonna 160.

d. Pożizzjonijiet miżmuma f'titolizzazzjonijiet fejn l-istituzzjoni ta' rrapportar la tkun oriġinatur u lanqas sponsor (jiġifieri investituri u mutwanti oriġinali).

109. Din il-formola għandha tiġi rrapportata minn gruppi konsolidati u istituzzjonijiet awtonomi⁽²⁾ li jnsabu fl-istess pajjiż fejn huma soġġetti għar-reqwiziti tal-fondi proprji. Fil-każ ta' titolizzazzjonijiet li jinvolvu iktar minn entità waħda tal-istess grupp konsolidat, isir tqasim tad-dettalji entità b'entità.

110. Permezz tal-Artikolu 406(1) tas-CRR, li jistipula li l-istituzzjonijiet li jinvestu f'pożizzjonijiet ta' titolizzazzjoni jiksbu ammont ġmielu ta' informazzjoni fuqhom sabiex jikkonformaw mar-reqwiziti ta' diligenza dovuta, l-ambitu tar-rapportar tal-formola huwa applikat sa ċertu punt limitat għall-investituri. B'mod partikolari, jirrapportaw il-kolonna 010-040; 070-110; 160; 190; 290-400; 420-470.

111. L-istituzzjonijiet li għandhom ir-rwol ta' mutwanti oriġinali (li ma għandhomx ukoll ir-rwol ta' oriġinaturi jew sponsors fl-istess titolizzazzjoni) għandhom b'mod ġenerali jirrapportaw il-formola bhall-investituri.

⁽¹⁾ Id-dejta mitluba lill-istituzzjonijiet f'din il-formola tkun rrapportata fuq bażi akkumulata għas-sena naturali jew ir-rapport (jiġifieri mill-1 ta' Jannar tas-sena attwali).

⁽²⁾ "Istituzzjonijiet awtonomi" la huma parti minn grupp, u lanqas jikkonsolidaw lilhom infushom fl-istess pajjiż fejn huma soġġetti għal reqwiziti ta' fondi proprji.

▼ M3

3.9.2. Istruzzjonijiet dwar pozizzjonijiet speċifiċi

Kolonna	
005	<p>NUMRU TAR-RINGIELA</p> <p>In-numru tar-ringiela huwa identifikatur tar-ringiela u għandhu jkun uniku għal kull ringiela fit-tabella. Għandu jsegwi l-ordni numeriku 1, 2, 3, eċċ.</p>
010	<p>KODIĊI INTERN</p> <p>Kodiċi (alfanumeriku) intern użat mill-istituzzjoni biex jidentifika t-titolizzazzjoni. Il-kodiċi intern ikun assoċjat mal-identifikatur tat-titolizzazzjoni.</p>
020	<p>L-IDENTIFIKATUR TAT-TITOLIZZAZZJONI (Kodiċi/Isem)</p> <p>Il-kodiċi użat għar-reġistrazzjoni legali tat-titolizzazzjoni, jew, jekk mhux disponibbli, l-isem li bih it-titolizzazzjoni hija magħrufa fis-suq. Meta n-Numru Internazzjonali għall-Identifikazzjoni tat-Titoli -ISIN- ikun disponibbli (jiġifieri għal tranżazzjonijiet pubbliċi), f'din il-kolonna jiġu rrapportati l-karattri li huma komuni għas-segmenti kollha tat-titolizzazzjoni.</p>
030	<p>L-IDENTIFIKATUR TAL-ORIĠINATUR (Kodiċi/Isem)</p> <p>Il-kodiċi mogħti mill-awtorità ta' sorveljanza lill-oriġinatur jew, jekk mhux disponibbli, isem l-istituzzjoni stess ikun rapportat għal din il-kolonna.</p> <p>Fil-każ ta' titolizzazzjonijiet b'iktar minn bejniegħ wiehed, l-entità relatriċi tipprovdi l-identifikatur bl-entitajiet kollha fil-grupp ikkonsolidat tagħha (bħala oriġinatur, sponsor jew mutwanti oriġinali) li huma involuti fit-tranzazzjoni. Kull meta l-kodiċi ma jkunx disponibbli jew ma jkunx magħruf mill-entità relatriċi, jiġi rrapportat isem l-istituzzjoni.</p>
040	<p>TIP TA' TITOLIZZAZZJONI: (TRADIZZJONALI/SINETTIKA)</p> <p>Irrapporta l-abbrevjazzjonijiet li ġejjin:</p> <ul style="list-style-type: none"> — “T” għal Tradizzjonali; — “S” għal Sintetika. <p>Id-definizzjonijiet ta' “titolizzazzjoni tradizzjonali” u “titolizzazzjoni sintetika” huma pprovduti fl-Artikolu 242(10) u (11) tas-CRR.</p>
050	<p>TRATTAMENT KONTABILISTIKU: L-ISKOPERTURI TITOLIZZATI JINŻAMMU JEW JITNEHHEW MILL-KARTA BILANĊJALI?</p> <p>L-oriġinaturi, l-isponsors u l-mutwanti oriġinali jirrapportaw wahda mill-abbrevjazzjonijiet li ġejjin:</p> <ul style="list-style-type: none"> — “K” jekk kompletament rikonoxxuti — “P” jekk huwa parzjalment dekontablizzat — “R” jekk huwa kompletament dekontablizzat — “N” jekk mhux applikabbli. <p>Din il-kolonna tiġbor fil-qosor it-trattament kontabilistiku tat-tranzazzjoni.</p> <p>Fil-każ ta' titolizzazzjonijiet sintetiċi, l-oriġinaturi jirrapportaw li l-iskoperturi titolizzati tnehhew mill-karta bilanċjali.</p>

▼ M3

Kolonna	
	<p>Fil-każ tat-titolizzazzjonijiet ta' obligazzjonijiet, l-oriġinaturi ma jirrapportawx din il-kolonna.</p> <p>L-opzjoni “P” (tneħhew parzjalment) tiġi rrapportata meta l-assi titolizzati jkunu rikonoxxuti fil-karta bilanċjali sal-Punt li l-entità relatriċi tkompli bl-involvement kif irregolata f'IAS 39.30-35.</p>
060	<p>TRATTAMENT TA' SOLVENZA: IL-POŻIZZJONIJET TA' TITOLIZZAZZJONI SOĠĠETTI GĦAR-REKWIZITI TA' FONDI PROPRI?</p> <p>Originaturi biss jirrapportaw l-abbrevjazzjonijiet li ġejjin:</p> <ul style="list-style-type: none"> — “N” mhux soġġetti għar-rekwiziti ta' fondi proprji; — “B” portafoll bankarju; — “T” portafoll tan-negozjar; — “A” parzjalment fiż-żewġ portafolli. <p>L-Artikoli 109, 243 u 244 tas-CRR</p> <p>Din il-kolonna tiġbor fil-qosor it-trattament ta' solvenza tal-iskema ta' titolizzazzjoni mill-oriġinatur. Tindika jekk ir-rekwiziti ta' fondi proprji humiex ikkalkolati skont skoperturi titolizzati jew pożizzjonijiet ta' titolizzazzjoni (portafoll bankarju/portafoll tan-negozjar).</p> <p>Jekk ir-rekwiziti tal-fondi proprji huma bbażati fuq <i>skoperturi titolizzati</i> (għaliex mhumiex trasferiment ta' riskju sinifikanti), il-kalkolu tar-rekwiziti ta' fondi proprji għar-riskju ta' kreditu jkun rapportat fil-formola tas-CR SA, f'każ li jintuża l-Approċċ Standardizzat, jew fil-formola CR IRB, f'każ li l-istituzzjoni tuża l-Approċċ Ibbażat fuq il-Klassifikazzjoni Interna.</p> <p>Min-naħa l-oħra, jekk ir-rekwiziti tal-fondi proprji huma bbażati fuq <i>pożizzjonijiet ta' titolizzazzjoni miżmumin fil-portafoll bankarju</i> (għaliex huma trasferiment ta' riskju sinifikanti), il-kalkolu tar-rekwiziti tal-fondi proprji għar-riskju ta' kreditu għandu jkun rapportat fil-formola CR SEC SA jew fil-formola CR SEC IRB. Fil-każ ta' <i>pożizzjonijiet ta' titolizzazzjoni miżmumin fil-portafoll tan-negozjar</i>, il-kalkolu tar-rekwiziti tal-fondi proprji għar-riskju tas-suq jiġi rrapportat fil-formoli MKR SA TDI (riskju ta' pożizzjoni ġenerali standardizzat) u MKR SA SEC jew MKR SA CTP (riskju ta' pożizzjoni speċifiku standardizzat) jew MKR IM (formoli interni).</p> <p>Fil-każ ta' titolizzazzjonijiet ta' obligazzjonijiet, l-oriġinaturi ma għandhomx jirrapportaw din il-kolonna.</p>
070	<p>TITOLIZZAZZJONI JEW RITITOLIZZAZZJONI?</p> <p>Skont id-definizzjonijiet ta' “titolizzazzjoni” u “rititolizzazzjoni” pprovduti fl-Artikolu 4(1)(61) u minn (62) sa (64) tas-CRR, irrapporta t-tip ta' titolu sottostanti billi tuża l-abbrevjazzjonijiet li ġejjin:</p> <ul style="list-style-type: none"> — “S” għal titolizzazzjoni; — “R” għal rititolizzazzjoni.
080-100	<p>ŻAMMA</p> <p>L-Artikoli minn 404 sa 410 tas-CRR</p>

▼ M3

Kolonna	
080	<p>IT-TIP TA' ŻAMMA APPLIKATA</p> <p>Għal kull skema ta' titolizzazzjoni originata, jiġi rrapportat it-tip relevanti ta' żamma tal-interess ekonomiku nett, kif previst fl-Artikolu 405 tas-CRR:</p> <p>A — Taqsima vertikali (pożizzjonijiet ta' titolizzazzjoni): “<i>żamma ta' mhux inqas minn 5 % tal-valur nominali ta' kull segment mibjugħ jew trasferit lill-investituri</i>”.</p> <p>V — Taqsima vertikali (skoperturi titolizzati): żamma ta' mhux inqas minn 5 % tar-riskju ta' kreditu ta' kull waħda mill-iskoperturi titolizzati, jekk ir-riskju ta' kreditu mgarrab fir-rigward tat-tali skoperturi titolizzati dejjem jikklassifika <i>pari passu</i> mar-riskju ta' kreditu, jew huwa subordinat għat-tali riskju ta' kreditu li ġie titolizzat fir-rigward ta' dawk l-istess skoperturi.</p> <p>B — Skoperturi ċirkolanti: “<i>fil-każ ta' titolizzazzjonijiet ta' skoperturi ċirkolanti, żamma tal-interess tal-originatur ta' mhux inqas minn 5 % tal-valur nominali tal-iskoperturi titolizzati</i>”.</p> <p>C — Fil-karta bilanċjali: “<i>żamma ta' skoperturi magħżula b'mod aleatorju, ekwivalenti għal mhux inqas minn 5 % tal-valur nominali tal-iskoperturi titolizzati, fejn tali skoperturi normalment kienu jkunu titolizzati fit-titolizzazzjoni, bil-kondizzjoni li n-numru ta' skoperturi potenzjalment titolizzati ma jkunx inqas minn 100 fil-bidu</i>”.</p> <p>D — L-ewwel telf: “<i>żamma tas-segment tal-ewwel telf u, jekk neċessarju, segmenti oħra li jkollhom l-istess profil ta' riskju jew wieħed aktar gravi minn dawk trasferiti jew mibjugħa lill-investituri u li ma jimmaturawx qabel dawk trasferiti jew mibjugħa lill-investituri, sabiex b'kollox iż-żamma tammonta għal mhux inqas minn 5 % tal-valur nominali tal-iskoperturi titolizzati</i>”.</p> <p>E — Eżentati. Dan il-kodiċi jiġi rrapportat għal dawk it-titolizzazzjonijiet affettwati mid-dispożizzjonijiet fl-Artikolu 405(3) tas-CRR.</p> <p>N — Mhux applikabbli. Dan il-kodiċi jiġi rrapportat għal dawk it-titolizzazzjonijiet affettwati mid-dispożizzjonijiet fl-Artikolu 404 tas-CRR.</p> <p>U — Fi ksur jew mhux magħrufin. Dan il-kodiċi jiġi rrapportat meta r-rapportar ma jkunx żgur liema tip ta' żamma qiegħed jiġi applikat jew fil-każ ta' nuqqas ta' konformità.</p>
090	<p>% TAŻ-ŻAMMA FID-DATA TA' RAPPORTAR</p> <p>Iż-żamma ta' <i>interess materjali ekonomiku nett mill-originatur, l-isponsor jew il-mutwanti originali</i> tat-titolizzazzjoni ma tkunx inqas minn 5 % (fid-data tal-bidu).</p> <p>Minkejja l-Artikolu 405(1) tas-CRR, il-kejl taż-żamma fl-originazzjoni jista' tipikament jiġi interpretat li hu meta ġew titolizzati l-ewwel darba l-iskoperturi u mhux meta nholqu għall-ewwel darba l-iskoperturi (pereżempju, mhux meta ġie estiż għall-ewwel darba s-self sottostanti). Il-kejl taż-żamma fil-bidu jfisser li 5 % huwa l-percentwal taż-żamma li huwa meħtieġ fil-mument meta tkejjel it-tali livell ta' żamma u meta ġie ssodisfat ir-rekwiżit (pereżempju, meta l-iskoperturi ġew titolizzati għall-ewwel darba); kejl mill-ġdid u riagġustament dinamici tal-percentwal miżmum matul il-hajja tat-tranzazzjoni mhumiex meħtieġa bilfors.</p> <p>Din il-kolonna ma tkunx irrapportata fil-każ li l-kodiċijiet “E” (eżentati) jew “N” (mhux applikabbli) jkunu rrapportati taħt il-kolonna 080 (Tip ta' żamma applikat).</p>

▼ M3

Kolonna	
100	<p>KONFORMITÀ MAR-REKWIŻIT TAŻ-ŻAMMA?</p> <p>L-Artikolu 405(1) tas-CRR</p> <p>Irrapporta l-abbrevjazzjonijiet li ġejjin:</p> <p>Y — Iva;</p> <p>N — Le.</p> <p>Din il-kolonna ma tkunx irrapportata fil-każ li l-kodiċijiet “E” (eżentati) jew “N” (mhux applikabbli) jkunu rrapportati taht il-kolonna 080 (Tip ta' żamma applikat).</p>
110	<p>IRWOL TAL-ISTITUZZJONI: (ORIGINATUR/SPONSOR/MUTWANTI ORIGINALI/INVESTITUR)</p> <p>Irrapporta l-abbrevjazzjonijiet li ġejjin:</p> <ul style="list-style-type: none"> — “O” għal Originatur; — “S” għal Sponsor; — “L” għal Mutwanti Originali; — “I” għal Investitur. <p>Ara d-definizzjonijiet fl-Artikolu 4(1)(13) (Originatur) u fl-Artikolu 4(1)(14) (Sponsor) tas-CRR. L-investituri huma supponuti li huma dawk l-istituzzjonijiet li għalihom japplikaw id-dispożizzjonijiet fl-Artikoli 406 u 407 tas-CRR.</p>
120-130	<p>PROGRAMMI LI MHUMIEX ABCP</p> <p>Minhabba l-karattru speċjali tagħhom għaliex jinvolvu bosta pozizzjonijiet uniċi ta' titolizzazzjoni, il-programmi ABCP (definiti fl-Artikolu 242(9) tas-CRR) huma eżentati mir-rapportar fil-kolonna 120 u 130.</p>
120	<p>DATA TAL-ORIGINAZZJONI (mm/yyyy)</p> <p>Ix-xahar u s-sena tad-data tal-bidu (jiġifieri d-data ta' skadenza jew id-data tal-gheluq tal-grupp) tat-titolizzazzjoni jiġu rrapportati fil-format li ġej: “mm/yyyy”.</p> <p>Għal kull skema ta' titolizzazzjoni, id-data tal-originazzjoni ma tistax tinbidel bejn id-dati tar-rapportar. Fil-każ partikolari ta' skemi ta' titolizzazzjoni abbażi ta' puli miftuħin, id-data tal-originazzjoni tkun id-data tal-ewwel hrug tat-titoli.</p> <p>Din il-biċċa informazzjoni tkun rrapportata anki meta l-entità relatriċi ma jkollha ebda pozizzjoni fit-titolizzazzjoni.</p>
130	<p>AMMONT TOTALI TA' SKOPERTURI TITOLIZZATI FID-DATA TAL-ORIGINAZZJONI</p> <p>Din il-kolonna tiġbor l-ammont (skont il-fatturi ta' qabel il-konverżjoni tal-iskoperturi oriġinali) tal-portafoll titolizzat fid-data tal-originazzjoni.</p> <p>F'każ ta' skemi ta' titolizzazzjoni abbażi ta' puli miftuħin, jiġi rrapportat l-ammont li jirreferi għad-data tal-originazzjoni tal-ewwel hrug tat-titoli. Fil-każ ta' titolizzazzjonijiet tradizzjonali, ma jkun inkluż l-ebda assi ieħor tal-pula ta' titolizzazzjoni. Fil-każ ta' skemi ta' titolizzazzjoni b'bosta bejjiegha (jiġifieri b'iktar minn originatur wiehed) huwa biss l-ammont li jikkorrispondi għall-kontribuzzjoni tal-entità relatriċi fil-portafoll titolizzat li jkun irrapporat. Fil-każ ta' titolizzazzjoni ta' obligazzjonijiet, huma biss l-ammonti mahruġin mill-entità relatriċi li jiġu rrapportati.</p> <p>Din il-biċċa informazzjoni tkun rrapportata anki meta l-entità relatriċi ma jkollha ebda pozizzjoni fit-titolizzazzjoni.</p>

▼ M3

Kolonna	
140-220	<p>SKOPERTURI TITOLIZZATI</p> <p>Il-kolonna minn 140 sa 220 jitolbu informazzjoni dwar bosta karatteristiċi tal-portafoll titolizzat mill-entità relatriċi.</p>
140	<p>AMMONT TOTALI</p> <p>L-istituzzjonijiet jirrapportaw il-valur tal-portafoll titolizzat fid-data ta' rapportar, jiġifieri l-ammont pendenti tal-iskoperturi titolizzati. Fil-każ ta' titolizzazzjonijiet tradizzjonali, ma jkun inkluż l-ebda assi iehor tal-pula ta' titolizzazzjoni. Fil-każ ta' skemi ta' titolizzazzjoni b'bosta bejjiegha (jiġifieri b'iktar minn oriġinatur wiehed) huwa biss l-ammont li jikkorrispondi għall-kontribuzzjoni tal-entità relatriċi fil-portafoll titolizzat li jkun irrapportat. Fil-każ ta' skemi ta' titolizzazzjoni abbażi ta' puli magħluqin (jiġifieri l-portafoll ta' assi titolizzati ma jistax jikber wara d-data tal-oriġinazzjoni), l-ammont ser jitnaqqas b'mod progressiv.</p> <p>Din il-biċċa informazzjoni tkun rapportata anki meta l-entità relatriċi ma jkollha ebda pożizzjoni fit-titolizzazzjoni.</p>
150	<p>SEHEM TAL-ISTITUZZJONI (%)</p> <p>Jiġi rrapportat is-sehem tal-istituzzjoni (percentwal b'zewġ decimali) fid-data ta' rapportar fil-portafoll titolizzat. Iċ-ċifra li trid tiġi rapportata f'din il-kolonna hija, b'mod prestabbilit, 100 % hlief għal skemi ta' titolizzazzjoni b'iktar minn bejjiegh wiehed. F'dak il-każ, l-entità relatriċi tirrapporta l-kontribuzzjoni attwali tagħha għall-portafoll titolizzat (ekwivalenti għall-kolonna 140 f'termini relattivi).</p> <p>Din il-biċċa informazzjoni tkun rapportata anki meta l-entità relatriċi ma jkollha ebda pożizzjoni fit-titolizzazzjoni.</p>
160	<p>TIP</p> <p>Din il-kolonna tiġbor informazzjoni dwar it-tip ta' assi (minn "1" sa "8") jew obligazzjonijiet ("9" u "10") tal-portafoll titolizzat. L-istituzzjoni trid tirrapporta wiehed mill-kodiċijiet numerici li ġejjin:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1 — Ipoteki residenzjali; 2 — Ipoteki kummerċjali; 3 — Riċevibbli tal-karti tal-kreditu; 4 — Lokazzjoni; 5 — Self għal korporattivi jew SMEs (trattati bħala korporattivi); 6 — Self għal konsum; 7 — Riċevibbli tan-negozju; 8 — Assi oħrajn; 9 — Bonds koperti; 10 — Obligazzjonijiet oħrajn. <p>F'każ li l-pula ta' skoperturi titolizzati tkun tahlita tat-tipi preċedenti, l-istituzzjoni tindika l-iktar tip importanti. F'każ ta' rititolizzazzjonijiet, l-istituzzjoni tirreferi għall-pula sottostanti aħharija ta' assi. It-tip "10" (Obligazzjonijiet oħrajn) jinkludi bonds tat-teżor u noti marbuta ma' kreditu.</p> <p>Għal skemi ta' titolizzazzjoni abbażi ta' puli magħluqin, it-tip ma jistax jinbidel bejn id-dati tar-rapportar.</p>

▼ M3

Kolonna	
170	<p>Approċċ APPLIKAT (SA/IRB/MIX)</p> <p>Din il-kolonna tiġbor informazzjoni dwar l-approċċ li fid-data tar-rapportar l-istituzzjoni tapplika għall-iskoperturi titolizzati.</p> <p>Irrapporta l-abbrevjazzjonijiet li ġejjin:</p> <ul style="list-style-type: none"> — “S” għal Approċċ Standardizzat; — “I” għal Approċċ Ibbażat fuq il-Klassifikazzjoni Interna; — “M” għal tahlita taż-żewġ approċċi (SA/IRB). <p>Jekk skont SA, tiġi rrapportata “P” fil-kolonna 050, f'dak il-każ il-kalkolu tar-rekwiżiti tal-fondi proprji jkun rrapportat fil-formola CR SEC SA.</p> <p>Jekk fl-IRB, tiġi rrapportata “P” fil-kolonna 050, f'dak il-każ il-kalkolu tar-rekwiżiti tal-fondi proprji jkun rrapportat fil-formola CR SEC IRB.</p> <p>Jekk skont tahlita ta' SA u IRB, tiġi rrapportata “P” fil-kolonna 050, f'dak il-każ il-kalkolu tar-rekwiżiti tal-fondi proprji jkun rrapportat fil-formoli CR SEC SA u CR SEC IRB.</p> <p>Din il-biċċa informazzjoni tkun rrapportata anki meta l-entità relatriċi ma jkollha ebda pożizzjoni fit-titolizzazzjoni. Minkejja dan, din il-kolonna ma tapplikax għal obligazzjonijiet ta' titolizzazzjonijiet. L-isponsors ma jirrapportawx din il-kolonna.</p>
180	<p>GHADD TA' SKOPERTURI</p> <p>L-Artikolu 261(1) tas-CRR</p> <p>Din il-kolonna hija obligatorja biss għal dawk l-istituzzjonijiet li jużaw l-approċċ IRB għall-pożizzjonijiet ta' titolizzazzjoni (u li, b'hekk, jirrapportaw “I” fil-kolonna 170). L-istituzzjoni għandha tirrapporta l-ammont effettiv ta' skoperturi.</p> <p>Din il-kolonna ma tkunx rrapportata fil-każ ta' titolizzazzjoni ta' obligazzjonijiet jew meta r-rekwiżiti ta' fondi proprji jkunu bbażati fuq l-iskoperturi titolizzati (fil-każ ta' titolizzazzjoni ta' assi). Din il-kolonna ma timteliex meta l-entità relatriċi ma jkollha ebda pożizzjoni fit-titolizzazzjoni. Din il-kolonna ma timteliex mill-investituri.</p>
190	<p>PAJJIŻ</p> <p>Irrapporta l-kodiċi (ISO 3166-1 alpha-2) tal-pajjiż ta' oriġini tas-sottostanti ahhari tat-tranzazzjoni, jiġifieri l-pajjiż tal-obbligant immedjat tal-iskoperturi titolizzati oriġinali (trasparenti). F'każ li l-pula tat-titolizzazzjoni tikkonsisti f'pajjiżi differenti, l-istituzzjoni tindika l-iktar pajjiż importanti. Jekk l-ebda pajjiż ma jaqbez il-limitu ta' 20 % fuq il-bażi tal-ammont ta' assi/obligazzjonijiet, f'dak il-każ tiġi rrapportata “OT” (ohrajn).</p>
200	<p>ELGD (%)</p> <p>It-telf fil-każ ta' inadempjenza medju ponderat skont l-iskopertura (ELGD) jiġi rrapportat biss minn dawk l-istituzzjonijiet li japplikaw il-Metodu tal-Formula Supervizorja (u li, b'hekk, jirrapportaw “I” fil-kolonna 170). L-ELGD jiġi kkalkolat kif indikat fl-Artikolu 262(1) tas-CRR.</p>

▼ M3

Kolonna	
	<p>Din il-kolonna ma tkunx rapportata fil-każ ta' titolizzazzjoni ta' obbligazzjonijiet jew meta r-reqwiziti ta' fondi proprji jkunu bbażati fuq l-iskoperturi titolizzati (fil-każ ta' titolizzazzjoni ta' assi). Din il-kolonna ma timteliex meta l-entità relatriċi ma jkollha ebda pożizzjoni fit-titolizzazzjoni. L-isponsors ma jirrapportawx din il-kolonna.</p>
210	<p>(-) AĠĠUSTAMENTI TAL-VALUR U L-PROVVEDIMENTI</p> <p>Aġġustamenti tal-valur u l-provvedimenti (l-Artikolu 159 tas-CRR) għal telf ta' kreditu li sar skont il-qafas kontabilistiku li għalih hija soġġetta l-entità relatriċi. L-aġġustamenti tal-valur jinkludu kwalunke ammont rikonnoxxut fil-qligħ jew it-telf għal telf ta' kreditu tal-assi finanzjarji sa mirikonnoxximent inizjali tagħhom fil-karta bilanċjali (inkluż telf dovut għar-riskju tal-kreditu tal-assi finanzjarji mkejlin b'valur ġust li ma jtnaq-qasx mill-valur tal-iskopertura) flimkien mal-iskontijiet fuq skoperturi mixtrija meta inadempjenti skont l-Artikolu 166(1) tas-CRR. Provvedimenti jinkludu ammonti akkumulati ta' telf ta' kreditu f'entrati barra l-karta bilanċjali.</p> <p>Din il-kolonna tiġbor informazzjoni dwar l-aġġustamenti u l-provvedimenti tal-valur applikati għall-iskoperturi titolizzati. Din il-kolonna ma tkunx rapportata fil-każ ta' titolizzazzjoni ta' obbligazzjonijiet.</p> <p>Din il-biċċa informazzjoni tkun rapportata anki meta l-entità relatriċi ma jkollha ebda pożizzjoni fit-titolizzazzjoni.</p> <p>L-isponsors ma jirrapportawx din il-kolonna.</p>
220	<p>REKWIŻITI TAL-FONDI PROPRJI QABEL IT-TITOLIZZAZZJONI (%)</p> <p>Din il-kolonna tiġbor informazzjoni dwar ir-reqwiziti ta' fondi proprji tal-portafoll titolizzati f'każ li ma kien hemm ebda titolizzazzjoni flimkien mat-telf mistenni relatat ma' dawk ir-riskji (K_{irb}), bħala perċentwal (b'żewġ deċimali) fuq it-total tal-iskoperturi titolizzati tad-data tal-oriġinazzjoni. K_{irb} huwa definit fl-Artikolu 242 (4) tas-CRR.</p> <p>Din il-kolonna ma tkunx rapportata fil-każ ta' titolizzazzjoni ta' obbligazzjonijiet. F'każ tat-titolizzazzjoni tal-assi, din il-biċċa informazzjoni tkun rapportata anki meta l-entità relatriċi ma jkollha ebda pożizzjoni fit-titolizzazzjoni.</p> <p>L-isponsors ma jirrapportawx din il-kolonna.</p>
230-300	<p>STRUTTURA TAT-TITOLIZZAZZJONI</p> <p>Din il-blokka ta' sitt kolonni tiġbor informazzjoni dwar l-istruttura tat-titolizzazzjoni skont pożizzjonijiet tal-karta bilanċjali/barra l-karta bilanċjali, segmenti (superjuri/intermedji/tal-ewwel telf) u l-maturità.</p> <p>Fil-każ ta' titolizzazzjonijiet b'iktar minn bejniegħ wieħed, għas-segment tal-ewwel telf, jiġi rrapportat biss l-ammont li jikkorrispondi jew li huwa attribwit għall-istituzzjoni relatriċi.</p>
230-250	<p>ENTRATI FIL-KARTA BILANĠJALI</p> <p>Din il-blokka ta' kolonni tiġbor informazzjoni dwar entrati tal-karta bilanċjali mqasma skont segmenti (superjuri/intermedji/l-ewwel telf).</p>

▼ **M3**

Kolonna	
230	<p>SUPERJURI</p> <p>Is-segmenti kollha li ma jikkwalifikawx bhala intermedji jew l-ewwel telf ikunu inkluzi f'din il-kategorija.</p>
240	<p>INTERMEDJU</p> <p>Ara l-Artikoli 243(3) (titolizzazzjonijiet tradizzjonali) u 244(3) (titolizzazzjonijiet sintetici) tas-CRR.</p>
250	<p>L-EWWEL TELF</p> <p>Segment tal-ewwel telf huwa definit fl-Artikolu 242(15) tas-CRR.</p>
260-280	<p>ENTRATI U DERIVATTIVI BARRA L-KARTA BILANĊJALI</p> <p>Din il-blokka ta' kolonna tiġbor informazzjoni dwar entrati barra l-karta bilanċjali u derivattivi mqasma skont segmenti (superjuri/intermedji/l-ewwel telf).</p> <p>Hawnhekk jiġu applikati l-istess kriterji ta' klassifikazzjoni għas-segmenti użati għal entrati tal-karta bilanċjali.</p>
290	<p>L-EWWEL DATA TA' TERMINAZZJONI PREVEDIBBLI</p> <p>Id-data ta' terminazzjoni probabbli tat-titolizzazzjoni shiha fid-dawl tal-klawżoli kuntrattwali tagħha u l-kundizzjonijiet finanzjarji mistennija attwalment. B'mod ġenerali, tkun l-ewwel waħda li tasal mid-dati li ġejjin:</p> <p>(i) id-data meta tista' tiġi eżegwita għall-ewwel darba opzjoni ta' eżerċitar eżawrijenti (definita fl-Artikolu 242(2) tas-CRR) filwaqt li tittiehed f'kunsiderazzjoni l-maturità tal-iskopertura/i sottostanti kif ukoll ir-rata ta' prepagement mistennija jew l-attivitatiet potenzjali ta' rinegozjar;</p> <p>(ii) id-data li fiha l-oriġinatur jista' għall-ewwel darba jeżerċita xi opzjoni ta' eżerċitar ohra inkorporata fil-klawżoli kuntrattwali tat-titolizzazzjoni li jirriżultaw fit-tifdija totali tat-titolizzazzjoni.</p> <p>Il-jum, ix-xahar u s-sena tal-ewwel data ta' terminazzjoni prevedibbli jkunu rrapportati. Il-ġurnata eżatta tiġi rrapportata jekk din id-dejta tkun disponibbli, inkella l-ewwel jum tax-xahar jiġi rrapportat.</p>
300	<p>DATA TA' MATURITÀ LEGALI FINALI</p> <p>Id-data li fiha skont il-liġi jridu jithallsu lura l-kapital u l-imghax kollha tat-titolizzazzjoni (fuq il-bażi tad-dokumentazzjoni tat-tranzazzjoni).</p> <p>Il-jum, ix-xahar u s-sena tad-data ta' maturità finali legali jiġu rrapportati. Il-ġurnata eżatta tiġi rrapportata jekk din id-dejta tkun disponibbli, inkella l-ewwel jum tax-xahar jiġi rrapportat.</p>
310-400	<p>POŻIZZJONIJIET TA' TITOLIZZAZZJONI: FATTURI TA' QABEL IL-KONVERŻJONI TAL-ISKOPERTURA ORIĠINALI</p> <p>Din il-blokka ta' kolonna tiġbor informazzjoni dwar il-pożizzjonijiet ta' titolizzazzjoni skont pożizzjonijiet tal-karta bilanċjali/barra l-karta bilanċjali u s-segmenti (superjuri/intermedji/tal-ewwel telf) fid-data ta' rrapportar.</p>

▼ M3

Kolonna	
310-330	<p>ENTRATI FIL-KARTA BILANĊJALI</p> <p>Hawnhekk jiġu applikati l-istess kriterji ta' klassifikazzjoni għas-segmenti użati għal entrati tal-karta bilanċjali.</p>
340-360	<p>ENTRATI U DERIVATTIVI BARRA L-KARTA BILANĊJALI</p> <p>Hawnhekk jiġu applikati l-istess kriterji ta' klassifikazzjoni għas-segmenti użati għal entrati barra l-karta bilanċjali.</p>
370-400	<p>ENTRATI FIL-MEMORANDUM: ENTRATI U DERIVATTIVI BARRA L-KARTA BILANĊJALI</p> <p>Din il-blokka ta' kolonna tiġbor iktar informazzjoni dwar it-total tal-entrati barra l-karta bilanċjali u d-derivattivi (li diġà huma rrapportati skont tqassim differenti fil-kolonna 340-360).</p>
370	<p>SOSTITUTI TAL-KREDITU DIRETTI (DCS)</p> <p>Din il-kolonna tapplika għal dawk il-pożizzjonijiet ta' titolizzazzjoni miżmuma mill-originatur u garantiti minn sostituti tal-kreditu diretti (DCS).</p> <p>Skont l-Anness I tas-CRR l-entrati barra l-karta bilanċjali ta' riskju sħiħ li ġejjin jitqiesu bhala DCS:</p> <ul style="list-style-type: none"> — <i>Garanziji bil-karattru ta' sostituti tal-kreditu.</i> — <i>Itri ta' kreditu irrevokabbli pendenti li jkollhom il-karattru ta' sostituti ta' kreditu.</i>
380	<p>IRS/CRS</p> <p>IRS tfisser Swaps tar-Rati tal-Imghax, filwaqt li CRS tfisser Swaps tar-Rati tal-Muniti. Dawn id-derivattivi huma elenkati fl-Anness II tas-CRR.</p>
390	<p>FAĊILITAJIET TA' LIKWIDITÀ ELIĠIBBLI</p> <p>Il-faċilitajiet ta' likwidità (LF) definiti fl-Artikolu 242(3) tas-CRR iridu jissodisfaw lista ta' sitt kundizzjonijiet stabbiliti fl-Artikolu 255(1) tas-CRR li għandhom jitqiesu bhala eliġibbli (ikun xi jkun il-metodu applikat mill-istituzzjoni -SA jew IRB-).</p>
400	<p>OHRAJN (INKLUŻI LF MHUX ELIĠIBBLI)</p> <p>Din il-kolonna hija ddedikata għall-entrati barra l-karta bilanċjali li jifdal bhala faċilitajiet ta' likwidità mhux eliġibbli (jiġifieri dawk l-LF li ma jissodisfawx il-kundizzjonijiet elenkati fl-Artikolu 255(1) tas-CRR).</p>
410	<p>L-AMORTIZZAMENT ANTIĊIPATA: FATTUR TA' KONVERŻJONI APPLIKAT</p> <p>L-Artikoli 242(12) u 256(5) (SA) u l-Artikolu 265(1) (IRB) tas-CRR jistabbilixxu sett ta' fatturi ta' konverżjoni li għandhom jiġu applikati għall-ammont tal-interess tal-investituri (sabiex jiġu kkalkolati l-ammonti ta' skoperturi ponderati għar-riskju).</p> <p>Din il-kolonna tapplika għal skemi ta' titolizzazzjoni bi klawzoli ta' amortizzazzjoni bikrija (jiġifieri titolizzazzjonijiet rotanti).</p>

▼ M3

Kolonna	
	<p>Skont l-Artikolu 256(6) tas-CRR, iċ-ċifra ta' konverzjoni li għandha tiġi applikata tkun iddeterminata mil-livell tal-medja ta' tliet xhur tal-margni ta' eċċess reali.</p> <p>Fil-każ tat-titolizzazzjonijiet tal-obbligazzjonijiet, din il-kolonna ma tkunx rapportata. Din il-biċċa informazzjoni hija relatata mar-ringiela 100 fis-CR SEC SA u r-ringiela 160 fil-formola CR SEC IRB.</p>
420	<p>(-) VALUR TAL-ISKOPERTURA MNAQQAS MILL-FONDI PROPRJI</p> <p>Din il-biċċa informazzjoni hija relatata mill-qrib mal-kolonna 200 fil-formola CR SEC SA u l-kolonna 180 fil-formola CR SEC IRB.</p> <p>F'din il-kolonna tiġi rrapportata ċifra negattiva.</p>
430	<p>TOTAL TAL-AMMONT TAL-ISKOPERTURA PONDERAT GHAR-RISKJU QABEL IL-LIMITU MASSIMU</p> <p>Din il-kolonna tiġbor informazzjoni dwar l-ammont tal-iskopertura ponderat ghar-riskju qabel il-livell limitu applikabbli għall-pożizzjonijiet ta' titolizzazzjoni (jiġifieri f'każ ta' skemi ta' titolizzazzjoni bi trasferiment tar-riskju sinifikanti). F'każ ta' skemi ta' titolizzazzjoni mingħajr trasferiment tar-riskju sinifikanti (jiġifieri ammont tal-iskopertura ponderat ghar-riskju ikkalkolat skont skoperturi titolizzati), f'din il-kolonna ma tiġi rrapportata ebda dejta.</p> <p>Fil-każ tat-titolizzazzjonijiet tal-obbligazzjonijiet, din il-kolonna ma tkunx rapportata.</p>
440	<p>TOTAL TAL-AMMONT TAL-ISKOPERTURA PONDERAT GHAR-RISKJU WARA L-LIMITU MASSIMU</p> <p>Din il-kolonna tiġbor informazzjoni dwar l-ammont tal-iskopertura ponderat ghar-riskju wara l-limitu massimu applikabbli għall-pożizzjonijiet ta' titolizzazzjoni (jiġifieri fil-każ ta' skemi ta' titolizzazzjoni bi trasferiment tar-riskju sinifikanti). Fil-każ ta' skemi ta' titolizzazzjoni mingħajr trasferiment tar-riskju sinifikanti (jiġifieri rekwiżiti tal-fondi proprji kkalkolati skont skoperturi titolizzati), f'din il-kolonna ma tiġi rrapportata ebda dejta.</p> <p>Fil-każ tat-titolizzazzjonijiet tal-obbligazzjonijiet, din il-kolonna ma tkunx rapportata.</p>
450-510	<p>POŻIZZJONIJIET TA' TITOLIZZAZZJONI — PORTAFOLL TAN-NEGOZJAR</p>
450	<p>CTP JEW MHUX CTP?</p> <p>Irrapporta l-abbrevjazzjonijiet li ġejjin:</p> <p>C — Portafoll tan-Negożjar ta' Korrelazzjoni (CTP);</p> <p>N — Mhux CTP</p>
460-470	<p>IL-POŻIZZJONIJIET NETTI — TWAL/QOSRA</p> <p>Ara l-kolonna 050/060 tal-MKR SA SEC jew MKR SA CTP, rispettivament.</p>
480	<p>REKWIŻITI TAL-FONDI PROPRJI TOTALI (SA) — RISKJU SPECIFIKU</p> <p>Ara l-kolonna 610 tal-MKR SA SEC, jew il-kolonna 450 tal-MKR SA CTP, rispettivament.</p>

▼ M3

4. IL-FORMOLI TAR-RISKJU OPERATTIV
- 4.1. C 16.00 — IR-RISKJU OPERATTIV (OPR)
 - 4.1.1. Il-Kummenti Ġenerali
 112. Din il-formola tipprovdi informazzjoni dwar il-kalkolu tar-reqwiziti ta' fondi proprji skont l-Artikoli minn 312 sa 324 tas-CRR għar-Riskju Operazzjonali skont l-Approċċ tal-Indikatur Bażiku (BIA), l-Approċċ Standardizzat (TSA), l-Approċċ Standardizzat Alternattiv (ASA) u l-Approċċi ta' Kejl Avvanzat (AMA). Istituzzjoni ma tistax tapplika TSA u ASA għal-linji operatorji, servizzi bankarji għall-konsumatur u servizzi bankarji kummerċjali fl-istess hin fil-livell individwali.
 113. L-istituzzjonijiet li jużaw il-BIA, TSA u/jew ASA jikkalkolaw ir-reqwizit tal-fondi proprji tagħhom, fuq il-bażi tal-informazzjoni fi tmiem is-sena finanzjarja. Meta ċ-ċifri awditjati ma jkunux disponibbli, l-istituzzjonijiet jistgħu jużaw stimi tan-negozju. Jekk jintużaw ċifri awditjati, l-istituzzjonijiet jirrapportaw iċ-ċifri awditjati li ma għandhomx jinbidlu. Devjazzjonijiet minn dan il-prinċipju ta' "nuqqas ta' bidla" huma possibbli, pereżempju jekk matul dak il-perjodu jkunu ssodisfati ċ-ċirkustanzi eċċezzjonali, bħal akkwizzizzjonijiet jew disponimenti riċenti ta' entitajiet jew attivitajiet.
 114. Jekk istituzzjoni tista' tiġġustifika mal-awtorità kompetenti tagħha li — minhabba ċirkustanzi eċċezzjonali bħal fużjoni jew disponiment ta' entitajiet jew attivitajiet — l-użu ta' medja ta' tliet snin għall-kalkolu tal-indikatur relevanti jwassal għal stima preġudikata għar-reqwizit ta' fondi proprji għar-riskju operattiv, l-awtorità kompetenti tista' tawtorizza lill-istituzzjoni sabiex timmodifika l-kalkolu b'mod li jiehu f'kunsiderazzjoni t-tali avvenimenti. Barra minn hekk, l-awtorità kompetenti tista', fuq inizjattiva tagħha stess, titlob lil istituzzjoni sabiex timmodifika l-kalkolu. Meta istituzzjoni tkun ilha topera għal inqas minn tliet snin, tista' tuża stimi tan-negozju progressivi fil-kalkolu tal-indikatur relevanti, diment li tibda tuża d-dejta storika malli tkun lesta.
 115. Skont il-kolonna, din il-formola tipprezenta informazzjoni, għall-aktar tliet snin riċenti, dwar l-ammont tal-indikatur relevanti tal-attivitajiet bankarji soġġetti għal riskju operazzjonali u dwar l-ammont ta' self u avvanzi (tal-aħħar applikabbli biss fil-każ ta' ASA). Imbagħad, tiġi rrapportata l-informazzjoni dwar l-ammont tar-reqwizit ta' fondi proprji għar-riskju operazzjonali. Jekk applikabbli, iridu jingħataw dettalji dwar liema parti minn dan l-ammont hija dovuta għal mekkaniżmu ta' allokkazzjoni. Rigward l-AMA, l-entrati fil-memorandum jiddiedu sabiex jiġi pprezentat dettall tal-effett tat-telf mistenni, id-diversifikazzjoni u t-tekniki ta' mitigazzjoni fuq ir-reqwizit ta' fondi proprji għar-riskju operazzjonali.
 116. Skont ir-ringieli, l-informazzjoni hija pprezentata b'metodu ta' kalkolu tar-reqwizit tal-fondi proprji tar-riskju operazzjonali fejn jiġu pprezentati l-linji tan-negozju għat-TSA u ASA.
 117. Din il-formola tiġi pprezentata mill-istituzzjonijiet kollha soġġetti għal reqwizit ta' fondi proprji tar-riskju operazzjonali.

▼ M3

4.1.2. Istruzzjonijiet dwar pozizzjonijiet speċifiċi

Kolonna	
010-030	<p>INDIKATUR RELEVANTI</p> <p>L-istituzzjonijiet li jużaw l-indikatur relevanti biex jikkalkolaw ir-reqwizit ta' fondi proprji għar-riskju operazzjonali (BIA, TSA u ASA) jirrapportaw l-indikatur relevanti għas-snin rispettivi fil-kolonna 010 sa 030. Barra minn hekk, fil-każ ta' użu kombinat ta' approċċi differenti kif imsemmi fl-Artikolu 314 tas-CRR, l-istituzzjonijiet jirrapportaw ukoll, għal skopijiet ta' informazzjoni, l-indikatur relevanti għall-attivitajiet soġġetti għal AMA. Dan huwa wkoll il-każ għall-banek AMA l-oħra kollha.</p> <p>Minn hawn 'il quddiem, it-terminu “indikatur relevanti” jirreferi għas-“somma tal-elementi” fi tmiem is-sena finanzjarja kif definit fl-Artikolu 316 Punt 1, Tabella 1 tas-CRR.</p> <p>Jekk l-istituzzjoni għandha inqas minn 3 snin dejta fuq l-“indikatur relevanti” għad-dispożizzjoni, id-dejta storika disponibbli (ċifri awditjati) tkun assenjata skont il-prijorità fil-kolonna korrispondenti fit-tabella. Jekk, pereżempju, hemm disponibbli biss dejta storika għal sena waħda, din tiġi rrapportata fil-kolonna 030. Jekk dan jitqies raġonevoli, imbagħad l-istimi progressivi jiddaħhlu fil-kolonna 020 (stima tas-sena li jmiss) u l-kolonna 010 (stima tas-sena +2).</p> <p>Barra minn hekk, jekk ma hemm ebda dejta storika dwar “l-indikatur relevanti” għad-dispożizzjoni, l-istituzzjoni tista' tuża stimi tan-negozju progressivi.</p>
040-060	<p>SELF U AVVANZI (FIL-KAŻ TA' APPLIKAZZJONI TAL-ASA)</p> <p>Dawn il-kolonna jintużaw biex jirrapportaw l-ammonti tas-self u l-avvanzi għal-linja operatorji “ibbankjar kummerċjali” u “Operazzjonijiet bankarji għall-konsumatur”, kif imsemmi fl-Artikolu 319 (1) punt (b) tas-CRR. Dawn l-ammonti jintużaw biex jiġi kkalkolat l-indikatur relevanti alternattiv li jwassal għar-reqwiziti ta' fondi proprji li jikkorrispondu għall-attivitajiet soġġetti għall-ASA (l-Artikolu 319(1) punt a) tas-CRR).</p> <p>Għal-linja operatorja tal-“ibbankjar kummerċjali”, it-titoli miżmumin fil-portafoll mhux tan-negozjar ikunu inkluzi wkoll.</p>
070	<p>REKWIZIT TA' FONDI PROPRJI</p> <p>Ir-reqwizit ta' fondi proprji huwa kkalkolat skont l-approċċ użat, billi jiġu segwiti l-Artikoli 312 sa 324 tas-CRR. L-ammont li jirrizulta huwa rrapportat fil-kolonna 070.</p>
071	<p>AMMONT TOTALI TAL-ISKOPERTURA TAR-RISKJI OPERAZZJONALI</p> <p>L-Artikolu 92(4) tas-CRR. Ir-reqwiziti ta' fondi proprji fil-kolonna 070 multiplikati bi 12.5.</p>
080	<p>LI MINNHOM: DOVUTI GĦAL MEKKANIŻMU TA' ALLOKAZZJONI</p> <p>L-Artikolu 18(1) tas-CRR (relat tal-inkluzjoni fl-applikazzjoni msemmija fl-Artikolu 312(2) tas-CRR) tal-metodoloġija użata għall-allokazzjoni tal-kapital tar-riskju operattiv bejn l-entitajiet differenti tal-grupp u ta' jekk u kif l-effetti tad-diversifikazzjoni huma mistennija jiġu</p>

▼ M3

Kolonna	
	kkalkolati fis-sistema ta' kejl tar-riskji użata minn istituzzjoni prinċipali ta' kreditu tal-UE u s-sussidjarji tagħha jew b'mod kongunt mis-sussidjarji ta' kumpanija azzjonarja finanzjarja prinċipali tal-UE jew kumpanija azzjonarja finanzjarja mħallta prinċipali tal-UE.
090-120	ENTRATI AMA FIL-MEMORANDUM LI GHANDHOM JIĠU RRAPPORATI JEKK APPLIKABBLI
090	<p>REKWIŻIT TAL-FONDI PROPRJI QABEL IT-TNAQQIS DOVUT GHAL TELF MISTENNI, DIVERSIFIKAZZJONI U TEKNIKI TAL-MITIGAZZJONI TAR-RISKJU</p> <p>Ir-rekwiżit ta' fondi proprji rrapportat fil-kolonna 090 huwa wiehed mill-kolonna 070 izda kkalkolat qabel ma jittiehdu f'kunsiderazzjoni l-effetti tat-tnaqqis dovuti għal telf mistenni, diversifikazzjoni u tekniki ta' mitigazzjoni tar-riskji (ara iktar 'l isfel).</p>
100	<p>(-) TNAQQIS TAR-REKWIŻITI TAL-FONDI PROPRJI DOVUT GHAL-TELF MISTENNI MĠARRAB FI PRATTIKI TAN-NEGOZJU</p> <p>Fil-kolonna 100 huwa rrapportat it-tnaqqis tar-rekwiżiti ta' fondi proprji dovut għal telf mistenni mġarrab fil-prattiki tan-negozju interni (kif imsemmi fl-Artikolu 322(2) punt a) tas-CRR).</p>
110	<p>(-) TNAQQIS TAR-REKWIŻITI TAL-FONDI PROPRJI DOVUT GHAL DIVERSIFIKAZZJONI</p> <p>L-effett ta' diversifikazzjoni fil-kolonna 110 huwa d-differenza bejn is-somma tar-rekwiżiti ta' fondi proprji kkalkolata b'mod separat għal kull klassi ta' riskju operazzjonali (jiġifieri sitwazzjoni ta' "dipendenza perfetta") u r-rekwiżit ta' fondi proprji diversifikati kkalkolat billi jittiehdu f'kunsiderazzjoni korrelazzjonijiet u dipendenzi (jiġifieri suppożizzjoni ta' inqas minn "dipendenza perfetta" bejn il-klassijiet ta' riskju). Is-sitwazzjoni ta' "dipendenza perfetta" ssehh fil-"każ predefinit", jiġifieri meta l-istituzzjoni ma tużax struttura ta' korrelazzjonijiet espliciti bejn il-klassijiet ta' riskju, u b'hekk il-kapital tal-AMA jiġi kkalkolat bhala s-somma tal-miżuri individwali ta' riskju operattiv tal-klassijiet ta' riskju magħżulin. F'dan il-każ, il-korrelazzjoni bejn il-klassijiet ta' riskju hija supponuta bhala 100 % u l-valur fil-kolonna jrid jiġi stabbilit għal zero. Min-naħa l-oħra, meta l-istituzzjoni tikkalkola struttura ta' korrelazzjonijiet espliciti bejn il-klassijiet ta' riskju, trid tinkludi f'din il-kolonna d-differenza bejn il-kapital tal-AMA kif ġej mill-"każ predefinit" u dik miksuba wara li tiġi applikata l-istruttura ta' korrelazzjonijiet bejn il-klassijiet ta' riskju. Il-valur jirrifletti l-"kapacità ta' diversifikazzjoni" tal-formola tal-AMA, jiġifieri l-abilità tal-formola sabiex jaqbad l-okkorrenza mhux simultanja ta' avvenimenti severi ta' telf tar-riskju operattiv. Fil-kolonna 110 irid jiġi rrapportat l-ammont li bih l-istruttura ta' korrelazzjoni supponuta tnaqqas il-kapital tal-AMA relatat mas-suppożizzjoni ta' korrelazzjoni ta' 100 %.</p>
120	<p>(-) TNAQQIS TAR-REKWIŻIT TAL-FONDI PROPRJI DOVUT GHAL TEKNIKI TA' MITIGAZZJONI TAR-RISKJU (ASSIGURAZZJONI U MEKKANIZMI OHRAJN TA' TRASFERIMENT TAR-RISKJU)</p> <p>Fil-kolonna 120 huwa rrapportat l-impatt tal-assigurazzjoni u mekkaniżmi oħrajn ta' trasferiment tar-riskju skont l-Artikolu 323(1) sa (5) tas-CRR.</p>

▼ M3

Ringieli	
010	<p>ATTIVITAJIET BANKARJI SOĠĠGETTI GHALL-APPROĊĊ TAL-INDIKATUR BAŻIKU (BIA)</p> <p>Din ir-ringiela tippreżenta l-ammonti li jikkorrispondu għal attivitajiet soġġetti għall-BIA biex jiġi kkalkolat ir-rekwiżit ta' fondi proprji għal riskju operazzjonali (l-Artikoli 315 u 316 tas-CRR).</p>
020	<p>L-ATTIVITAJIET BANKARJI SOĠĠGETTI GHAL APPROĊĊI STANDARDIZZATI (TSA)/STANDARDIZZATI ALTERNATTIVI</p> <p>Għandu jiġi rrapportat ir-rekwiżit ta' fondi proprji kkalkolat skont it-TSA u l-ASA (l-Artikoli 317 sa 319 tas-CRR).</p>
030-100	<p>SOĠĠGETTI GHAT-TSA</p> <p>Fil-każ li jintuza t-TSA, l-indikatur relevanti għal kull sena rispettiva għandu jitqassam fir-ringieli 030 sa 100 bejn il-linji operatorji definiti fl-Artikolu 317, Tabella 2 tas-CRR. L-immappjar tal-attivitajiet fil-linji operatorji jsegwi l-prinċipji deskritti fl-Artikolu 318 tas-CRR.</p>
110-120	<p>SOĠĠGETTI GHALL-ASA</p> <p>L-istituzzjonijiet li jużaw l-ASA (l-Artikolu 319 tas-CRR) jirrapportaw għas-snin rispettivi l-indikatur relevanti b'mod separat għal kull linja operatorja fir-ringieli 030 sa 050 u minn 080 sa 100 u fir-ringieli 110 u 120 għal linji operatorji "IServizzi bankarji kummerċjali" u "Operazzjonijiet bankarji għall-konsumatur".</p> <p>Ir-ringieli 110 u 120 jipprezentaw l-ammont ta' indikatur relevanti ta' attivitajiet soġġetti għall-ASA b'distinzzjoni bejn dawk li jikkorrispondu għal-linja operatorja "Ibankjar kummerċjali" u dawk li jikkorrispondu għal-linja operatorja "Operazzjonijiet bankarji għall-konsumatur" (l-Artikolu 319 tas-CRR). Jista' jkun hemm ammonti għar-ringieli li jikkorrispondu għall-"Ibankjar kummerċjali" u "Operazzjonijiet bankarji għall-konsumatur" bit-TSA (ringieli 060 u 070) kif ukoll fir-ringieli 110 u 120 tal-ASA (perez. jekk sussidjarja hija soġġetta għat-TSA filwaqt li l-entità prinċipali hija soġġetta għall-ASA).</p>
130	<p>ATTIVITAJIET BANKARJI SOĠĠGETTI GHAL APPROĊĊI TA' KEJL AVVANZAT AMA</p> <p>Tiġi rrapportata d-dejta relevanti għall-istituzzjonijiet tal-AMA (l-Artikolu 312 punt 2 u l-Artikolu 321 sa 323 tas-CRR).</p> <p>Fil-każ ta' użu mhallat ta' approċċi differenti kif indikat fl-Artikolu 314 tas-CRR, tiġi rrapportata l-informazzjoni dwar indikatur relevanti għal attivitajiet soġġetti għall-AMA. Dan huwa wkoll il-każ għall-banek AMA l-oħra kollha.</p>

4.2. C 17.00 — IR-RISKJU OPERATTIV: IT-TELF U L-IRKUPRU SKONT IL-LINJI OPERATORJI U T-TIPI TA' AVVENIMENTI FL-AHĦAR SENA (ID-DETTALJI TAL-OPR)

4.2.1. Il-Kummenti Ġenerali

118. Din il-formola tiġbor fil-qosor l-informazzjoni dwar it-telf gross u l-irkupru gross irregistrati minn istituzzjoni fl-ahħar sena skont it-tipi ta' avvenimenti u l-linji operatorji.

119. "Telf gross" ifisser telf li jirriżulta minn avveniment ta' riskju operazzjonali jew tip ta' avveniment — kif imsemmi fl-Artikolu 322(3)(b) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 — qabel l-irkupri ta' kwalunkwe tip, mingħajr preġudizzju għal 122.

▼ M3

120. “Irkupru” jfisser okkorrenza indipendenti relatata mat-telf tar-riskju operazzjonali originali li hija separata fiz-żmien, li fiha fondi jew ta' dhul ta' benefiċċji ekonomiċi huma riċevuti minn partijiet primi jew terzi, bħal assiguratari jew partijiet oħra.
121. “Avvenimenti ta' telf irkuprat malajr” ifissru avvenimenti ta' riskju operazzjonali li jwasslu għal telf li huwa parzjalment jew kompletament irkuprat fi żmien hamest ijiem ta' xogħol. F'każ ta' avveniment ta' telf irkuprat malajr, il-parti tat-telf li ma tkunx irkuprata b'mod shiħ biss (jiġifieri t-telf nett tal-irkupru ta' malajr parzjali) tiġi inkluża fid-definizzjoni ta' telf gross. Bħala konsegwenza, l-avvenimenti ta' telf li jkunu wasslu għat-telf li jiġu rkuprat kompletament fi żmien hamest ijiem tax-xogħol ma jiġux inklużi fid-definizzjoni ta' telf gross, lanqas fir-rappurtar tad-Dettalji tal-OPR.
122. “Data tal-kontabilità” tfisser id-data meta telf jew riżerva/provvediment ikun ġie għall-ewwel darba rikonoxxut fid-dikjarazzjoni tal-Profit u t-Telf, kontra telf tar-riskju operazzjonali. Din id-data loġikament issegwi “d-Data tal-okkorrenza” (jiġifieri d-data meta jseħh l-avveniment tar-riskju operattiv jew ta' meta beda) u d-“Data ta' skoperta” (jiġifieri d-data li fiha l-istituzzjoni saret taf bl-avveniment tar-riskju operazzjonali).
123. L-Għadd ta' avvenimenti huwa l-għadd ta' avvenimenti tar-riskju operazzjonali li jitqies għall-ewwel darba fiz-żmien ta' rappurtar.
124. L-Ammont totali ta' telf huwa s-somma alġebrajka tal-elementi li ġejjin:
- i. L-ammonti ta' telf gross pertinenti għall-avvenimenti tar-riskju operazzjonali li “jitqiesu għall-ewwel darba” fi żmien il-perjodu ta' rappurtar (eż. hlasijiet diretti, provvedimenti, hlasijiet);
 - ii. L-ammonti ta' telf gross pertinenti għal aġġustamenti ta' telf pozittiv magħmula fi żmien il-perjodu ta' rappurtar (eż. zieda ta' provvedimenti, avvenimenti ta' telf relatati, hlasijiet addizzjonali) ta' avvenimenti tar-riskju operazzjonali li jkunu “tqiesu għall-ewwel darba” f'perjodi ta' rappurtar preċedenti; kif ukoll
 - iii. L-ammonti ta' telf gross pertinenti għal aġġustamenti ta' telf negattivi li saru fil-perjodu ta' rappurtar — minhabba t-tnaqqis ta' provvedimenti — ta' avvenimenti ta' riskju operazzjonali li jkunu “tqiesu għall-ewwel darba” f'perjodi preċedenti ta' rappurtar.
125. L-Għadd ta' avvenimenti konvenzjonalment jinkludi wkoll l-avvenimenti rrappurtati għall-ewwel darba fil-perjodi ta' rappurtar preċedenti u li jkunu għadhom ma ġewx irrappurtati f'rapporti ta' sorveljanza preċedenti. L-Ammont totali ta' telf konvenzjonalment jinkludi wkoll l-elementi bħal tal-Paragrafu 124, pertinenti għal perjodi ta' rappurtar preċedenti u li jkunu għadhom ma ġewx irrappurtati f'rapporti ta' sorveljanza preċedenti.

▼ M3

126. It-Telf uniku massimu huwa l-akbar ammont uniku fost dawk inkluzi f'124.i jew 124.ii hawn fuq.
127. Is-Somma tal-ikbar hames telfiet hija s-somma tal-ikbar hames ammonti fost dawk inkluzi f'124.i jew 124.ii hawn fuq.
128. L-Irkupru tat-telf totali huwa s-somma tal-irkupri kollha rrapportati fil-perjodu ta' rappurtar u pertinenti għal avvenimenti ta' riskju operazzjonali li tqiesu għall-ewwel darba fi żmien il-perjodu ta' rappurtar jew f'perjodi preċedenti ta' rappurtar.
129. Iċ-ċifri rrapportati f'Gunju tas-sena rispettiva huma ċifri interim, filwaqt li ċ-ċifri finali huma rrapportati f'Diċembru. Għalhekk iċ-ċifri f'Gunju għandhom perjodu ta' referenza ta' sitt xhur (jiġifieri mill-1/1 sat-30/6 tas-sena kalendarja) filwaqt li ċ-ċifri f'Diċembru għandhom perjodu ta' referenza ta' tna-x-il xahar (jiġifieri mill-1/1 sal-31/12 tas-sena kalendarja).
130. L-informazzjoni hija pprezentata billi jitqassam it-telf gross fuq limiti interni bejn il-linji operatorji (kif definit fl-Artikolu 317 tas-CRR, Tabella 2 tas-CRR inkluzi l-linja operatorja addizzjonali "Entrati korporattivi" kif imsemmi fl-Artikolu 322 (3) punt b) tas-CRR) u tipi ta' avvenimenti (kif definiti fl-Artikolu 324 tas-CRR), peress li huwa possibbli li t-telf li jikkorrispondi għal avveniment wiehed jitqassmu fost bosta linji operatorji.
131. Il-kolonna jipprezentaw it-tipi ta' avvenimenti differenti u t-total għal kull linja operatorja, flimkien ma' entrata fil-memorandum li turi l-inqas livell limitu intern applikat fil-gbir tad-dejta dwar it-telf, u jiżvela f'kull linja operatorja l-inqas u l-ogħla limitu jekk hemm iktar minn livell limitu wiehed.
132. Ir-ringieli jipprezentaw il-linji tan-negozju, u f'kull linja tan-negozju, l-informazzjoni dwar l-għadd ta' avvenimenti, l-ammont tat-telf totali, it-telf uniku massimu, is-somma tal-ikbar hames telfiet u l-irkupru ta' telf totali.
133. Għal-linji tan-negozju totali, id-dejta dwar l-għadd ta' avvenimenti u l-ammont totali ta' telf huma wkoll mitluba għal ċerti firxiet ibbazati fuq ċerti limiti stabbiliti minn qabel, 10 000, 20 000, 100 000, u 1 000 000. Il-limiti huma stabbiliti f'ammonti tal-Euro u huma inkluzi għall-fini ta' komparabilità tat-telf irrappurtat fost l-istituzzjonijiet; għaldaqstant mhuwiex neċessarju li dawn ikunu jirrelataw mal-livelli ta' telf minimu użati għall-gbir ta' dejta interna dwar it-telf, li għandha tiġi rrapportata fit-taqsima oħra tal-formola.
134. Meta s-somma algebrajka tal-elementi tal-ammont totali ta' telf, kif indikat fil-paragrafu 124 hawn fuq, tiddetermina valur negattiv għal xi kombinazzjonijiet ta' linji tan-negozju/tipi ta' avvenimenti, il-valur ta' 0 jiġi rrapportat fiċ-ċelloli pertinenti.

▼ **M3**

135. Din il-formola tkun rapportata mill-istituzzjonijiet billi jużaw l-AMA jew it-TSA/ASA għall-kalkolu tar-rekwiziti ta' fondi proprji tagħhom.
136. Sabiex jiġu vverifikati l-kundizzjonijiet previsti bl-Artikolu 5, il-punt (b) (2) (b), l-istituzzjonijiet jużaw l-aħħar statistika kif disponibbli fuq il-paġna web ta' Zvelar Supervizorju tal-EBA biex jiksbu “s-somma tat-totali tal-karta bilanċjali individwali tal-istituzzjonijiet kollha fi hdan l-istess Stat Membru”.
137. L-istituzzjonijiet soġġetti għall-Artikolu 5(b)(2)(b) ta' dan ir-Regolament jistgħu jirrapportaw biss l-informazzjoni li ġejja għas-somma tat-tipi kollha ta' avvenimenti (kolonna 080) tal-formola dwar id-Dettalji tal-OPR:
- (a) għadd ta' avvenimenti (ringiela 910),
 - (b) ammont ta' telf totali (ringiela 920),
 - (c) it-telf uniku massimu (ringiela 930);
 - (d) is-somma tal-ikbar hames telfiet (ringiela 940) u
 - (e) l-irkupru ta' telf totali (ringiela 950).

4.2.2. Istruzzjonijiet dwar pozizzjonijiet speċifiċi

Kolonna	
010-070	<p>TIPI TA' AVVENIMENTI</p> <p>L-istituzzjonijiet jirrapportaw it-telf fil-kolonna 010 sa 070 rispettivi skont it-tipi ta' avvenimenti kif definit fl-Artikolu 324 tas-CRR.</p> <p>L-istituzzjonijiet li jikkalkolaw ir-rekwiziti ta' fondi proprji tagħhom skont it-TSA jew l-ASA jistgħu jirrapportaw it-telf li għalih it-tip ta' avveniment mhuwiex identifikat fil-kolonna 080.</p>
080	<p>TIPI TA' AVVENIMENTI TOTALI</p> <p>Fil-kolonna 080, għal kull linja tan-negozju, l-istituzzjonijiet jirrapportaw in-“numru ta' avvenimenti” totali u t-total tal-“ammont ta' telf totali” bħala l-aggregazzjoni sempliċi tan-numru ta' avvenimenti ta' telf u l-ammonti totali ta' telf gross irrapportati fil-kolonna minn 010 sa 070. It-“telf uniku massimu” fil-kolonna 080 huwa l-massimu tat-“telf gross uniku massimu” rapportat fil-kolonna 010 sa 070. Għas-somma tal-ikbar hames telfiet, fil-kolonna 080 tiġi rapportata s-somma tal-ikbar hames telfiet flinja operatorja waħda.</p>
090-100	<p>ENTRATA FIL-MEMORANDUM: LIMITU APPLIKAT FIL-ĠBIR TA' DEJTA</p> <p>L-istituzzjonijiet jirrapportaw fil-kolonna 090 u 100 il-livelli minimi ta' telf li qed jużaw għall-ġbir ta' dejta interna dwar it-telf b'konformità mal-Artikolu 322(3) punt c) tas-CRR, l-aħħar sentenza tas-CRR. Jekk l-istituzzjoni tapplika biss limitu wiehed għal kull linja tan-negozju, il-kolonna 090 biss timtela. Fil-każ fejn ikun hemm limiti differenti applikati ġewwa l-istess linja tan-negozju regolatorja, l-oghla limitu applikabbli (kolonna 100) jimtela wkoll.</p>

▼ M3

Ringieli	
010-850	<p>IL-LINJI OPERATORJI: IL-FINANZI KORPORATTIVI, IN-NEGOZJAR U L-BEJGH, IS-SENSERIJA FIL-LIVELL TAL-KONSUMATUR, L-IBBANKJAR KUMMERĊJALI, L-OPERAZZJONIJIET BANKARJI GHALL-KONSUMATUR, IL-PAGAMENT U S-SALDU, IS-SERVIZZI TA' AĠENZJA, L-IMMANIĠĠJAR TAL-ASSI, L-ENTRATI KORPORATTIVI</p> <p>Għal kull linja operatorja kif definiti fl-Artikolu 317(4) Tabella 2 tas-CRR, inkluża l-linja operatorja addizzjonali “Entrati korporattivi” kif imsemmija fl-Artikolu 322(3) punt b) tas-CRR, u għal kull tip ta' avveniment, l-istituzzjoni tirrapporta, skont il-limiti, l-informazzjoni li ġejja: in-numru ta' avvenimenti, l-ammont totali ta' telf, it-telf uniku massimu, is-somma tal-ikbar hames telfiet u l-irkupru ta' telf totali. Għal avveniment ta' telf li jolqot lil iktar minn linja operatorja waħda, l-ammont totali ta' telf” jitqassam bejn il-linji operatorji kollha milqutin.</p>
910-950	<p>LINJI OPERATORJI TOTALI</p> <p>Għal kull tip ta' avveniment (il-kolonna minn 010 sa 080), trid tiġi rrapportata l-informazzjoni li ġejja (l-Artikolu 322 (3) punti b), c) u e) tas-CRR dwar il-linji operatorji totali (ir-ringieli minn 910 sa 950):</p> <ul style="list-style-type: none"> — Numru ta' avvenimenti (ringiela 910): in-numru ta' avvenimenti oghla mil-limitu intern skont it-tipi ta' avvenimenti għal-linji tan-negozju totali jiġu rrapportati. Din iċ-ċifra tista' tkun inqas mill-aggregazzjoni tal-ghadd ta' avvenimenti skont il-linji operatorji peress li l-avvenimenti b'bosta impatti (impatti f'linji ta' negozju differenti) jitqiesu bhala wiehed. — Ghadd ta' avvenimenti. Li minnhom, $\geq 10\ 000$ u $< 20\ 000$, $\geq 20\ 000$ u $< 100\ 000$, $\geq 100\ 000$ u $< 1\ 000\ 000$, $\geq 1\ 000\ 000$ (ringieli 911 sa 914): l-ghadd ta' avvenimenti interni inklużi fil-firxiet definiti f'ringieli pertinenti jiġu rrapportati. — Ammont ta' telf totali (ringiela 920): l-ammont totali ta' telf huwa l-aggregazzjoni sempliċi tal-ammont totali ta' telf għal kull linja operatorji. — L-ammont totali ta' telf, li minnu, $\geq 10\ 000$ u $< 20\ 000$, $\geq 20\ 000$ u $< 100\ 000$, $\geq 100\ 000$ u $< 1\ 000\ 000$, $\geq 1\ 000\ 000$ (ringieli 921 sa 924): l-ammont ta' telf totali inkluż fil-firxiet definiti fir-ringieli pertinenti jiġi rrapportat. — It-telf uniku massimu (ringiela 930): it-telf uniku massimu huwa t-telf massimu fuq il-limitu intern għal kull tip ta' avveniment u bejn il-linji tan-negozju kollha. Dawn iċ-ċifri jistgħu jkunu oghla mill-oghla telf uniku registrat f'kull linja operatorja jekk avveniment jaffettwa linji tan-negozju differenti. — Somma tal-ikbar hames avvenimenti ta' telf (ringiela 940): hija rrapportata s-somma tal-ikbar hames avvenimenti ta' telf gross għal kull tip ta' avveniment u bejn il-linji operatorji kollha. Din is-somma tista' tkun oghla mill-oghla somma tal-ikbar hames telfiet registrati f'kull linja operatorja. Din is-somma trid tiġi rrapportata jkun xi jkun l-ghadd ta' telfiet. — Irkupru ta' telf totali (ringiela 950): l-ammont ta' telf totali huwa l-aggregazzjoni sempliċi tal-ammont ta' telf totali għal kull linja tan-negozju.

▼ M3

Ringieli	
910-950/080	<p>IL-LINJI TAN-NEGOZJU TOTALI — IT-TIPI TOTALI TA' AVVENIMENTI</p> <ul style="list-style-type: none"> — Numru ta' avvenimenti: ghal kull ringiela minn 910 sa 914, l-ghadd ta' avvenimenti ugwali għall-aggregazzjoni orizzontali tal-ghadd ta' avvenimenti fir-ringiela korrispondenti, peress li f'dawk iċ-ċifri l-avvenimenti b'impatti f'linji tan-negozju differenti jkunu diġà tqiesu bhala avveniment wiehed. L-ghadd fir-ringiela 910 mhux bilfors ikun daqs l-aggregazzjoni vertikali tal-ghadd ta' avvenimenti li huma inkluzi fil-kolonna 080, peress li avveniment wiehed jista' jkollu impatt f'linji operatorji differenti fl-istess hin. — L-ammont totali ta' telf: ghal kull ringiela mill-920 sal-924, l-ammont totali ta' telf huwa daqs l-aggregazzjoni orizzontali tal-ammonti totali ta' telf skont it-tip ta' avveniment fir-ringiela korrispondenti. L-ammont totali ta' telf fir-ringiela 920 huwa daqs l-aggregazzjoni vertikali tal-ammonti totali ta' telf skont il-linja tan-negozju fil-kolonna 080. — It-telf uniku massimu: kif issemma' qabel, meta avveniment ikollu impatt f'linji operatorji differenti, jista' jkun li l-ammont għal "Telf uniku massimu" fil-"Linji Operatorji totali" għal dak it-tip partikolari ta' avveniment huwa oghla mill-ammonti tat-"Telf uniku massimu" f'kull linja operatorja. B'hekk, l-ammont f'din iċ-ċellola jkun daqs l-oghla wiehed mill-valuri tat-"Telf uniku massimu" fil-"Linji Operatorji totali", li mhux bilfors ikun daqs l-oghla valur tat-"Telf uniku massimu" bejn il-linji operatorji fil-kolonna 080. — Is-somma tal-ikbar hames avvenimenti ta' telf: hija s-somma tal-ikbar hames avvenimenti ta' telf fil-matrici kollha, li jfisser li mhux bilfors trid tkun daqs il-valur massimu tas-"somma tal-ikbar hames avvenimenti ta' telf" fil-"Linji Operatorji totali" u lanqas il-valur massimu tas-"somma tal-ikbar hames avvenimenti ta' telf" fil-kolonna 080. — L-irkupru ta' telf totali: huwa daqs l-aggregazzjoni orizzontali tal-irkupru totali ta' telf skont it-tip ta' avveniment fir-ringiela 950 kif ukoll l-aggregazzjoni vertikali tal-irkupri totali ta' telf skont il-linja tan-negozju fil-kolonna 080.

5. IL-FORMOLI TAR-RISKJU TAS-SUQ

138. Dawn l-istruzzjonijiet jirreferu għar-rapportar tal-formola tal-kalkolu tar-rewżiti tal-fondi proprji bl-approċċ standardizzat għar-riskju tal-kambju (MKR SA FX), riskju tal-komoditajiet (MKR SA COM) riskju tar-rata tal-imġax (MKR SA TDI, MKR SA SEC, MKR SA CTP) u riskju tal-ekwiż (MKR SA EQU). Barra minn hekk, f'din il-parti hemm inkluzi l-istruzzjonijiet għar-rapportar tal-formola tal-kalkolu tar-rewżiti ta' fondi proprji skont l-approċċ tal-formola interna (MKR IM).

139. Ir-riskju ta' pożizzjoni fuq strument ta' dejn negozjat jew ekwiż (jew derivattiv ta' dejn jew ta' ekwiż) jinqasam f'żewġ komponenti sabiex jiġi kkalkolat il-kapital mehtieg kontrib. L-ewwel għandu jkun il-komponent tar-riskju speċifiku — dan huwa r-riskju ta' tibdil fil-prezz tal-istrument ikkonċernat minhabba fatturi relatati ma' dak li johrogha jew, fil-każ ta' derivattiva, dak li johrog l-istrument li fuqha tkun ibbazata. It-tieni komponent ikopri r-riskju ġenerali tiegħu — dan huwa r-riskju ta' bidla fil-prezz fl-istrument dovut (fil-każ ta' strument ta' dejn negozjat jew derivattiv tad-dejn) għal bidla fil-livell tar-rati tal-imġax jew (fil-każ ta' ekwiż jew derivattiv tal-ekwiż) għal ċaqliq wiesa' fis-suq tal-ekwiż mhux relatat ma' xi wiehed mill-attributi speċifiċi tat-titoli individwali. It-trattament ġenerali tal-istrumenti speċifiċi u l-proċeduri ta' netting jinsabu fl-Artikoli 326 sa 333 tas-CRR.

▼ M3

5.1. C 18.00 — IR-RISKJU TAS-SUQ: L-APPROĊĊ STANDARDIZZAT GHAR-RISKJU TA' POŻIZZJONI FI STRUMENTI TA' DEJN NEGOZJATI (MKR SA TDI)

5.1.1. Il-Kummenti Ġenerali

140. Din il-formola tkopri l-pożizzjonijiet u r-reqwiziti relatati ta' fondi proprji għal riskji tal-pożizzjoni fuq strumenti ta' dejn negozjat bl-approċċ standardizzat (l-Artikoli 102 u 105(1) tas-CRR). Ir-riskji u l-metodi differenti disponibbli bis-CRR huma kkunsidrati skont ir-ringieli. Ir-riskju speċifiku assoċjat mal-iskoperturi inkluzi fl-MKR SA SEC u MKR SA CTP irid jiġi rrapportat biss fil-formola Totali tal-MKR SA TDI. Ir-reqwiziti ta' fondi proprji rrapportati f'dawn il-formoli jkunu trasferiti fiċ-ċellola {325;060} (titolizzazzjonijiet) u {330;060} (CTP) rispettivament..

141. Il-formola trid timtela b'mod separat għat-“Total”, flimkien ma' lista predefinita tal-muniti li ġejjin: EUR, ALL, BGN, CZK, DKK, EGP, GBP, HRK, HUF, ISK, JPY, LTL, MKD, NOK, PLN, RON, RUB, RSD, SEK, CHF, TRY, UAH, USD u formola residwa għall-muniti l-oħra kollha.

5.1.2. Istruzzjonijiet dwar pożizzjonijiet speċifiċi

Kolonna	
010-020	<p>IL-POŻIZZJONIJIET KOLLHA (TVAL U QOSRA)</p> <p>L-Artikoli 102 u 105(1) tas-CRR. Dawn huma pożizzjonijiet gross u mhux innettjati skont l-istrumenti, iżda jeskludu pożizzjonijiet tas-sottoskrizzjonijiet jew subsottoskritti minn partijiet terzi (L-Artikolu 345, it-tieni sentenza tas-CRR). Rigward id-distinzjoni bejn Pożizzjonijiet tval u qosra, applikabbli wkoll għal dawn il-pożizzjonijiet grossi, ara l-Artikolu 328 (2) tas-CRR.</p>
030-040	<p>POŻIZZJONIJIET NETTI (TVAL U QOSRA)</p> <p>L-Artikoli 327 sa 329 u 334 tas-CRR Rigward id-distinzjoni bejn Pożizzjonijiet tval u qosra ara l-Artikolu 328 (2) tas-CRR.</p>
050	<p>POŻIZZJONIJIET SOĠĠETTI GHAL ALLOKAZZJONI KAPITALI</p> <p>Dawk il-pożizzjonijiet netti li, skont l-approċċi differenti kkunsidrati fil-Parti 3 Titolu IV Kapitolu 2 tas-CRR, jirċievu allokazżjoni ta' kapital.</p>
060	<p>REKWIŻITI TA' FONDI PROPRJI</p> <p>L-allokazżjoni ta' kapital għal kwalunkwe pożizzjoni rilevanti skont il-Parti 3 Titolu IV Kapitolu 2 tas-CRR.</p>
070	<p>AMMONT TOTALI TA' SKOPERTURA GHAR-RISKJU</p> <p>L-Artikolu 92 (4) lit. b tas-CRR. Riżultat tal-multiplikazzjoni tar-reqwiziti ta' fondi proprji bi 12.5.</p>

Ringieli	
010-350	<p>STRUMENTI TA' DEJN NEGOZJAT FIL-PORTAFOLL TAN-NEGOZJAR</p> <p>Pożizzjonijiet fi strumenti ta' dejn negozjat fil-Portafoll tan-Negozjar u r-reqwiziti tal-fondi proprji korrispondenti tagħhom għar-riskju ta' pożizzjoni skont l-Artikolu 92 (3) punt b) (i) CRR u l-Parti 3 Titolu IV Kapitolu 2 tas-CRR huma rrapportati skont il-kategorija tar-riskju, il-maturità u l-approċċ użat.</p>

▼ M3

Ringieli	
011	RISKJU ĠENERALI
012	Derivattivi Id-derivattivi inklużi fil-kalkolu tar-riskju tar-rata tal-imghax tal-pożizzjonijiet tal-portafoll tan-negozjar b'kunsiderazzjoni tal-Artikoli 328 sa 331, jekk applikabbli.
013	Assi u obligazzjonijiet ohra Strumenti minbarra derivattivi inklużi fil-kalkolu tar-riskju tar-rata tal-imghax tal-pożizzjonijiet tal-portafoll tan-negozjar.
020-200	APPROĊĊ IBBAŻAT FUQ IL-MATURITÀ Pożizzjonijiet fi strumenti ta' dejn negozjat soġġetti għal approċċ ibbażat fuq il-maturità skont l-Artikolu 339 (1) sa (8) tas-CRR u r-reqwiziti korrispondenti ta' fondi proprji stabbiliti fl-Artikolu 339 (9) tas-CRR. Il-pożizzjoni tinqasam f'żoni 1, 2 u 3 u dawn skont il-maturità tal-investimenti.
210-240	RISKJU ĠENERALI L-APPROĊĊ IBBAŻAT FUQ ID-DURATA Pożizzjonijiet fi strumenti ta' dejn negozjat soġġetti għall-approċċ ibbażat fuq id-durata skont l-Artikolu 340 (1) sa (6) tas-CRR u r-reqwiziti korrispondenti ta' fondi proprji stabbiliti fl-Artikolu 340 (7) tas-CRR. Il-pożizzjoni tinqasam f'żoni 1, 2 u 3.
250	RISKJU SPEĊIFIKU Is-somma tal-ammonti rapportati fir-ringieli 251, 325 u 330. Pożizzjonijiet fi strumenti ta' dejn negozjat soġġetti għal allokkazzjoni ta' kapital għal riskju speċifiku u l-allokkazzjoni ta' kapital korrispondenti tagħhom skont l-Artikolu 92 (3) lit. b u 335, 336 (1) sa (3), 337 u 338 tas-CRR. Kun af ukoll bl-aħħar sentenza fl-Artikolu 327 (1) tas-CRR.
251-321	Rekwizit ta' fondi proprji għal strumenti tad-dejn mhux ta' titolizzazzjoni Is-somma tal-ammonti rapportati fir-ringieli minn 260 sa 321. Ir-reqwizit ta' fondi proprji tal-n-th għad-derivattivi ta' kreditu inadempjenti li mhumiex ikklassifikati b'mod estern irid jiġi kkalkolat billi jingħaddu l-ponderazzjonijiet tar-riskju tal-entitajiet ta' referenza (l-Artikolu 332 (1) Punt e) para 1 u 2 CRR — “trasparenza”). Il-valur ta' n-th għad-derivattivi ta' kreditu inadempjenti li huma klassifikati b'mod estern (l-Artikolu 332 (1) Punt e) para 3 CRR) ikun irrapportat b'mod separat fil-linja 321. Ir-rapportar ta' pożizzjonijiet soġġetti għall-Artikolu 336 (3) CRR: Hemm trattament speċjali għal bonds kwalifikanti għal ponderazzjoni tar-riskju ta' 10 % fil-portafoll bankarju skont l-Artikolu 129(3) CRR (bonds koperti). Ir-reqwiziti speċifiċi tal-fondi proprji huma nofs il-perċentwal tat-tieni kategorija tat-tabella 1 tal-Artikolu 336 tas-CRR. Dawk il-pożizzjonijiet kellhom jiġu assenjati lir-ringieli 280-300 skont it-terminu residwu għall-maturità finali. Jekk ir-riskju ġenerali tal-pożizzjonijiet tar-rata tal-imghax huwa hhegġjat minn derivattivi ta' kreditu, ikunu applikati l-Artikoli 346 u 347.
325	Rekwizit ta' fondi proprji għal strumenti ta' titolizzazzjoni Ir-reqwiziti ta' fondi proprji totali rrapportati fil-kolonna 610 tal-formola MKR SA SEC. Jiġi rrapportat biss fil-Livell totali tal-MKR SA TDI.

▼ M3

Ringieli	
330	<p>Rekwiżit ta' fondi proprji għall-portafoll tan-negozjar ta' korrelazzjoni</p> <p>Ir-rekwiżiti ta' fondi proprji totali rapportati fil-kolonna 450 tal-formola MKR SA CTP. Ikun rapportat biss fil-livell Totali tal-MKR SA TDI.</p>
340	<p>APPROĊĊ PARTIKOLARI GHAR-RISKJU TA' POŻIZZJONI F'CIUs</p> <p>L-Artikoli minn 348 sa 350 tas-CRR Applikabbli meta l-pożizzjonijiet fis-CIUs jew l-istrumenti sottostanti ma jkunux ittrattati skont il-metodi stabbiliti fil-Parti 3 Titolu IV Kapitolu 5 tas-CRR. Jekk ikun il-każ, jinkludi l-effetti tal-limiti massimi applikabbli fir-rekwiżiti ta' fondi proprji.</p> <p>Jekk ikun applikat l-approċċ partikolari skont l-Artikolu 348 sentenza 1 tas-CRR, l-ammont li għandu jiġi rrapportat huwa 32 % tal-pożizzjoni netta tal-iskopertura tas-CIU inkwistjoni. Jekk ikun applikat l-approċċ partikolari skont l-Artikolu 348 sentenza 2 tas-CRR, l-ammont li għandu jiġi rrapportat huwa l-inqas ta' 32 % tal-pożizzjoni netta tal-iskopertura rilevanti tas-CIU u d-differenza bejn 40 % ta' din il-pożizzjoni netta u r-rekwiżiti ta' fondi proprji li ġejjin mir-riskju tal-kambju assoċjat ma' din l-iskopertura tas-CIU.</p>
350-390	<p>REKWIŻITI ADDIZZJONALI GHAL OPZJONIJIET (RISKJI MHUX DELTA)</p> <p>L-Artikolu 329(3) tas-CRR.</p> <p>Ir-rekwiżiti addizzjonali għal opzjonijiet relatati ma' riskji mhux delta jkunu rrapportati fil-metodu użat għall-kalkolu tagħhom.</p>

5.2. C 19.00 — RISKJU TAS-SUQ: APPROĊĊ STANDARDIZZAT GHAL RISKJU SPEĊIFIKU F'TITOLIZZAZZJONIJIET (MKR SA SEC)

5.2.1. II-Kummenti Ġenerali

142. Din il-formola titlob informazzjoni dwar pożizzjonijiet (kollha/-netti u twal/qosra) u r-rekwiżiti relatati ta' fondi proprji għall-komponent tar-riskju speċifiku tar-riskju ta' pożizzjoni f'titolizzazzjonijiet/rititolizzazzjonijiet miżmuma fil-portafoll tan-negozjar (mhux eliġibbli għal portafoll tan-negozjar ta' korrelazzjoni) bl-approċċ standardizzat.

143. Il-formola MKR SA SEC tiddetermina r-rekwiżit ta' fondi proprji biss għar-riskju speċifiku ta' pożizzjonijiet ta' titolizzazzjoni skont l-Artikoli 335 b'raba mal-Artikolu 337 tas-CRR. Jekk il-pożizzjonijiet ta' titolizzazzjoni tal-portafoll tan-negozjar ikunu hhegġjati minn derivattivi ta' kreditu, japplikaw l-Artikoli 346 u 347 tas-CRR. Hemm biss formola waħda għall-pożizzjonijiet kollha tal-portafoll tan-negozjar, irrelevanti mill-fatt jekk l-istituzzjoni tużax l-Approċċ Standardizzat jew l-Approċċ Ibbażat fuq il-Klassifikazzjoni Interna biex tiddetermina l-ponderazzjoni tar-riskju għal kull waħda mill-pożizzjonijiet skont il-Parti Tlieta Titolu II Kapitolu 5 tas-CRR. Ir-rapportar tar-rekwiżiti ta' fondi proprji tar-riskju ġenerali ta' dawn il-pożizzjonijiet isir fil-formola MKR SA TDI jew MKR IM.

144. Alternattivament, il-pożizzjonijiet li jirċievu ponderazzjoni tar-riskju ta' 1 250 % jistgħu jitnaqqsu minn CET1 (ara 243(1) punt (b), 244(1) punt (b) u 258 tas-CRR). Jekk dan ikun il-każ, daww il-pożizzjonijiet iridu jiġu rrapportati fir-ringiela 460 tas-CA1.

▼ **M3**

5.2.2. Istruzzjonijiet dwar pożizzjonijiet speċifiċi

Kolonna	
010-020	<p>IL-POŻIZZJONIJIET KOLLHA (TVAL U QOSRA)</p> <p>L-Artikoli 102 u 105(1) tas-CRR b'rabta mal-Artikolu 337 tas-CRR (pożizzjonijiet ta' titolizzazzjoni). Rigward id-distinzjoni bejn Pożizzjonijiet tval u qosra, applikabbli wkoll għal dawn il-pożizzjonijiet grossi, ara l-Artikolu 328 (2) tas-CRR.</p>
030-040	<p>(-) POŻIZZJONIJIET IMNAQQSIN MINN FONDI PROPRI (TVAL U QOSRA)</p> <p>L-Artikolu 258 tas-CRR.</p>
050-060	<p>POŻIZZJONIJIET NETTI (TVAL U QOSRA)</p> <p>L-Artikoli 327 sa 329 u 334 tas-CRR Rigward id-distinzjoni bejn Pożizzjonijiet tval u qosra ara l-Artikolu 328 (2) tas-CRR.</p>
070-520	<p>TQASSIM TAL-POŻIZZJONIJIET NETTI SKONT IL-PONDERAZZJONIJIET TAR-RISKJU</p> <p>L-Artikoli 251 (Tabella 1) u 261(1) (Tabella 4) tas-CRR. It-tqassim irid isir b'mod separat għal pożizzjonijiet tval u qosra.</p>
230-240 u 460-470	<p>1 250 %</p> <p>L-Artikoli 251 (Tabella 1) u 261(1) (Tabella 4) tas-CRR.</p>
250-260 u 480-490	<p>METODU TAL-FORMULA SUPERVIŻORJA</p> <p>L-Artikolu 337 (2) tas-CRR b'rabta mal-Artikolu 262 tas-CRR.</p> <p>Dawn il-kolonna jkunu rrapportati meta l-istituzzjonijiet jużaw l-Approċċ alternattiv tal-Formula Superviżorja (SFA), li jiddetermina r-rekwiżiti ta' fondi proprji bħala funzjoni tal-karatteristiċi tal-pula tal-kollateral u l-proprjetajiet kuntrattwali tas-segment.</p>
270 u 500	<p>TRASPARENZA</p> <p>SA: L-Artikoli 253, 254 u 256(5) tas-CRR. Il-kolonna tat-trasparenza fihom il-kazijiet kollha ta' skoperturi mhux ikklassifikati fejn il-ponderazzjoni tar-riskju tinkiseb mill-portafoll sottostanti tal-iskoperturi (ponderazzjoni medja tar-riskju tal-pula, l-ogħla ponderazzjoni tar-riskju tal-pula, jew l-użu ta' proporzjon tal-konċentrazzjoni).</p> <p>IRB: L-Artikoli 263 (2) u (3) tas-CRR. Għal amortizzamenti antiċipati ara l-Artikolu 265(1) u 256(5) tas-CRR.</p>
280-290/510-520	<p>APPROĊĊ TA' VALUTAZZJONI INTERNA</p> <p>L-Artikolu 109(1) sentenza 2 u l-Artikolu 259(3) u (4) tas-CRR.</p> <p>Dawn il-kolonna jkunu rrapportati meta l-istituzzjoni tuża l-approċċ ta' valutazzjoni interna biex tiddetermina l-allokazzjonijiet ta' kapital għal faċilitajiet ta' likwidità u tishihiet tal-kreditu li l-banek (inklużi banek li huma partijiet terzi) jpoġġu f'veikoli ABCP. L-IAA, ibbażat fuq metodoloġiji tal-ECAI, huwa applikabbli biss għal skoperturi għal veikoli ABCP li għandhom klassifikazzjoni interna ekwivalenti ta' grad tal-investiment fil-bidu.</p>

▼ M3

Kolonna	
530-540	<p>EFFETT KUMPLESSIV (AĠĠUSTAMENT) DOVUT GHAL KSUR TAD-DISPOŻIZZJONIJIET DWAR ID-DILIĠENZA DOVUTA</p> <p>L-Artikolu 337 (3) tas-CRR b'rabta mal-Artikolu 407 tas-CRR. L-Artikolu 14(2) tas-CRR</p>
550-570	<p>QABEL IL-LIMITU MASSIMU — IL-POŻIZZJONIJIET NETTI PONDERATI TWAL/QOSRA U S-SOMMA TAL-POŻIZZJONIJIET PONDERATI TWAL U QOSRA</p> <p>L-Artikolu 337 tas-CRR bla ma tittiehed f'kunsiderazzjoni d-diskrezzjoni tal-Artikolu 335 tas-CRR, li tippermetti lil istituzzjoni timponi limitu massimu fuq il-multiplikazzjoni tal-ponderazzjoni u l-pożizzjoni netta fil-livell tat-telf massimu possibbli relatat mar-rikju ta' inadempjenza.</p>
580-600	<p>WARA L-LIMITU MASSIMU — IL-POŻIZZJONIJIET NETTI PONDERATI TWAL/QOSRA U S-SOMMA TAL-POŻIZZJONIJIET PONDERATI TWAL U QOSRA</p> <p>L-Artikolu 337 tas-CRR filwaqt li tittiehed f'kunsiderazzjoni d-diskrezzjoni tal-Artikolu 335 tas-CRR.</p>
610	<p>REKWIŻITI TA' FONDI PROPRI TOTALI</p> <p>Skont l-Artikolu 337(4) tas-CRR għal perjodu tranzitorju li jintemm fil-31 ta' Diċembru 2014, l-istituzzjoni tghodd b'mod separat il-pożizzjonijiet twali netti ponderati tagħha (il-kolonna 580) u l-pożizzjonijiet qosra netti ponderati tagħha (il-kolonna 590). L-ikbar waħda minn dawk is-somom (wara l-limitu massimu) tikkostitwixxi r-rekwiżit ta' fondi proprji. Mill-2015 'il quddiem skont l-Artikolu 337(4) tas-CRR, l-istituzzjoni tghodd flimkien il-pożizzjonijiet nett ponderati tagħha, irrelevanti jekk humiex twal jew qosra (il-kolonna 600), sabiex tikkalkola r-rekwiżiti ta' fondi proprji.</p>
Ringieli	
010	<p>SKOPERTURI TOTALI</p> <p>L-ammont totali ta' titolizzazzjonijiet pendenti (miżmumin fil-portafoll tan-negozjar) rapportat mill-istituzzjoni li għandha r-rwol(i) ta' originatur u/jew investitur u/jew sponsor.</p>
040,070 u 100	<p>TITOLIZZAZZJONIJIET</p> <p>L-Artikolu 4 (61) u (62) tas-CRR</p>
020,050, 080 u 110	<p>RITITOLIZZAZZJONIJIET</p> <p>L-Artikolu 4(63) tas-CRR</p>
030-050	<p>ORIGINATUR</p> <p>L-Artikolu 4(13) tas-CRR</p>
060-080	<p>INVESTITUR</p> <p>Istituzzjoni tal-kreditu b'pożizzjonijiet tat-titolizzazzjoni fi tranzazzjoni ta' titolizzazzjoni li fiha la hi originatur u lanqas sponsor</p>
090-110	<p>L-ISPONSOR</p> <p>L-Artikolu 4(14) tas-CRR. Jekk sponsor qed jittitolizza l-assi tiegħu stess, huwa jimla r-ringiela tal-originatur bl-informazzjoni dwar l-assi titolizzati tiegħu stess</p>

▼ M3

Ringieli	
120-210	<p>IS-SOMMA TOTALI TAL-POŻIZZJONIJIET TWAL NETTI U QOSRA NETTI PONDERATI DIŻAGGREGATA SKONT IT-TIPI SOTTOSTANTI:</p> <p>L-Artikolu 337 (4), l-aħħar sentenza tas-CRR.</p> <p>It-tqassim tal-assi sottostanti jsegwi l-klassifikazzjoni użata fil-formola tad-Dettalji SEC(Kolonna “Tip”):</p> <ul style="list-style-type: none"> — 1 — ipoteki residenzjali; — 2 — ipoteki kummerċjali; — 3 — riċevibbli tal-karti tal-kreditu; — 4 — lokazzjoni; — 5 — self għal korporattivi jew SMEs (trattati bħala korporattivi); — 6 — self għal konsum; — 7 — riċevibbli tan-negozju; — 8 — assi oħrajn; — 9 — bonds koperti; — 10 — obligazzjonijiet oħrajn. <p>Għal kull titolizzazzjoni, f'każ li l-pula tikkonsisti f'tipi differenti ta' assi, l-istituzzjoni tqis l-iktar tip importanti.</p>

5.3. C 20.00 — RISKJU TAS-SUQ: L-APPROĊĊ STANDARDIZZAT GĦAL RISKJU SPEĊIFIKU GĦAL POŻIZZJONIJIET ASSENJATI GĦALL-PORTAFOLL TA' KUMMERĊ TA' KORRELAZZJONI (MKR SA CTP)

5.3.1. II-Kummenti Ġenerali

145. Din il-formola tehtieg informazzjoni dwar pożizzjonijiet tas-CTP (inklużi titolizzazzjonijiet, derivattivi ta' kreditu “numru n” li jsiru inadempjenti u pożizzjonijiet CTP oħrajn inklużi skont l-Artikolu 338(3)) u r-rekwiziti ta' fondi proprji korrispondenti skont l-approċċ standardizzat.

146. Il-formola MKR SA CTP tiddetermina r-rekwizit ta' fondi proprji biss għar-riskju speċifiku ta' pożizzjonijiet assenjati fil-Portafoll tan-Negozjar ta' Korrelazzjoni skont l-Artikoli 335 b'rabta mal-Artikolu 338(2) u (3) tas-CRR. Jekk il-pożizzjonijiet tas-CTP tal-portafoll tan-negozjar huma hhegġjati minn derivattivi ta' kreditu, japplikaw l-Artikoli 346 u 347 CRR. Hemm biss formola wahda għall-pożizzjonijiet CTP kollha tal-portafoll tan-negozjar, irrispettivament minn jekk l-istituzzjoni tużax l-Approċċ Standardizzat jew l-Approċċ Ibbażat fuq il-Klassifikazzjoni Interna biex tidde-termina l-ponderazzjoni tar-riskju għal kull wahda mill-pożizzjonijiet skont il-Parti Tlieta Titolu II Kapitolu 5 tas-CRR. Ir-rapportar tar-rekwiziti ta' fondi proprji tar-riskju ġenerali ta' dawn il-pożizzjonijiet isir fil-formola MKR SA TDI jew MKR IM.

147. L-istruttura tal-formola tissepara l-pożizzjonijiet ta' titolizzazzjoni, d-derivattivi ta' kreditu numru n li jsiru inadempjenti u pożizzjonijiet CTP oħra. B'hekk, il-pożizzjonijiet ta' titolizzazzjoni dejjem ikunu rrapportati fir-ringieli 030, 060 jew 090 (skont ir-rwol tal-istituzzjoni fit-titolizzazzjoni). Id-derivattivi ta' kreditu numru n li

▼ M3

jsiru inadempjenti dejjem ikunu rrapportati fil-linja 110. Il-“pożizzjonijiet l-oħrajn tas-CTP” la huma pożizzjonijiet ta' titolizzazzjoni u lanqas n-th għad-derivattivi ta' kreditu inadempjenti (ara d-definizzjoni fl-Artikolu 338 (3) CRR), iżda huma esplicitament “marbuta” (minhabba l-iskop ta' hheġġjar) ma' wahda minn dawn iż-żewġ pożizzjonijiet. Din hija r-raġuni għaliex huma assenjati jew taht is-sottointestatura “titolizzazzjoni” jew “n-th għad-derivattivi ta' kreditu inadempjenti”.

148. Alternattivament, il-pożizzjonijiet li jirċievu ponderazzjoni tar-riskju ta' 1 250 % jistgħu jitnaqqsu minn CET1 (ara 243(1) punt (b), 244(1) punt (b) u 258 tas-CRR). Jekk dan ikun il-każ, daww il-pożizzjonijiet iridu jiġu rrapportati fir-ringiela 460 tas-CA1.

5.3.2. Istruzzjonijiet dwar pożizzjonijiet speċifiċi

Kolonna	
010-020	IL-POŻIZZJONIJIET KOLLHA (TVAL U QOSRA) L-Artikoli 102 u 105 (1) tas-CRR b'rabta ma' pożizzjonijiet assenjati lill-Portafoll tan-Negożjar ta' Korrelazzjoni skont l-Artikolu 338 (2) u (3) tas-CRR. Rigward id-distinzjoni bejn Pożizzjonijiet tval u qosra, applikkabbli wkoll għal dawn il-pożizzjonijiet grossi, ara l-Artikolu 328 (2) tas-CRR.
030-040	(-) POŻIZZJONIJIET IMNAQQSIN MINN FONDI PROPRI (TVAL U QOSRA) L-Artikolu 258 tas-CRR.
050-060	POŻIZZJONIJIET NETTI (TVAL U QOSRA) L-Artikoli 327 sa 329 u 334 tas-CRR Rigward id-distinzjoni bejn Pożizzjonijiet tval u qosra ara l-Artikolu 328 (2) tas-CRR.
070-400	TQASSIM TAL-POŻIZZJONIJIET NETTI SKONT IL-PONDERAZZJONIJIET TAR-RISKJU (SA U IRB) L-Artikoli 251 (Tabella 1) u 261(1) (Tabella 4) tas-CRR.
160 u 330	OHRAJN Ponderazzjonijiet tar-riskju oħrajn mhux imsemmijin b'mod esplicitu fil-kolonna ta' qabel. Għad-derivattivi ta' kreditu numru n li jsiru inadempjenti, daww biss li mhumiex klassifikati b'mod estern. Għad-derivattivi ta' kreditu numru n li jsiru inadempjenti klassifikati b'mod estern għandhom jew jiġu rrapportati fil-formola MKR SA TDI (ir-ringiela 321) jew — jekk ikunu inkorporati fis-CTP — għandhom ikunu assenjati fil-kolonna tal-ponderazzjoni tar-riskju rispettiv.
170-180 u 360-370	1 250 % L-Artikoli 251 (Tabella 1) u 261(1) (Tabella 4) tas-CRR.
190-200 u 340-350	METODU TAL-FORMULA SUPERVIŻORJA L-Artikolu 337 (2) tas-CRR b'rabta mal-Artikolu 262 tas-CRR.
210, 380	TRASPARENZA SA: L-Artikoli 253, 254 u 256(5) tas-CRR. Il-kolonna tat-trasparenza fihom il-każijiet kollha ta' skoperturi mhux ikklassifikati fejn il-ponderazzjoni tar-riskju tinkiseb mill-portafoll sottostanti tal-iskoperturi (ponderazzjoni medja tar-riskju tal-pula, l-oġhla ponderazzjoni tar-riskju tal-pula, jew l-użu ta' proporzjon tal-koncentrazzjoni).

▼ **M3**

Kolonna	
	IRB: L-Artikoli 263 (2) u (3) tas-CRR. Għal amortizzamenti antiċipati ara l-Artikolu 265(1) u 256(5) tas-CRR.
220-230 u 390-400	APPROĊĊ TA' VALUTAZZJONI INTERNA L-Artikolu 259 (3) u (4) tas-CRR.
410-420	QABEL IL-LIMITU MASSIMU — IL-POŻIZZJONIJIET PONDERATI NETTI TWAL/QOSRA L-Artikolu 338 bla ma tittiehed f'kunsiderazzjoni d-diskrezzjoni tal-Artikolu 335 tas-CRR.
430-440	WARA L-LIMITU MASSIMU — IL-POŻIZZJONIJIET PONDERATI NETTI TWAL/QOSRA L-Artikolu 338 filwaqt li tittiehed f'kunsiderazzjoni d-diskrezzjoni tal-Artikolu 335 tas-CRR.
450	REKWIŻITI TA' FONDI PROPRI TOTALI Ir-rekwiżit ta' fondi proprji huwa ddeterminat bhala l-ikbar wiehed fost (i) l-allokazzjoni tar-riskju speċifiku li tkun tapplika biss għall-pożizzjonijiet nett twal (il-kolonna 430) jew (ii) l-allokazzjoni tar-riskju speċifiku li tkun tapplika biss għal pożizzjonijiet nett qosra (il-kolonna 440).
Ringieli	
010	SKOPERTURI TOTALI L-ammont totali ta' pożizzjonijiet pendenti (miżmumin fil-portafoll tan-negozjar ta' korrelazzjoni) rapportat mill-istituzzjoni li għandha r-rwol(i) ta' originatur, investitur jew sponsor.
020-040	ORIGINATUR L-Artikolu 4(13) tas-CRR
050-070	INVESTITUR Istituzzjoni tal-kreditu b'pożizzjonijiet tat-titolizzazzjoni fi tranżazzjoni ta' titolizzazzjoni li fiha la hi originatur u lanqas sponsor
080-100	L-ISPONSOR L-Artikolu 4(14) tas-CRR. Jekk sponsor qed jittitolizza l-assi tiegħu stess, huwa jimla r-ringiela tal-originatur bl-informazzjoni dwar l-assi titolizzati tiegħu stess
030,060 u 090	TITOLIZZAZZJONIJIET Il-portafoll tan-negozjar ta' korrelazzjoni jinvolvi titolizzazzjonijiet, n-th għad-derivattivi ta' kreditu inadempjenti u possibilment pożizzjonijiet oħrajn ta' hhegġjar li jissodisfaw il-kriterji stabbiliti fl-Artikolu 338 (2) u (3) tas-CRR. Id-derivattivi ta' skoperturi tat-titolizzazzjoni li jipprovdu sehem prorata kif ukoll pożizzjonijiet li jhhegġjaw pożizzjonijiet CTP ikunu inkluzi fir-ringiela "Pożizzjonijiet CTP oħra".

▼ M3

Ringieli	
110	<p>DERIVATTIVI TAL-KREDITU FIL-POST N LI JSIRU INADEMPJENTI</p> <p>Id-derivattivi ta' kreditu numru n li jsiru inadempjenti li huma f'hegġjati b'derivattivi ta' kreditu numru n li jsiru inadempjenti skont l-Artikolu 347 tas-CRR ikunu rrapportati hawn it-tnejn li huma.</p> <p>L-originatur, l-investitur u l-isponsor tal-pożizzjonijiet mhumiex idonei għad-derivattivi ta' kreditu numru n li jsiru inadempjenti. Bħala konsewgenza, it-tqassim għall-pożizzjonijiet ta' titolizzazzjoni ma jistax jiġi pprovdut għad-derivattivi ta' kreditu numru n li jsiru inadempjenti..</p>
040,070, 100 u 120	<p>POŻIZZJONIJIET OHRAJN TAS-CTP</p> <p>Il-pożizzjonijiet fi:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Id-derivattivi ta' skoperturi tat-titolizzazzjoni li jipprovdu sehem prorata kif ukoll pożizzjonijiet li jf'hegġjaw pożizzjonijiet CTP ikunu inkluzi fir-ringiela "Pożizzjonijiet CTP ohra". — Pożizzjonijiet CTP if'hegġjati b'derivattivi ta' kreditu skont l-Artikolu 346 tas-CRR; — Pożizzjonijiet oħrajn li jissodisfaw l-Artikolu 338 (3) tas-CRR; huma inkluzi.

5.4. C 21.00 — IR-RISKJU TAS-SUQ: L-APPROĊ STANDARDIZZAT GħAR-RISKJU TA' POŻIZZJONI F'EKWITAJIET (MKR SA EQU)

5.4.1. Il-Kummenti Ġenerali

149. Din il-formola tehtieg informazzjoni dwar il-pożizzjonijiet u r-rekwiziti korrispondenti ta' fondi proprji għar-riskju ta' pożizzjoni f'ekwitajiet miżmumin fil-portafoll tan-negozjar u trattati bl-approċ standardizzati.

150. Il-formola trid timtela b'mod separat għat-"Total", flimkien ma' lista statika predefinita tas-swieq li għejjin: Il-Bulgarija, il-Kroazja, ir-Repubblika Ċeka, id-Danimarka, l-Eġittu, l-Ungerija, l-Islanda, il-Liechtenstein, in-Norveġja, il-Polonja, ir-Rumanija, l-Isvezja, ir-Renju Unit, l-Albanija, il-Gappun, dik li kienet ir-Repubblika Jugoslava tal-Maċedonja, il-Federazzjoni Russa, is-Serbja, l-Iżvizzera, it-Turkija, l-Ukraina, l-Istati Uniti tal-Amerika, taż-żona tal-euro flimkien ma' formola residwa waħda għas-swieq kollha l-oħrajn. Għall-fini ta' dan ir-rekwizit ta' rapportar, it-terminu "suq" jinqara bħala "pajjiż".

5.4.2. Istruzzjonijiet dwar pożizzjonijiet speċifiċi

Kolonna	
010-020	<p>IL-POŻIZZJONIJIET KOLLHA (TVAL U QOSRA)</p> <p>L-Artikoli 102 u 105(1) tas-CRR. Dawn huma pożizzjonijiet gross u mhux innettjati skont l-istrumenti, iżda jeskludu pożizzjonijiet tas-sottoskrizzjonijiet jew sottoskrittmi minn partijiet terzi (L-Artikolu 345, it-tieni sentenza tas-CRR).</p>
030-040	<p>POŻIZZJONIJIET NETTI (TVAL U QOSRA)</p> <p>L-Artikoli 327, 329, 332, 341 u 345 tas-CRR.</p>

▼ M3

Kolonna	
050	<p>POŻIZZJONIJIET SOĠĠETTI GHAL ALLOKAZZJONI KAPITALI</p> <p>Dawk il-pożizzjonijiet netti li, skont l-approċċi differenti kkunsidrati fil-Parti 3 Titolu IV Kapitolu 2 tas-CRR, jirċievu allokkazzjoni ta' kapital. L-allokkazzjoni ta' kapital trid tiġi kkalkolata għal kull suq nazzjonali b'mod separat.</p>
060	<p>REKWIZITI TA' FONDI PROPRJI</p> <p>L-allokkazzjoni ta' kapital għal kwalunkwe pożizzjoni rilevanti skont il-Parti 3 Titolu IV Kapitolu 2 tas-CRR.</p>
070	<p>AMMONT TOTALI TA' SKOPERTURA GHAR-RISKJU</p> <p>L-Artikolu 92 (4) lit. b tas-CRR. Riżultat tal-multiplikazzjoni tar-rekwiziti ta' fondi proprji bi 12.5.</p>
Ringieli	
010-130	<p>EKWITAJIET FIL-PORTAFOLL TAN-NEGOZJAR</p> <p>Rekwiziti tal-fondi proprji għal riskju ta' pożizzjoni skont l-Artikolu 92(3) Punt b) (i) CRR u l-Parti 3 Titolu IV Kapitolu 2 Taqsima 3 tas-CRR.</p>
020-040	<p>RISKJU ĠENERALI</p> <p>Pożizzjonijiet ohra f'ekwitajiet soġġetti għal riskju ġenerali (l-Artikolu 343 tas-CRR) u r-rekwizit korrispondenti tal-fondi proprji tagħhom skont il-Parti 3 Titolu IV Kapitolu 2 Taqsima 3 tas-CRR.</p> <p>Iż-żewġ tqassimiet (021/022 kif ukoll 030/040) huma tqassim relatat mal-pożizzjonijiet kollha soġġetti għal riskju ġenerali.</p> <p>Ir-ringieli 021 u 022 jehtieġu informazzjoni dwar it-tqassim skont l-istrumenti. Huwa biss it-tqassim fir-ringieli 030 u 040 li jintuza bħala bażi għall-kalkolu tar-rekwiziti ta' fondi proprji.</p>
021	<p>Derivattivi</p> <p>Derivattivi inklużi fil-kalkolu tar-riskju tal-ekwità ta' pożizzjonijiet tal-portafoll tan-negozjar filwaqt li jittiehdu f'kunsiderazzjoni l-Artikoli 329 u 332, jekk applikabbli.</p>
022	<p>Assi u obligazzjonijiet ohra</p> <p>Strumenti oħrajn minbarra derivattivi inklużi fil-kalkolu tar-riskju tal-ekwità ta' pożizzjonijiet tal-portafoll tan-negozjar.</p>
030	<p>Futuri tal-indiċi tal-borża negozjati fil-borża diversifikati sew u soġġetti għal approċċ partikolari</p> <p>Futuri tal-indiċi tal-borża negozjati fil-borża diversifikati sew u soġġetti għal approċċ partikolari skont l-Artikolu 344(1) u (4) tas-CRR. Dawn il-pożizzjonijiet huma soġġetti biss għal riskju ġenerali u, b'hekk, ma jistgħux ikunu rrapportati fir-ringiela (050).</p>
040	<p>Ekwitajiet oħrajn minbarra l-futuri tal-indiċi tal-istokks negozjati fil-borża diversifikati fil-wisa'</p> <p>Pożizzjonijiet oħrajn f'ekwitajiet soġġetti għal riskju speċifiku u r-rekwiziti korrispondenti ta' fondi proprji skont l-Artikoli 343 u 344 (3) tas-CRR.</p>

▼ M3

Ringieli	
050	<p>RISKJU SPECĪFIKU</p> <p>Pozizzjonijiet f'ekwitajiet sogġetti għal riskju speċifiku u rekwiżiti korrispondenti ta' fondi proprji skont l-Artikoli 342 u 344(4) CRR.</p>
080	<p>APPROĊĊ PARTIKOLARI GħAR-RISKJU TA' POŻIZZJONI F'CIUs</p> <p>Is-CRR ma jassenjax b'mod esplicitu dawk il-pożizzjonijiet għar-riskju tar-rata tal-imghax jew għar-riskju tal-ekwità. Għal finijiet ta' rapportar, dawk il-pożizzjonijiet ikunu rrapportati fil-formola MKR SA EQU.</p> <p>Il-pożizzjonijiet f'CIUs jekk ir-rekwiżiti kapitali huma kkalkolati skont l-Artikolu 348(1) CRR. Applikabbli meta l-pożizzjonijiet f'CIUs jew l-istrumenti sottostanti ma jkunux ittrattati skont il-metodi stabbiliti fil-Parti 3 Titolu IV Kapitolu 5 (referenza għall-“Użu ta' formoli interni biex jiġu kkalkolati r-rekwiżiti ta' fondi proprji”) tas-CRR.</p> <p>Jekk ikun applikat l-approċċ partikolari skont l-Artikolu 348(1) sentenza 1 tas-CRR, l-ammont li għandu jiġi rrapportat huwa 32 % tal-pożizzjoni netta tal-iskopertura tas-CIU inkwistjoni. Jekk ikun applikat l-approċċ partikolari skont l-Artikolu 348(1) sentenza 2 tas-CRR, l-ammont li għandu jiġi rrapportat huwa l-inqas mit-32 % tal-pożizzjoni netta tal-iskopertura rilevanti tas-CIU u d-differenza bejn 40 % ta' din il-pożizzjoni netta u r-rekwiżiti ta' fondi proprji li ġejjin mir-riskju tal-kambju assoċjat ma' din l-iskopertura tas-CIU.</p> <p>Jekk il-metodi speċifiċi tal-Artikolu 350 CRR ikunu applikabbli, ir-rapportar ta' dawk il-pożizzjonijiet isegwi l-investimenti sottostanti. Bħala konsegwenza, dawk il-pożizzjonijiet ikunu rrapportati fir-ringieli rilevanti tal-formola MKR SA TDI jew MKR SA EQU.</p>
090-130	<p>REKWIŻITI ADDIZZJONALI GħAL OPZJONIJIET (RISKJI MHUX DELTA)</p> <p>L-Artikolu 329 (2) u (3) tas-CRR.</p> <p>Ir-rekwiżiti addizzjonali għal opzjonijiet relatati ma' riskji mhux delta jkunu rrapportati fil-metodu użat għall-kalkolu tagħhom</p>

5.5. C 22.00 — IR-RISKJU TAS-SUQ: L-APPROĊĊI STANDARDIZZATI GħAR-RISKJU TAL-KAMBJU (MKR SA FX)

5.5.1. Il-Kummenti Ġenerali

151. L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw l-informazzjoni dwar il-pożizzjonijiet f'kull munita (munita tar-rapportar inkluża) u r-rekwiżiti korrispondenti ta' fondi proprji għall-kambju trattati skont l-approċċ standardizzat. Il-pożizzjoni hija kkalkolata għal kull munita (inkluża l-euro), deheb, u pożizzjonijiet għas-CIUs. Ir-ringieli 100 sa 470 ta' din il-formola jkunu rrapportati anki jekk l-istituzzjonijiet mhumiex meħtieġa jikkalkulaw ir-rekwiżiti ta' fondi proprji għar-riskju tal-kambju skont l-Artikolu 351 tas-CRR.
152. L-entrati tal-memorandum tal-formola jimtlew b'mod separat għall-muniti kollha tal-Istati Membri tal-Unjoni Ewropea u l-muniti li ġejjin: USD, CHF, JPY, RUB, TRY, AUD, CAD, RSD, ALL, UAH, MKD, EGP, ARS, BRL, MXN, HKD, ICK, TWD, NZD, NOK, SGD, KRW, CNY u l-muniti kollha l-oħrajn.

▼ M3

5.5.2. Istruzzjonijiet dwar pożizzjonijiet speċifiċi

Kolonna	
020-030	<p>IL-POŻIZZJONIJET KOLLHA (TVAL U QOSRA)</p> <p>Il-pożizzjonijiet gross dovuti għal assi, l-ammonti li għandhom jiġu ricevuti u entrati simili msemmijin fl-Artikolu 352 (1) tas-CRR. Skont l-Artikolu 352(2) u soġġetti għall-permess mill-awtoritajiet kompetenti, il-pożizzjonijiet mehuda sabiex jiġi hhegġjat kontra l-effett avvers tar-rata tal-kambju fuq il-proporzjonijiet tagħhom skont l-Artikolu 92(1) u pożizzjonijiet relatati ma' entrati li jkunu diġà tnaqqsu fil-kalkolu tal-fondi proprji ma għandhomx jiġu rrapportati.</p>
040-050	<p>POŻIZZJONIJET NETTI (TVAL U QOSRA)</p> <p>L-Artikoli 352(3) u (4), l-ewwel u t-tieni sentenza, u 353 tas-CRR.</p> <p>Il-pożizzjonijiet nett huma kkalkolati skont kull munita, u b'hekk jista' jkun hemm pożizzjonijiet tval u qosra simultanji.</p>
060-080	<p>POŻIZZJONIJET SOĠĠETTI GĦAL ALLOKAZZJONI KAPITALI</p> <p>L-Artikoli 352(4), it-tielet sentenza, 353 u 354 tas-CRR</p>
060-070	<p>POŻIZZJONIJET SOĠĠETTI GĦAL ALLOKAZZJONI TA' KAPITAL (TVAL U QOSRA)</p> <p>Il-pożizzjonijiet nett tval u qosra għal kull munita huma kkalkolati billi jitnaqqas it-total tal-pożizzjonijiet qosra mit-total tal-pożizzjonijiet tval.</p> <p>Il-pożizzjonijiet nett tval għal kull operazzjoni f'munita jingħaddu flimkien biex tinkiseb il-pożizzjoni netta twila f'dik il-munita.</p> <p>Il-pożizzjonijiet nett qosra għal kull operazzjoni f'munita jingħaddu flimkien biex tinkiseb il-pożizzjoni netta qasira f'dik il-munita.</p> <p>Pożizzjonijiet mhux imqabblin jiżdiedu ma' pożizzjonijiet soġġetti għal allokazzonijiet ta' kapital għal muniti oħrajn (ringiela 030) fil-kolonna (060) jew (070) skont l-arranġament qasir jew twil tagħhom.</p>
080	<p>POŻIZZJONIJET SOĠĠETTI GĦAL ALLOKAZZJONI TA' KAPITAL (IMQABBLIN)</p> <p>Pożizzjonijiet imqabblin għal muniti korrelati mill-qrib</p>
	<p>ALLOKAZZJONI TA' KAPITAL TAR-RISKJU (%)</p> <p>Kif definit fl-Artikoli 351 u 354, l-allokazżjoni ta' kapital tar-riskju f'percentwal.</p>
090	<p>REKWIŻITI TA' FONDI PROPRJI</p> <p>L-allokazżjoni ta' kapital għal kwalunkwe pożizzjoni rilevanti skont il-Parti 3 Titolu IV Kapitolu 3 tas-CRR.</p>
100	<p>AMMONT TOTALI TA' SKOPERTURA GĦAR-RISKJU</p> <p>L-Artikolu 92 (4) lit. b tas-CRR. Riżultat tal-multiplikazzjoni tar-rekwiżiti ta' fondi proprji bi 12.5.</p>

▼ M3

Ringieli	
010	<p>POŻIZZJONIJIET TOTALI F'MUNITI MHUX TA' RAPPORTAR</p> <p>Požizzjonijiet f'muniti mhux ta' rapportar u r-rekwiżiti korrispondenti ta' fondi proprji tagħhom skont l-Artikolu 92 (3) Punt c) (i) u l-Artikolu 352 (2) u (4) tas-CRR (għall-konverżjoni fil-munita ta' rapportar).</p>
020	<p>MUNITI KORRELATATI MILL-VIĊIN</p> <p>Požizzjonijiet u r-rekwiżiti korrispondenti ta' fondi proprji tagħhom għal muniti msemmijin fl-Artikolu 354 tas-CRR.</p>
030	<p>IL-MUNITI KOLLHA L-OHRAJN (inklużi CIUs ittrattati bhala muniti differenti)</p> <p>Il-pożizzjonijiet u r-rekwiżiti korrispondenti ta' fondi proprji tagħhom għall-muniti soġġetti għall-proċedura ġenerali msemmija fl-Artikoli 351 u 352 (2) u (4) tas-CRR.</p> <p>Ir-rapportar ta' CIUs ittrattati bhala muniti separati skont l-Artikolu 353 CRR:</p> <p>Hemm zewġ trattamenti differenti tas-CIUs ittrattati bhala muniti separati għall-kalkolu tar-rekwiżiti kapitali:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Il-metodu tad-deheb modifikat, jekk id-direzzjoni tal-investment tas-CIU mhijiex disponibbli (dawk is-CIU jizdiedu ma' pożizzjoni netta kumplessiva tar-riskju tal-kambju ta' istituzzjoni) 2. Jekk id-direzzjoni tal-investment tas-CIU hija disponibbli, dawk is-CIUs jizdiedu mal-pożizzjoni miftuħa totali tal-kambju (twila jew qasira, skont id-direzzjoni tas-CIU) <p>Ir-rapportar ta' dawk is-CIUs isegwi l-kalkolu tar-rekwiżiti kapitali kif xieraq.</p>
040	<p>DEHEB</p> <p>Il-pożizzjonijiet u r-rekwiżiti korrispondenti ta' fondi proprji tagħhom għall-muniti soġġetti għall-proċedura ġenerali msemmija fl-Artikoli 351 u 352 (2) u (4) tas-CRR.</p>
050-090	<p>REKWIŻITI ADDIZZJONALI GHAL OPZJONIJIET (RISKJI MHUX DELTA)</p> <p>L-Artikolu 352 (5) u (6) tas-CRR.</p> <p>Ir-rekwiżiti addizzjonali għal opzjonijiet relatati ma' riskji mhux delta jkunu rrapportati fil-metodu użat għall-kalkolu tagħhom</p>
100-120	<p>Tqassim tal-pożizzjonijiet totali (il-munita ta' rapportar inkluża) skont it-tipi ta' skopertura</p> <p>Il-pożizzjonijiet totali jitqassmu skont derivattivi, assi oħrajn u obligazzjonijiet u entrati barra l-karta bilanċjali.</p>
100	<p>Assi u l-obbligazzjonijiet oħrajn minbarra entrati barra l-karta bilanċjali u derivattivi</p> <p>Il-pożizzjonijiet mhux inklużi fir-ringiela 110 jew 120 ikunu inklużi hawn.</p>
110	<p>Entrati barra l-karta bilanċjali</p> <p>L-entrati inklużi fl-Anness I tas-CRR minbarra dawk inklużi bhala Tranżazzjonijiet ta' Finanzjament tat-Titoli u Tranżazzjonijiet ta' Saldu Twil jew minn Netting Kuntrattwali Bejn Prodotti Differenti.</p>

▼ M3

Ringieli	
120	Derivattivi Pożizzjonijiet valwati skont l-Artikoli 352 tas-CRR.
130-480	L-ENTRATI TAL-MEMORANDUM: POŻIZZJONIJIET TAL-MUNITA L-entrati tal-memorandum tal-formola jimtlew b'mod separat għall-muniti kollha tal-Istati Membri tal-Unjoni Ewropea u l-muniti li ġejjin: USD, CHF, JPY, RUB, TRY, AUD, CAD, RSD, ALL, UAH, MKD, EGP, ARS, BRL, MXN, HKD, ICK, TWD, NZD, NOK, SGD, KRW, CNY u l-muniti kollha l-oħrajn.

5.6. C 23.00 — IR-RISKJU TAS-SUQ: L-APPROĊĊI STANDARDIZZATI GĦAL KOMODITAJIET (MKR SA COM)

5.6.1. Il-Kummenti Ġenerali

153. Din il-formola titlob informazzjoni dwar il-pożizzjonijiet f'komoditajiet u r-rekwiżiti korrispondenti ta' fondi proprji ttrattati bl-approċċ standardizzat.

5.6.2. Istruzzjonijiet dwar pożizzjonijiet speċifiċi

Kolonna	
010-020	IL-POŻIZZJONIJIET KOLLHA (TVAL U QOSRA) Pożizzjonijiet grossi tval/qosra meqjusin bhala pożizzjonijiet fl-istess komodità skont l-Artikolu 357 (1) u (4) tas-CRR (ara wkoll l-Artikolu 359 (1) tas-CRR).
030-040	POŻIZZJONIJIET NETTI (TVAL U QOSRA) Kif definit fl-Artikolu 357 (3) tas-CRR.
050	POŻIZZJONIJIET SOĠĠETTI GĦAL ALLOKAZZJONI KAPITALI Dawk il-pożizzjonijiet netti li, skont l-approċċi differenti kkunsidrati fil-Parti 3 Titolu IV Kapitolu 4 tas-CRR, jirċievu allokazzjoni ta' kapital.
060	REKWIŻITI TA' FONDI PROPRJI L-allokazzjoni ta' kapital għal kwalunkwe pożizzjoni rilevanti skont il-Parti 3 Titolu IV Kapitolu 4 tas-CRR.
070	AMMONT TOTALI TA' SKOPERTURA GĦAR-RISKJU L-Artikolu 92 (4) lit. b tas-CRR. Riżultat tal-multiplikazzjoni tar-rekwiżiti ta' fondi proprji * 12.5.

Ringieli	
010	TOTAL TA' POŻIZZJONIJIET F'KOMODITAJIET Pożizzjonijiet f'komoditajiet u r-rekwiżiti korrispondenti ta' fondi proprji tagħhom għar-riskju tas-suq skont l-Artikolu 92 (3) Punt c) (iii) tas-CRR u l-Parti 3 Titolu IV Kapitolu 4 tas-CRR.
020-060	POŻIZZJONIJIET SKONT IL-KATEGORIJA TA' KOMODITÀ Għal skopijiet ta' rapportar, il-komoditajiet jitqassmu f'erba' gruppi ewlenin ta' komoditajiet imsemmijin fit-Tabella 2 tal-Artikolu 361 tas-CRR.

▼ M3

Ringieli	
070	<p>APPROĊ TAL-ISKALA TAL-MATURITÀ</p> <p>Pozizzjonijiet f'komoditajiet soġġetti għall-approċ tal-Iskala tal-Maturità kif imsemmi fl-Artikolu 359 tas-CRR.</p>
080	<p>APPROĊ ESTIŻ TAL-ISKALA TAL-MATURITÀ</p> <p>Pozizzjonijiet f'komoditajiet soġġetti għall-Approċ Estiż tal-Iskala tal-Maturità kif imsemmi fl-Artikolu 361 tas-CRR</p>
090	<p>APPROĊ SIMPLIFIKAT</p> <p>Pozizzjonijiet f'komoditajiet soġġetti għall-Approċ simplifikat kif imsemmi fl-Artikolu 360 tas-CRR.</p>
100-140	<p>REKWIŻITI ADDIZZJONALI GĦAL OPZJONIJIET (RISKJI MHUX DELTA)</p> <p>L-Artikolu 358(4) tas-CRR.</p> <p>Ir-rekwiżiti addizzjonali għall-opzjonijiet relatati ma' riskji mhux delta jkunu rapportati fil-metodu użat għall-kalkolu tagħhom.</p>

5.7. C 24.00 — IL-FORMOLA TAR-RISKJU TAS-SUQ INTERN (MKRIM)

5.7.1. Il-Kummenti Ġenerali

154. Din il-formola ttiprovdi tqassim ta' ċifri tal-VaR u tal-VaR taht stress (sVaR) skont ir-riskji differenti tas-suq (dejn, ekwità, FX, komoditajiet) u informazzjoni oħra relevanti għall-kalkolu tar-rekwiżiti ta' fondi proprji.

155. Ġeneralment, ir-rapportar jiddependi fuq l-istruttura tal-formola tal-istituzzjonijiet dwar jekk jirrapportawx iċ-ċifri għal riskju ġenerali u speċifiku b'mod separat jew flimkien. L-istess jgħodd għad-dekompożizzjoni tal-VAR/Var Taht Stress fil-kategoriji ta' riskju (riskju tar-rata tal-imghax, riskju tal-ekwità, riskju tal-komoditajiet u riskju tal-kambju). Istituzzjoni tista' ma tirrapportax id-dekompożizzjonijiet imsemmijin hawn fuq jekk turi li r-rapportar ta' dawn iċ-ċifri jkun ta' piż bla bżonn.

5.7.2. Istruzzjonijiet dwar pozizzjonijiet speċifiċi

Kolonna	
030-040	<p>VaR</p> <p>Ifisser it-telf potenzjali massimu li jirrizulta minn bidla fil-prezz bi probabbiltà partikolari fuq perjodu ta' zmien speċifikat.</p>
030	<p>Il-fattur ta' multiplikazzjoni (mc) × Medja tal-VaR tal-ahhar 60 jum tax-xoghol (VaRavg)</p> <p>L-Artikoli 364 (1) Punt a) (ii) u 365 (1) tas-CRR.</p>
040	<p>VaR tal-jum ta' qabel (VaRt-1)</p> <p>L-Artikoli 364 (1) Punt a) (i) u 365 (1) tas-CRR.</p>

▼ M3

Kolonna	
050-060	<p>VaR Taht Stress</p> <p>Ifisser it-telf potenzjali massimu li jirrizulta minn bidla fil-prezz bi probabilità partikolari fuq perjodu ta' żmien speċifikat miksub billi jintuza input ikkalibrat għal dejta storika minn perjodu kontinwu ta' 12-il xahar ta' tensjoni finanzjarja rilevanti għall-portafoll tal-istituzzjoni.</p>
050	<p>Il-fattur ta' multiplikazzjoni (ms) × Medja tal-ahhar 60 jum tax-xoghol (SVaRavg)</p> <p>L-Artikoli 364 (1) punt b) (ii) u 365 (1) tas-CRR.</p>
060	<p>L-ahhar disponibbli (SVaRt-1)</p> <p>L-Artikoli 364 (1) punt b) (i) u 365 (1) tas-CRR.</p>
070-080	<p>ALLOKAZZJONI TA' KAPITAL INKREMENTALI TA' RISKJU TA' INADEMPJENZA U MIGRAZZJONI</p> <p>Tfisser it-telf potenzjali massimu li jirrizulta minn bidla fil-prezz marbuta ma' riskji ta' inadempjenza u migrazzjoni kkalkolati skont l-Artikolu 364 (2) punt b) b'rabta mal-Parti Tlieta Titolu IV Kapitolu 5 Taqsima 4 tas-CRR.</p>
070	<p>Kejl tal-medja ta' 12-il ġimgħa</p> <p>L-Artikolu 364 (2) punt b) (ii) b'rabta mal-Parti Tlieta Titolu IV Kapitolu 5 Taqsima 4 tas-CRR.</p>
080	<p>L-Ahhar Kejl</p> <p>L-Artikolu 364 (2) punt b) (i) b'rabta mal-Parti Tlieta Titolu IV Kapitolu 5 Taqsima 4 tas-CRR.</p>
090-110	<p>ALLOKAZZJONI TA' KAPITAL TAR-RISKJI TAL-PREZZ KOLLHA GHAS-CTP</p>
090	<p>MINIMU</p> <p>L-Artikolu 364(3) punt (c) tas-CRR.</p> <p>= 8 % tal-allokkazzjoni ta' kapital li tkun ikkalkolata b'konformità mal-Artikolu 338(1) tas-CRR għall-pożizzjonijiet kollha fl-allokkazzjoni ta' kapital "riskji kollha tal-prezz".</p>
100-110	<p>KEJL TAL-MEDJA TA' 12-IL ĠIMGĦA U L-AHHAR KEJL</p> <p>L-Artikolu 364(3) Punt (b).</p>
110	<p>L-AHHAR KEJL</p> <p>L-Artikolu 364(3) il-punt (a)</p>
120	<p>REKWIŻITI TA' FONDI PROPRJI</p> <p>Imsemmi fl-Artikolu 364 tas-CRR tal-fatturi kollha ta' riskju filwaqt li jittiehdu f'kunsiderazzjoni effetti ta' korrelazzjoni, jekk applikabbli, flimkien ma' riskju ta' inadempjenza u migrazzjoni inkrementali u l-prezzijiet kollha tar-riskji għas-CTP iżda esklużi l-allokkazzjonijiet kapitali tat-Titlezzazzjoni għal Titolizzazzjoni u nth għal inadempjenza derivata tal-kreditu skont l-Artikolu 364(2) tas-CRR.</p>

▼ **M3**

Kolonna	
130	<p>AMMONT TOTALI TA' SKOPERTURA GHAR-RISKJU</p> <p>L-Artikolu 92 (4) lit. b tas-CRR. Riżultat tal-multiplikazzjoni tar-rekwiżiti ta' fondi proprji * 12.5.</p>
140	<p>Għadd ta' qabziet fil-valur matul il-250 jum ta' xogħol preċedenti</p> <p>Imsemmi fl-Artikolu 366 tas-CRR.</p>
150-160	<p>Fattur ta' Multiplikazzjoni tal-VaR (mc) u l-Fattur ta' Multiplikazzjoni tas-SVaR (ms)</p> <p>Kif imsemmi fl-Artikolu 366 tas-CRR.</p>
170-180	<p>L-ALLOKAZZJONI SUPPONUTA GHALL-MINIMU TAS-CTP — IL-POŻIZZJONIJIET PONDERATI NETTI TWAL/QOSRA WARA L-LIMITU MASSIMU</p> <p>L-ammonti rrapportati u li jservu ta' bażi biex jiġi kkalkolat l-allokkazzjoni ta' kapital minima għar-riskji tal-prezzijiet kollha skont l-Artikolu 364 (3) punt (c) tas-CRR jiehdu f'kunsiderazzjoni d-diskrezzjoni tal-Artikolu 335 tas-CRR li tgħid li l-istituzzjoni tista' tillimita l-multiplikazzjoni tal-ponderazzjonijiet u l-pożizzjoni netta għat-telf massimu possibbli relatat mar-riskju ta' inadempjenza.</p>

Ringieli	
010	<p>POŻIZZJONIJIET TOTALI</p> <p>Tikkorrispondi għall-parti tar-riskji ta' pożizzjoni, tal-kambju u tal-kommoditajiet imsemmija fl-Artikolu 363 (1) tas-CRR marbuta mal-fatturi ta' riskju speċifikati fl-Artikolu 367 (2) tas-CRR.</p> <p>Dwar il-kolonna 030 sa 060 (VAR u VAR Taht Stress), iċ-ċifri fir-ringiela tat-total mhijiex daqs id-dekompożizzjoni ta' iċ-ċifri għall-VAR/ VAR Taht Stress tal-komponenti ta' riskju rilevanti. B'hekk, id-dekompożizzjoni hija entrata fil-memorandum.</p>
020	<p>STRUMENTI TA' DEJN NEGOZJAT</p> <p>Tikkorrispondi għall-parti tar-riskju ta' pożizzjoni msemija fl-Artikolu 363 (1) tas-CRR marbuta mal-fatturi tar-riskju ta' iċ-ċifri fir-rati tal-imghax kif speċifikat fl-Artikolu 367 (2) tas-CRR.</p>
030	<p>TDI — RISKJU ĠENERALI</p> <p>Riskju ġenerali definit fl-Artikolu 362 tas-CRR.</p>
040	<p>TDI — RISKJU SPEĊIFIKU</p> <p>Riskju speċifiku definit fl-Artikolu 362 tas-CRR.</p>
050	<p>EKWITAJIET</p> <p>Tikkorrispondi għall-parti tar-riskju ta' pożizzjoni msemija fl-Artikolu 363 (1) tas-CRR marbuta mal-fatturi ta' riskju tal-ekwità kif speċifikat fl-Artikolu 367 (2) tas-CRR.</p>

▼ M3

Ringieli	
060	EKWITAJIET — RISKJU ĠENERALI Riskju ġenerali definit fl-Artikolu 362 tas-CRR.
070	EKWITAJIET — RISKJU SPEĊIFIKU Riskju speċifiku definit fl-Artikolu 362 tas-CRR.
080	RISKJU TAL-KAMBJU L-Artikoli 363 (1) u 367 (2) tas-CRR.
090	RISKJU TAL-KOMODITAJIET L-Artikoli 363 (1) u 367 (2) tas-CRR.
100	AMMONT TOTALI GHAR-RISKJU ĠENERALI Riskju tas-suq ikkaġunat minn ċaqliq fis-suq ġenerali ta' strumenti ta' dejn negozjat, ekwitajiet, kambju u komoditajiet. VAR ghar-riskju ġenerali tal-fatturi kollha ta' riskju (filwaqt li jittiehdu f'kunsiderazzjoni l-effetti ta' korrelazzjoni, jekk applikabbli).
110	AMMONT TOTALI GHAL RISKJU SPEĊIFIKU Komponent tar-riskju speċifiku ta' strumenti ta' dejn negozjat u ekwitajiet. VAR ghar-riskju speċifiku ta' ekwitajiet u strumenti ta' dejn negozjat ta' portafoll tan-negozjar (filwaqt li jittiehdu f'kunsiderazzjoni l-effetti ta' korrelazzjoni, jekk applikabbli).

5.8. C 25.00 — IR-RISKJU TA' AĠĠUSTAMENT TAL-VALWAZZJONI TAL-KREDITU (CVA)

5.8.1. Istruzzjonijiet dwar pożizzjonijiet speċifiċi

Kolonna	
010	Valur tal-Iskopertura L-Artikolu 271 tas-CRR b'konformità mal-Artikolu 382 tas-CRR EAD totali mit-tranzazzjonijiet kollha soġġetti għall-allokkazzjoni tas-CVA
020	Li minnhom: Id-derivattivi OTC L-Artikolu 271 tas-CRR b'konformità mal-Artikolu 382 (1) tas-CRR Il-parti tal-iskopertura totali ghar-riskju ta' kreditu tal-kontroparti dovuta biss għal derivattivi OTC. L-informazzjoni mhijiex meħtieġa mill-istruzzjonijiet IMM b'derivattivi OTC u SFTs fl-istess sett tan-nettjar
030	Li minnhom: SFT L-Artikolu 271 tas-CRR b'konformità mal-Artikolu 382 (2) tas-CRR Il-parti tal-iskopertura totali ghar-riskju ta' kreditu tal-kontroparti dovuta biss għal derivattivi SFT. L-informazzjoni mhijiex meħtieġa mill-istruzzjonijiet IMM b'derivattivi OTC u SFTs fl-istess sett tan-nettjar

▼ M3

Kolonna	
040	<p>FATTUR TA' MULTIPLIKAZZJONI (mc) × MEDJA TAL-AHHAR 60 JUM TAX-XOGHOL (VaRavg)</p> <p>L-Artikolu 383 tas-CRR b'konformità mal-Artikolu 363(1)(d) tas-CRR</p> <p>Kalkolu tal-VaR ibbażat fuq formoli interni għar-riskju tas-suq</p>
050	<p>JUM TA' QABEL (VaRt-1)</p> <p>Ara l-istruzzjonijiet li jirreferu għall-kolonna 040</p>
060	<p>FATTUR TA' MULTIPLIKAZZJONI (mS) × MEDJA TAL-AHHAR 60 JUM TAX-XOGHOL (VaRavg)</p> <p>Ara l-istruzzjonijiet li jirreferu għall-kolonna 040</p>
070	<p>L-AHHAR DISPONIBBLI (SVaRt-1)</p> <p>Ara l-istruzzjonijiet li jirreferu għall-kolonna 040</p>
080	<p>REKWIZITI TA' FONDI PROPRJI</p> <p>L-Artikolu 92(3) d) tas-CRR</p> <p>Rekwiziti ta' fondi proprji għal Riskju tas-CVA ikkalkolat permezz tal-metodu magħżul</p>
090	<p>AMMONT TOTALI TA' SKOPERTURA GħAR-RISKJU</p> <p>L-Artikolu 92 (4) b) tas-CRR</p> <p>Rekwiziti ta' fondi proprji multiplikati bi 12,5.</p>
	Entrati fil-memorandum
100	<p>Għadd ta' kontropartijiet</p> <p>L-Artikolu 382 tas-CRR</p> <p>Għadd ta' kontropartijiet inkluzi fil-kalkolu tal-fondi proprji għar-riskju tas-CVA</p> <p>Il-kontropartijiet huma sottosett tal-obbliganti. Jeżistu biss fil-każ ta' tranżazzjonijiet derivattivi jew SFTs fejn huma sempliċiment il-parti kontraenti l-oħra.</p>
110	<p>Li minnhom: intużat approssimazzjoni biex tiġi determinata l-firxa ta' kreditu</p> <p>għadd ta' kontropartijiet meta l-firxa ta' kreditu giet determinata billi intużat approssimazzjoni minflok dejta tas-suq osservata b'mod dirett</p>
120	<p>CVA MĠARRBIN</p> <p>Provvedimenti kontabilistiċi dovuti għal affidabbiltà tal-kreditu mnaqqsa tal-kontropartijiet tad-derivattivi</p>
130	<p>CDS TAHT ISEM WIEHED</p> <p>L-Artikolu 386 (1) lit. a tas-CRR</p> <p>L-ammonti nozzjonali totali ta' CDS taht isem wiehed użati bhala heġġ għal riskju tas-CVA</p>

▼ **M3**

Kolonna	
140	<p>CDS TAL-INDIĊI</p> <p>L-Artikolu 386 (1) lit. b) tas-CRR</p> <p>L-ammonti nozzjonali totali tas-CDS tal-indiċi użati bhala heġġ għal riskju tas-CVA</p>
Ringieli	
010	<p>Total tar-riskju tas-CVA</p> <p>Somma tar-ringieli 020-040 kif applikabbli</p>
020	<p>Skont il-Metodu avvanzat</p> <p>Metodu avvanzat tar-riskju tas-CVA kif preskritt mill-Artikolu 383 tas-CRR</p>
030	<p>Skont il-Metodu standardizzat</p> <p>Metodu standardizzat tar-riskju tas-CVA kif preskritt fl-Artikolu 384 tas-CRR</p>
040	<p>Fuq il-bażi tal-OEM</p> <p>L-ammonti soġġetti għall-applikazzjoni tal-Artikolu 385 tas-CRR</p>

RAPPURTAR TA' INFORMAZZJONI FINANZJARJA SKONT IFRS

FORMOLI FINREP GHAL IFRS		
NUMRU TAL-FORMOLA	KODIĊI TAL-FORMOLA	ISEM TAL-FORMOLA JEW TAL-GRUPP TA' FORMOLI
		PARTI 1 [FREKWENZA TRIMESTRALI]
		Rapport tal-Karta Bilanċjali [Rapport tal-Pożizzjoni Finanzjarja]
1.1	F 01.01	Rapport tal-Karta Bilanċjali: assi
1.2	F 01.02	Rapport tal-Karta Bilanċjali: obligazzjonijiet
1.3	F 01.03	Rapport tal-Karta Bilanċjali: ekwità
2	F 02.00	Rapport tal-introjt
3	F 03.00	Rapport tal-introjt komprensiv
		L-assi finanzjarji diżaggregati skont l-istrument u skont is-settur tal-kontraparti
4.1	F 04.01	L-assi finanzjarji diżaggregati skont l-istrument u skont is-settur tal-kontraparti: assi finanzjarji miżmumin għan-negożjar
4.2	F 04.02	L-assi finanzjarji diżaggregati skont l-istrument u skont is-settur tal-kontraparti: assi finanzjarji speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profitt jew telf
4.3	F 04.03	L-assi finanzjarji diżaggregati skont l-istrument u skont is-settur tal-kontraparti: assi finanzjarji disponibbli għall-bejgħ.
4.4	F 04.04	L-assi finanzjarji diżaggregati skont l-istrument u skont is-settur tal-kontraparti: self u riċevibbli u investimenti miżmumin sal-maturità
4.5	F 04.05	Assi finanzjarji subordinati
5	F 05.00	Self u avvanzi diżaggregati skont il-prodott
6	F 06.00	Self u avvanzi lil korporazzjonijiet nonfinanzjarji diżaggregati skont il-kodiċijiet NACE
7	F 07.00	Assi finanzjarji soġġetti għal indeboliment li huma skaduti jew indeboliti
		Diżaggregazzjoni tal-obbligazzjonijiet finanzjarji
8.1	F 08.01	L-obbligazzjonijiet finanzjarji diżaggregati skont il-prodott u skont is-settur tal-kontraparti

FORMOLI FINREP GHAL IFRS		
NUMRU TAL-FORMOLA	KODIĊI TAL-FORMOLA	ISEM TAL-FORMOLA JEW TAL-GRUPP TA' FORMOLI
8.2	F 08.02	Obbligazzjonijiet finanzjarji subordinati Impenji ta' self, garanziji finanzjarji u impenji oħrajn
9.1	F 09.01	Skoperturi barra l-karta bilanċjali: impenji ta' self, garanziji finanzjarji u impenji oħrajn mogħtija
9.2	F 09.02	Impenji ta' self, garanziji finanzjarji u impenji oħrajn riċevuti
10	F 10.00	Derivattivi - Negożjar Derivattivi - Kontabilità għall-ihheġġjar
11.1	F 11.01	Derivattivi - Kontabilità għall-ihheġġjar: Diżaggregazzjoni skont it-tip ta' riskju u t-tip ta' heġġ
12	F 12.00	Movimenti fil-provvedimenti għal telf u indeboliment ta' kreditu ta' strumenti ta' ekwità Kollateral u garanziji riċevuti
13.1	F 13.01	Self u avvanzi diżaggregati skont kollateral u garanziji
13.2	F 13.02	Kollateral miksub bit-teħid f'pussess matul il-perjodu [mizmum fid-data ta' rapportar]
13.3	F 13.03	Kollateral miksub bit-teħid fil-pussess [assi tangibbli] akkumulat
14	F 14.00	Ġerarkija tal-valur ġust strumenti finanzjarji bil-valur ġust
15	F 15.00	Dekontabilizzar u obbligazzjonijiet finanzjarji assoċjati ma' assi finanzjarji trasferiti Diżaggregazzjoni ta' entrati speċifiċi tar-rapport tal-introjtu
16.1	F 16.01	Introjtu mill-imgħax u spejjeż skont l-istrument u s-settur tal-kontroparti
16.2	F 16.02	Qligh jew telf fuq l-irtirar tar-rikonoxximent ta' assi u obbligazzjonijiet finanzjarji mhux imkejla b'valur ġust permezz tal-profitt jew telf skont l-istrument
16.3	F 16.03	Qligh jew telf fuq assi finanzjarji u obbligazzjonijiet mizmuma għan-negożju skont l-istrument
16.4	F 16.04	Qligh jew telf fuq assi finanzjarji u obbligazzjonijiet mizmuma għan-negożju skont ir-riskju
16.5	F 16.05	Qligh jew telf fuq assi finanzjarji u obbligazzjonijiet speċifikati bil-valur ġust għall-profitt jew telf skont l-istrument
16.6	F 16.06	Qligh jew telf mill-kontabilità għall-ihheġġjar

FORMOLI FINREP GHAL IFRS		
NUMRU TAL-FORMOLA	KODIĊI TAL-FORMOLA	ISEM TAL-FORMOLA JEW TAL-GRUPP TA' FORMOLI
16.7	F 16.07	Indeboliment fuq assi finanzjarji u mhux finanzjarji Rikonċiljazzjoni bejn il-kontabilità u l-ambitu tas-CRR ta' konsolidazzjoni: Karta Bilanċjali
17.1	F 17.01	Rikonċiljazzjoni bejn il-kontabilità u l-ambitu tas-CRR ta' konsolidazzjoni: Assi
17.2	F 17.02	Rikonċiljazzjoni bejn il-kontabilità u l-ambitu tas-CRR ta' konsolidazzjoni: Skoperturi barra l-karta bilanċjali - impenji ta' self, garanziji finanzjarji u impenji oħrajn mogħtija
17.3	F 17.03	Rikonċiljazzjoni bejn il-kontabilità u l-ambitu tas-CRR ta' konsolidazzjoni: Obbligazzjonijiet
18	F 18.00	Skoperturi produttivi u mhux produttivi
19	F 19.00	Skoperturi mraġżna
PARTI 2 [KULL TLIET XHUR B'LIMITU MASSIMU: RAPPORTAR TRIMESTRALI JEW LE]		
Diżaggregazzjoni ġeografika		
20.1	F 20.01	Disaggregazzjoni ġeografika ta' assi skont il-post tal-attivitajiet
21	F 21.00	Assi tanġibbli u intanġibbli: assi soġġetti għal lokazzjoni operattiva Immaniġġjar ta' assi, kustodja u funzjonijiet ta' servizzi oħrajn
22.1	F 22.01	Introjtu u spejjeż minn tariffi u kummissjoni skont l-attività
22.2	F 22.02	Assi involuti fis-servizzi pprovduti
PARTI 3 [SEMIANNWALI]		
Attivitajiet barra l-karta bilanċjali: imghaxijiet f'entitajiet strutturati mhux konsolidati		
30.1	F 30.01	Imghaxijiet f'entitajiet strutturati mhux konsolidati
30.2	F 30.02	Diżaggregazzjoni ta' imghaxijiet f'entitajiet strutturati mhux konsolidati skont in-natura tal-attivitajiet
Partijiet relatati		
31.1	F 31.01	Partijiet relatati: ammonti pagabbli lil u ammonti riċevibbli minn
31.2	F 31.02	Partijiet relatati: spejjeż u introjtu iġġenerati minn tranzazzjonijiet ma'
PARTI 4 [ANNWALI]		
Struttura tal-grupp		
40.1	F 40.01	Struttura tal-grupp: "entità b'entità"
40.2	F 40.02	Struttura tal-grupp: "strument bi strument"

FORMOLI FINREP GHAL IFRS		
NUMRU TAL-FORMOLA	KODIĊI TAL-FORMOLA	ISEM TAL-FORMOLA JEW TAL-GRUPP TA' FORMOLI
		Valur ġust
41.1	F 41.01	Ġerarkija tal-valur ġust: strumenti finanzjarji b'kost amortizzat
41.2	F 41.02	Użu tal-Opzjoni tal-Valur Ġust
41.3	F 41.03	Strumenti finanzjarji ibridi mhux speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profitt jew telf
42	F 42.00	Assi tanġibbli u intanġibbli: ammont riportat skont il-metodu ta' kejl
43	F 43.00	Provvedimenti
		Pjanijiet definiti ta' benefiċċju u benefiċċji tal-impjegati
44.1	F 44.01	Komponenti tal-assi u l-obbligazzjonijiet netti tal-pjan ta' benefiċċju definit
44.2	F 44.02	Ċaqliq fl-obbligi tal-pjan ta' benefiċċju definit
44.3	F 44.03	Entrati tal-memo [relatati ma' spejjeż tal-persunal]
		Diżaggregazzjoni ta' entrati magħzulin tar-rapport tal-introjtu
45.1	F 45.01	Qligh jew telf fuq assi finanzjarji u obbligazzjonijiet speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profitt jew it-telf skont il-portafoll kontabilistiku
45.2	F 45.02	Qligh jew telf fuq id-dekontabilizzar ta' assi mhux finanzjarji minbarra dawk miżmuma għall-bejgħ
45.3	F 45.03	Introjtu u spejjeż operazzjonali oħrajn
46	F 46.00	Dikjarazzjoni tal-bidliet fl-ekwità

▼ **M2****1. Rapport tal-Karta Bilanċjali [Rapport tal-Požizzjoni Finanzjarja]****1.1 Assi**

		<i>Referenzi</i>	Dizaggregazzjoni fit-tabella	Ammont riportat
				010
010	Flus u bilanċi tal-flus f'banek ċentrali u depożiti tad-domanda oħrajn	<i>IAS 1.54 (i)</i>		
020	Flus fl-idejn	<i>Anness V.Parti 2.1</i>		
030	Bilanċi tal-flus fil-banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 2.2</i>		
040	Depożiti tad-domanda oħrajn	<i>Anness V.Parti 2.3</i>	5	
050	Assi finanzjarji miżmuma għan-negozju	<i>IFRS 7.8(a)(ii); IAS 39.9, AG 14</i>		
060	Derivattivi	<i>IAS 39.9</i>	10	
070	Strumenti tal-ekwiżità	<i>IAS 32.11</i>	4	
080	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>	4	
090	Self u avvanzji	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>	4	
100	Assi finanzjarji speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profitt jew telf	<i>IFRS 7.8(a)(i); IAS 39.9</i>	4	
110	Strumenti tal-ekwiżità	<i>IAS 32.11</i>	4	
120	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>	4	
130	Self u avvanzji	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>	4	
140	Assi finanzjarji disponibbli għall-bejgħ	<i>IFRS 7.8(d); IAS 39.9</i>	4	
150	Strumenti tal-ekwiżità	<i>IAS 32.11</i>	4	
160	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>	4	
170	Self u avvanzji	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>	4	
180	Self u riċevibbli	<i>IFRS 7.8(c); IAS 39.9, AG16, AG26; Anness V.Parti 1.16</i>	4	
190	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>	4	
200	Self u avvanzji	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>	4	

▼ M2

		Referenzi	Dizaggregazzjoni fit-tabella	Ammont riportat
				010
210	Investimenti miżmuma sal-maturità	<i>IFRS 7.8(b); IAS 39.9, AG16, AG26</i>	4	
220	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>	4	
230	Self u avvanzi	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>	4	
240	Derivattivi – Kontabilità għall-ihhegġjar	<i>IFRS 7.22(b); IAS 39.9</i>	11	
250	Tibdiliet fil-valur ġust tal-entrati hhegġjati fil-hegġ tal-portafoll tar-riskju tar-rata tal-imghax	<i>IAS 39.89A(a)</i>		
260	Investimenti f'sussidjarji, impriži kongunti u assoċjati	<i>IAS 1.54(e); Anness V.Parti 2.4</i>	4, 40	
270	Assi tangibbli			
280	Proprietà, Impjant u Tagħmir	<i>IAS 16.6; IAS 1.54(a)</i>	21, 42	
290	Proprietà għall-investiment	<i>IAS 40.5; IAS 1.54(b)</i>	21, 42	
300	Assi intangibbli	<i>IAS 1.54(c); CRR Art. 4(1)(115)</i>		
310	Avvjament	<i>IFRS 3.B67(d); CRR Art. 4(1)(113)</i>		
320	Assi intangibbli oħrajn	<i>IAS 38.8,118</i>	21, 42	
330	Assi ta' taxxa	<i>IAS 1.54(n-o)</i>		
340	Assi ta' taxxa kurrenti	<i>IAS 1.54(n); IAS 12.5</i>		
350	Assi ta' taxxa differita	<i>IAS 1.54(o); IAS 12.5; CRR Art. 4(106)</i>		
360	Assi oħra	<i>Anness V.Parti 2.5</i>		
370	Assi mhux kurrenti u gruppi ta' disponiment ikklassifikati bħala miżmuma għall-bejgħ	<i>IAS 1.54(j); IFRS 5.38, Anness V.Parti 2.6</i>		
380	ASSI TOTALI	<i>IAS 1.9(a), IG 6</i>		

▼ M2

1.2 Obbligazzjonijiet

		Referenzi	Diżaggregazzjoni fit-tabella	Ammont riportat
				010
010	Obbligazzjonijiet finanzjarji miżmuma ghan-negozju	<i>IFRS 7.8 (e) (ii); IAS 39.9, AG 14-15</i>	8	
020	Derivattivi	<i>IAS 39.9, AG 15(a)</i>	10	
030	Pożizzjonijiet qosra	<i>IAS 39.AG 15(b)</i>	8	
040	Depoziti	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9, Anness V.Parti 1.30</i>	8	
050	Titoli ta' dejn mahruġin	<i>Anness V.Parti 1.31</i>	8	
060	Obbligazzjonijiet finanzjarji oħrajn	<i>Anness V.Parti 1.32-34</i>	8	
070	Obbligazzjonijiet finanzjarji speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profitt jew telf	<i>IFRS 7.8 (e)(i); IAS 39.9</i>	8	
080	Depoziti	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9; Anness V.Parti 1.30</i>	8	
090	Titoli ta' dejn mahruġin	<i>Anness V.Parti 1.31</i>	8	
100	Obbligazzjonijiet finanzjarji oħrajn	<i>Anness V.Parti 1.32-34</i>	8	
110	Obbligazzjonijiet finanzjarji mkejlin bil-kost amortizzati	<i>IFRS 7.8(f); IAS 39.47</i>	8	
120	Depoziti	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9; Anness V.Parti 1.30</i>	8	
130	Titoli ta' dejn mahruġin	<i>Anness V.Parti 1.31</i>	8	
140	Obbligazzjonijiet finanzjarji oħrajn	<i>Anness V.Parti 1.32-34</i>	8	
150	Derivattivi – Kontabilità għall-ihheġġjar	<i>IFRS 7.22(b); IAS 39.9; Anness V.Parti 1.23</i>	8	
160	Tibdiliet fil-valur ġust tal-entrati hheġġjati fil-heġġ tal-portafoll tar-riskju tar-rata tal-imghax	<i>IAS 39.89A(b)</i>		

▼ M2

		Referenzi	Diżaggregazzjoni fit-tabella	Ammont riportat
				010
170	Provvedimenti	<i>IAS 37.10; IAS 1.54(l)</i>	43	
180	Pensjonijiet u obligi ta' benefiċċji definiti oħrajn għal wara l-impjeg	<i>IAS 19.63; IAS 1.78(d); Anness V.Parti 2.7</i>	43	
190	Benefiċċji fit-tul oħrajn għall-impjegati	<i>IAS 19.153; IAS 1.78(d); Anness V.Parti 2.8</i>	43	
200	Ristrutturar	<i>IAS 37.71, 84(a)</i>	43	
210	Kwistjonijiet legali pendenti u tilwim fuq it-taxxa	<i>IAS 37.Appendiċi C. Eżempji 6 u 10</i>	43	
220	Impenji u garanziji mogħtija	<i>IAS 37.Appendiċi C.9</i>	43	
230	Provvedimenti oħrajn		43	
240	Obbligazzjonijiet ta' taxxa	<i>IAS 1.54(n-o)</i>		
250	Obbligazzjonijiet ta' taxxa kurrenti	<i>IAS 1.54(n); IAS 12.5</i>		
260	Obbligazzjonijiet ta' taxxa differita	<i>IAS 1.54(o); IAS 12.5; CRR Art. 4(1)(108)</i>		
270	Kapital azzjonarju ripagabbli meta mitlub	<i>IAS 32 IE 33; IFRIC 2; Anness V.Parti 2.9</i>		
280	Obbligazzjonijiet oħrajn	<i>Anness V.Parti 2.10</i>		
290	Obbligazzjonijiet inkluzi fi gruppi ta' disponiment ikklassifikati bhala miżmuma għall-bejgħ	<i>IAS 1.54 (p); IFRS 5.38, Anness V.Parti 2.11</i>		
300	OBLIGAZZJONIJIET TOTALI	<i>IAS 1.9(b);IG 6</i>		

▼ M3

1. Rapport tal-Karta Bilanċjali [Rapport tal-Požizzjoni Finanzjarja]

1.3 Ekwità

		Referenzi	Diżaggregazzjoni fit-tabella	Ammont riportat
				010
010	Kapital	<i>IAS 1A54(r), BAD Art 22</i>	46	
020	Kapital imħallas	<i>IAS 1.78(e)</i>		
030	Kapital mhux imħallas eżerċitat	<i>IAS 1.78(e); Anness V.Parti 2.14</i>		
040	Primjum azzjonarju	<i>IAS 1.78(e); CRR art 4(124)</i>	46	
050	Strumenti azzjonarji mahruġa għajr kapital	<i>Anness V.Parti 2.15,-16</i>	46	
060	Komponent ta' ekwità tal-istrumenti finanzjarji komposti	<i>IAS 32.28-29; Anness V.Parti 2.15</i>		
070	Strumenti ta' ekwità oħrajn mahruġin	<i>Anness V.Parti 2.16</i>		
080	Ekwità oħra	<i>IFRS 2.10; Anness V.Parti 2.17</i>		
090	Introjtu iehor komprensiv akkumulat	<i>CRR art 4(100)</i>	46	
095	Entrati li mhumiex se jiġu riklassifikati għal profitt jew telf	<i>IAS 1.82 A(a)</i>		
100	<i>Assi tangibbli</i>	<i>IAS 16.39-41</i>		
110	<i>Assi intangibbli</i>	<i>IAS 38.85-87</i>		
120	<i>Qligh jew telf (-) attwarju fuq pjaniet tal-pensjoni ta' benefiċċju definiti</i>	<i>IAS 1.7</i>		
122	<i>Assi mhux kurrenti u gruppi ta' disponiment klassifikati bħala miżmuma għall-bejgħ</i>	<i>IFRS 5.38, IG Eżempju 12</i>		
124	<i>Sehem ta' introjtu u spejjeż rikonoxxuti oħrajn ta' investimenti f'sussidjarji, impriži kongunti u assoċjati</i>	<i>IAS 1.82(h); IAS 28.11</i>		
128	Entrati li jistgħu jiġu riklassifikati għal profitt jew telf	<i>IAS 1.82 A(a)</i>		
130	<i>Heġġijiet ta' investimenti netti f'operazzjonijiet barranin [porzjon effettiv]</i>	<i>IAS 39.102(a)</i>		
140	<i>Qlib tal-munita barranija</i>	<i>IAS 21.52(b); IAS 21.32, 38-49</i>		

▼ M3

		Referenzi	Dizaggregazzjoni fit-tabella	Ammont riportat
				010
150	<i>Derivattivi għall-ihhegġjar. Heġġijiet tal-flussi tal-flus [porzjon effettiv]</i>	<i>IFRS 7.23(c); IAS 39.95-101</i>		
160	<i>Assi finanzjarji disponibbli għall-bejgħ</i>	<i>IFRS 7.20(a)(ii); IAS 39.55(b)</i>		
170	<i>Assi mhux kurrenti u gruppi ta' disponiment klassifikati bhala miżmuma għall-bejgħ</i>	<i>IFRS 5.38, IG Eżempju 12</i>		
180	<i>Sehem ta' introjtu u spejjeż rikonoxxuti oħrajn ta' investimenti f'sussidjarji, impriži kongunti u assoċjati</i>	<i>IAS 1.82(h); IAS 28.11</i>		
190	Qligh imfaddal	<i>CRR art 4(123)</i>		
200	Rizervi ta' rivalwazzjoni	<i>IFRS 1.30, D5-D8; Anness V.Parti 2.18</i>		
210	Rizervi oħrajn	<i>IAS 1.54; IAS 1.78(e)</i>		
220	Rizervi jew telf akkumulat ta' investimenti f'sussidjarji, impriži kongunti u assoċjati	<i>IAS 28.11; Anness V.Parti 2.19</i>		
230	Other	<i>Anness V.Parti 2.19</i>		
240	(-) Ishma tat-teżor	<i>IAS 1.79(a)(vi); IAS 32.33-34, AG 14, AG 36; Anness V.Parti 2.20</i>	46	
250	Profitt jew telf attribwibbli lil Sidien tal-kumpanija prinċipali	<i>IAS 27.28; IAS 1.81B (b)(ii)</i>	2	
260	(-) Dividendi interim	<i>IAS 32.35</i>		
270	Interessi minoritarji [Interess nonkontrollanti]	<i>IAS 27.4; IAS 1.54(q); IAS 27.27</i>		
280	Introjtu iehor komprensiv akkumulat	<i>IAS 27.27-28; CRR art 4(100)</i>	46	
290	Entrati oħrajn	<i>IAS 27.27-28</i>	46	
300	EKWITÀ TOTALI	<i>IAS 1.9(c), IG 6</i>	46	
310	EKWITÀ TOTALI U OBBLIGAZZJONIJIET TOTALI	<i>IAS 1.IG6</i>		

▼ M2

2. Rapport tal-introjtu

		<i>Referenzi</i>	Dizaggregazzjoni fit-tabella	Perjodu kurrenti
				010
010	Dhul mill-imghax	<i>IAS 1.97; IAS 18.35(b)(iii); Anness V.Parti 2.21</i>	16	
020	Assi finanzjarji miżmuma għan-negozju	<i>IFRS 7.20(a)(i), B5(e); Anness V.Parti 2.24</i>		
030	Assi finanzjarji speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profitt jew telf	<i>IFRS 7.20(a)(i), B5(e)</i>		
040	Assi finanzjarji disponibbli għall-bejgħ	<i>IFRS 7.20(b); IAS 39.55(b); IAS 39.9</i>		
050	Self u riċevibbli	<i>IFRS 7.20(b); IAS 39.9, 39.46(a)</i>		
060	Investimenti miżmuma sal-maturità	<i>IFRS 7.20(b); IAS 39.9, 39.46(b)</i>		
070	Derivattivi - Kontabilità għall-ihhegġjar, riskju tar-rata tal-imghax	<i>IAS 39.9; Anness V.Parti 2.23</i>		
080	Assi oħra	<i>Anness V.Parti 2.25</i>		
090	(Spejjeż tal-imghax)	<i>IAS 1.97; Anness V.Parti 2.21</i>	16	
100	(Obbligazzjonijiet finanzjarji miżmuma għan-negozju)	<i>IFRS 7.20(a)(i), B5(e); Anness V.Parti 2.24</i>		
110	(Assi finanzjarji speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profitt jew telf)	<i>IFRS 7.20(a)(i), B5(e)</i>		
120	(Obbligazzjonijiet finanzjarji mkejlin bil-kost amortizzati)	<i>IFRS 7.20(b); IAS 39.47</i>		
130	(Derivattivi - Kontabilità għall-ihhegġjar, riskju tar-rata tal-imghax)	<i>IAS 39.9; Anness V.Parti 2.23</i>		
140	(Obbligazzjonijiet oħrajn)	<i>Anness V.Parti 2.26</i>		
150	(Spejjeż fuq kapital azzjonarju ripagabbli meta mitlub)	<i>IFRIC 2.11</i>		
160	Introjtu mid-dividendi	<i>IAS 18.35(b)(v); Anness V.Parti 2.28</i>		

▼ M2

		Referenzi	Diżaggregazzjoni fil-tabella	Perjodu kurrenti
				010
170	Assi finanzjarji miżmuma għan-negozju	<i>IFRS 7.20(a)(i), B5(e)</i>		
180	Assi finanzjarji speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profitt jew telf	<i>IFRS 7.20(a)(i), B5(e); IAS 39.9</i>		
190	Assi finanzjarji disponibbli għall-bejgħ	<i>IFRS 7.20(a)(ii); IAS 39.9, 39.55(b)</i>		
200	Introjtu minn tariffi u kummissjonijiet	<i>IFRS 7.20(c)</i>	22	
210	(Spejjeż f'tariffi u kummissjonijiet)	<i>IFRS 7.20(c)</i>	22	
220	Qligh jew telf (-) fuq id-dekontabilizzar ta' assi u obligazzjonijiet finanzjarji mhux imkejlin bil-valur ġust permezz tal-introjtu, nett	<i>IFRS 7.20(a) (ii-v); Anness V.Parti 2.97</i>	16	
230	Assi finanzjarji disponibbli għall-bejgħ	<i>IFRS 7.20(a)(ii); IAS 39.9, 39.55(b)</i>		
240	Self u riċevibbli	<i>IFRS 7.20(a)(iv); IAS 39.9, 39.56</i>		
250	Investimenti miżmuma sal-maturità	<i>IFRS 7.20(a)(iii); IAS 39.9, 39.56</i>		
260	Obligazzjonijiet finanzjarji mkejlin bil-kost amortizzati	<i>IFRS 7.20(a)(v); IAS 39.56</i>		
270	Oħrajn			
280	Qligh jew telf (-) fuq assi u obligazzjonijiet finanzjarji miżmuma għan-negozjar, nett	<i>IFRS 7.20(a)(i); IAS 39.55(a)</i>	16	
290	Qligh jew telf (-) fuq assi u obligazzjonijiet finanzjarji speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profitt jew telf, netti	<i>IFRS 7.20(a)(i); IAS 39.55(a)</i>	16, 45	
300	Qligh jew telf (-) mill-kontabilità għall-ihheġġjar, nett	<i>IFRS 7.24; Anness V.Parti 2.30</i>	16	
310	Differenzi fil-kambju [qligh jew telf (-)], nett	<i>IAS 21.28, 52 (a)</i>		

▼ M2

		Referenzi	Diżaggregazzjoni fit-tabella	Perjodu kurrenti
				010
330	Qligh jew (-) telf fuq id-dekontabilizzar ta' assi mhux finanzjarji, nett	<i>IAS 1.34</i>	45	
340	Introjtu operatorju iehor	<i>Anness V.Parti 2.141-143</i>	45	
350	(Spejjeż operatorji oħrajn)	<i>Anness V.Parti 2.141-143</i>	45	
355	INTROJTU OPERATORJU TOTALI, NETT			
360	(Spejjeż amministrattivi)			
370	(Spejjeż tal-persunal)	<i>IAS 19.7; IAS 1.102, IG 6</i>	44	
380	(Spejjeż amministrattivi oħrajn)			
390	(Deprezzament)	<i>IAS 1.102, 104</i>		
400	(Proprietà, Impjant u Tagħmir)	<i>IAS 1.104; IAS 16.73(e)(vii)</i>		
410	(Proprietajiet ta' Investiment)	<i>IAS 1.104; IAS 40.79(d)(iv)</i>		
420	(Assi intangibbli oħrajn)	<i>IAS 1.104; IAS 38.118(e)(vi)</i>		
430	(Provvedimenti jew (-) riversjar ta' provvedimenti)	<i>IAS 37.59, 84; IAS 1.98(b)(f)(g)</i>	43	
440	(Impenji u garanziji mogħtija)			
450	(Provvedimenti oħrajn)			
460	(Indeboliment jew (-) treggħigh lura tal-indeboliment fuq assi finanzjarji mhux imkejlin bil-valur ġust permezz tal-profit jew telf)	<i>IFRS 7.20(e)</i>	16	
470	(Assi finanzjarji mkejla skont il-kost)	<i>IFRS 7.20(e); IAS 39.66</i>		
480	(Assi finanzjarji disponibbli għall-bejgħ)	<i>IFRS 7.20(e); IAS 39.67</i>		
490	(Selfiet u riċevibbli)	<i>IFRS 7.20(e); IAS 39.63</i>		
500	(Investimenti miżmumin sal-maturità)	<i>IFRS 7.20(e); IAS 39.63</i>		
510	(Indeboliment jew (-) treggħigh lura tal-indeboliment ta' investimenti f'sussidjarji, impriži kongunti u assoċjati)	<i>IAS 28.40-43</i>	16	
520	(Indeboliment jew (-) treggħigh lura tal-indeboliment fuq assi mhux finanzjarji)	<i>IAS 36.126(a)(b)</i>	16	

▼ M2

		Referenzi	Diżaggregazzjoni fil-tabella	Perjodu kurrenti
				010
530	(Proprietà, impjant u tagħmir)	IAS 16.73(e)(v-vi)		
540	(Proprietajiet ta' investiment)	IAS 40.79(d)(v)		
550	(Avvjament)	IFRS 3.Appendici B67(d)(v); IAS 36.124		
560	(Assi intangibbli oħrajn)	IAS 38.118 (e)(iv)(v)		
570	(Oħrajn)	IAS 36.126 (a)(b)		
580	Avvjament negattiv rikonoxxut fil-profitt jew telf	IFRS 3.Appendici B64(n)(i)		
590	Sehem tal-profitt jew (-) telf ta' investimenti f'sussidjarji, impriżi kongunti u assoċjati	IAS 1.82(c)		
600	Profitt jew (-) telf minn assi mhux kurrenti u gruppi ta' disponiment klassifikati bhala miżmumin għall-bejgħ li ma jikkwalifikawx bhala operazzjonijiet li ma tkomplewx	IFRS 5.37; Anness V.Parti 2.27		
610	PROFIT JEW (-) TELF QABEL IT-TAXXA MINN OPERAZZJONIJIET KONTINWI	IAS 1.102, IG 6; IFRS 5.33 A		
620	(Spejjeż tat-taxxa jew (-) telf relatat mal-profitt jew telf minn operazzjonijiet kontinwi)	IAS 1.82(d); IAS 12.77		
630	PROFIT JEW (-) TELF WARA T-TAXXA MINN OPERAZZJONIJIET KONTINWI	IAS 1, IG 6		
640	Profitt jew (-) telf wara t-taxxa minn operazzjonijiet li ma tkomplewx	IAS 1.82(e); IFRS 5.33(a), 5.33 A		
650	Profitt jew (-) telf qabel it-taxxa minn operazzjonijiet li ma tkomplewx	IFRS 5.33(b)(i)		
660	(Spejjeż tat-taxxa jew (-) introjtu relatat ma' operazzjonijiet li ma tkomplewx)	IFRS 5.33 (b)(ii),(iv)		
670	PROFIT JEW (-) TELF GĦAS-SENA	IAS 1.81 A(a)		
680	Attribwibbli għal interess minoritarju [interess mhux kontrollanti]	IAS 1.83(a)(i)		
690	Attribwibbli lil sidien tal-kumpanija prinċipali	IAS 1.81B (b)(ii)		

▼ **M2****3. Rapport tal-introjtu komprensiv**

		<i>Referenzi</i>	Perjodu kurrenti
			010
010	Profitt jew (-) telf għas-sena	<i>IAS 1.7, 81(b), 83(a), IG6</i>	
020	Introjtu komprensiv iehor	<i>IAS 1.7, 81(b), IG6</i>	
030	Entrati li mhumiex se jiġu rikklassifikati għal profitt jew telf	<i>IAS 1.82 A(a)</i>	
040	Assi tangibbli	<i>IAS 1.7, IG6; IAS 16.39-40</i>	
050	Assi intangibbli	<i>IAS 1.7; IAS 38.85-86</i>	
060	Qligh jew telf (-) attwarju fuq pjanijiet tal-pensjoni b'benefiċċju definit	<i>IAS 1.7, IG6; IAS 19.93A</i>	
070	Assi mhux kurrenti u gruppi ta' disponiment mizmuma għall-bejgh	<i>IFRS 5.38</i>	
080	Sehem minn introjtu u spejjeż rikonoxxuti oħrajn ta' entitajiet kontabilizzati bil-metodu tal-ekwità	<i>IAS 1.82(h), IG6; IAS 28.11</i>	
090	Taxxa fuq l-introjtu relatata ma' entrati li mhumiex se jiġu rikklassifikati	<i>IAS 1.91(b); Anness V.Parti 2.31</i>	
100	Entrati li jistghu jiġu rikklassifikati għal profitt jew telf	<i>IAS 1.82 A(b)</i>	
110	Heġġ ta' investimenti netti f'operazzjonijiet barranin [porzjon effettiv]	<i>IAS 39.102(a)</i>	
120	<i>Qligh jew (-) telf mill-valwazzjoni trasferiti fl-ekwità</i>	<i>IAS 39.102(a)</i>	
130	<i>Itrasferiti għal profitt jew telf</i>	<i>IAS 1.7, 92-95; IAS 39.102(a)</i>	
140	<i>Riklassifikazzjonijiet oħrajn</i>		
150	Qlib għal munita barranija	<i>IAS 1.7, IG6; IAS 21.52(b)</i>	
160	<i>Qligh jew (-) telf mill-qlib trasferiti fl-ekwità</i>	<i>IAS 21.32, 38-47</i>	
170	<i>Trasferiti għal profitt jew telf</i>	<i>IAS 1.7, 92-95; IAS 21.48-49</i>	
180	<i>Riklassifikazzjonijiet oħrajn</i>		

▼ M2

		<i>Referenzi</i>	Perjodu kurrenti
			010
190	Heġġijiet tal-flussi tal-flus [porzjon effettiv]	<i>IAS 1.7, IG6; IFRS 7.23(c); IAS 39.95(a)-96</i>	
200	<i>Qligh jew (-) telf mill-valwazzjoni trasferiti fl-ekwità</i>	<i>IAS 1.IG6; IAS 39.95(a)-96</i>	
210	<i>Trasferiti għal profitt jew telf</i>	<i>IAS 1.7, 92-95, IG6; IAS 39.97-101</i>	
220	<i>Trasferiti għall-ammont riportat inizjali tal-entrati hheġġjati</i>	<i>IAS 1.IG6; IAS 39.97-101</i>	
230	<i>Riklassifikazzjonijiet oħrajn</i>		
240	Assi finanzjarji disponibbli għall-bejgħ	<i>IAS 1.7, IG 6; IFRS 7.20(a)(ii); IAS 1.IG6; IAS 39.55(b)</i>	
250	<i>Qligh jew (-) telf mill-valwazzjoni trasferiti fl-ekwità</i>	<i>IFRS 7.20(a)(ii); IAS 1.IG6; IAS 39.55(b)</i>	
260	<i>Trasferiti għal profitt jew telf</i>	<i>IFRS 7.20(a)(ii); IAS 1.7, IAS 1.92-95, IAS 1.IG6; IAS 39.55(b)</i>	
270	<i>Riklassifikazzjonijiet oħrajn</i>	<i>IFRS 5.IG Eżempju 12</i>	
280	Assi mhux kurrenti u gruppi ta' disponiment mizmuma għall-bejgħ	<i>IFRS 5.38</i>	
290	<i>Qligh jew (-) telf mill-valwazzjoni trasferiti fl-ekwità</i>	<i>IFRS 5.38</i>	
300	<i>Trasferiti għal profitt jew telf</i>	<i>IAS 1.7, 92-95; IFRS 5.38</i>	
310	<i>Riklassifikazzjonijiet oħrajn</i>	<i>IFRS 5.IG Eżempju 12</i>	
320	Sehem ta' introjtu u spejjeż rikonoxxuti oħrajn ta' investimenti f'sussidjarji, imprizi kongunti u assoċjati	<i>IAS 1.82(h), IG6; IAS 28.11</i>	
330	Taxxa fuq l-introjtu relatata ma' entrati li jistgħu jiġu rikklassifikati għal profitt jew telf (-)	<i>IAS 1.91(b), IG6; Anness V.Parti 2.31</i>	
340	Introjtu komprensiv totali għas-sena	<i>IAS 1.7, 81A(a), IG6</i>	
350	Attribwibbli għal interess minoritarju [Interess mhux kontrollanti]	<i>IAS 1.83(b)(i), IG6</i>	
360	Attribwibbli għal sidien tal-kumpanija prinċipali	<i>IAS 1.83(b)(ii), IG6</i>	

▼ **M2**

4. L-assi finanzjarji diżaggregati skont l-istrument u skont is-settur tal-kontraparti

4.1 Assi finanzjarji miżmumin għan-negozju

		<i>Referenzi</i>	Ammont riportat	
			Bidliet akkumulati bil-valur ġust minhabba riskju ta' kreditu	
			010	020
010	Strumenti tal-ekwità	<i>IAS 32.11</i>		
020	li minnhom: fil-livell ta' kost	<i>IAS 39.46(c)</i>		
030	li minnhom: istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>		
040	li minnhom: korporazzjonijiet finanzjarji oħrajn	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>		
050	li minnhom: korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>		
060	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>		
070	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>		
080	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>		
090	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>		
100	Korporazzjonijiet finanzjarji oħrajn Anness	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>		
110	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>		
120	Self u avvanzj	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>		
130	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>		
140	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>		
150	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>		
160	Korporazzjonijiet finanzjarji oħrajn	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>		
170	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>		
180	Unitajiet domestiċi	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>		

▼ **M2**

4.2 Assi finanzjarji speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profitt jew telf

		Referenzi	Ammont riportat	Bidliet akkumulati bil-valur ġust minhabba riskju ta' kreditu
			010	020
010	Strumenti tal-ekwiżità	<i>IAS 32.11</i>		
020	li minnhom: fil-livell ta' kost	<i>IAS 39.46(c)</i>		
030	li minnhom: istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>		
040	li minnhom: korporazzjonijiet finanzjarji oħrajn	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>		
050	li minnhom: korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>		
060	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>		
070	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>		
080	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>		
090	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>		
100	Korporazzjonijiet finanzjarji oħrajn	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>		
110	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>		
120	Self u avvanzj	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>		
130	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>		
140	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>		
150	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>		
160	Korporazzjonijiet finanzjarji oħrajn	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>		
170	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>		
180	Unitajiet domestiċi	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>		
190	ASSI FINANZJARJI SPEĊIFIKATI BIL-VALUR ĠUST PERMEZZ TAL-PROFITTI JEW TELF	<i>IFRS 7.8(a)(i); IAS 39.9</i>		

▼ M2

4.3 Assi finanzjarji disponibbli għall-bejgħ

		Referenzi	Ammont riportat ta' assi mhux indeboliti	Ammont riportat ta' assi indeboliti	Ammont riportat	Indeboliment akkumulat
				IAS 39.58-62	Anness V.Parti 2.34	Anness V.Parti 2.46
			010	020	030	040
010	Strumenti tal-ekwità	IAS 32.11				
020	li minnhom: fil-livell ta' kost	IAS 39.46(c)				
030	li minnhom: istituzzjonijiet ta' kreditu	Anness V.Parti 1.35(c)				
040	li minnhom: korporazzjonijiet finanzjarji oħrajn	Anness V.Parti 1.35(d)				
050	li minnhom: korporazzjonijiet nonfinanzjarji	Anness V.Parti 1.35(e)				
060	Titoli ta' dejn	Anness V.Parti 1.24, 26				
070	Banek ċentrali	Anness V.Parti 1.35(a)				
080	Amministrazzjonijiet pubbliċi	Anness V.Parti 1.35(b)				
090	Istituzzjonijiet ta' kreditu	Anness V.Parti 1.35(c)				
100	Korporazzjonijiet finanzjarji oħrajn	Anness V.Parti 1.35(d)				

▼ M2

		Referenzi	Ammont riportat ta' assi mhux indeboliti	Ammont riportat ta' assi indeboliti	Ammont riportat	Indeboliment akkumulat
				IAS 39.58-62	Anness V.Parti 2.34	Anness V.Parti 2.46
			010	020	030	040
110	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>				
120	Self u avvanzi	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>				
130	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>				
140	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>				
150	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>				
160	Korporazzjonijiet finanzjarji oħrajn	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>				
170	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>				
180	Unitajiet domestiċi	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>				
190	ASSI FINANZJARJI DISPONIBBLI GHALL-BEJGH	<i>IFRS 7.8(d); IAS 39.9</i>				

▼ **M2**

4.4 Selfiet u riċevibbli u investimenti miżmumin sal-maturità

		Referenzi	Assi mhux indeboliti [ammont riportat gross]	Assi indeboliti [ammont riportat gross]	Provedimenti speċifiċi ghal assi finanzjarji, stmati individwalment	Provedimenti speċifiċi ghal assi finanzjarji, stmati kollettivament	Provedimenti kollettivi ghal telf imġarrab iżda mhux rapportat	Ammont riportat
				IFRS 7.37(b); IFRS 7.1G 29 (a); IAS 39.58-59	IAS 39.AG 84-92; Anness V.Parti 2.36	IAS 39.AG 84-92; Anness V.Parti 2.37	IAS 39.AG 84-92; Anness V.Parti 2.38	Anness V.Parti 2.39
			010	020	030	040	050	060
010	Titoli ta' dejn	Anness V.Parti 1.24, 26						
020	Banek ċentrali	Anness V.Parti 1.35(a)						
030	Amministrazzjonijiet pubbliċi	Anness V.Parti 1.35(b)						
040	Istituzzjonijiet ta' kreditu	Anness V.Parti 1.35(c)						
050	Korporazzjonijiet finanzjarji oħrajn	Anness V.Parti 1.35(d)						
060	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	Anness V.Parti 1.35(e)						
070	Self u avvanzi	Anness V.Parti 1.24, 27						
080	Banek ċentrali	Anness V.Parti 1.35(a)						

▼ M2

		Referenzi	Assi mhux indeboliti [ammont riportat gross]	Assi indeboliti [ammont riportat gross]	Provedimenti speċifiċi għal assi finanzjarji, stmati individwalment	Provedimenti speċifiċi għal assi finanzjarji, stmati kollettivament	Provedimenti kollettivi għal telf imġarrab iżda mhux rapportat	Ammont riportat
				IFRS 7.37(b); IFRS 7.1G 29 (a); IAS 39.58-59	IAS 39.AG 84-92; Anness V.Parti 2.36	IAS 39.AG 84-92; Anness V.Parti 2.37	IAS 39.AG 84-92; Anness V.Parti 2.38	Anness V.Parti 2.39
			010	020	030	040	050	060
090	Amministrazzjonijiet pubbliċi	Anness V.Parti 1.35(b)						
100	Istituzzjonijiet ta' kreditu	Anness V.Parti 1.35(c)						
110	Korporazzjonijiet finanzjarji oħrajn	Anness V.Parti 1.35(d)						
120	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	Anness V.Parti 1.35(e)						
130	Unitajiet domestiċi	Anness V.Parti 1.35(f)						
140	SELFIET U RIĊEVIBBLI	IAS 39,9 AG 16, AG26; Anness V.Parti 1.16						
150	Titoli ta' dejn	Anness V.Parti 1.24, 26						
160	Banek ċentrali	Anness V.Parti 1.35(a)						
170	Amministrazzjonijiet pubbliċi	Anness V.Parti 1.35(b)						

▼ M2

		Referenzi	Assi mhux indeboliti [ammont riportat gross]	Assi indeboliti [ammont riportat gross]	Provedimenti speċifiċi għal assi finanzjarji, stmati individwalment	Provedimenti speċifiċi għal assi finanzjarji, stmati kollettivament	Provedimenti kollettivi għal telf imġarrab iżda mhux rapportat	Ammont riportat
				IFRS 7.37(b); IFRS 7.IG 29 (a); IAS 39.58-59	IAS 39.AG 84-92; Anness V.Parti 2.36	IAS 39.AG 84-92; Anness V.Parti 2.37	IAS 39.AG 84-92; Anness V.Parti 2.38	Anness V.Parti 2.39
			010	020	030	040	050	060
180	Istituzzjonijiet ta' kreditu	Anness V.Parti 1.35(c)						
190	Korporazzjonijiet finanzjarji oħrajn	Anness V.Parti 1.35(d)						
200	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	Anness V.Parti 1.35(e)						
210	Self u avvanzi	Anness V.Parti 1.24, 27						
220	Banek ċentrali	Anness V.Parti 1.35(a)						
230	Amministrazzjonijiet pubbliċi	Anness V.Parti 1.35(b)						
240	Istituzzjonijiet ta' kreditu	Anness V.Parti 1.35(c)						
250	Korporazzjonijiet finanzjarji oħrajn	Anness V.Parti 1.35(d)						

▼ **M2**

		<i>Referenzi</i>	Assi mhux indeboliti [ammont riportat gross]	Assi indeboliti [ammont riportat gross]	Provedimenti speċifiċi għal assi finanzjarji, stmati individwalment	Provedimenti speċifiċi għal assi finanzjarji, stmati kollettivament	Provedimenti kollettivi għal telf imġarrab iżda mhux rapportat	Ammont riportat
				<i>IFRS 7.37(b); IFRS 7.IG 29 (a); IAS 39.58-59</i>	<i>IAS 39.AG 84-92; Anness V.Parti 2.36</i>	<i>IAS 39.AG 84-92; Anness V.Parti 2.37</i>	<i>IAS 39.AG 84-92; Anness V.Parti 2.38</i>	<i>Anness V.Parti 2.39</i>
			010	020	030	040	050	060
260	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>						
270	Unitajiet domestiċi	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>						
280	MIŻMUMIN SAL-MATURITÀ	<i>IFRS 7.8(c); IAS 39.9, AG16, AG26</i>						

4.5 Assi finanzjarji subordinati

		<i>Referenzi</i>	Ammont riportat
			010
010	Self u avvanzi	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>	
020	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>	
030	ASSI FINANZJARJI SUBORDINATI [GHALL-EMITTENT]	<i>Anness V.Parti 2.40, 54</i>	

▼ **M2**

5. Self u avvanzi diżaggregati skont il-prodott

		<i>Referenzi</i>	Bank ċentrali	Amministrazzjonijiet pubbliċi	Istituzzjonijiet ta' kreditu	Korporazzjonijiet finanzjarji ohrajn	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	Unitajiet domestiċi
			<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>
			010	020	030	040	050	060
Skont il-prodott	010	Fuq talba [eżerċitabbli] u avviż qasir [kont kurrenti]	<i>Anness V.Parti 2.41(a)</i>					
	020	Dejn tal-karti ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 2.41(b)</i>					
	030	Riċevibbli kummerċjali	<i>Anness V.Parti 2.41(c)</i>					
	040	Lokazzjonijiet finanzjarji	<i>Anness V.Parti 2.41(d)</i>					
	050	Self ta' retroriakkwist	<i>Anness V.Parti 2.41(e)</i>					
	060	Self b'terminu iehor	<i>Anness V.Parti 2.41(f)</i>					
	070	Avvanzi li mhumiex self	<i>Anness V.Parti 2.41(g)</i>					
	080	SELF U AVVANZI	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>					

▼ M2

			<i>Referenzi</i>	Bank ċentrali	Amministrazzjonijiet pubbliċi	Istituzzjonijiet ta' kreditu	Korporazzjonijiet finanzjarji oħrajn	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	Unitajiet domestiċi
				<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>
				010	020	030	040	050	060
Skont il-kollateral	090	li minnhom: self ipotekarju [Self kollateralizzat bi proprjetà immobbli]	<i>Anness V.Parti 2.41(h)</i>						
	100	li minnhom: self kollateralizzat iehor	<i>Anness V.Parti 2.41(i)</i>						
Skont l-ghan	110	li minnhom: kreditu għall-konsum	<i>Anness V.Parti 2.41(j)</i>						
	120	li minnhom: self għax-xiri ta' djar	<i>Anness V.Parti 2.41(k)</i>						
Skont is-subordinazzjoni	130	li minnhom: self għall-finanzjament ta' proġetti	<i>Anness V.Parti 2.41(l)</i>						

▼ **M2**

6. Self u avvanzi lil korporazzjonijiet nonfinanzjarji diżaggregati skont il-kodiċijiet NACE

		<i>Referenzi</i>	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji		
			Ammont riportat gross	Li minnu: Improduttiv	Indeboliment akkumulat jew Bidliet akkumulati bil-valur ġust minhabba riskju ta' kreditu
			<i>Anness V.Parti 2.45</i>	<i>Anness V.Parti 2 145-162</i>	<i>Anness V.Parti 2.46</i>
			010	012	020
010	A Agrikoltura, forestrija u sajd	<i>Regolament NACE</i>			
020	B Minjieri u barrieri	<i>Regolament NACE</i>			
030	C Manifattura	<i>Regolament NACE</i>			
040	D Provvista ta' elettriku, gass, fwar u arja kondizzjonata	<i>Regolament NACE</i>			
050	E Provvista tal-ilma	<i>Regolament NACE</i>			
060	F Kostruzzjoni	<i>Regolament NACE</i>			
070	G Negozju bl-ingrossa u bl-imnut	<i>Regolament NACE</i>			
080	H Trasport u hażna	<i>Regolament NACE</i>			
090	I Akkomodazzjoni u attivitajiet ta' servizz tal-ikel	<i>Regolament NACE</i>			
100	J Informatika u komunikazzjoni	<i>Regolament NACE</i>			

▼ M2

		<i>Referenzi</i>	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji		
			Ammont riportat gross	Li minnu: Improduttiv	Indeboliment akkumulat jew Bidliet akkumulati bil-valur ġust minhabba riskju ta' kreditu
			<i>Anness V.Parti 2.45</i>	<i>Anness V.Parti 2 145-162</i>	<i>Anness V.Parti 2.46</i>
			010	012	020
110	L Attivitajiet marbuta ma' proprjeta' immobbli	<i>Regolament NACE</i>			
120	M Attivitajiet professjonali, xjentifiċi u tekniċi	<i>Regolament NACE</i>			
130	N Attivitajiet ta' servizzi amministrattivi u ta' sostenn	<i>Regolament NACE</i>			
140	O Amministrazzjoni pubblika u difiża, sigurtà soċjali obbligatorja	<i>Regolament NACE</i>			
150	P Edukazzjoni	<i>Regolament NACE</i>			
160	Q Attivitajiet marbuta mas-saħħa umana u hidma soċjali	<i>Regolament NACE</i>			
170	R Arti, divertiment u rikreazzjoni	<i>Regolament NACE</i>			
180	S Attivitajiet ohra ta' servizz	<i>Regolament NACE</i>			
190	SELF U AVVANZI	<i>Anness V.Parti 1.24, 27, 4243</i>			

7. Assi finanzjarji soġġetti għal indeboliment li huma skaduti jew indeboliti

		Referenzi	Skaduti iżda mhux indeboliti						Ammont riportat tal-assi indeboliti	Provedimenti speċifiċi għal assi finanzjarji, stmati individwalment	Provedimenti speċifiċi għal assi finanzjarji, stmati kollettivament	Provedimenti kollettivi għal telf imġarrab iżda mhux rapportat	Thassir akkumulat					
			≤ 30 jum	> 30 jum ≤ 60 jum	> 60 jum ≤ 90 jum	> 90 jum ≤ 180 jum	> 180 jum ≤ 1 sena	> 1 sena										
			IFRS 7.37(a); IG 26-28; Anness V.Parti 2.47-48											IAS 39.58-70	IAS 39 AG 84-92; IFRS 7.37(b); Anness V.Parti 2.36	IAS 39 AG 84-92; Anness V.Parti 2.37	IAS 39 AG 84-92; Anness V.Parti 2.38	IAS 39 AG 84-92; IFRS 7.16.37(b); B5(d); Anness V.Parti 2.49-50
			010	020	030	040	050	060						070	080	090	100	110
010	Strumenti tal-ekwità	IAS 32.11																
020	li minnhom: fil-livell ta' kost	IAS 39.46(c)																
030	li minnhom: istituzzjonijiet ta' kreditu	Anness V.Parti 1.35(c)																
040	li minnhom: korporazzjonijiet finanzjarji oħrajn	Anness V.Parti 1.35(d)																
050	li minnhom: korporazzjonijiet nonfinanzjarji	Anness V.Parti 1.35(e)																

		Referenzi	Skaduti iżda mhux indeboliti						Ammont riportat tal-assi indeboliti	Provedimenti speċifiċi għal assi finanzjarji, stmati individwalment	Provedimenti speċifiċi għal assi finanzjarji, stmati kollettivament	Provedimenti kollettivi għal telf imġarrab iżda mhux rapportat	Thassisr akkumulat					
			≤ 30 jum	> 30 jum ≤ 60 jum	> 60 jum ≤ 90 jum	> 90 jum ≤ 180 jum	> 180 jum ≤ 1 sena	> 1 sena										
			IFRS 7.37(a); IG 26-28; Anness V.Parti 2.47-48											IAS 39.58-70	IAS 39 AG 84-92; IFRS 7.37(b); Anness V.Parti 2.36	IAS 39 AG 84-92; Anness V.Parti 2.37	IAS 39 AG 84-92; Anness V.Parti 2.38	IAS 39 AG 84-92; IFRS 7.16,37(b); B5(d); Anness V.Parti 2.49-50
			010	020	030	040	050	060						070	080	090	100	110
060	Titoli ta' dejn	Anness V.Parti 1.24, 26																
070	Banek ċentrali	Anness V.Parti 1.35(a)																
080	Amministrazzjonijiet pubbliċi	Anness V.Parti 1.35(b)																
090	Istituzzjonijiet ta' kreditu	Anness V.Parti 1.35(c)																
100	Korporazzjonijiet finanzjarji oħrajn	Anness V.Parti 1.35(d)																

		Referenzi	Skaduti iżda mhux indeboliti						Ammont riportat tal-assi indeboliti	Provedimenti speċifiċi għal assi finanzjarji, stmati individwalment	Provedimenti speċifiċi għal assi finanzjarji, stmati kollettivament	Provedimenti kollettivi għal telf imġarrab iżda mhux rapportat	Thassis akkumulat					
			≤ 30 jum	> 30 jum ≤ 60 jum	> 60 jum ≤ 90 jum	> 90 jum ≤ 180 jum	> 180 jum ≤ 1 sena	> 1 sena										
			IFRS 7.37(a); IG 26-28; Anness V.Parti 2.47-48											IAS 39.58-70	IAS 39 AG 84-92; IFRS 7.37(b); Anness V.Parti 2.36	IAS 39 AG 84-92; Anness V.Parti 2.37	IAS 39 AG 84-92; Anness V.Parti 2.38	IAS 39 AG 84-92; IFRS 7.16,37(b); B5(d); Anness V.Parti 2.49-50
			010	020	030	040	050	060						070	080	090	100	110
110	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	Anness V.Parti 1.35(e)																
120	Self u avvanzj	Anness V.Parti 1.24, 27																
130	Banek ċentrali	Anness V.Parti 1.35(a)																
140	Amministrazzjonijiet pubbliċi	Anness V.Parti 1.35(b)																
150	Istituzzjonijiet ta' kreditu	Anness V.Parti 1.35(c)																

		Referenzi	Skaduti iżda mhux indeboliti						Ammont riportat tal-assi indeboliti	Provedimenti speċifiċi għal assi finanzjarji, stmati individwalment	Provedimenti speċifiċi għal assi finanzjarji, stmati kollettivament	Provedimenti kollettivi għal telf imġarrab iżda mhux rapportat	Thassir akkumulat					
			≤ 30 jum	> 30 jum ≤ 60 jum	> 60 jum ≤ 90 jum	> 90 jum ≤ 180 jum	> 180 jum ≤ 1 sena	> 1 sena										
			IFRS 7.37(a); IG 26-28; Anness V.Parti 2.47-48											IAS 39.58-70	IAS 39 AG 84-92; IFRS 7.37(b); Anness V.Parti 2.36	IAS 39 AG 84-92; Anness V.Parti 2.37	IAS 39 AG 84-92; Anness V.Parti 2.38	IAS 39 AG 84-92; IFRS 7.16,37(b); B5(d); Anness V.Parti 2.49-50
			010	020	030	040	050	060						070	080	090	100	110
160	Korporazzjonijiet finanzjarji oħrajn	Anness V.Parti 1.35(d)																
170	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	Anness V.Parti 1.35(e)																
180	Unitajiet domestiċi	Anness V.Parti 1.35(f)																
190	TOTAL																	
Self u avvanzi skont il-prodott, skont il-kollateral u skont is-subordinazzjoni																		
200	Fuq talba [eżerċitabbli] u avviz qasir [kont kurrenti]	Anness V.Parti 2.41(a)																

		Referenzi	Skaduti iżda mhux indeboliti						Ammont riportat tal-assi indeboliti	Provedimenti speċifiċi għal assi finanzjarji, sfrmati individwalment	Provedimenti speċifiċi għal assi finanzjarji, sfrmati kollettivament	Provedimenti kollettivi għal telf imġarrab iżda mhux rapportat	Thassir akkumulat					
			≤ 30 jum	> 30 jum ≤ 60 jum	> 60 jum ≤ 90 jum	> 90 jum ≤ 180 jum	> 180 jum ≤ 1 sena	> 1 sena										
			IFRS 7.37(a); IG 26-28; Anness V.Parti 2.47-48											IAS 39.58-70	IAS 39 AG 84-92; IFRS 7.37(b); Anness V.Parti 2.36	IAS 39 AG 84-92; Anness V.Parti 2.37	IAS 39 AG 84-92; Anness V.Parti 2.38	IAS 39 AG 84-92; IFRS 7.16,37(b); B5(d); Anness V.Parti 2.49-50
			010	020	030	040	050	060						070	080	090	100	110
210	Dejn tal-karti ta' kreditu	Anness V.Parti 2.41(b)																
220	Riċevibbli kummerċjali	Anness V.Parti 2.41(c)																
230	Lokazzjonijiet finanzjarji	Anness V.Parti 2.41(d)																
240	Self ta' retroriakkwist	Anness V.Parti 2.41(e)																
250	Self b'terminu iehor	Anness V.Parti 2.41(f)																

		Referenzi	Skaduti iżda mhux indeboliti						Ammont riportat tal-assi indeboliti	Provedimenti speċifiċi għal assi finanzjarji, stmati individwalment	Provedimenti speċifiċi għal assi finanzjarji, stmati kollettivament	Provedimenti kollettivi għal telf imġarrab iżda mhux rapportat	Thassir akkumulat					
			≤ 30 jum	> 30 jum ≤ 60 jum	> 60 jum ≤ 90 jum	> 90 jum ≤ 180 jum	> 180 jum ≤ 1 sena	> 1 sena										
			IFRS 7.37(a); IG 26-28; Anness V.Parti 2.47-48											IAS 39.58-70	IAS 39 AG 84-92; IFRS 7.37(b); Anness V.Parti 2.36	IAS 39 AG 84-92; Anness V.Parti 2.37	IAS 39 AG 84-92; Anness V.Parti 2.38	IAS 39 AG 84-92; IFRS 7.16,37(b); B5(d); Anness V.Parti 2.49-50
			010	020	030	040	050	060						070	080	090	100	110
260	Avvanzi li mhumiex self	Anness V.Parti 2.41(g)																
270	li minnhom: self ipotekarju [Self kollateralizzat bi proprjetà immobbli]	Anness V.Parti 2.41(h)																
280	li minnhom: self kollateralizzat iehor	Anness V.Parti 2.41(i)																
290	li minnhom: kreditu għall-konsum	Anness V.Parti 2.41(j)																
300	li minnhom: self għax-xiri ta' djar	Anness V.Parti 2.41(k)																
310	li minnhom: self għall-finanzjament ta' proġetti	Anness V.Parti 2.41(l)																

▼ M2

8. Diżaggregazzjoni tal-obbligazzjonijiet finanzjarji

8.1 Obbligazzjonijiet finanzjarji diżaggregati skont il-prodott u skont is-settur tal-kontroparti

		Referenzi	Ammont riportat				Ammont ta' bidla kumulattiva fil-valuri ġusti attribwibbli għal bidliet fir-riskju ta' kreditu	Ammont kuntrattwalment mehtieg li jithallas mal-maturità	
			Miżmuma għan-negozju	Speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profitt jew telf	Kost amortizzat	Kontabilità għall-ihhegġjar			
			IFRS 7.8(e)(ii); LAS 39.9, AG 14-15	IFRS 7.8(e)(i); LAS 39.9	IFRS 7.8(f); LAS 39.47	IFRS 7.22(b); LAS 39.9			CRR Art 30(b), Art 424(1)(d)(i)
			010	020	030	037			040
010	Derivattivi	<i>LAS 39.9, AG 15(a)</i>							
020	Pożizzjonijiet qosra	<i>LAS 39 AG 15(b)</i>							
030	Strumenti tal-ekwità	<i>LAS 32.11</i>							
040	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>							
050	Depożiti	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9; Anness V.Parti 1.30</i>							
060	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>							
070	<i>Kontijiet kurrenti / depożiti mil-lum għal ghada</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.1</i>							
080	<i>Depożiti b'maturità miftiehma</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.2</i>							

▼ M2

		Referenzi	Ammont riportat				Ammont ta' bidla kumulattiva fil-valuri ġusti attribwibbli għal bidliet fir-riskju ta' kreditu	Ammont kuntrattwalment mehtieġ li jithallas mal-maturità	
			Miżmuma għan-negożju	Speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profitt jew telf	Kost amortizzat	Kontabilità għall-ihhegġjar			
			IFRS 7.8(e)(ii); IAS 39.9, AG 14-15	IFRS 7.8(e)(i); IAS 39.9	IFRS 7.8(f); IAS 39.47	IFRS 7.22(b); IAS 39.9			CRR Art 30(b), Art 424(1)(d)(i)
			010	020	030	037			040
090	Depożiti li jistgħu jinfdew b'notifika	BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.3; Anness V.Parti 2.51							
100	Ftehimiet ta' riakkwsit	BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.4							
110	Amministrazzjonijiet pubbliċi	Anness V.Parti 1.35(b)							
120	Kontijiet kurrenti / depożiti mil-lum għal għada	BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.1							
130	Depożiti b'maturità miftiehma	BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.2							
140	Depożiti li jistgħu jinfdew b'notifika	BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.3; Anness V.Parti 2.51							
150	Ftehimiet ta' riakkwsit	BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.4							

▼ M2

		Referenzi	Ammont riportat				Ammont ta' bidla kumulattiva fil-valuri ġusti attribwibbli għal bidliet fir-riskju ta' kreditu	Ammont kuntrattwalment mehtieġ li jithallas mal-maturità	
			Miżmuma għan-negożju	Speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profit jew telf	Kost amortizzati	Kontabilità għall-ihhegġjar			
			IFRS 7.8(e)(ii); IAS 39.9, AG 14-15	IFRS 7.8(e)(i); IAS 39.9	IFRS 7.8(f); IAS 39.47	IFRS 7.22(b); IAS 39.9			CRR Art 30(b), Art 424(1)(d)(i)
			010	020	030	037			040
160	Istituzzjonijiet ta' kreditu	Anness V.Parti 1.35(c)							
170	Kontijiet kurrenti / depożiti mil-lum għal għada	BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.1							
180	Depożiti b'maturità miftiehma	BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.2							
190	Depożiti li jistgħu jinfdew b'notifika	BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.3; Anness V.Parti 2.51							
200	Ftehimiet ta' riakkwsit	BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.4							
210	Korporazzjonijiet finanzjarji oħrajn	Anness V.Parti 1.35(d)							
220	Kontijiet kurrenti / depożiti mil-lum għal għada	BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.1							
230	Depożiti b'maturità miftiehma	BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.2							

▼ M2

		Referenzi	Ammont riportat				Ammont ta' bidla kumulattiva fil-valuri ġusti attribwibbli għal bidliet fir-riskju ta' kreditu	Ammont kuntrattwalment mehtieġ li jithallas mal-maturità	
			Miżmuma għan-negożju	Speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profitt jew telf	Kost amortizzat	Kontabilità għall-ihhegġjar			
			IFRS 7.8(e)(ii); IAS 39.9, AG 14-15	IFRS 7.8(e)(i); IAS 39.9	IFRS 7.8(f); IAS 39.47	IFRS 7.22(b); IAS 39.9			CRR Art 30(b), Art 424(1)(d)(i)
			010	020	030	037			040
240	Depożiti li jistgħu jinfdew b'notifika	BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.3; Anness V.Parti 2.51							
250	Ftehimiet ta' riakkwsit	BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.4							
260	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	Anness V.Parti 1.35(e)							
270	Kontijiet kurrenti / depożiti mil-lum għal għada	BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.1							
280	Depożiti b'maturità miftiehma	BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.2							
290	Depożiti li jistgħu jinfdew b'notifika	BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.3; Anness V.Parti 2.51							
300	Ftehimiet ta' riakkwsit	BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.4							

▼ M2

		Referenzi	Ammont riportat				Ammont ta' bidla kumulattiva fil-valuri ġusti attribwibbli għal bidliet fir-riskju ta' kreditu	Ammont kuntrattwalment mehtieġ li jithallas mal-maturità	
			Miżmuma għan-negożju	Speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profit jew telf	Kost amortizzat	Kontabilità għall-ihhegġjar			
			IFRS 7.8(e)(ii); IAS 39.9, AG 14-15	IFRS 7.8(e)(i); IAS 39.9	IFRS 7.8(f); IAS 39.47	IFRS 7.22(b); IAS 39.9			CRR Art 30(b), Art 424(1)(d)(i)
			010	020	030	037			040
310	Unitajiet domestiċi	Anness V.Parti 1.35(f)							
320	Kontijiet kurrenti / depożiti mil-lum għal għada	BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.1							
330	Depożiti b'maturità miftiehma	BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.2							
340	Depożiti li jistgħu jinfdew b'notifika	BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.3; Anness V.Parti 2.51							
350	Ftehimiet ta' riakkwsit	BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.4							
360	Titoli ta' dejn mahruġin	Anness V.Parti 1.31; Anness V.Parti 2.52							
370	Ĉertifikati ta' depożiti	Anness V.Parti 2.52(a)							
380	Titoli appoġġati b'assi	CRR Art. 4(1)(61)							

▼ **M2**

		Referenzi	Ammont riportat				Ammont ta' bidla kumulattiva fil-valuri ġusti attribwibbli għal bidliet fir-riskju ta' kreditu	Ammont kuntrattwalment mehtieġ li jithallas mal-maturità	
			Miżmuma għan-negożju	Speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profiti jew telf	Kost amortizzati	Kontabilità għall-ihhegġjar			
			<i>IFRS 7.8(e)(ii); IAS 39.9, AG 14-15</i>	<i>IFRS 7.8(e)(i); IAS 39.9</i>	<i>IFRS 7.8(f); IAS 39.47</i>	<i>IFRS 7.22(b); IAS 39.9</i>			<i>CRR Art 30(b), Art 424(1)(d)(i)</i>
			010	020	030	037			040
390	Bonds koperti	<i>CRR Art. 129(1)</i>							
400	Kuntratti ibridi	<i>IAS 39.10-11, AG27, AG29; IFRIC 9; Anness V.Parti 2.52(d)</i>							
410	Titoli ta' dejn ohrajn mahruġin	<i>Anness V.Parti 2.52(e)</i>							
420	<i>Strumenti finanzjarji komposti konvertibbli</i>	<i>IAS 32.AG 31</i>							
430	<i>Mhux konvertibbli</i>								
440	Obbligazzjonijiet finanzjarji ohrajn	<i>Anness V.Parti 1.32-34</i>							
450	OBBLIGAZZJONIJIET FINANZJARJI								

▼ M2

8.2 Obbligazzjonijiet finanzjarji subordinati

		Referenzi	Ammont riportat	
			Speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profit jew telf	B'kost amortizzat
			<i>IFRS 7.8(e)(i); IAS 39.9</i>	<i>IFRS 7.8(f); IAS 39.47</i>
			010	020
010	Depożiti	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9; Anness V.Parti 1.30</i>		
020	Titoli ta' dejn mahruġin	<i>Anness V.Parti 1.31</i>		
030	OBBLIGAZZJONIJIET FINANZJARJI SUBORDINATI	<i>Anness V.Parti 2.53-54</i>		

9. Impenji ta' self, garanziji finanzjarji u impenji oħrajn

9.1 Skoperturi barra l-karta bilanċjali: Impenji ta' self, garanziji finanzjarji u impenji oħrajn mogħtija

		Referenzi	Ammont nominali
			<i>IFRS 7.36(a), B10(c)(d); CRR Anness I; Anness V.Parti 2.62</i>
			010
010	Impenji personali mogħtija	<i>IAS 39.2 (h), 4 (a) (c), BC 15; CRR Anness I; Anness V.Parti 2.56-57</i>	
021	li minnhom: Mhux produttivi	<i>Anness V.Parti 2 145-162</i>	
030	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>	
040	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>	
050	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>	
060	Korporazzjonijiet finanzjarji oħrajn	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>	
070	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>	

▼ M2

		<i>Referenzi</i>	Ammont nominali
			<i>IFRS 7.36(a), B10(c)(d); CRR Anness I; Anness V.Parti 2.62</i>
			010
080	Unitajiet domestiċi	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>	
090	Garanziji finanzjarji moghtija	<i>IAS 39.9 AG 4, BC 21; IFRS 4 Anness A; CRR Anness I; Anness V.Parti 2.56, 58</i>	
101	li minnhom: Mhux produttivi	<i>Anness V.Parti 2 145-162</i>	
110	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>	
120	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>	
130	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>	
140	Korporazzjonijiet finanzjarji ohrajn	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>	
150	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>	
160	Unitajiet domestiċi	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>	
170	Impenji ohrajn moghtija	<i>CRR Anness I; Anness V.Parti 2.56, 59</i>	
181	li minnhom: Mhux produttivi	<i>Anness V.Parti 2 145-162</i>	
190	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>	
200	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>	
210	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>	
220	Korporazzjonijiet finanzjarji ohrajn	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>	
230	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>	
240	Unitajiet domestiċi	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>	

▼ **M2**

9.2 Impenji ta' self, garanziji finanzjarji u impenji oħrajn riċevuti

		<i>Referenzi</i>	Ammont massimu tal-garanzija li jista' jiġi kkunsidrat	Ammont nominali
			<i>IFRS 7.36 (b); Anness V.Parti 2.63</i>	<i>Anness V.Parti 2.63</i>
			010	020
010	Impenji ta' self riċevuti	<i>IAS 39.2(h), 4(a)(c), BC 15; Anness V.Parti 2.56-57</i>		
020	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>		
030	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>		
040	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>		
050	Korporazzjonijiet finanzjarji oħrajn	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>		
060	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>		
070	Unitajiet domestiċi	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>		
080	Garanziji finanzjarji riċevuti	<i>IAS 39.9 AG 4, BC 21; IFRS 4 Anness A; Anness V.Parti 2.56, 58</i>		
090	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>		
100	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>		
110	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>		
120	Korporazzjonijiet finanzjarji oħrajn	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>		
130	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>		
140	Unitajiet domestiċi	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>		
150	Impenji oħrajn riċevuti	<i>Anness V.Parti 2.56, 59</i>		

▼ M2

		<i>Referenzi</i>	Ammont massimu tal-garanzija li jista' jiġi kkunsidrat	Ammont nominali
			<i>IFRS 7.36 (b); Anness V.Parti 2.63</i>	<i>Anness V.Parti 2.63</i>
			010	020
160	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>		
170	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>		
180	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>		
190	Korporazzjonijiet finanzjarji oħrajn	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>		
200	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>		
210	Unitajiet domestiċi	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>		

▼ M2

10. Derivattivi — Negożjar

Skont it-tip ta' riskju / Skont il-prodott jew skont it-tip ta' suq		Referenzi	Ammont riportat		Ammont nozzjonali	
			Assi finanzjarji miżmuma ghan-negożju	Obbligazzjonijiet finanzjarji miżmuma ghan-negożju	Negożjar Totali	li minnhom: mibjugha
			<i>Anness V.Parti 2.69</i>	<i>Anness V.Parti 2.69</i>	<i>Anness V.Parti 2.70-71</i>	<i>Anness V.Parti 2.72</i>
			010	020	030	040
010	Rata ta' imghax	<i>Anness V.Parti 2.67(a)</i>				
020	li minnhom: heġġijiet ekonomiċi	<i>Anness V.Parti 2.74</i>				
030	Opzjonijiet OTC					
040	OTC oħrajn					
050	Opzjonijiet tas-suq regolat					
060	Suq organizzat oħrajn					
070	Ekwià	<i>Anness V.Parti 2.67(b)</i>				
080	li minnhom: heġġijiet ekonomiċi	<i>Anness V.Parti 2.74</i>				
090	Opzjonijiet OTC					
100	OTC oħrajn					
110	Opzjonijiet tas-suq regolat					
120	Suq organizzat oħrajn					
130	Kambju u deheb	<i>Anness V.Parti 2.67(c)</i>				

▼ M2

Skont it-tip ta' riskju / Skont il-prodott jew skont it-tip ta' suq		Referenzi	Ammont riportat		Ammont nozzjonali	
			Assi finanzjarji miżmuma ghan-negozju	Obbligazzjonijiet finanzjarji miżmuma ghan-negozju	Negozjar Totali	li minnhom: mibjugha
			<i>Anness V.Parti 2.69</i>	<i>Anness V.Parti 2.69</i>	<i>Anness V.Parti 2.70-71</i>	<i>Anness V.Parti 2.72</i>
			010	020	030	040
140	li minnhom: heġġijiet ekonomiċi	<i>Anness V.Parti 2.74</i>				
150	Opzjonijiet OTC					
160	OTC oħrajn					
170	Opzjonijiet tas-suq regolat					
180	Suq organizzat oħrajn					
190	Kreditu	<i>Anness V.Parti 2.67(d)</i>				
200	li minnhom: heġġijiet ekonomiċi	<i>Anness V.Parti 2.74</i>				
210	Swap ta' inadempjenza tal-kreditu					
220	Opzjoni tal-firxa tal-kreditu					
230	Swap tar-redditu totali					
240	Oħrajn					
250	Komodità	<i>Anness V.Parti 2.67(e)</i>				
260	li minnhom: heġġijiet ekonomiċi	<i>Anness V.Parti 2.74</i>				
270	Oħrajn	<i>Anness V.Parti 2.67(f)</i>				

▼ **M2**

Skont it-tip ta' riskju / Skont il-prodott jew skont it-tip ta' suq		Referenzi	Ammont riportat		Ammont nozzjonali	
			Assi finanzjarji miżmuma ghan-negozju	Obbligazzjonijiet finanzjarji miżmuma ghan-negozju	Negozjar Totali	li minnhom: mibjugha
			<i>Anness V.Parti 2.69</i>	<i>Anness V.Parti 2.69</i>	<i>Anness V.Parti 2.70-71</i>	<i>Anness V.Parti 2.72</i>
			010	020	030	040
280	li minnhom: heġġijiet ekonomiċi	<i>Anness V.Parti 2.74</i>				
290	DERIVATTIVI	<i>IAS 39.9</i>				
300	li minnhom: OTC - istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c), 2.75(a)</i>				
310	li minnhom: OTC - korporazzjonijiet finanzjarji ohrajn	<i>Anness V.Parti 1.35(d), 2.75(b)</i>				
320	li minnhom: OTC - il-bqija	<i>Anness V.Parti 2.75(c)</i>				

▼ **M2****11. Derivattivi — Kontabilità għall-ihheġġjar****11.1 Derivattivi — Kontabilità għall-ihheġġjar: Diżaggregazzjoni skont it-tip ta' riskju u t-tip ta' hheġġ**

Skont il-prodott jew skont it-tip ta' suq		Referenzi	Ammont riportat		Ammont nozzjonali	
			Assi	Obbligazzjonijiet	Heġġjar Totali	li minnhu: mibjugha
			<i>Anness V.Parti 2.69</i>	<i>Anness V.Parti 2.69</i>	<i>Anness V.Parti 2.70, 71</i>	<i>Anness V.Parti 2.72</i>
			010	020	030	040
010	Rata ta' imghax	<i>Anness V.Parti 2.67(a)</i>				
020	Opzjonijiet OTC					
030	OTC oħrajn					
040	Opzjonijiet tas-suq regolat					
050	Suq organizzat oħrajn					
060	Ekwià	<i>Anness V.Parti 2.67(b)</i>				
070	Opzjonijiet OTC					
080	OTC oħrajn					
090	Opzjonijiet tas-suq regolat					
100	Suq organizzat oħrajn					
110	Kambju u deheb	<i>Anness V.Parti 2.67(c)</i>				
120	Opzjonijiet OTC					
130	OTC oħrajn					

▼ M2

Skont il-prodott jew skont it-tip ta' suq		Referenzi	Ammont riportat		Ammont nozzjonali	
			Assi	Obbligazzjonijiet	Heġġjar Totali	li minnhu: mibjugha
			<i>Anness V.Parti 2.69</i>	<i>Anness V.Parti 2.69</i>	<i>Anness V.Parti 2.70, 71</i>	<i>Anness V.Parti 2.72</i>
			010	020	030	040
140	Opzjonijiet tas-suq regolat					
150	Suq organizzat ohrajn					
160	Kreditu	<i>Anness V.Parti 2.67(d)</i>				
170	Swap ta' inadempjenza tal-kreditu					
180	Opzjoni tal-firxa tal-kreditu					
190	Swap tar-redditu totali					
200	Ohrajn					
210	Komodità	<i>Anness V.Parti 2.67(e)</i>				
220	Ohrajn	<i>Anness V.Parti 2.67(f)</i>				
230	HEĠĠJIET B'VALUR ĠUST	<i>IFRS 7.22(b); IAS 39.86(a)</i>				
240	Rata ta' imghax	<i>Anness V.Parti 2.67(a)</i>				
250	Opzjonijiet OTC					
260	OTC ohrajn					

▼ M2

Skont il-prodott jew skont it-tip ta' suq		Referenzi	Ammont riportat		Ammont nozzjonali	
			Assi	Obbligazzjonijiet	Heġġjar Totali	li minnhu: mibjugha
			<i>Anness V.Parti 2.69</i>	<i>Anness V.Parti 2.69</i>	<i>Anness V.Parti 2.70, 71</i>	<i>Anness V.Parti 2.72</i>
			010	020	030	040
270	Opzjonijiet tas-suq regolat					
280	Suq organizzat oħrajn					
290	Ekwià	<i>Anness V.Parti 2.67(b)</i>				
300	Opzjonijiet OTC					
310	OTC oħrajn					
320	Opzjonijiet tas-suq regolat					
330	Suq organizzat oħrajn					
340	Kambju u deheb	<i>Anness V.Parti 2.67(c)</i>				
350	Opzjonijiet OTC					
360	OTC oħrajn					
370	Opzjonijiet tas-suq regolat					
380	Suq organizzat oħrajn					
390	Kreditu	<i>Anness V.Parti 2.67(d)</i>				
400	Swap ta' inadempjenza tal-kreditu					
410	Opzjoni tal-firxa tal-kreditu					
420	Swap tar-redditu totali					

▼ M2

Skont il-prodott jew skont it-tip ta' suq		Referenzi	Ammont riportat		Ammont nozzjonali	
			Assi	Obbligazzjonijiet	Heġġjar Totali	li minnhu: mibjugha
			<i>Anness V.Parti 2.69</i>	<i>Anness V.Parti 2.69</i>	<i>Anness V.Parti 2.70, 71</i>	<i>Anness V.Parti 2.72</i>
			010	020	030	040
430	Oħrajn					
440	Komodità	<i>Anness V.Parti 2.67(e)</i>				
450	Oħrajn	<i>Anness V.Parti 2.67(f)</i>				
460	HEĠĠIJET TAL-FLUSS TAL-FLUS	<i>IFRS 7.22(b); IAS 39.86(b)</i>				
470	HEĠĠ TA' INVESTIMENTI NETTI F'OPE-RAZZJONI BARRANIJA	<i>IFRS 7.22(b); IAS 39.86(c)</i>				
480	HEĠĠIJET B'VALUR ĠUST TAL-PORTA-FOLL TAR-RISKJU TAR-RATA TAL-IMGHAX	<i>IAS 39.89A, IE 1-31</i>				
490	HEĠĠIJET TAL-PORTAFOL TAL-FLUSS TAL-FLUS TAR-RISKJU TAR-RATA TAL-IMGHAX	<i>IAS 39 IG F6 1-3</i>				
500	DERIVATTIVI-KONTABILITÀ GHALL-IHHEĠĠJAR	<i>IFRS 7.22(b); IAS 39.9</i>				
510	li minnhom: OTC - istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c), 2.75(a)</i>				
520	li minnhom: OTC - korporazzjonijiet finanzjarji oħrajn	<i>Anness V.Parti 1.35(d), 2.75(b)</i>				
530	li minnhom: OTC - il-bqija	<i>Anness V.Parti 2.75(c)</i>				

12. Movimenti fil-provvedimenti ghal telf u indeboliment ta' kreditu ta' strumenti ta' ekwità

	Referenzi	Bilanċ tal-ftuh	Żidiet dovuti ghal ammonti mwarrba ghal telf stmat minn self matul il-perjodu	Tnaqqis dovut ghal ammonti mreggħin lura ghal telf minn self stmat matul il-perjodu	Tnaqqis dovut ghal ammonti meħudin kontra provvedimenti	Trasferimenti bejn provvedimenti	Aggustamenti oħrajn	Bilanċ tal-għeluq	Irkupri rreġistrati direttament fir-rapport tal-introjtu	Aggustamenti għall-valur irreġistrati direttament fir-rapport tal-introjtu
			<i>Anness V.Parti 2.77</i>	<i>Anness V.Parti 2.77</i>	<i>Anness V.Parti 2.78</i>					<i>Anness V.Parti 2.78</i>
			010	020	030	040	050	060	070	080
010	Strumenti tal-ekwità									
020	Provvedimenti speċifiċi għal assi finanzjarji, stmati individwalment	<i>IAS 39.63-70, AG 84-92; IFRS 7.37 (b); Anness V.Parti 2.36</i>								
030	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.26</i>								
040	<i>Banek ċentrali</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>								
050	<i>Amministrazzjonijiet pubbliċi</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>								
060	<i>Istituzzjonijiet ta' kreditu</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>								

		Referenzi	Bilanċ tal-ftuh	Żidiet dovuti għal ammonti mwarrba għal telf stmat minn self matul il-perjodu	Tnaqqis dovut għal ammonti mreġġhin lura għal telf minn self stmat matul il-perjodu	Tnaqqis dovut għal ammonti meħudin kontra provvedimenti	Trasferimenti bejn provvedimenti	Agġustamenti oħrajn	Bilanċ tal-għeluq	Irkupri rreġistrati direttament fir-rapport tal-introjtu	Agġustamenti għal-valur irreġistrati direttament fir-rapport tal-introjtu
				Anness V.Parti 2.77	Anness V.Parti 2.77	Anness V.Parti 2.78					Anness V.Parti 2.78
			010	020	030	040	050	060	070	080	090
070	Korporazzjonijiet finanzjarji oħrajn	Anness V.Parti 1.35(d)									
080	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	Anness V.Parti 1.35(e)									
090	Self u avvanzi	Anness V.Parti 1.27									
100	Banek ċentrali	Anness V.Parti 1.35(a)									
110	Amministrazzjonijiet pubbliċi	Anness V.Parti 1.35(b)									
120	Istituzzjonijiet ta' kreditu	Anness V.Parti 1.35(c)									
130	Korporazzjonijiet finanzjarji oħrajn	Anness V.Parti 1.35(d)									

	Referenzi	Bilanċ tal-ftuh	Żidiet dovuti għal ammonti mwarrba għal telf stmat minn self matul il-perjodu	Tnaqqis dovut għal ammonti mreġġhin lura għal telf minn self stmat matul il-perjodu	Tnaqqis dovut għal ammonti meħudin kontra provvedimenti	Trasferimenti bejn provvedimenti	Agġustamenti oħrajn	Bilanċ tal-għeluq	Irkupri rreġistrati direttament fir-rapport tal-introjtu	Agġustamenti għal-valur irreġistrati direttament fir-rapport tal-introjtu
			<i>Anness V.Parti 2.77</i>	<i>Anness V.Parti 2.77</i>	<i>Anness V.Parti 2.78</i>				<i>Anness V.Parti 2.78</i>	
			010	020	030	040	050	060	070	080
140	<i>Korporazzjonijiet nonfinanzjarji</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>								
150	<i>Unitajiet domestiċi</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>								
160	Provvedimenti speċifiċi għal assi finanzjarji, stmati kollettivament	<i>LAS 39.59, 64; Anness V.Parti 2.37</i>								
170	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.26</i>								
180	<i>Banek ċentrali</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>								
190	<i>Amministrazzjonijiet pubbliċi</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>								
200	<i>Istituzzjonijiet ta' kreditu</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>								

		Referenzi	Bilanċ tal-ftuh	Żidiet dovuti għal ammonti mwarrba għal telf stmat minn self matul il-perjodu	Tnaqqis dovut għal ammonti mreġġhin lura għal telf minn self stmat matul il-perjodu	Tnaqqis dovut għal ammonti meħudin kontra provvedimenti	Trasferimenti bejn provvedimenti	Agġustamenti oħrajn	Bilanċ tal-għeluq	Irkupri rreġistrati direttament fir-rapport tal-introjtu	Agġustamenti għall-valur irreġistrati direttament fir-rapport tal-introjtu
				Anness V.Parti 2.77	Anness V.Parti 2.77	Anness V.Parti 2.78					Anness V.Parti 2.78
			010	020	030	040	050	060	070	080	090
210	Korporazzjonijiet finanzjarji oħrajn	Anness V.Parti 1.35(d)									
220	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	Anness V.Parti 1.35(e)									
230	Self u avvanzi	Anness V.Parti 1.27									
240	Banek ċentrali	Anness V.Parti 1.35(a)									
250	Amministrazzjonijiet pubbliċi	Anness V.Parti 1.35(b)									
260	Istituzzjonijiet ta' kreditu	Anness V.Parti 1.35(c)									
270	Korporazzjonijiet finanzjarji oħrajn	Anness V.Parti 1.35(d)									
280	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	Anness V.Parti 1.35(e)									

		Referenzi	Bilanċ tal-ftuh	Żidiet dovuti għal ammonti mwarrba għal telf stmat minn self matul il-perjodu	Tnaqqis dovut għal ammonti mreġġhin lura għal telf minn self stmat matul il-perjodu	Tnaqqis dovut għal ammonti meħudin kontra provvedimenti	Trasferimenti bejn provvedimenti	Agġustamenti oħrajn	Bilanċ tal-għeluq	Irkupri rreġistrati direttament fir-rapport tal-introjtu	Agġustamenti għall-valur irreġistrati direttament fir-rapport tal-introjtu	
				<i>Anness V.Parti 2.77</i>	<i>Anness V.Parti 2.77</i>	<i>Anness V.Parti 2.78</i>						<i>Anness V.Parti 2.78</i>
			010	020	030	040	050	060	070	080	090	
290	<i>Unitajiet domestiċi</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>										
300	Provvedimenti kollettivi għal telf imġarrab iżda mhux rapportat fuq assi finanzjarji	<i>IAS 39.59, 64; Anness V.Parti 2.38</i>										
310	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.26</i>										
320	Self u avvanzi	<i>Anness V.Parti 1.27</i>										
530	Total											

▼ **M2**

13. Kollateral u garanziji riċevuti

13.1 Self u avvanzi diżaggregati skont il-kollateral u garanziji

Garanziji u kollateral		Referenzi	Ammont massimu tal-kollateral jew garanzija li jista' jiġi kkunsidrat				Garanziji finanzjarji riċevuti
			Self ipotekarju [Self kollateralizzat bi proprjetà immobbli]		Self kollateralizzat ieħor		
			Residenzjali	Kummerċjali	Flus [Strumenti ta' dejn mahruġin]	Bilanċ	
			<i>Anness V.Parti 2.81(a)</i>	<i>Anness V.Parti 2.81(a)</i>	<i>Anness V.Parti 2.81(b)</i>	<i>Anness V.Parti 2.81(b)</i>	
010	Self u avvanzi	<i>Anness V.Parti 2.81</i>					
020	li minnhom: Korporazzjonijiet finanzjarji oħrajn	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>					
030	li minnhom: Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>					
040	li minnhom: Unitajiet domestiċi	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>					

▼ **M2****13.2 Kollateral miksub bit-tehid f'pussess matul il-perjodu [miżmum fid-data ta' rapportar]**

		<i>Referenzi</i>	Ammont riportat
			010
010	Assi mhux kurrenti miżmumin għall-bejgħ	<i>IFRS 7.38(a)</i>	
020	Proprietà, Impjant u Tagħmir	<i>IFRS 7.38(a)</i>	
030	Proprietà għall-investiment	<i>IFRS 7.38(a)</i>	
040	Ekwiwità u strumenti ta' dejn	<i>IFRS 7.38(a)</i>	
050	Oħrajn	<i>IFRS 7.38(a)</i>	
060	Total		

13.3 Kollateral miksub bit-tehid f'pussess [assi tangibbli] akkumulat

		<i>Referenzi</i>	Ammont riportat
			010
010	Prekluzjoni [assi tangibbli]	<i>IFRS 7.38(a); Anness V.Parti 2.84</i>	

▼ **M2**

14. Ġerarkija tal-valur ġust: strumenti finanzjarji bil-valur ġust

		Referenzi	Ġerarkija tal-valur ġust IFRS 13.93 (b)			Bidla fil-valur ġust għall-perjodu ITS V.Parti 2.86		Bidla akkumulata bil-valur ġust qabel it-taxxa ITS V.Parti 2.87		
			Livell 1	Livell 2	Livell 3	Livell 2	Livell 3	Livell 1	Livell 2	Livell 3
			IFRS 13.76	IFRS 13.81	IFRS 13.86	IFRS 13.81	IFRS 13.86, 93(f)	IFRS 13.76	IFRS 13.81	IFRS 13.86
			010	020	030	040	050	060	070	080
ASSI										
010	Assi finanzjarji miżmuma għan-negozju	IFRS 7.8(a)(ii); IAS 39.9, AG 14								
020	Derivattivi	IAS 39.9								
030	Strumenti tal-ekwiżità	IAS 32.11								
040	Titoli ta' dejn	Anness V.Parti 1.24, 26								
050	Self u avvanzji	Anness V.Parti 1.24, 27								
060	Assi finanzjarji speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profitt jew telf	IFRS 7.8(a)(i); IAS 39.9								
070	Strumenti tal-ekwiżità	IAS 32.11								
080	Titoli ta' dejn	Anness V.Parti 1.24, 26								
090	Self u avvanzji	Anness V.Parti 1.24, 27								

▼ M2

		Referenzi	Ġerarkija tal-valur ġust IFRS 13.93 (b)			Bidla fil-valur ġust għall-perjodu ITS V.Parti 2.86		Bidla akkumulata bil-valur ġust qabel it-taxxa ITS V.Parti 2.87		
			Livell 1	Livell 2	Livell 3	Livell 2	Livell 3	Livell 1	Livell 2	Livell 3
			IFRS 13.76	IFRS 13.81	IFRS 13.86	IFRS 13.81	IFRS 13.86, 93(f)	IFRS 13.76	IFRS 13.81	IFRS 13.86
			010	020	030	040	050	060	070	080
100	Assi finanzjarji disponibbli għall-bejgħ	IFRS 7.8 (h)(d); IAS 39.9								
110	Strumenti tal-ekwità	IAS 32.11								
120	Titoli ta' dejn	Anness V.Parti 1.24, 26								
130	Self u avvanzi	Anness V.Parti 1.24, 27								
140	Derivattivi – Kontabilità għall-ihheġġjar	IFRS 7.22 (b); IAS 39.9; Anness V.Parti 1.19								
OBLIGAZZJONIJIET										
150	Obbligazzjonijiet finanzjarji miżmuma għan-negozju	IFRS 7.8 (e) (ii); IAS 39.9, AG 14-15								
160	Derivattivi	IAS 39.9, AG 15(a)								
170	Pozizzjonijiet qosra	IAS 39 AG 15(b)								
180	Depożiti	BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9; Anness V.Parti 1.30								

▼ M2

		Referenzi	Ġerarkija tal-valur ġust IFRS 13.93 (b)			Bidla fil-valur ġust għall-perjodu ITS V.Parti 2.86		Bidla akkumulata bil-valur ġust qabel it-taxxa ITS V.Parti 2.87		
			Livell 1	Livell 2	Livell 3	Livell 2	Livell 3	Livell 1	Livell 2	Livell 3
			IFRS 13.76	IFRS 13.81	IFRS 13.86	IFRS 13.81	IFRS 13.86, 93(f)	IFRS 13.76	IFRS 13.81	IFRS 13.86
			010	020	030	040	050	060	070	080
190	Titoli ta' dejn mahruġin	Anness V.Parti 1.31								
200	Obbligazzjonijiet finanzjarji oħrajn	Anness V.Parti 1.32-34								
210	Obbligazzjonijiet finanzjarji speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profitt jew telf	IFRS 7.8 (e) (i); IAS 39.9								
220	Depożiti	BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9; Anness V.Parti 1.30								
230	Titoli ta' dejn mahruġin	Anness V.Parti 1.31								
240	Obbligazzjonijiet finanzjarji oħrajn	Anness V.Parti 1.32-34								
250	Derivattivi – Kontabilità għall-ihheġġjar	IFRS 7.22 (b); IAS 39.9; Anness V.Parti 1.19								

▼ M2

15. Dekontabilizzar u obligazzjonijiet finanzjarji assoċjati ma' assi finanzjarji trasferiti

		<i>Referenzi</i>	Assi finanzjarji trasferiti rikonoxxuti ghal kolloxx					
			Assi trasferiti			Obbligazzjonijiet assoċjati <i>ITS V.Parti 2.89</i>		
			Ammont riportat	Li minnu: titolizzazzjonijiet	Li minnhom: ftehimiet ta' riakkwist	Ammont riportat	Li minnu: titolizzazzjonijiet	Li minnhom: ftehimiet ta' riakkwist
			<i>IFRS 7.42D.(e)</i>	<i>IFRS 7.42D(e); CRR Art. 4(1)(61)</i>	<i>IFRS 7.42D(e); Anness V.Parti 2.91, 92</i>	<i>IFRS 7.42D(e)</i>	<i>IFRS 7.42D.(e)</i>	<i>IFRS 7.42D(e); Anness V.Parti 2.91, 92</i>
			010	020	030	040	050	060
010	Assi finanzjarji miżmuma ghan-negozju	<i>IFRS 7.8 (a)(ii); IAS 39.9, AG 14</i>						
020	Strumenti tal-ekwità	<i>IAS 32.11</i>						
030	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>						
040	Self u avvanzi	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>						
050	Assi finanzjarji speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profitt jew telf	<i>IFRS 7.8(a)(i); IAS 39.9</i>						
060	Strumenti tal-ekwità	<i>IAS 32.11</i>						
070	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>						
080	Self u avvanzi	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>						
090	Assi finanzjarji disponibbli għall-bejgħ	<i>IFRS 7.8(d); IAS 39.9</i>						

		Referenzi	Assi finanzjarji trasferiti rikonoxxuti ghal kollox					
			Assi trasferiti			Obbligazzjonijiet assoċjati <i>ITS V.Parti 2.89</i>		
			Ammont riportat	Li minnu: titolizzazzjonijiet	Li minnhom: fthemiet ta' riakkwist	Ammont riportat	Li minnu: titolizzazzjonijiet	Li minnhom: fthemiet ta' riakkwist
			<i>IFRS 7.42D.(e)</i>	<i>IFRS 7.42D(e); CRR Art. 4(1)(61)</i>	<i>IFRS 7.42D(e); Anness V.Parti 2.91, 92</i>	<i>IFRS 7.42D(e)</i>	<i>IFRS 7.42D.(e)</i>	<i>IFRS 7.42D(e); Anness V.Parti 2.91, 92</i>
			010	020	030	040	050	060
100	Strumenti tal-ekwità	<i>IAS 32.11</i>						
110	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>						
120	Self u avvanzi	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>						
130	Self u riċevibbli	<i>IFRS 7.8 (c); IAS 39.9, AG16, AG26</i>						
140	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>						
150	Self u avvanzi	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>						
160	Investimenti miżmuma sal-maturità	<i>IFRS 7.8(b); IAS 39.9, AG16, AG26</i>						
170	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>						
180	Self u avvanzi	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>						
190	Total							

▼ M2

		<i>Referenzi</i>	Assi finanzjarji trasferiti rikonoxxuti sal-punt tal-involviment kontinwu tal-istituzzjoni			Ammont prinċipali pendenti tal-assi finanzjarji trasferiti dekontabilizzati għal kollox li għalihom, l-istituzzjoni żżomm id-drittijiet tas-servizzjar	Ammonti dekontabilizzati għal għanijiet kapitali
			Ammont prinċipali pendenti tal-assi oriġinali	Ammont riportat ta' assi li għadhom rikonoxxuti [involviment li jissokta]	Ammont riportat ta' obbligazzjonijiet assoċjati		
				<i>IFRS 7.42D(f)</i>	<i>IFRS 7.42D(f); Anness V.Parti 2.89</i>		
			070	080	090		
010	Assi finanzjarji miżmuma għan-negożju	<i>IFRS 7.8 (a)(ii); IAS 39.9, AG 14</i>					
020	Strumenti tal-ekwità	<i>IAS 32.11</i>					
030	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>					
040	Self u avvanzi	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>					
050	Assi finanzjarji speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profitt jew telf	<i>IFRS 7.8(a)(i); IAS 39.9</i>					
060	Strumenti tal-ekwità	<i>IAS 32.11</i>					
070	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>					
080	Self u avvanzi	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>					
090	Assi finanzjarji disponibbli għall-bejgħ	<i>IFRS 7.8(d); IAS 39.9</i>					

▼ M2

		Referenzi	Assi finanzjarji trasferiti rikonoxxuti sal-punt tal-involviment kontinwu tal-istituzzjoni			Ammont prinċipali pendenti tal-assi finanzjarji trasferiti dekontabilizzati għal kollox li għalihom, l-istituzzjoni żżomm id-drittijiet tas-servizzjar	Ammonti dekontabilizzati għal għanijiet kapitali
			Ammont prinċipali pendenti tal-assi oriġinali	Ammont riportat ta' assi li għadhom rikonoxxuti [involviment li jissokta]	Ammont riportat ta' obbligazzjonijiet assoċjati		
				IFRS 7.42D(f)	IFRS 7.42D(f); Anness V.Parti 2.89		
			070	080	090		
100	Strumenti tal-ekwità	IAS 32.11					
110	Titoli ta' dejn	Anness V.Parti 1.24, 26					
120	Self u avvanzi	Anness V.Parti 1.24, 27					
130	Self u riċevibbli	IFRS 7.8 (c); IAS 39.9, AG16, AG26					
140	Titoli ta' dejn	Anness V.Parti 1.24, 26					
150	Self u avvanzi	Anness V.Parti 1.24, 27					
160	Investimenti miżmuma sal-maturità	IFRS 7.8(b); IAS 39.9, AG16, AG26					
170	Titoli ta' dejn	Anness V.Parti 1.24, 26					
180	Self u avvanzi	Anness V.Parti 1.24, 27					
190	Total						

▼ M3

16. Diżaggregazzjoni ta' entrati speċifiċi tar-rapport tal-introjtu

16.1 Introjtu mill-inghax u spejjeż skont l-istrument u s-settur tal-kontroparti

			Perjodu kurenti	
			Introjtu	Spejjeż
			<i>Anness V.Parti 2.95</i>	<i>Anness V.Parti 2.95</i>
			010	020
010	Derivattivi — Negożjar	<i>IAS 39.9; Anness V.Parti 2.96</i>		
020	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.26</i>		
030	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>		
040	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>		
050	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>		
060	Korporazzjonijiet finanzjarji oħra	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>		
070	Korporazzjonijiet mhux finanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>		
080	Self u avvanzi	<i>Anness V.Parti 1.27</i>		
090	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>		
100	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>		
110	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>		
120	Korporazzjonijiet finanzjarji oħra	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>		
130	Korporazzjonijiet mhux finanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>		
140	Unitajiet domestiċi	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>		
150	Assi oħrajn	<i>Anness V.Parti 1.51</i>		
160	Depożiti	<i>BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9</i>		
170	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>		
180	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>		
190	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>		

▼ M3

		Referenzi	Perjodu kurenti	
			Introjtu	Spejjeż
			<i>Anness V.Parti 2.95</i>	<i>Anness V.Parti 2.95</i>
			010	020
200	Korporazzjonijiet finanzjarji ohra	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>		
210	Korporazzjonijiet mhux finanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>		
220	Unitajiet domestiċi	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>		
230	Titoli ta' dejn mahruġ	<i>Anness V.Parti 1.31</i>		
240	Obbligazzjonijiet finanzjarji ohrajn	<i>Anness V.Parti 1.32,-34</i>		
250	Derivattivi — Kontabilità għall-ihhegġjar, riskju taċ-ċaqliq fir-rata tal-imghax	<i>Anness V.Parti 2.95</i>		
260	Obbligazzjonijiet Ohrajn	<i>Anness V.Parti 2.10</i>		
270	MGHAX	<i>IAS 18.35(b); IAS 1.97</i>		

16.2 Qligh jew telf fuq l-irtirar tar-rikonoxximent ta' assi u obbligazzjonijiet finanzjarji mhux imkejla b'valur ġust permezz tal-profitt jew telf skont l-istrument

		Referenzi	Perjodu kurenti
			010
010	Strumenti ta' ishma azzjonarji	<i>IAS 32.11</i>	
020	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.26</i>	
030	Self u avvanzi	<i>Anness V.Parti 1.27</i>	
040	Depoziti	<i>BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9</i>	
050	Titoli ta' dejn mahruġ	<i>Anness V.Parti 1.31</i>	
060	Obbligazzjonijiet finanzjarji ohrajn	<i>Anness V.Parti 1.32,-34</i>	
070	QLIGH JEW TELF (-) FUQ L-IRTIRAR TAR-RIKONOXXIMENT TAL-ASSI FINANZJARJI U OBBLIGAZZJONIJIET MHUX IMKEJLIN BIL-VALUR ĠUST PERMEZZ TAL-PROFITT JEW TELF, NETT	<i>IFRS 7.20(a)(v-vii); IAS 39.55(a)</i>	

▼ **M3**

16.3 Qligh jew telf fuq assi finanzjarji u obligazzjonijiet miżmuma ghan-negozju skont l-istrument

		<i>Referenzi</i>	Perjodu kurenti
			010
010	Derivattivi	<i>IAS 39.9</i>	
020	Strumenti ta' ishma azzjonarji	<i>IAS 32.11</i>	
030	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.26</i>	
040	Self u avvanzi	<i>Anness V.Parti 1.27</i>	
050	Pożizzjonijiet qosra	<i>IAS 39 AG 15(b)</i>	
060	Depożiti	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9</i>	
070	Titoli ta' dejn mahruġ	<i>Anness V.Parti 1.31</i>	
080	Obligazzjonijiet finanzjarji ohrajn	<i>Anness V.Parti 1.32,-34</i>	
090	QLIGH JEW Telf fuq assi u obligazzjonijiet finanzjarji miżmuma ghan-negozjar, nett	<i>IFRS 7.20(a)(i)</i>	

16.4. Qligh jew telf fuq assi finanzjarji u obligazzjonijiet miżmuma ghan-negozju skont ir-riskju

		<i>Referenzi</i>	Perjodu kurrenti
			010
010	Strumenti ta' rata ta' mgħax u derivattivi relatati	<i>Anness V.Parti 2.99(a)</i>	
020	Strumenti ta' ekwiżità u derivattivi relatati	<i>Anness V.Parti 2.99(b)</i>	
030	Negozjar f'muniti barranin u derivattivi relatati mal-munita barranin u d-deheb	<i>Anness V.Parti 2.99(c)</i>	
040	Strumenti ta' riskju tal-kreditu u derivattivi relatati	<i>Anness V.Parti 2.99(d)</i>	
050	Derivattivi relatati mal-komoditajiet	<i>Anness V.Parti 2.99(e)</i>	
060	Ohrajn	<i>Anness V.Parti 2.99(f)</i>	
070	QLIGH JEW Telf fuq assi u obligazzjonijiet finanzjarji miżmuma ghan-negozjar, nett	<i>IFRS 7.20(a)(i)</i>	

▼ M3

16.5 Qligh jew telf fuq assi finanzjarji u obligazzjonijiet speċifikati bil-valur ġust għall-profitt jew telf skont l-istrument

		Referenzi	Perjodu kurrenti	Bidliet akkumulati bil-valur ġust minhabba riskju ta' kreditu
				Anness V.Parti 2.100
			010	020
010	Strumenti ta' ishma azzjonarji	IAS 32.11		
020	Titoli ta' dejn	Anness V.Parti 1.26		
030	Self u avvanzi	Anness V.Parti 1.27		
040	Depożiti	BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9		
050	Titoli ta' dejn mahruġ	Anness V.Parti 1.31		
060	Obbligazzjonijiet finanzjarji oħrajn	Anness V.Parti 1.32,-34		
070	QLIGH JEW (-) TELF FUQ ASSI U OBBLIGAZZJONIJIET FINANZJARJI SPEĊIFIKATI BIL-VALUR ĠUST PERMEZZ TAL-PROFITTA JEW TELF, NETT	IFRS 7.20(a)(i)		

16.6 Qligh jew telf mill-kontabilità għall-ihheġġjar

		Referenzi	Perjodu kurrenti
			010
010	Tibdiliet fil-valur ġust tal-istrument għall-ihheġġjar [inkluż waqfien]	IFRS 7.24(a)(i)	
020	Tibdiliet fil-valur ġust tal-entrata hheġġjata attribwibbli għar-riskju hheġġjat	IFRS 7.24(a)(ii)	
030	Ineffettività fil-profitt jew telf minn heġġijiet ta' fluss tal-flus	IFRS 7.24(b)	
040	Ineffettività fil-profitt jew telf minn heġġijiet ta' investimenti netti f'operazzjonijiet barranin	IFRS 7.24(c)	
050	QLIGH JEW (-) TELF MINN KONTABILITÀ GHALL-IHHEĠĠJAR, NETT	IFRS 7.24	

▼ **M3**

16.7 Indeboliment fuq assi finanzjarji u mhux finanzjarji

			Perjodu kurrenti			
			Židiet Anness V.Parti 2.102	Treġġiġh lura Anness V.Parti 2.102	Totali	Indeboliment akkumulat
			010	020	030	040
010	Indeboliment jew (-) treġġiġh lura tal-indeboliment fuq assi finanzjarji mhux imkejlin bil-valur ġust permezz tal-profitt jew telf	<i>IFRS 7.20(e)</i>				
020	(Assi finanzjarji mkejla fuq il-kost)	<i>IFRS 7.20(e); IAS 39.66</i>				
030	Assi finanzjarji disponibbli għall-bejgħ	<i>IFRS 7.20(e); IAS 39.67-70</i>				
040	Self u riċevibbli	<i>IFRS 7.20(e); IAS 39.63-65</i>				
050	Investimenti miżmuma sad-data tal-maturità	<i>IFRS 7.20(e); IAS 39.63-65</i>				
060	Indeboliment jew (-) treġġiġh lura tal-indeboliment ta' investimenti f'sussidjarji, impriżi kongunti u assoċjati	<i>IAS 28.40-43</i>				
070	Sussidjarji	<i>IFRS 10 Appendiċi A</i>				
080	Impriżi kongunti	<i>IAS 28.3</i>				
090	Assoċjati	<i>IAS 28.3</i>				
100	Indeboliment jew (-) treġġiġh lura tal-indeboliment fuq assi mhux finanzjarji	<i>IAS 36.126(a),(b)</i>				
110	Proprjetà, impjant u tagħmir	<i>IAS 16.73(e)(v-vi)</i>				

▼ M3

		<i>Referenzi</i>	Perjodu kurrenti			Indeboliment akkumulat
			Żidiet Anness V.Parti 2.102	Treggigh lura Anness V.Parti 2.102	Totali	
			010	020	030	
120	Proprietajiet ta' investiment	<i>IAS 40.79(d)(v)</i>				
130	Avvjament	<i>IAS 36.10b; IAS 36.88-99, 124; IFRS 3 Appendiċi B67(d)(v)</i>				
140	Assi intangibbli oħrajn	<i>IAS 38.118(e)(iv)(v)</i>				
145	Oħrajn	<i>IAS 36.126(a),(b)</i>				
150	TOTAL					
160	Introjtu mill-imghax fuq assi finanzjarji indeboliti akkumulati	<i>IFRS 7.20(d); IAS 39.AG 93</i>				

▼ **M2**

17. Rikonċiljazzjoni bejn il-kontabilità u l-ambitu tas-CRR ta' konsolidazzjoni: Karta Bilanċjali

17.1 Assi

		Referenzi	Ambitu kontabilistiku ta' konsolidazzjoni [Ammont riportat]
			010
010	Flus u bilanċi tal-flus f'banek ċentrali u depożiti tad-domanda oħrajn	<i>IAS 1.54 (i)</i>	
020	Flus fl-idejn	<i>Anness V.Parti 2.1</i>	
030	Bilanċi tal-flus fil-banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 2.2</i>	
040	Depożiti tad-domanda oħrajn	<i>Anness V.Parti 2.3</i>	
050	Assi finanzjarji miżmuma għan-negozju	<i>IFRS 7.8(a)(ii); IAS 39.9, AG 14</i>	
060	Derivattivi	<i>IAS 39.9</i>	
070	Strumenti tal-ekwiżità	<i>IAS 32.11</i>	
080	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>	
090	Self u avvanzi	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>	
100	Assi finanzjarji speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profit jew telf	<i>IFRS 7.8(a)(i); IAS 39.9</i>	
110	Strumenti tal-ekwiżità	<i>IAS 32.11</i>	
120	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>	
130	Self u avvanzi	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>	
140	Assi finanzjarji disponibbli għall-bejgħ	<i>IFRS 7.8(d); IAS 39.9</i>	
150	Strumenti tal-ekwiżità	<i>IAS 32.11</i>	
160	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>	
170	Self u avvanzi	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>	
180	Self u riċevibbli	<i>IFRS 7.8(c); IAS 39.9, AG16, AG26; Anness V.Parti 1.16</i>	
190	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>	

▼ M2

		Referenzi	Ambitu kontabilistiku ta' konsolidazzjoni [Ammont riportat]
			010
200	Self u avvanzi	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>	
210	Investimenti miżmuma sal-maturità	<i>IFRS 7.8(b); IAS 39.9, AG16, AG26</i>	
220	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>	
230	Self u avvanzi	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>	
240	Derivattivi – Kontabilità għall-ihheġġjar	<i>IFRS 7.22(b); IAS 39.9</i>	
250	Tibdiliet fil-valur ġust tal-entrati hheġġjati fil-heġġ tal-portafoll tar-riskju tar-rata tal-imghax	<i>IAS 39.89A(a)</i>	
260	Investimenti f'sussidjarji, impriżi kongunti u assoċjati	<i>IAS 1.54(e); Anness V.Parti 2.4</i>	
270	Assi skont kuntratti ta' riassigurazzjoni u assigurazzjoni	<i>IFRS 4.IG20.(b)-(c); Anness V.Parti 2.105</i>	
280	Assi tanġibbli		
290	Assi intanġibbli	<i>IAS 1.54(c); CRR Art. 4(1)(115)</i>	
300	Avvjament	<i>IFRS 3.B67(d); CRR Art. 4(1)(113)</i>	
310	Assi intanġibbli oħrajn	<i>IAS 38.8,118</i>	
320	Assi ta' taxxa	<i>IAS 1.54(n-o)</i>	
330	Assi ta' taxxa kurrenti	<i>IAS 1.54(n); IAS 12.5</i>	
340	Assi ta' taxxa differita	<i>IAS 1.54(o); IAS 12.5; CRR Art. 4(1)(106)</i>	
350	Assi oħra	<i>Anness V.Parti 2.5</i>	
360	Assi mhux kurrenti u gruppi ta' disponiment klassifikati bhala miżmuma għall-bejgh	<i>IAS 1.54(j); IFRS 5.38, Anness V.Parti 2.6</i>	
370	ASSI TOTALI	<i>IAS 1.9(a), IG 6</i>	

▼ **M2**

17.2 Skoperturi barra l-karta bilanċjali: Impenji ta' self, garanziji finanzjarji u impenji ohrajn moghtija

		Referenzi	Ambitu kontabilistiku ta' konsolidazzjoni [Ammont nominali]
			010
010	Impenji ta' self moghtija	<i>IAS 39.2(h), 4(a)(c), BC 15; CRR Anness I; Anness V.Parti 2.56, 57</i>	
020	Garanziji finanzjarji moghtija	<i>IAS 39.9 AG 4, BC 21; IFRS 4 A; CRR Anness I; Anness V.Parti 2.56, 58</i>	
030	Impenji ohrajn moghtija	<i>CRR Anness I; Anness V.Parti 2.56, 59</i>	
040	SKOPERTURI BARRA L-KARTA BILANĊJALI		

17.3 Obligazzjonijiet u ekwità

		Referenzi	Ambitu kontabilistiku ta' konsolidazzjoni [Ammont riportat]
			010
010	Obligazzjonijiet finanzjarji miżmuma għan-negożju	<i>IFRS 7.8 (e) (ii); IAS 39.9, AG 14-15</i>	
020	Derivattivi	<i>IAS 39.9, AG 15(a)</i>	
030	Pozizzjonijiet qosra	<i>IAS 39.AG 15(b)</i>	
040	Depożiti	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9, Anness V.Parti 1.30</i>	
050	Titoli ta' dejn mahruġin	<i>Anness V.Parti 1.31</i>	
060	Obligazzjonijiet finanzjarji ohrajn	<i>Anness V.Parti 1.32-34</i>	
070	Obligazzjonijiet finanzjarji speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profitt jew telf	<i>IFRS 7.8 (e)(i); IAS 39.9</i>	
080	Depożiti	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9; Anness V.Parti 1.30</i>	
090	Titoli ta' dejn mahruġin	<i>Anness V.Parti 1.31</i>	

▼ **M2**

		<i>Referenzi</i>	Ambitu kontabilistiku ta' konsolidazzjoni [Ammont riportat]
			010
100	Obbligazzjonijiet finanzjarji oħrajn	<i>Anness V.Parti 1.32-34</i>	
110	Obbligazzjonijiet finanzjarji mkejlin bil-kost amortizzati	<i>IFRS 7.8(f); IAS 39.47</i>	
120	Depożiti	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9; Anness V.Parti 1.30</i>	
130	Titoli ta' dejn mahruġin	<i>Anness V.Parti 1.31</i>	
140	Obbligazzjonijiet finanzjarji oħrajn	<i>Anness V.Parti 1.32-34</i>	
150	Derivattivi – Kontabilità għall-ihheġġjar	<i>IFRS 7.22(b); IAS 39.9; Anness V.Parti 1.23</i>	
160	Tibdiliet fil-valur ġust tal-entrati hheġġjati fil-heġġ tal-portafoll tar-riskju tar-rata tal-imghax	<i>IAS 39.89A(b)</i>	
170	Obbligazzjonijiet skont kuntratti ta' assigurazzjoni u riassigurazzjoni	<i>IFRS 4.IG20(a); Anness V.Parti 2.106</i>	
180	Provedimenti	<i>IAS 37.10; IAS 1.54(l)</i>	
190	Obbligazzjonijiet ta' taxxa	<i>IAS 1.54(n-o)</i>	
200	Obbligazzjonijiet ta' taxxa kurrenti	<i>IAS 1.54(n); IAS 12.5</i>	
210	Obbligazzjonijiet ta' taxxa differita	<i>IAS 1.54(o); IAS 12.5; CRR Art. 4(1)(108)</i>	
220	Kapital azzjonarju ripagabbli meta mitlub	<i>IAS 32 IE 33; IFRIC 2; Anness V.Parti 2.9</i>	
230	Obbligazzjonijiet oħrajn	<i>Anness V.Parti 2.10</i>	
240	Obbligazzjonijiet inkluzi fi gruppi ta' disponiment ikklassifikati bħala miżmuma għall-bejgħ	<i>IAS 1.54 (p); IFRS 5.38, Anness V.Parti 2.11</i>	
250	OBLIGAZZJONIJIET	<i>IAS 1.9(b); IG 6</i>	

▼ M2

		<i>Referenzi</i>	Ambitu kontabilistiku ta' konsolidazzjoni [Ammont riportat]
			010
260	Kapital	<i>IAS 1.54(r), BAD Art 22</i>	
270	Primjum azzjonarju	<i>IAS 1.78(e); CRR Art. 4(1)(124)</i>	
280	Strumenti tal-ekwità mahruġin ghajr kapital	<i>Anness V.Parti 2.15-16</i>	
290	Ekwità ohra	<i>IFRS 2.10; Anness V.Parti 2.17</i>	
300	Introjtu komprensiv iehor akkumulat	<i>CRR Art. 4(1)(100)</i>	
310	Qligh imfaddal	<i>CRR Art. 4(1)(123)</i>	
320	Riżervi ta' rivalwazzjoni	<i>IFRS 1.30, D5-D8</i>	
330	Riżervi ohrajn	<i>IAS 1.54; IAS 1.78 (e)</i>	
340	(-) Ishma tat-teżor	<i>IAS 1.79(a)(vi); IAS 32.33-34, AG 14, AG 36; Anness V.Parti 2.20</i>	
350	Introjtu attribwibbli lil sidien tal-kumpanija prinċipali	<i>IAS 27.28; IAS 1.83(a)(ii)</i>	
360	(-) Dividendi interim	<i>IAS 32.35</i>	
370	Interessi minoritarji [Interess mhux kontrollanti]	<i>IAS 27.4; IAS 1.54(q); IAS 27.27</i>	
380	EKWITÀ TOTALI	<i>IAS 1.9(c), IG 6</i>	
390	EKWITÀ TOTALI U OBBLIGAZZJONI-JIET TOTALI	<i>IAS 1.IG6</i>	

▼ M2

18. Informazzjoni fuq skoperturi produttivi u improduttivi

		Referenzi	Ammont riportat gross				
			010	020	Produttivi		
					Ma skadewx jew skaduti < = 30 jum	Skaduti > 30 jum <= 60 jum	Skaduti > 60 jum <= 90 jum
					030	040	050
		<i>Anness V, Parti 2 IAS 109, 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2 145- 162</i>	<i>Anness V, Parti 2 158</i>	<i>Anness V, Parti 2 158</i>	<i>Anness V, Parti 2 158</i>	
010	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>					
020	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>					
030	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>					
040	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>					
050	Korporazzjonijiet finanzjarji ohra	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>					
060	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>					
070	Self u avvanzj	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>					
080	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>					

▼ M2

		Referenzi	Ammont riportat gross				
			Produttivi				
					Ma skadewx jew skaduti < = 30 jum	Skaduti > 30 jum <= 60 jum	Skaduti > 60 jum <= 90 jum
			010	020	030	040	050
		<i>Anness V, Parti 2 IAS 109, 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2 145- 162</i>	<i>Anness V, Parti 2 158</i>	<i>Anness V, Parti 2 158</i>	<i>Anness V, Parti 2 158</i>	
090	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>					
100	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>					
110	Korporazzjonijiet finanzjarji ohra	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>					
120	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>					
130	Li minnhom: Intraprizi Żgħar u Medji	<i>SME Art 1 2(a)</i>					
140	Li minnhom: Proprjeta immobbli kummerċjali						
150	Unitajiet domestiċi	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>					
160	Li minnhom: Self ipotekarju residenzjali						
170	Li minnhom: Kreditu għall- konsum						

▼ M2

		Referenzi	Ammont riportat gross				
			010	020	Produttivi		
					Ma skadewx jew skaduti < = 30 jum	Skaduti > 30 jum <= 60 jum	Skaduti > 60 jum <= 90 jum
					030	040	050
		<i>Anness V, Parti 2 IAS 109, 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2 145- 162</i>	<i>Anness V, Parti 2 158</i>	<i>Anness V, Parti 2 158</i>	<i>Anness V, Parti 2 158</i>	
180	STRUMENTI TA' DEJN B'KOST ARMORTIZZAT	<i>Anness V. Parti I. 13 (d)(e)</i>					
190	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>					
200	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>					
210	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>					
220	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>					
230	Korporazzjonijiet finanzjarji oħra	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>					
240	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>					
250	Self u avvanzj	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>					

		Referenzi	Ammont riportat gross				
			Produttivi				
					Ma skadewx jew skaduti < = 30 jum	Skaduti > 30 jum <= 60 jum	Skaduti > 60 jum <= 90 jum
			010	020	030	040	050
		<i>Anness V, Parti 2 IAS 109, 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2 145- 162</i>	<i>Anness V, Parti 2 158</i>	<i>Anness V, Parti 2 158</i>	<i>Anness V, Parti 2 158</i>	
260	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>					
270	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>					
280	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>					
290	Korporazzjonijiet finanzjarji ohra	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>					
300	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>					
310	Unitajiet domestiċi	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>					
320	STRUMENTI TA' DEJN BIL- VALUR ĠUST ghajr HFT	<i>Anness V. Parti I. 13 (b)(c)</i>					

▼ M2

		Referenzi	Ammont riportat gross				
			010	020	Produttivi		
					Ma skadewx jew skaduti < = 30 jum	Skaduti > 30 jum <= 60 jum	Skaduti > 60 jum <= 90 jum
					030	040	050
		<i>Anness V, Parti 2 IAS 109, 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2 145- 162</i>	<i>Anness V, Parti 2 158</i>	<i>Anness V, Parti 2 158</i>	<i>Anness V, Parti 2 158</i>	
330	STRUMENTI TA' DEJN ghajr HFT	<i>Anness V. Parti I. 13 (b)(c)(d)(e)</i>					
340	Impenji ta' self moghtija	<i>IAS 39.2 (h), 4 (a) (c), BC 15; CRR Anness I; Anness V.Parti 2.56-57</i>					
350	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>					
360	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>					
370	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>					
380	Korporazzjonijiet finanzjarji oħra	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>					
390	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>					

▼ M2

		Referenzi	Ammont riportat gross				
			Produttivi				
			Ma skadewx jew skaduti				
					< = 30 jum	Skaduti > 30 jum <= 60 jum	Skaduti > 60 jum <= 90 jum
010	020	030	040	050			
		<i>Anness V, Parti 2 IAS 109, 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2 158</i>	<i>Anness V, Parti 2 158</i>	<i>Anness V, Parti 2 158</i>	
400	Unitajiet domestiċi	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>					
410	Garanziji finanzjarji moghtija	<i>IAS 39.9 AG 4, BC 21; IFRS 4 A; CRR Anness I; Anness V.Parti 2.56, 58</i>					
420	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>					
430	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>					
440	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>					
450	Korporazzjonijiet finanzjarji oħra	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>					
460	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>					
470	Unitajiet domestiċi	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>					

▼ M2

		Referenzi	Ammont riportat gross				
			010	020	Produttivi		
					Ma skadewx jew skaduti < = 30 jum	Skaduti > 30 jum <= 60 jum	Skaduti > 60 jum <= 90 jum
					030	040	050
			<i>Anness V, Parti 2 IAS 109, 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2 145- 162</i>	<i>Anness V, Parti 2 158</i>	<i>Anness V, Parti 2 158</i>	<i>Anness V, Parti 2 158</i>
480	Impenji ohrajn moghtija	<i>CRR Anness I; Anness V.Parti 2.56, 59</i>					
490	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>					
500	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>					
510	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>					
520	Korporazzjonijiet finanzjarji oħra	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>					
530	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>					
540	Unitajiet domestiċi	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>					
550	SKOPERTURI BARRA L- KARTA BILANĊJALI	<i>Anness V.Parti 2.55</i>					

		Referenzi	Ammont riportat gross					
			Improduttivi					
			Improbabbli li jrendu li mhumiex skaduti jew skaduti < = 90 jum	Skaduti > 90 jum <= 180 jum	Skaduti > 180 jum <= 1 sena	Skaduti > sena (1)	Li minnhom: finadempjenza	Li minnhom: Indeboliti
			060	070	080	090	100	110
		<i>Anness V, Parti 2 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2 159</i>	<i>Anness V, Parti 2 159</i>	<i>Anness V, Parti 2 159</i>	<i>Anness V, Parti 2 159</i>	<i>CRR Art. 178; Anness V, Parti 2.61</i>	<i>IAS 39 58-70</i>
010	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>						
020	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>						
030	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>						
040	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>						
050	Korporazzjonijiet finanzjarji oħra	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>						
060	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>						
070	Self u avvanzj	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>						
080	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>						

		Referenzi	Ammont riportat gross					
			Improduttivi					
			Improbabbli li jrendu li mhumiex skaduti jew skaduti < = 90 jum	Skaduti > 90 jum <= 180 jum	Skaduti > 180 jum <= 1 sena	Skaduti > sena (1)	Li minnhom: f'indempjenza	Li minnhom: Indeboliti
			060	070	080	090	100	110
		<i>Anness V, Parti 2 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2 159</i>	<i>Anness V, Parti 2 159</i>	<i>Anness V, Parti 2 159</i>	<i>Anness V, Parti 2 159</i>	<i>CRR Art. 178; Anness V, Parti 2.61</i>	<i>IAS 39 58-70</i>
090	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>						
100	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>						
110	Korporazzjonijiet finanzjarji oħra	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>						
120	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>						
130	Li minnhom: Intraprizi Żgħar u Medji	<i>SME Art 1 2(a)</i>						
140	Li minnhom: Proprjetà immobbli kummerċjali							
150	Unitajiet domestiċi	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>						
160	Li minnhom: Self ipotekarju residenzjali							
170	Li minnhom: Kreditu għall-konsum							

		Referenzi	Ammont riportat gross					
			Improduttivi					
			Improbabbli li jrendu li mhumiex skaduti jew skaduti < = 90 jum	Skaduti > 90 jum <= 180 jum	Skaduti > 180 jum <= 1 sena	Skaduti > sena (1)	Li minnhom: f'inadempjenza	Li minnhom: Indeboliti
			060	070	080	090	100	110
		<i>Anness V, Parti 2 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2 159</i>	<i>Anness V, Parti 2 159</i>	<i>Anness V, Parti 2 159</i>	<i>Anness V, Parti 2 159</i>	<i>CRR Art. 178; Anness V, Parti 2.61</i>	<i>IAS 39 58-70</i>
180	STRUMENTI TA' DEJN B'KOST ARMORTIZZAT	<i>Anness V. Parti I. 13 (d)(e)</i>						
190	Titoli ta' dejn	<i>Anness V. Parti 1.24, 26</i>						
200	Banek ċentrali	<i>Anness V. Parti 1.35(a)</i>						
210	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V. Parti 1.35(b)</i>						
220	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V. Parti 1.35(c)</i>						
230	Korporazzjonijiet finanzjarji oħra	<i>Anness V. Parti 1.35(d)</i>						
240	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V. Parti 1.35(e)</i>						
250	Self u avvanzi	<i>Anness V. Parti 1.24, 27</i>						

		Referenzi	Ammont riportat gross					
			Improduttivi					
			Improbabbli li jrendu li mhumiex skaduti jew skaduti < = 90 jum	Skaduti > 90 jum <= 180 jum	Skaduti > 180 jum <= 1 sena	Skaduti > sena (1)	Li minnhom: f'inadempjenza	Li minnhom: Indeboliti
			060	070	080	090	100	110
		<i>Anness V, Parti 2 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2 159</i>	<i>Anness V, Parti 2 159</i>	<i>Anness V, Parti 2 159</i>	<i>Anness V, Parti 2 159</i>	<i>CRR Art. 178; Anness V, Parti 2.61</i>	<i>IAS 39 58-70</i>
260	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>						
270	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>						
280	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>						
290	Korporazzjonijiet finanzjarji ohra	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>						
300	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>						
310	Unitajiet domestiċi	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>						
320	STRUMENTI TA' DEJN BIL-VALUR ĠUST ghajr HFT	<i>Anness V. Parti I. 13 (b)(c)</i>						

▼ M2

		Referenzi	Ammont riportat gross					
			Improduttivi					
			Improbabbli li jrendu li mhumiex skaduti jew skaduti < = 90 jum	Skaduti > 90 jum <= 180 jum	Skaduti > 180 jum <= 1 sena	Skaduti > sena (1)	Li minnhom: finadempjenza	Li minnhom: Indeboliti
			060	070	080	090	100	110
		<i>Anness V, Parti 2 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2 159</i>	<i>Anness V, Parti 2 159</i>	<i>Anness V, Parti 2 159</i>	<i>Anness V, Parti 2 159</i>	<i>CRR Art. 178; Anness V, Parti 2.61</i>	<i>IAS 39 58-70</i>
330	STRUMENTI TA' DEJN ghajr HFT	<i>Anness V. Parti I. 13 (b)(c)(d)(e)</i>						
340	Impenji ta' self moghtija	<i>IAS 39.2 (h), 4 (a) (c), BC 15; CRR Anness I; Anness V.Parti 2.56-57</i>						
350	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>						
360	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>						
370	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>						
380	Korporazzjonijiet finanzjarji ohra	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>						
390	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>						

▼ M2

		Referenzi	Ammont riportat gross					
			Improduttivi					
			Improbabbli li jrendu li mhumiex skaduti jew skaduti < = 90 jum	Skaduti > 90 jum <= 180 jum	Skaduti > 180 jum <= 1 sena	Skaduti > sena (1)	Li minnhom: f'indempjenza	Li minnhom: Indeboliti
			060	070	080	090	100	110
		<i>Anness V, Parti 2 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2 159</i>	<i>Anness V, Parti 2 159</i>	<i>Anness V, Parti 2 159</i>	<i>Anness V, Parti 2 159</i>	<i>CRR Art. 178; Anness V, Parti 2.61</i>	<i>IAS 39 58-70</i>
400	Unitajiet domestiċi	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>						
410	Garanziji finanzjarji moghtija	<i>IAS 39.9 AG 4, BC 21; IFRS 4 A; CRR Anness I; Anness V.Parti 2.56, 58</i>						
420	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>						
430	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>						
440	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>						
450	Korporazzjonijiet finanzjarji oħra	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>						
460	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>						
470	Unitajiet domestiċi	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>						

		Referenzi	Ammont riportat gross					
			Improduttivi					
			Improbabbli li jrendu li mhumiex skaduti jew skaduti < = 90 jum	Skaduti > 90 jum <= 180 jum	Skaduti > 180 jum <= 1 sena	Skaduti > sena (1)	Li minnhom: f'inadempjenza	Li minnhom: Indeboliti
			060	070	080	090	100	110
		<i>Anness V, Parti 2 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2 159</i>	<i>Anness V, Parti 2 159</i>	<i>Anness V, Parti 2 159</i>	<i>Anness V, Parti 2 159</i>	<i>CRR Art. 178; Anness V, Parti 2.61</i>	<i>IAS 39 58-70</i>
480	Impenji ohrajn moghtija	<i>CRR Anness I; Anness V.Parti 2.56, 59</i>						
490	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>						
500	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>						
510	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>						
520	Korporazzjonijiet finanzjarji ohra	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>						
530	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>						
540	Unitajiet domestiċi	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>						
550	SKOPERTURI BARRA L-KARTA BILANĊJALI	<i>Anness V.Parti 2.55</i>						

▼ M2

		Referenzi	Indeboliment akkumulat, bidliet akkumulati f'valur ġust minhabba r-riskju tal-kreditu					Kollateral riċevut u garanziji finanzjarji riċevuti		
			Skoperturi produttivi	Skoperturi improduttivi				Kollateral riċevut fuq skoperturi improduttivi	Garanziji finanzjarji riċevuti fuq skoperturi improduttivi	
				Improbabbli li jrendu li mhumiex skaduti jew skaduti < = 90 jum	Skaduti > 90 jum <= 180 jum	Skaduti > 180 jum <= 1 sena	Skaduti > sena (1)			
130	140	150	160	170	180	190	200	210		
010	Titoli ta' dejn	Anness V.Parti 1.24, 26								
020	Banek ċentrali	Anness V.Parti 1.35(a)								
030	Amministrazzjonijiet pubbliċi	Anness V.Parti 1.35(b)								
040	Istituzzjonijiet ta' kreditu	Anness V.Parti 1.35(c)								
050	Korporazzjonijiet finanzjarji oħra	Anness V.Parti 1.35(d)								
060	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	Anness V.Parti 1.35(e)								
070	Self u avvanzji	Anness V.Parti 1.24, 27								
080	Banek ċentrali	Anness V.Parti 1.35(a)								

		Referenzi	Indeboliment akkumulat, bidliet akkumulati f'valur ġust minhabba r-riskju tal-kreditu					Kollateral riċevut u garanziji finanzjarji riċevuti	
			Skoperturi produttivi	Skoperturi improduttivi				Kollateral riċevut fuq skoperturi improduttivi	Garanziji finanzjarji riċevuti fuq skoperturi improduttivi
				Improbabbli li jrendu li mhumiex skaduti jew skaduti < = 90 jum	Skaduti > 90 jum <= 180 jum	Skaduti > 180 jum <= 1 sena	Skaduti > sena (1)		
130	140	150	160	170	180	190	200	210	
090	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>							
100	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>							
110	Korporazzjonijiet finanzjarji oħra	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>							
120	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>							
130	Li minnhom: Intrapriži Żgħar u Medji	<i>SME Art 1 2(a)</i>							
140	Li minnhom: Proprjetà immobbli kummerċjali								
150	Unitajiet domestiċi	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>							
160	Li minnhom: Self ipotekarju residenzjali								
170	Li minnhom: Kreditu għall-konsum								

		Referenzi	Indeboliment akkumulat, bidliet akkumulati f'valur ġust minhabba r-riskju tal-kreditu					Kollateral riċevut u garanziji finanzjarji riċevuti		
			Skoperturi produttivi	Skoperturi improduttivi				Kollateral riċevut fuq skoperturi improduttivi	Garanziji finanzjarji riċevuti fuq skoperturi improduttivi	
				Improbabbli li jrendu li mhumiex skaduti jew skaduti < = 90 jum	Skaduti > 90 jum <= 180 jum	Skaduti > 180 jum <= 1 sena	Skaduti > sena (1)			
130	140	150	160	170	180	190	200	210		
260	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>								
270	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>								
280	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>								
290	Korporazzjonijiet finanzjarji ohra	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>								
300	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>								
310	Unitajiet domestiċi	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>								
320	STRUMENTI TA' DEJN BIL-VALUR ĠUST ghajr HFT	<i>Anness V. Parti I. 13 (b)(c)</i>								

▼ M2

		Referenzi	Indeboliment akkumulat, bidliet akkumulati f'valur ġust minhabba r-riskju tal-kreditu					Kollateral riċevut u garanziji finanzjarji riċevuti		
			Skoperturi produttivi	Skoperturi improduttivi				Kollateral riċevut fuq skoperturi improduttivi	Garanziji finanzjarji riċevuti fuq skoperturi improduttivi	
				Improbabbli li jrendu li mhumiex skaduti jew skaduti < = 90 jum	Skaduti > 90 jum <= 180 jum	Skaduti > 180 jum <= 1 sena	Skaduti > sena (1)			
				130	140	150	160			170
<i>Anness V, Parti 2 46</i>	<i>Anness V, Parti 2 161</i>	<i>Anness V, Parti 2 161</i>	<i>Anness V, Parti 2 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2 162</i>	<i>Anness V, Parti 2 162</i>		
400	Unitajiet domestiċi	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>								
410	Garanziji finanzjarji mogħtija	<i>IAS 39.9 AG 4, BC 21; IFRS 4 A; CRR Anness I; Anness V.Parti 2.56, 58</i>								
420	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>								
430	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>								
440	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>								
450	Korporazzjonijiet finanzjarji oħra	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>								
460	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>								
470	Unitajiet domestiċi	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>								

▼ M2

19. Informazzjoni skoperturi mrażżna

		Referenzi	Ammont riportat gross ta' skopertura b'miżuri ta' trażżin								
			Skoperturi produttivi b'miżuri ta' trażżin					Skoperturi improduttivi b'miżuri ta' trażżin			
			010	020	030	040	050	060	070	080	090
			<i>Anness V, Parti 2 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2 164 (a), 177, 178, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2 164 (b), 177, 178, 181, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2 176(b), 177, 180</i>	<i>Anness V, Parti 2 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2 164 (a), 179-180, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2 164 (b), 179-182</i>	<i>CRR Art. 178; Anness V, Parti 2.61</i>	
010	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>									
020	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>									
030	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>									
040	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>									
050	Korporazzjonijiet finanzjarji oħra	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>									
060	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>									

		Referenzi	Ammont riportat gross ta' skopertura b'mizuri ta' trażzin								
			Skoperturi produttivi b'mizuri ta' trażzin					Skoperturi improduttivi b'mizuri ta' trażzin			
			010	020	Strumenti b'modifiki fit-termini u l-kundizzjonijiet tagħhom	Rifinanzjament	li minnu: Skoperturi produttivi mrażna taht prova	060	070	080	090
					030	040	050				
		<i>Anness V, Parti 2 IAS 109, 163-182</i>	<i>Anness V, Parti 2 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2 164 (a), 177, 178, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2 164 (b), 177, 178, 181, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2 176(b), 177, 180</i>	<i>Anness V, Parti 2 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2 164 (a), 179-180, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2 164 (b), 179-182</i>	<i>CRR Art. 178; Anness V, Parti 2.61</i>	
070	Self u avvanzji	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>									
080	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>									
090	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>									
100	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>									
110	Korporazzjonijiet finanzjarji oħra	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>									
120	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>									

		Referenzi	Ammont riportat gross ta' skopertura b'mizuri ta' trazzin								
			Skoperturi produttivi b'mizuri ta' trazzin					Skoperturi improduttivi b'mizuri ta' trazzin			
			010	020	Strumenti b'modifiki fit-termini u l-kundizzjonijiet tagħhom	Rifinanzjament	li minnu: Skoperturi produttivi mrażna taht prova	060	070	080	090
					030	040	050				
		<i>Anness V, Parti 2 IAS 109, 163-182</i>	<i>Anness V, Parti 2 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2 164 (a), 177, 178, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2 164 (b), 177, 178, 181, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2 176(b), 177, 180</i>	<i>Anness V, Parti 2 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2 164 (a), 179-180, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2 164 (b), 179-182</i>	<i>CRR Art. 178; Anness V, Parti 2.61</i>	
130	Li minnhom: Intrapriži Żgħaru Medji	<i>SME Art 1 2(a)</i>									
140	Li minnhom: Proprjeta immobbli kummerċjali										
150	Unitajiet domestiċi	<i>Anness V. Parti 1.35(f)</i>									
160	Li minnhom: Self ipotekarju residenzjali										
170	Li minnhom: Kreditu għall-konsum										
180	STRUMENTI TA' DEJN B'KOST ARMORTIZZAT	<i>Anness V. Parti 1. 13 (d)(e)</i>									

		Referenzi	Ammont riportat gross ta' skopertura b'miżuri ta' trażzin								
			Skoperturi produttivi b'miżuri ta' trażzin					Skoperturi improduttivi b'miżuri ta' trażzin			
			010	020	Strumenti b'modifiki fit-termini u l-kundizzjonijiet tagħhom	Rifinanzjament	li minnu: Skoperturi produttivi mrażna taht prova	060	070	080	090
					030	040	050				
		<i>Anness V, Parti 2 IAS 109, 163-182</i>	<i>Anness V, Parti 2 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2 164 (a), 177, 178, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2 164 (b), 177, 178, 181, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2 176(b), 177, 180</i>	<i>Anness V, Parti 2 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2 164 (a), 179-180, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2 164 (b), 179-182</i>	<i>CRR Art. 178; Anness V, Parti 2.61</i>	
190	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>									
200	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>									
210	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>									
220	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>									
230	Korporazzjonijiet finanzjarji ohra	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>									
240	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>									
250	Self u avvanzi	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>									

		Referenzi	Ammont riportat gross ta' skopertura b'mizuri ta' trazzin								
			Skoperturi produttivi b'mizuri ta' trazzin					Skoperturi improduttivi b'mizuri ta' trazzin			
			010	020	Strumenti b'modifiki fit-termini u l-kundizzjonijiet tagħhom	Rifinanzjament	li minnu: Skoperturi produttivi mrażna taht prova	060	Strumenti b'modifiki fit-termini u l-kundizzjonijiet tagħhom	Rifinanzjament	li minnu: Inadempjenti
					030	040	050		070	080	090
		<i>Anness V, Parti 2 IAS 109, 163-182</i>	<i>Anness V, Parti 2 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2 164 (a), 177, 178, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2 164 (b), 177, 178, 181, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2 176(b), 177, 180</i>	<i>Anness V, Parti 2 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2 164 (a), 179-180, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2 164 (b), 179-182</i>	<i>CRR Art. 178; Anness V, Parti 2.61</i>	
260	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>									
270	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>									
280	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>									
290	Korporazzjonijiet finanzjarji oħra	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>									
300	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>									
310	Unitajiet domestiċi	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>									

▼ M2

		Referenzi	Ammont riportat gross ta' skopertura b'mizuri ta' trazzin								
			Skoperturi produttivi b'mizuri ta' trazzin					Skoperturi improduttivi b'mizuri ta' trazzin			
			010	020	Strumenti b'modifiki fit-termini u l-kundizzjonijiet taghhom	Rifinanzjament	li minnu: Skoperturi produttivi mrażna taht prova	060	070	080	090
					030	040	050				
<i>Anness V, Parti 2 IAS 109, 163-182</i>	<i>Anness V, Parti 2 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2 164 (a), 177, 178, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2 164 (b), 177, 178, 181, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2 176(b), 177, 180</i>	<i>Anness V, Parti 2 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2 164 (a), 179-180, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2 164 (b), 179-182</i>	<i>CRR Art. 178; Anness V, Parti 2.61</i>			
320	STRUMENTI TA' DEJN BIL-VALUR ĠUST ghajr HFT	<i>Anness V. Parti I. 13 (b)(c)</i>									
330	STRUMENTI TA' DEJN ghajr HFT	<i>Anness V. Parti I. 13 (b)(c)(d)(e)</i>									
340	Impenji ta' self moghtija	<i>IAS 39.2 (h), 4 (a) (c), BC 15; CRR Anness I; Anness V.Parti 2.56-57</i>									

		Referenzi	Ammont riportat gross ta' skopertura b'mizuri ta' trazzin		Indeboliment akkumulat, bidliet akkumulati f'valur ġust minhabba r-riskju tal-kreditu				Kollateral riċevut u garanziji finanzjarji riċevuti		
			Skoperturi improduttivi b'mizuri ta' trazzin		fuq skoperturi produttivi b'mizuri ta' trazzin	fuq skoperturi improduttivi b'mizuri ta' trazzin			Kollateral riċevut fuq skoperturi b'mizuri ta' trazzin.	Garanziji finanzjarji riċevuti fuq skoperturi b'mizuri ta' trazzin.	
			li minnhom: Indeboliti	li minnhom: Trazzin ta' skoperturi improduttivi		Strumenti b'modifiki fit-termeni u l-kundizzjonijiet tagħhom	Rifinanzjament				
			100	110	120	130	140	150	160	170	180
			IAS 39 58-70	Anness V, Parti 2 172(a), 157	Anness V, Parti 2 46, 183	Anness V, Parti 2 145-183	Anness V, Parti 2 145-183	Anness V, Parti 2 164 (a), 179-180,182,183	Anness V, Parti 2 164 (b), 179-183	Anness V, Parti 2 162	Anness V, Parti 2 162
010	Titoli ta' dejn	Anness V.Parti 1.24, 26									
020	Banek ċentrali	Anness V.Parti 1.35(a)									
030	Amministrazzjonijiet pubbliċi	Anness V.Parti 1.35(b)									
040	Istituzzjonijiet ta' kreditu	Anness V.Parti 1.35(c)									
050	Korporazzjonijiet finanzjarji ohra	Anness V.Parti 1.35(d)									
060	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	Anness V.Parti 1.35(e)									

		Referenzi	Ammont riportat gross ta' skopertura b'mizuri ta' trazzin		Indeboliment akkumulat, bidliet akkumulati f'valur ġust minhabba r-riskju tal-kreditu				Kollateral riċevut u garanziji finanzjarji riċevuti		
			Skoperturi improduttivi b'mizuri ta' trazzin		fuq skoperturi produttivi b'mizuri ta' trazzin	fuq skoperturi improduttivi b'mizuri ta' trazzin			Kollateral riċevut fuq skoperturi b'mizuri ta' trazzin.	Garanziji finanzjarji riċevuti fuq skoperturi b'mizuri ta' trazzin.	
			li minnhom: Indeboliti	li minnhom: Trazzin ta' skoperturi improduttivi		Strumenti b'modifiki fit-termi u l-kundizzjonijiet tagħhom	Rifinanzjament				
			100	110	120	130	140	150	160	170	180
			IAS 39 58-70	Anness V, Parti 2 172(a), 157	Anness V, Parti 2 46, 183	Anness V, Parti 2 145-183	Anness V, Parti 2 145-183	Anness V, Parti 2 164 (a), 179-180,182,183	Anness V, Parti 2 164 (b), 179-183	Anness V, Parti 2 162	Anness V, Parti 2 162
070	Self u avvanzj	Anness V.Parti 1.24, 27									
080	Banek ċentrali	Anness V.Parti 1.35(a)									
090	Amministrazzjonijiet pubbliċi	Anness V.Parti 1.35(b)									
100	Istituzzjonijiet ta' kreditu	Anness V.Parti 1.35(c)									
110	Korporazzjonijiet finanzjarji ohra	Anness V.Parti 1.35(d)									
120	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	Anness V.Parti 1.35(e)									

		Referenzi	Ammont riportat gross ta' skopertura b'mizuri ta' trażżin		Indeboliment akkumulat, bidliet akkumulati f'valur ġust minhabba r-riskju tal-kreditu				Kollateral riċevut u garanziji finanzjarji riċevuti		
			Skoperturi improduttivi b'mizuri ta' trażżin		fuq skoperturi produttivi b'mizuri ta' trażżin	fuq skoperturi improduttivi b'mizuri ta' trażżin			Kollateral riċevut fuq skoperturi b'mizuri ta' trażżin.	Garanziji finanzjarji riċevuti fuq skoperturi b'mizuri ta' trażżin.	
			li minnhom: Indeboliti	li minnhom: Trażżin ta' skoperturi improduttivi		Strumenti b'modifiki fit-termini u l-kundizzjonijiet tagħhom	Rifinanzjament				
			100	110	120	130	140	150	160	170	180
			IAS 39 58-70	Anness V, Parti 2 172(a), 157	Anness V, Parti 2 46, 183	Anness V, Parti 2 145-183	Anness V, Parti 2 145-183	Anness V, Parti 2 164 (a), 179-180,182,183	Anness V, Parti 2 164 (b), 179-183	Anness V, Parti 2 162	Anness V, Parti 2 162
130	Li minnhom: Intrapriżi Żgħar u Medji	<i>SME Art 1 2(a)</i>									
140	Li minnhom: Proprjeta' immobbli kummerċjali										
150	Unitajiet domestiċi	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>									
160	Li minnhom: Self ipotekarju residenzjali										
170	Li minnhom: Kreditu għall-konsum										
180	STRUMENTI TA' DEJN B'KOST ARMORTIZZAT	<i>Anness V. Parti 1. 13 (d)(e)</i>									

		Referenzi	Ammont riportat gross ta' skopertura b'mizuri ta' trażżin		Indeboliment akkumulat, bidliet akkumulati f'valur ġust minhabba r-riskju tal-kreditu				Kollateral riċevut u garanziji finanzjarji riċevuti		
			Skoperturi improduttivi b'mizuri ta' trażżin		fuq skoperturi produttivi b'mizuri ta' trażżin	fuq skoperturi improduttivi b'mizuri ta' trażżin			Kollateral riċevut fuq skoperturi b'mizuri ta' trażżin.	Garanziji finanzjarji riċevuti fuq skoperturi b'mizuri ta' trażżin.	
			li minnhom: Indeboliti	li minnhom: Trażżin ta' skoperturi improduttivi		Strumenti b'modifiki fit-termeni u l-kundizzjonijiet tagħhom	Rifinanzjament				
			100	110	120	130	140	150	160	170	180
			IAS 39 58-70	Anness V, Parti 2 172(a), 157	Anness V, Parti 2 46, 183	Anness V, Parti 2 145-183	Anness V, Parti 2 145-183	Anness V, Parti 2 164 (a), 179-180,182,183	Anness V, Parti 2 164 (b), 179-183	Anness V, Parti 2 162	Anness V, Parti 2 162
190	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>									
200	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>									
210	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>									
220	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>									
230	Korporazzjonijiet finanzjarji oħra	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>									
240	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>									
250	Self u avvanzj	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>									

		Referenzi	Ammont riportat gross ta' skopertura b'mizuri ta' trażżin		Indeboliment akkumulat, bidliet akkumulati f'valur ġust minhabba r-riskju tal-kreditu				Kollateral riċevut u garanziji finanzjarji riċevuti		
			Skoperturi improduttivi b'mizuri ta' trażżin		fuq skoperturi produttivi b'mizuri ta' trażżin	fuq skoperturi improduttivi b'mizuri ta' trażżin			Kollateral riċevut fuq skoperturi b'mizuri ta' trażżin.	Garanziji finanzjarji riċevuti fuq skoperturi b'mizuri ta' trażżin.	
			li minnhom: Indeboliti	li minnhom: Trażżin ta' skoperturi improduttivi		Strumenti b'modifiki fit-termini u l-kundizzjonijiet tagħhom	Rifinanzjament				
			100	110	120	130	140	150	160	170	180
			IAS 39 58-70	Anness V, Parti 2 172(a), 157	Anness V, Parti 2 46, 183	Anness V, Parti 2 145-183	Anness V, Parti 2 145-183	Anness V, Parti 2 164 (a), 179-180,182,183	Anness V, Parti 2 164 (b), 179-183	Anness V, Parti 2 162	Anness V, Parti 2 162
260	Banek ċentrali	Anness V.Parti 1.35(a)									
270	Amministrazzjonijiet pubbliċi	Anness V.Parti 1.35(b)									
280	Istituzzjonijiet ta' kreditu	Anness V.Parti 1.35(c)									
290	Korporazzjonijiet finanzjarji ohra	Anness V.Parti 1.35(d)									
300	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	Anness V.Parti 1.35(e)									
310	Unitajiet domestiċi	Anness V.Parti 1.35(f)									

		Referenzi	Ammont riportat gross ta' skopertura b'mizuri ta' trazzin		Indeboliment akkumulat, bidliet akkumulati f'valur ġust minhabba r-riskju tal-kreditu				Kollateral riċevut u garanziji finanzjarji riċevuti		
			Skoperturi improduttivi b'mizuri ta' trazzin		fuq skoperturi produttivi b'mizuri ta' trazzin	fuq skoperturi improduttivi b'mizuri ta' trazzin			Kollateral riċevut fuq skoperturi b'mizuri ta' trazzin.	Garanziji finanzjarji riċevuti fuq skoperturi b'mizuri ta' trazzin.	
			li minnhom: Indeboliti	li minnhom: Trazzin ta' skoperturi improduttivi		Strumenti b'modifiki fit-termini u l-kundizzjonijiet tagħhom	Rifinanzjament				
			100	110	120	130	140	150	160	170	180
			IAS 39 58-70	Anness V, Parti 2 172(a), 157	Anness V, Parti 2 46, 183	Anness V, Parti 2 145-183	Anness V, Parti 2 145-183	Anness V, Parti 2 164 (a), 179-180,182,183	Anness V, Parti 2 164 (b), 179-183	Anness V, Parti 2 162	Anness V, Parti 2 162
320	STRUMENTI TA' DEJN BIL-VALUR ĠUST ghajr HFT	<i>Anness V. Parti I. 13 (b)(c)</i>									
330	STRUMENTI TA' DEJN ghajr HFT	<i>Anness V. Parti I. 13 (b)(c)(d)(e)</i>									
340	Impenji ta' self mogħtija	<i>IAS 39.2 (h), 4 (a) (c), BC 15; CRR Anness I; Anness V.Parti 2.56-57</i>									

▼ M3

20. Diżaggregazzjoni ġeografika

20.1 Disaggregazzjoni ġeografika ta' assi skont il-post tal-attivitajiet

		Referenzi	Ammont riportat	
			Attivitajiet domestiċi	Attivitajiet mhux domestiċi
			Anness V.Parti 2.107	Anness V.Parti 2.107
			010	020
010	Flus u bilanċi tal-flus f'banek ċentrali u depożiti fuq talba ohrajn	<i>IAS 1.54 (i)</i>		
020	Flus fl-idejn	<i>Anness V.Parti 2.1</i>		
030	Bilanċi tal-flus fil-banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 2.2</i>		
040	Depożiti fuq talba ohrajn	<i>Anness V.Parti 2.3</i>		
050	Assi finanzjarji miżmuma għan-negozju	<i>IFRS 7.8(a)(ii); IAS 39.9, AG 14</i>		
060	Derivattivi	<i>IAS 39.9</i>		
070	Strumenti ta' ishma azzjonarji	<i>IAS 32.11</i>		
080	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>		
090	Self u avvanzj	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>		
100	Assi finanzjarji deżinjati fil-valur ġust permezz ta' profitt jew telf	<i>IFRS 7.8(a)(i); IAS 39.9</i>		
110	Strumenti ta' ishma azzjonarji	<i>IAS 32.11</i>		
120	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>		
130	Self u avvanzj	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>		
140	Assi finanzjarji disponibbli għall-bejgħ	<i>IFRS 7.8(d); IAS 39.9</i>		
150	Strumenti ta' ishma azzjonarji	<i>IAS 32.11</i>		
160	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>		
170	Self u avvanzj	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>		

▼ M3

		<i>Referenzi</i>	Ammont riportat	
			Attivitajiet domestiċi	Attivitajiet mhux domestiċi
			<i>Anness V.Parti 2.107</i>	<i>Anness V.Parti 2.107</i>
			010	020
180	Self u riċevibbli	<i>IFRS 7.8(c); IAS 39.9, AG16, AG26; Anness V.Parti 1.16</i>		
190	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>		
200	Self u avvanzj	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>		
210	Investimenti miżmuma sad-data tal-maturità	<i>IFRS 7.8(b); IAS 39.9, AG16, AG26</i>		
220	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>		
230	Self u avvanzj	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>		
240	Derivattivi — Kontabilità għall-ihheggjar	<i>IFRS 7.22(b); IAS 39.9</i>		
250	Tibdiliet fil-valur ġust tal-entrati hheggjati fil-hegg tal-portafoll tar-riskju tar-rata tal-imghax	<i>IAS 39.89A(a)</i>		
260	Assi tanġibbli			
270	Assi intanġibbli	<i>IAS 1.54(c); CRR art 4(115)</i>		
280	Investimenti f'sussidjarji, impriżi kongunti u assoċjati	<i>IAS 1.54(e); Anness V.Parti 2.4</i>		
290	Assi ta' taxxa	<i>IAS 1.54(n-o)</i>		
300	Assi ohrajn	<i>Anness V.Parti 2.5</i>		
310	Assi mhux kurrenti u gruppi ta' disponiment klassifikati bħala miżmuma għall-bejgh	<i>IAS 1.54(j); IFRS 5.38</i>		
320	ASSI	<i>IAS 1.9(a), IG 6</i>		

▼ **M2**21. **Assi tangibbli u intangibbli: assi soġġetti għal lokazzjoni operattiva**

		<i>Referenzi</i>	Ammont riportat
			<i>Anness V.Parti 2.110-111</i>
			010
010	Proprjetà, impjant u tagħmir	<i>IAS 16.6; IAS 1.54(a)</i>	
020	Mudell ta' rivalwazzjoni	<i>IAS 17.49; IAS 16.31, 73(a)(d)</i>	
030	Mudell tal-kost	<i>IAS 17.49; IAS 16.30, 73(a)(d)</i>	
040	Proprjetà għall-investiment	<i>IAS 40.IN5; IAS 1.54(b)</i>	
050	Mudell tal-valur ġust	<i>IAS 17.49; IAS 40.33-55, 76</i>	
060	Mudell tal-kost	<i>IAS 17.49; IAS 40.56,79(c)</i>	
070	Assi intangibbli oħrajn	<i>IAS 38.8, 118</i>	
080	Mudell ta' rivalwazzjoni	<i>IAS 17.49; IAS 38.75-87, 124(a)(ii)</i>	
090	Mudell tal-kost	<i>IAS 17.49; IAS 38.74</i>	

22. **Immaniġġjar ta' assi, kustodja u funzjonijiet ta' servizzi oħrajn**22.1 **Introjtu u spejjeż minn tariffi u kummissjonijiet skont l-attività**

		<i>Referenzi</i> <i>IFRS 7.20(c)</i>	Perjodu kurrenti
			010
010	Introjtu minn tariffi u kummissjonijiet	<i>Anness V.Parti 2.113-115</i>	
020	Titoli		
030	<i>Hargiet</i>	<i>Anness V.Parti 2.116(a)</i>	
040	<i>Ordnijiet ta' trasferiment</i>	<i>Anness V.Part 2.116(b)</i>	
050	<i>Oħrajn</i>	<i>Anness V.Parti 2.116(c)</i>	
060	Ikklerjar u saldu	<i>Anness V.Parti 2.116(d)</i>	

▼ M2

		<i>Referenzi IFRS 7.20(c)</i>	Perjodu kurrenti
			010
070	Immaniġġjar tal-assi	<i>Anness V.Parti 2.116(e); Anness V.Parti 2.117(a)</i>	
080	Kustodja [skont it-tip ta' konsumatur]	<i>Anness V.Parti 2.116(e); Anness V.Parti 2.117(b)</i>	
090	<i>Investiment kollettiv</i>		
100	<i>Oħrajn</i>		
110	Servizzi amministrattivi ċentrali għall-investiment kollettiv	<i>Anness V.Parti 2.116(e); Anness V.Parti 2.117(c)</i>	
120	Tranzazzjonijiet fiduċjarji	<i>Anness V.Parti 2.116(e); Anness V.Parti 2.117(d)</i>	
130	Servizzi ta' Pagament	<i>Anness V.Parti 2.116(e); Anness V.Parti 2.117(e)</i>	
140	Riżorsi tal-konsumaturi mqassmin iżda mhux immaniġġati [skont it-tip ta' prodott]	<i>Anness V.Parti 2.117(f)</i>	
150	<i>Investiment kollettiv</i>		
160	<i>Prodotti tal-assigurazzjoni</i>		
170	<i>Oħrajn</i>		
180	Finanzjament Strutturat	<i>Anness V.Parti 2.116(f)</i>	
190	Servizzjar ta' attivitajiet ta' titolizzazzjoni	<i>Anness V.Parti 2.116(g)</i>	
200	Impenji ta' self mogħtija	<i>IAS 39.47(d)(ii); Anness V.Parti 2.116(h)</i>	
210	Garanziji finanzjarji mogħtija	<i>IAS 39.47(c)(ii); Anness V.Parti 2.116(h)</i>	
220	Oħrajn	<i>Anness V.Parti 2.116(j)</i>	
230	(Spejjeż f'tariffi u kummissjonijiet)	<i>Anness V.Parti 2.113-115</i>	
240	(Ikklerjar u saldu)	<i>Anness V.Parti 2.116(d)</i>	
250	(Kustodja)	<i>Anness V.Parti 2.117(b)</i>	

▼ **M2**

		<i>Referenzi</i> <i>IFRS 7.20(c)</i>	Perjodu kurrenti
			010
260	(Servizzjar ta' attivitajiet ta' titolizzazzjoni)	<i>Anness V.Parti 2.116(g)</i>	
270	(Impenji ta' self riċevuti)	<i>Anness V.Parti 2.116(i)</i>	
280	(Garanziji finanzjarji riċevuti)	<i>Anness V.Parti 2.116(i)</i>	
290	(Ohrajn)	<i>Anness V.Parti 2.116(j)</i>	

22.2 **Assi involuti fis-servizzi provduti**

		<i>Referenzi</i>	Ammont tal-assi involuti fis-servizzi provduti
			<i>Anness V.Parti 2.117(g)</i>
			010
010	Immaniġġjar tal-assi [skont it-tip ta' konsumatur]	<i>Anness V.Parti 2.117(a)</i>	
020	Investiment kollettiv		
030	Fondi tal-pensjoni		
040	Portafolji tal-konsumatur immaniġġjati fuq bażi diskrezzjonali		
050	Veikoli ta' investiment ohrajn		
060	Assi ta' kustodja [skont it-tip ta' konsumatur]	<i>Anness V.Parti 2.117(b)</i>	
070	Investiment kollettiv		
080	Ohrajn		
090	Li minnhom: fdati lil entitajiet ohrajn		
100	Servizzi amministrattivi ċentrali għall-investiment kollettiv	<i>Anness V.Parti 2.117(c)</i>	
110	Tranzazzjonijiet fiduċjarji	<i>Anness V.Parti 2.117(d)</i>	
120	Servizzi ta' pagament	<i>Anness V.Parti 2.117(e)</i>	
130	Riżorsi tal-konsumaturi mqassmin iżda mhux immaniġġjati [skont it-tip ta' prodott]	<i>Anness V.Parti 2.117(f)</i>	
140	Investiment kollettiv		
150	Prodotti tal-assigurazzjoni		
160	Ohrajn		

▼ M2

30. Attivitàjiet barra l-karta bilanċjali: Imghaxijiet f'entitajiet strutturati mhux konsolidati

30.1 Imghaxijiet f'entitajiet strutturati mhux konsolidati

		<i>Referenzi</i>	Ammont riportat ta' assi finanzjarji rikonoxxut fil-karta bilanċjali	Li minnhom: appoġġ ta' likwidità prelevat	Valur ġust ta' appoġġ ta' likwidità prelevat	Ammont riportat ta' obbligazzjonijiet finanzjarji rikonoxxut fil-karta bilanċjali	Ammont nominali ta' entrati barra l-karta bilanċjali mogħti mill-istituzzjoni relatriċi	Li minnu: Ammont nominali ta' impenji ta' self mogħtija	Telf imġarrab mill-istituzzjoni relatriċi fil-perjodu kurrenti
			<i>IFRS 12.29(a)</i>	<i>IFRS 12.29(a); Anness V.Parti 2.118</i>		<i>IFRS 12.29(a)</i>	<i>IFRS 12.B26(e)</i>		<i>IFRS 12 B26(b)</i>
			010	020	030	040	050	060	070
010	Total								

▼ M2

30.2 Mghaxijiet f'entitajiet strutturati mhux konsolidati diżaggregati skont in-natura tal-attivitajiet

Skont in-natura tal-attivitajiet		Referenzi	Entitajiet ta' Titolizzazzjoni b'Għan Speċjali	Immaniġġjar tal-assi	Attivitajiet ohra
			CRR Art. 4(1)(66)	Anness V.Parti 2.117(a)	
			Ammont riportat		
		IFRS 12.28, B6.(a)	010	020	030
010	Assi finanzjarji magħżula rikonoxxuti fil-karta bilanċjali tal-istituzzjoni relatriċi	IFRS 12.29(a),(b)			
021	li minnhom: improduttivi	Anness V.Parti 2 145-162			
030	Derivattivi	IAS 39.9			
040	Strumenti tal-ekwità	IAS 32.11			
050	Titoli ta' dejn	Anness V.Parti 1.24, 26			
060	Self u avvanzi	Anness V.Parti 1.24, 27			
070	Ekwità magħżula u obligazzjonijiet finanzjarji rikonoxxuti fil-karta bilanċjali tal-istituzzjoni relatriċi	IFRS 12.29(a),(b)			
080	Strumenti tal-ekwità maħruġin	IAS 32.4			
090	Derivattivi	IAS 39.9, AG 15 (a)			
100	Depoziti	BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9; Anness V.Parti 1.30			
110	Titoli ta' dejn maħruġin	Anness V.Parti 1.31			
			Ammont nominali		
120	Entrati barra l-karta bilanċjali mogħtija mill-istituzzjoni relatriċi	IFRS 12.B26.(e)			
131	li minnhom: improduttivi	Anness V.Parti 2 145-162			

▼ M2

31. Partijiet relatati

31.1 Partijiet relatati: ammonti pagabbli lil u ammonti riċevibbli minn

		Referenzi	Bilanċi pendenti				
			Imprizi prinċipali u entitajiet b'kontroll kongunt jew b'influenza sinifikanti	Sussidjarji u entitajiet oħrajn tal-istess grupp	Assoċjati u imprizi kongunti	Immanġġjar prinċipali tal-istituzzjoni jew tal-istituzzjoni prinċipali tagħha	Partijiet relatati oħrajn
			IAS 24.19(a),(b)	IAS 24.19(c); Anness V.Parti 2.120	IAS 24.19(d),(e); Anness V.Parti 2.120	IAS 24.19(f)	IAS 24.19(g)
		Anness V.Parti 2.120	010	020	030	040	050
010	Assi finanzjarji magħżula	IAS 24.18(b)					
020	Strumenti tal-ekwiżità	IAS 32.11					
030	Titoli ta' dejn	Anness V.Parti 1.24, 26					
040	Self u avvanzi	Anness V.Parti 1.24, 27					
050	li minnhom: Assi finanzjarji indeboliti						

		Referenzi	Bilanċi pendenti				
			Imprizi prinċipali u entitajiet b'kontroll kongunt jew b'influwenza sinifikanti	Sussidjarji u entitajiet oħrajn tal-istess grupp	Assoċjati u imprizi kongunti	Immanġġjar prinċipali tal-istituzzjoni jew tal-istituzzjoni prinċipali tagħha	Partijiet relatati oħrajn
			IAS 24.19(a),(b)	IAS 24.19(c); Anness V.Parti 2.120	IAS 24.19(d),(e); Anness V.Parti 2.120	IAS 24.19(f)	IAS 24.19(g)
		Anness V.Parti 2.120	010	020	030	040	050
060	Obbligazzjonijiet finanzjarji magħżula	IAS 24.18(b)					
070	Depoziti	BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9; Anness V.Parti 1.30					
080	Titoli ta' dejn mahruġin	Anness V.Parti 1.31					
090	Ammont nominali ta' impenji ta' self, garanziji finanzjarji u impenji oħrajn mogħtija	IAS 24.18(b); Anness V.Parti 2.62					
100	li minnhom: f'indempjenza	IAS 24.18(b); Anness V.Parti 2.61					

		Referenzi	Bilanċi pendenti				
			Imprizi prinċipali u entitajiet b'kontroll kongunt jew b'influwenza sinifikanti	Sussidjarji u entitajiet oħrajn tal-istess grupp	Assoċjati u imprizi kongunti	Immanġġjar prinċipali tal-istituzzjoni jew tal-istituzzjoni prinċipali tagħha	Partijiet relatati oħrajn
			IAS 24.19(a),(b)	IAS 24.19(c); Anness V.Parti 2.120	IAS 24.19(d),(e); Anness V.Parti 2.120	IAS 24.19(f)	IAS 24.19(g)
		Anness V.Parti 2.120	010	020	030	040	050
110	Impenji ta' self, garanziji finanzjarji u impenji oħrajn riċevuti	IAS 24.18(b); Anness V.Parti 2.63, 121					
120	Ammont nozzjonali ta' derivattivi	Anness V.Parti 2.70-71					
130	Benefiċċji u provvedimenti għal strumenti ta' dejn indeboliti, garanziji inadempjenti u impenji inadempjenti [Li għandha tiġi sostitwita b' "Indeboliment akkumulat, bidliet akkumulati bil-valur ġust minhabba riskju ta' kreditu u provvedimenti fuq skoperturi improduttivi" meta r-rapportar ta' skoperturi improduttivi jkun finali]	IAS 24.18(c)					

▼ **M2**

31.2 Partijiet relatati: spejjeż u introjtu ġġenerati minn tranżazzjonijiet ma'

		Referenzi	Perjodu kurrenti				
			Imprizi prinċipali u entitajiet b'kontroll kongunt jew b'influwenza sinifikanti	Sussidjarji u entitajiet oħrajn tal-istess grupp	Assoċjati u imprizi kongunti	Immanġġjar prinċipali tal-istituzzjoni jew tal-istituzzjoni prinċipali tagħha	Partijiet relatati oħrajn
			IAS 24.19(a),(b)	IAS 24.19(c)	IAS 24.19(d),(e)	IAS 24.19(f)	IAS 24.19(g)
		Anness V.Parti 2.120	010	020	030	040	050
010	Dhul mill-imghax	IAS 24.18(a); IAS 18.35(b)(iii); Anness V.Parti 2.21					
020	Spejjeż tal-imghax	IAS 24.18(a); IAS 1.97; Anness V.Parti 2.21					
030	Introjtu mid-dividendi	IAS 24.18(a); IAS 18.35(b)(v); Anness V.Parti 2.28					
040	Introjtu minn tariffi u kummissjonijiet	IAS 24.18(a); IFRS 7.20(c)					

		Referenzi	Perjodu kurrenti				
			Imprizi prinċipali u entitajiet b'kontroll kongunt jew b'influenza sinifikanti	Sussidjarji u entitajiet oħrajn tal-istess grupp	Assoċjati u imprizi kongunti	Immanġġjar prinċipali tal-istituzzjoni jew tal-istituzzjoni prinċipali tagħha	Partijiet relatati oħrajn
			IAS 24.19(a),(b)	IAS 24.19(c)	IAS 24.19(d),(e)	IAS 24.19(f)	IAS 24.19(g)
		Anness V.Parti 2.120	010	020	030	040	050
050	Spejjeż fuq tariffi u kummissjonijiet	IAS 24.18(a); IFRS 7.20(c)					
060	Qligh jew telf (-) fuq id-dekontabilizzar tal-assi finanzjarji u obligazzjonijiet mhux imkejlin bil-valur ġust permezz tal-profitt jew telf	IAS 24.18(a)					
070	Qligh jew (-) telf fuq id-dekontabilizzar ta' assi mhux finanzjarji	IAS 24.18(a); Anness V.Parti 2.122					
080	Żieda jew (-) tnaqqis matul il-perjodu f'indeboliment u provvedimenti għal strumenti ta' dejn indeboliti, garanziji inadempjenti u impenji inadempjenti	IAS 24.18(d)					

▼ **M2**40. **Struttura tal-grupp**40.1 **Struttura ta' grupp: "entità b'entità"**

Kodiċi LEI	Kodiċi tal-entità	Isem tal-entità	Data tad-dhul	Sehem mill-kapital	Ekwiżità tad-destinatarja ta' investiment	Assi totali tad-destinatarja ta' investiment	Profitt jew (-) telf tad-destinatarja ta' investiment
<i>Anness V.Parti 2.123, 124(a)</i>	<i>Anness V.Parti 2.123, 124(b)</i>	<i>IFRS 12.12(a), 21(a)(i); Anness V.Parti 2.123, 124(c)</i>	<i>Anness V.Parti 2.123, 124(d)</i>	<i>Anness V.Parti 2.123, 124(e)</i>	<i>IFRS 12.B12(b); Anness V.Parti 2.123, 124(f)</i>	<i>IFRS 12.B12(b); Anness V.Parti 2.123, 124(f)</i>	<i>IFRS 12.B12(b); Anness V.Parti 2.123, 124(f)</i>
010	020	030	040	050	060	070	080

Residenza tad-destinatarja ta' investiment	Settur tad-destinatarja ta' investiment	Kodiċi NACE	Imghax tal-ekwiżità akkumulat [%]	Drittijiet tal-vot [%]	Struttura tal-grupp [relazzjoni]	Trattament kontabilistiku [Grupp Kontabilistiku]	Trattament kontabilistiku [Grupp tas-CRR]
<i>IFRS 12.12.(b), 21.(a).(iii); Anness V.Parti 2.123, 124(g)</i>	<i>Anness V.Parti 2.123, 124(h)</i>	<i>Anness V.Parti 2.123, 124(i)</i>	<i>IFRS 12.21(iv); Anness V.Parti 2.123, 124(j)</i>	<i>IFRS 12.21(iv); Anness V.Parti 2.123, 124(k)</i>	<i>IFRS 12.10(a)(i); Anness V.Parti 2.123, 124(l)</i>	<i>IFRS 12.21(b); Anness V.Parti 2.123, 124(m)</i>	<i>CRR Art. 18; Anness V.Parti 2.123, 124(n)</i>
090	095	100	110	120	130	140	150

Ammont riportat	Kost tal-akkwiżizzjoni	Rabta ta' avvjament mad-destinatarja ta' investiment	Valur ġust tal-investimenti li ghalih hemm kwotazzjonijiet tal-prezzijiet ippubblikati
<i>Anness V.Parti 2.123, 124(o)</i>	<i>Anness V.Parti 2.123, 124(p)</i>	<i>Anness V.Parti 2.123, 124(q)</i>	<i>IFRS 12.21(b)(iii); Anness V.Parti 2.123, 124(r)</i>
160	170	180	190

▼ M2

40.2 Struttura ta' grupp: "strument bi strument"

Kodiċi tas-sigurtà	Kodiċi tal-entità	Kumpanija azzjonarja Kodiċi LEI	Kodiċi tal-kumpanija azzjonarja	Isem tal-kumpanija azzjonarja	Imghax tal-ekwiwità akkumulat (%)	Ammont riportat	Kost tal-akkwiżizzjoni
<i>Anness V.Parti 2.125(a)</i>	<i>Anness V.Parti 2.124(b), 125(c)</i>		<i>Anness V.Parti 2.125(b)</i>		<i>Anness V.Parti 2.124(j), 125(c)</i>	<i>Anness V.Parti 2.124(o), 125(c)</i>	<i>Anness V.Parti 2.124(p), 125(c)</i>
010	020	030	040	050	060	070	080

41. Valur ġust

41.1 Ġerarkija tal-valur ġust: strumenti finanzjarji b'kost amortizzat

ASSI	Referenzi	Valur ġust	Ġerarkija tal-valur ġust <i>IFRS 13.93(b), BC216</i>			
		<i>IFRS 7.25-26</i>	Livell 1 <i>IFRS 13.76</i>	Livell 2 <i>IFRS 13.81</i>	Livell 3 <i>IFRS 13.86</i>	
		010	020	030	040	
010	Self u riċevibbli	<i>IFRS 7.8 (c); IAS 39.9, AG16, AG26</i>				
020	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>				
030	Self u avvanzi	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>				
040	Investimenti miżmuma sal-maturità	<i>IFRS 7.8(b); IAS 39.9, AG16, AG26</i>				
050	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>				
060	Self u avvanzi	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>				
OBLIGAZZJONIJIET						
070	Obbligazzjonijiet finanzjarji mkejlin bil-kost amortizzat	<i>IFRS 7.8(f); IAS 39.47</i>				
080	Depoziti	<i>BCĒ/2008/32 Anness 2.Parti 2.9; Anness V.Parti 1.30</i>				
090	Titoli ta' dejn mahruġin	<i>Anness V.Parti 1.31</i>				
100	Obbligazzjonijiet finanzjarji oħrajn	<i>Anness V.Parti 1.32-34</i>				

▼ **M2**

41.2 Użu tal-Opzjoni ta' Valur Ġust

	Strumenti finanzjarji speċifikati b'valur ġust permezz tal-profiti jew telf	Referenzi	Ammont riportat		
			Spariġġ kontabilistiku	Evalwazzjoni fuq il-bażi ta' valur ġust	Kuntratti ibridi
			<i>IAS 39.9b(i)</i>	<i>IAS 39.9b(ii)</i>	<i>IAS 39.11A-12</i>
	<i>IFRS 7.B5(a)</i>		010	020	030
	ASSI				
010	Assi finanzjarji speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profiti jew telf	<i>IFRS 7.8(a)(i); IAS 39.9</i>			
020	Strumenti tal-ekwità	<i>IAS 32.11</i>			
030	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>			
040	Self u avvanzi	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>			
OBLIGAZZJONIJIET					
050	Obbligazzjonijiet finanzjarji speċifikati bil-valur ġust permezz ta' profitti jew telf	<i>IFRS 7.8(e)(i); IAS 39.9</i>			
060	Depoziti	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9; Anness V.Parti 1.30</i>			
070	Titoli ta' dejn maħruġin	<i>Anness V.Parti 1.31</i>			
080	Obbligazzjonijiet finanzjarji oħrajn	<i>Anness V.Parti 1.32-34</i>			

41.3 Strumenti finanzjarji ibridi mhux speċifikati bil-valur ġust permezz ta' profitti jew telf

	Il-bqija tal-kuntratti ibridi separabbli [mhux speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profiti jew telf]	Referenzi	Ammont riportat
	ASSI FINANZJARJI		010
010	Assi finanzjarji miżmuma għan-negozju	<i>IAS 39.9; Anness V.Parti 2.129</i>	
020	Disponibbli għall-bejgħ [Kuntratti ospitanti]	<i>IAS 39.11; Anness V.Parti 2.130</i>	
030	Selfiet u riċevibbli [Kuntratti ospitanti]	<i>IAS 39.11; Anness V.Parti 2.130</i>	

▼ M2

	Il-bqija tal-kuntratti ibridi separabbli [mhux speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profit jew telf]	Referenzi	Ammont riportat
	ASSI FINANZJARJI		010
040	Investimenti miżmumin sal-maturità [Kuntratti ospitanti]	IAS 39.11; Anness V.Parti 2.130	
OBBLIGAZZJONIJIET FINANZJARJI			
050	Obbligazzjonijiet finanzjarji miżmuma għan-negoġju	IAS 39.9; Anness V.Parti 2.129	
060	Obbligazzjonijiet finanzjarji mkejlin bil-kost amortizzati [Kuntratti ospitanti]	IAS 39.11; Anness V.Parti 2.130	

42. Assi tangibbli u intangibbli: ammont riportat skont il-metodu ta' kejl

		Referenzi	Ammont riportat
			010
010	Proprjetà, impjant u tagħmir	IAS 16.6; IAS 16.29; IAS 1.54(a)	
020	Mudell ta' rivalwazzjoni	IAS 16.31, 73(a),(d)	
030	Mudell tal-kost	IAS 16.30, 73(a),(d)	
040	Proprjetà għall-investiment	IAS 40.5, 30; IAS 1.54(b)	
050	Mudell tal-valur ġust	IAS 40.33-55, 76	
060	Mudell tal-kost	IAS 40.56, 79(c)	
070	Assi intangibbli oħrajn	IAS 38.8, 118, 122; Anness V.Parti 2.132	
080	Mudell ta' rivalwazzjoni	IAS 38.75-87, 124(a)(ii)	
090	Mudell tal-kost	IAS 38.74	

▼ M2

43. Provedimenti

		Referenzi	Ammont riportat						
			Pensjonijiet u obbligi ta' benefiċċji definiti oħrajn ta' wara l-impjeg	Benefiċċji fit-tul oħrajn għall-impjegati	Ristrutturar	Kwistjonijiet legali pendenti u tilwim fuq it-taxxa	Impenji u garanziji mogħtija	Provedimenti oħrajn	Total
			<i>IAS 19.63; IAS 1.78(d); Anness V.Parti 2.7</i>	<i>IAS 19.153; IAS 1.78(d); Anness V.Parti 2.8</i>	<i>IAS 37.70-83</i>	<i>IAS 37.App C.6-10</i>	<i>IAS 37.App C.9; IAS 39.2(h), 47(c)(d), BC 15, AG 4</i>	<i>IAS 37.14</i>	
			010	020	030	040	050	060	070
010	Bilanċ tal-ftuh [ammont riportat fil-bidu tal-perjodu]	<i>IAS 37.84 (a)</i>							
020	Židiet, inkluż židiet fil-provedimenti eżistenti	<i>IAS 37.84 (b)</i>							
030	(-) Ammonti użati	<i>IAS 37.84 (c)</i>							
040	(-) Ammonti mhux użati mreġġghin lura matul il-perjodu	<i>IAS 37.84 (d)</i>							
050	Žieda fl-ammont skontat (passaġġ ta' żmien) u effett ta' kwalunkwe bidla fir-rata skontata	<i>IAS 37.84 (e)</i>							
060	Movimenti oħrajn								
070	Bilanċ riportat [ammont riportat fit-tmiem tal-perjodu]	<i>IAS 37.84 (a)</i>							

▼ **M2**

44. Pjanijiet definiti ta' benefiċċju u benefiċċji tal-impjegati

44.1 Komponenti tal-assi u l-obbligazzjonijiet netti tal-pjan ta' benefiċċju definit

		Referenzi	Ammont
			010
010	Valur ġust tal-assi tal-pjan ta' benefiċċju definit	<i>IAS 19.140(a)(i), 142</i>	
020	Li minnhom: Strumenti finanzjarji mahruġin mill-istituzzjoni	<i>IAS 19.143</i>	
030	Strumenti tal-ekwità	<i>IAS 19.142(b)</i>	
040	Strumenti tad-dejn	<i>IAS 19.142(c)</i>	
050	Proprietà immobbli	<i>IAS 19.142(d)</i>	
060	Assi tal-pjan ta' benefiċċju definit oħrajn		
070	Valur attwali tal-obbligi ta' benefiċċju definit	<i>IAS 19.140(a)(ii)</i>	
080	Effett tal-oghla limitu tal-ass	<i>IAS 19.140(a)(iii)</i>	
090	Assi ta' benefiċċju definiti netti [Ammont riportat]	<i>IAS 19.63; Anness V.Parti 2.136</i>	
100	Provvedimenti għal pensjonijiet u obbligi ta' benefiċċji definiti oħrajn ta' wara l-impjeg [Ammont riportat]	<i>IAS 19.63, IAS 1.78(d); Anness V.Parti 2.7</i>	
110	Entrata fil-MEMO: Valur ġust ta' kwalunkwe dritt għal rimborż rikonoxxut bhala assi	<i>IAS 19.140(b)</i>	

44.2 Ċaqliq fl-obbligi ta' benefiċċju definit

		Referenzi	Obbligi ta' benefiċċju definit
			010
010	Bilanċ tal-ftuh [valur attwali]	<i>IAS 19.140(a)(ii)</i>	
020	Kost tas-servizz kurrenti	<i>IAS 19.141(a)</i>	
030	Kost tal-imghax	<i>IAS 19.141(b)</i>	
040	Kontribuzzjonijiet imħallsa	<i>IAS 19.141(f)</i>	

▼ M2

		Referenzi	Obbligi ta' benefiċċju definit
			010
050	(-) Qligh jew telf attwarju minn bidliet fis-suppożizzjonijiet demografiċi	IAS 19.141(c)(ii)	
060	(-) Qligh jew telf attwarju minn bidliet fis-suppożizzjonijiet finanzjarji	IAS 19.141(c)(iii)	
070	Żieda jew (-) tnaqqis fil-kambju f'munita barranija	IAS 19.141(e)	
080	Benefiċċji mhallsa	IAS 19.141(g)	
090	Kost ta' servizz antik, inkluż qligh u telf li jirriżultaw minn saldi	IAS 19.141(d)	
100	Żieda jew (-) tnaqqis permezz ta' kombinazzjonijiet u ċessjonijiet kummerċjali	IAS 19.141(h)	
110	Židiet jew (-) tnaqqis iehor		
120	Bilanċ riportat [valur attwali]	IAS 19.140(a)(ii); Anness V.Parti 2.138	

44.3 Entrati fil-memo [relatati ma' spejjeż tal-persunal]

		Referenzi	Perjodu kurrenti
			010
010	Pensjoni u spejjeż simili	Anness V.Parti 2.139(a)	
020	Pagamenti bbażati fuq ishma	IFRS 2.44; Anness V.Parti 2.139(b)	

45. Diżaggregazzjoni ta' entrati magħzulin tar-rapport tal-introjt

45.1 Qligh jew telf fuq assi u obligazzjonijiet finanzjarji speċifikati bil-valur ġust għall-profitt jew telf skont il-portafoll kontabilistiku

		Referenzi	Perjodu kurrenti	Bidliet fil-valur ġust minhabba riskju ta' kreditu
			010	020
010	Assi finanzjarji speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profitt jew telf	IFRS 7.20(a)(i); IAS 39.55(a)		
020	Obligazzjonijiet finanzjarji speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profitt jew telf	IFRS 7.20(a)(i); IAS 39.55(a)		

▼ M2

		Referenzi	Perjodu kurrenti	Bidliet fil-valur ġust minhabba riskju ta' kreditu
			010	020
030	QLIGH JEW (-) TELF FUQ ASSI FINANZJARJI U OBBLIGAZZJONIJIET BIL-VALUR ĠUST PERMEZZ TA' PROFITT JEW TELF	<i>IFRS 7.20(a)(i)</i>		

45.2 Qligh jew telf fuq id-dekontabilizzar ta' assi mhux finanzjarji minbarra dawk miżmuma għall-bejgħ

		Referenzi	Perjodu kurrenti
			010
020	Proprietà għall-investment	<i>IAS 40.69; IAS 1.34(a), 98(d)</i>	
030	Assi intanġibbli	<i>IAS 38.113-115A; IAS 1.34(a)</i>	
040	Assi ohra	<i>IAS 1.34 (a)</i>	
050	QLIGH JEW (-) TELF FUQ ID-DEKONTABILIZZAR TA' ASSI MHUX FINANZJARJI	<i>IAS 1.34</i>	

45.3 Introjtu u spejjeż operatorji ohrajn

		Referenzi	Introjtu	Spejjeż
			010	020
010	Bidliet fil-valur ġust f'assi tanġibbli mkejla permezz tal-mudell tal-valur ġust	<i>IAS 40.76(d); Anness V.Parti 2.141</i>		
020	Proprietà għall-investment	<i>IAS 40.75(f); Anness V.Parti 2.141</i>		
030	Lokazzjonijiet operatorji minbarra propjetà għall-investment	<i>IAS 17.50, 51, 56(b); Anness V.Parti 2.142</i>		
040	Ohrajn	<i>Anness V.Parti 2.143</i>		
050	INTROJTU JEW SPEJJEŻ OPERATORJI OHRAJN	<i>Anness V.Parti 2.141-142</i>		

▼ M3

46. Dikjarazzjoni tal-bidliet fl-ekwità

Sorsi ta' tibdil fl-ekwità	Referenzi	Kapital	Primjum azzjonarju	Strumenti ta' ekwità mahruġin għajr Kapital	Ekwità oħra	Introjtu iehor komprensiv akkumulat	Qligh imfaddal	Rizervi ta' rivalwazzjoni
		<i>IAS 1.106, 54(r)</i>	<i>IAS 1.106, 78(e)</i>	<i>IAS 1.106, Anness V.Parti 2.15-16</i>	<i>IAS 1.106; Anness V.Parti 2.17</i>	<i>IAS 1.106</i>	<i>CRR art 4(123)</i>	<i>IFRS 1.30 D5-D8</i>
		010	020	030	040	050	060	070
010	Bilanċ tal-ftuh [qabel ridikjarazzjoni]							
020	Effetti tal-korrezzjonijiet ta' zbalji	<i>IAS 1.106.(b); IAS 8.42</i>						
030	Effetti tat-tibdiliet fil-politiki tal-kontabilità	<i>IAS 1.106.(b); IAS 1.106; IAS 8.22</i>						
040	Bilanċ tal-ftuh [perjodu kurrenti]							
050	Hruġ ta' ishma ordinarji	<i>IAS 1.106.(d).(iii)</i>						
060	Hruġ ta' ishma ta' preferenza	<i>IAS 1.106.(d).(iii)</i>						
070	Hruġ ta' strumenti ta' ekwità	<i>IAS 1.106.(d).(iii)</i>						
080	Thaddim jew skadenza ta' strumenti ta' ekwità oħrajn mahruġin	<i>IAS 1.106.(d).(iii)</i>						

▼ M3

Sorsi ta' tibdil fl-ekwità		Referenzi	Kapital	Prinjum azzjonarju	Strumenti ta' ekwità mahruġin ghajr Kapital	Ekwità ohra	Introjtu iehor komprensiv akkumulat	Qligh imfaddal	Riżervi ta' rivalwazzjoni
			<i>IAS 1.106, 54(r)</i>	<i>IAS 1.106, 78(e)</i>	<i>IAS 1.106, Anness V.Parti 2.15-16</i>	<i>IAS 1.106; Anness V.Parti 2.17</i>	<i>IAS 1.106</i>	<i>CRR art 4(123)</i>	<i>IFRS 1.30 D5-D8</i>
			010	020	030	040	050	060	070
090	Qlib ta' dejn f'ekwità	<i>IAS 1.106.(d).(iii)</i>							
100	Tnaqqis kapitali	<i>IAS 1.106.(d).(iii)</i>							
110	Dividendi	<i>IAS 1.106.(d).(iii); IAS 32.35; IAS 1.IG6</i>							
120	Xiri ta' ishma tat-teżor	<i>IAS 1.106.(d).(iii); IAS 32.33</i>							
130	Bejgh jew kancellazzjoni ta' ishma tat-teżor	<i>IAS 1.106.(d).(iii); IAS 32.33</i>							
140	Riklassifikazzjoni ta' strumenti finanzjarji minn ekwità għal obbligazzjoni	<i>IAS 1.106.(d).(iii)</i>							
150	Riklassifikazzjoni ta' strumenti finanzjarji minn obbligazzjoni għal ekwità	<i>IAS 1.106.(d).(iii)</i>							

Sorsi ta' tibdil fl-ekwità	Referenzi	Kapital	Prinjum azzjonarju	Strumenti ta' ekwità mahruġin ghajr Kapital	Ekwità ohra	Introjtu iehor komprensiv akkumulat	Qligh imfaddal	Rizervi ta' rivalwazzjoni
		<i>IAS 1.106, 54(r)</i>	<i>IAS 1.106, 78(e)</i>	<i>IAS 1.106, Anness V.Parti 2.15-16</i>	<i>IAS 1.106; Anness V.Parti 2.17</i>	<i>IAS 1.106</i>	<i>CRR art 4(123)</i>	<i>IFRS 1.30 D5-D8</i>
		010	020	030	040	050	060	070
160	Trasferimenti fost komponenti ta' ekwità	<i>IAS 1.106.(d).(iii)</i>						
170	Żieda jew (-) tnaqqis fl-ekwità li jirri- zultaw minn kombinazzjonijiet kummerċjali	<i>IAS 1.106.(d).(iii)</i>						
180	Pagamenti bbażati fuq ishma	<i>IAS 1.106.(d).(iii); IFRS 2.10</i>						
190	Żieda ohra jew (-) tnaqqis fl-ekwità	<i>IAS 1.106.(d)</i>						
200	Introjtu komprensiv totali għas-sena	<i>IAS 1.106.(d).(i)-(ii); IAS 1.81A.(c); IAS 1.IG6</i>						
210	Bilanċ riportat [perjodu kurrenti]							

Sorsi ta' tibdil fl-ekwità	Referenzi	Riżervi oħrajn	(-) Ishma tat-teżor	Profitt jew (-) telf attriwbibbli lis-sidien tal-kumpanija prinċipali	(-) Dividendi interim	Interessi minoritarji		Totali			
		IAS 1.106, 54(c)	IAS 1.106; IAS 32.34, 33; Anness V.Parti-2.20	IAS 1.106(a), 83 (a)(ii)	IAS 1.106; IAS 32.35	Introjtu iehor komprensiv akkumulat	Entrati oħrajn		IAS 1.54, 106(a); IAS 27.27-28	IAS 1.54(q), 106(a); IAS 27.27-28	IAS 1.9(c), IG6
		080	090	100	110	120	130		140		
010	Bilanċ tal-ftuh [qabel ridikjarazzjoni]										
020	Effetti tal-korrezzjonijiet ta' zbalji	IAS 1.106.(b); IAS 8.42									
030	Effetti tat-tibdiliet fil-politiki tal-kontabilità	IAS 1.106.(b); IAS 1.IG6; IAS 8.22									
040	Bilanċ tal-ftuh [perjodu kurrenti]										
050	Hruġ ta' ishma ordinarji	IAS 1.106.(d).(iii)									
060	Hruġ ta' ishma ta' preferenza	IAS 1.106.(d).(iii)									
070	Hruġ ta' strumenti ta' ekwità	IAS 1.106.(d).(iii)									
080	Thaddim jew skadenza ta' strumenti ta' ekwità oħrajn mahruġin	IAS 1.106.(d).(iii)									

Sorsi ta' tibdil fl-ekwità	Referenzi	Riżervi oħrajn	Ishma tat-teżor (-)	Profitt jew (-) telf attriwbibbli lis-sidien tal-kumpanija prinċipali	Dividendi interim (-)	Interessi minoritarji		Totali			
		IAS 1.106, 54(e)	IAS 1.106; IAS 32.34, 33; Anness V.Parti- 2.20	IAS 1.106(a), 83 (a)(ii)	IAS 1.106; IAS 32.35	Introjtu ieħor komprensiv akkumulat	Entrati oħrajn		IAS 1.54, 106(a); IAS 27.27-28	IAS 1.54(q), 106(a); IAS 27.27-28	IAS 1.9(c), IG6
		080	090	100	110	120	130		140		
090	Qlib ta' dejn f'ekwità	IAS 1.106.(d).(iii)									
100	Tnaqqis kapitali	IAS 1.106.(d).(iii)									
110	Dividendi	IAS 1.106.(d).(iii); IAS 32.35; IAS 1.IG6									
120	Xiri ta' ishma tat-teżor	IAS 1.106.(d).(iii); IAS 32.33									
130	Bejgħ jew kancellazzjoni ta' ishma tat-teżor	IAS 1.106.(d).(iii); IAS 32.33									
140	Riklassifikazzjoni ta' strumenti finanzjarji minn ekwità għal obbligazzjoni	IAS 1.106.(d).(iii)									
150	Riklassifikazzjoni ta' strumenti finanzjarji minn obbligazzjoni għal ekwità	IAS 1.106.(d).(iii)									

Sorsi ta' tibdil fl-ekwità	Referenzi	Riżervi oħrajn	(-) Ishma tat-teżor	Profitt jew (-) telf attribwibbli lis-sidien tal-kumpanija prinċipali	(-) Dividendi interim	Interessi minoritarji		Totali			
		IAS 1.106, 54(e)	IAS 1.106; IAS 32.34, 33; Anness V.Parti-2.20	IAS 1.106(a), 83 (a)(ii)	IAS 1.106; IAS 32.35	Introjtu iehor komprensiv akkumulat	Entrati oħrajn		IAS 1.54, 106(a); IAS 27.27-28	IAS 1.54(q), 106(a); IAS 27.27-28	IAS 1.9(c), IG6
		080	090	100	110	120	130		140		
160	Trasferimenti fost komponenti ta' ekwità	IAS 1.106.(d).(iii)									
170	Żieda jew (-) tnaqqis fl-ekwità li jirriżultaw minn kombinazzjonijiet kummerċjali	IAS 1.106.(d).(iii)									
180	Pagamenti bbazati fuq ishma	IAS 1.106.(d).(iii); IFRS 2.10									
190	Żieda oħra jew (-) tnaqqis fl-ekwità	IAS 1.106.(d)									
200	Introjtu komprensiv totali għas-sena	IAS 1.106.(d).(i)-(ii); IAS 1.81A.(c); IAS 1.IG6									
210	Bilanċ riportat [perjodu kurrenti]										

RAPPURTAR TA' INFORMAZZJONI FINANZJARJA SKONT OQFSA TA' KONTABILITÀ NAZZJONALI

FORMOLI FINREP GHAL GAAP		
NUMRU TAL-FORMOLA	KODIĊI TAL-FORMOLA	ISEM TAL-FORMOLA JEW TAL-GRUPP TA' FORMOLI
PARTI 1 [FREKWENZA TRIMESTRALI]		
Rapport tal-Karta Bilanċjali [Rapport tal-Pożizzjoni Finanzjarja]		
1.1	F 01.01	Rapport tal-Karta Bilanċjali: assi
1.2	F 01.02	Rapport tal-Karta Bilanċjali: obbligazzjonijiet
1.3	F 01.03	Rapport tal-Karta Bilanċjali: ekwità
2	F 02.00	Rapport tal-introjtu
3	F 03.00	Rapport tal-introjtu komprensiv
Dizaggregazzjoni tal-assi finanzjarji skont l-istrument u skont is-settur tal-kontroparti:		
4.1	F 04.01	Dizaggregazzjoni tal-assi finanzjarji skont l-istrument u skont is-settur tal-kontroparti: assi finanzjarji miżmuma ghan-negozju
4.2	F 04.02	Dizaggregazzjoni tal-assi finanzjarji skont l-istrument u skont is-settur tal-kontroparti: assi finanzjarji speċifikati b'valur ġust permezz tal-profitt jew telf
4.3	F 04.03	Dizaggregazzjoni tal-assi finanzjarji skont l-istrument u skont is-settur tal-kontroparti: assi finanzjarji lesti għall-bejgh
4.4	F 04.04	Dizaggregazzjoni tal-assi finanzjarji skont l-istrument u skont is-settur tal-kontroparti: self u riċevibbli u investimenti miżmumin sal-maturità
4.5	F 04.05	Assi finanzjarji subordinati
4.6	F 04.06	Dizaggregazzjoni tal-assi finanzjarji skont l-istrument u skont is-settur tal-kontroparti: assi finanzjarji ta' negozjar
4.7	F 04.07	Dizaggregazzjoni tal-assi finanzjarji skont l-istrument u skont is-settur tal-kontroparti: assi finanzjarji mhux tan-negozjar u nonderivattivi mkejlin bil-valur ġust permezz tal-profitt jew telf
4.8	F 04.08	Dizaggregazzjoni tal-assi finanzjarji skont l-istrument u skont is-settur tal-kontroparti: assi finanzjarji mhux tan-negozjar u nonderivattivi mkejlin bil-valur ġust mal-ekwità
4.9	F 04.09	Dizaggregazzjoni tal-assi finanzjarji skont l-istrument u skont is-settur tal-kontroparti: strumenti ta' dejn mhux ta' negozjar imkejla bil-metodu bbażat fuq il-kost
4.10	F 04.10	Dizaggregazzjoni tal-assi finanzjarji skont l-istrument u skont is-settur tal-kontroparti: assi finanzjarji mhux derivattivi mhux ta' negozjar oħrajn

FORMOLI FINREP GHAL GAAP		
NUMRU TAL-FORMOLA	KODIĊI TAL-FORMOLA	ISEM TAL-FORMOLA JEW TAL-GRUPP TA' FORMOLI
5	F 05.00	Dizaggregazzjoni tas-self u avvanzi skont il-prodott
6	F 06.00	Dizaggregazzjoni ta' self u avvanzi lil korporazzjonijiet nonfinanzjarji skont il-kodicijiet NACE
7	F 07.00	Assi finanzjarji soġġetti ghal indeboliment li huma skaduti jew indeboliti
		Dizaggregazzjoni tal-obbligazzjonijiet finanzjarji
8.1	F 08.01	Dizaggregazzjoni tal-obbligazzjonijiet finanzjarji skont il-prodott u skont is-settur tal-kontroparti
8.2	F 08.02	Obbligazzjonijiet finanzjarji subordinati
		Impenji ta' self, garanziji finanzjarji u impenji oħrajn
9.1	F 09.01	Skoperturi barra l-karta bilanċjali: impenji ta' self, garanziji finanzjarji u impenji oħrajn mogħtija
9.2	F 09.02	Impenji ta' self, garanziji finanzjarji u impenji oħrajn riċevuti
10	F 10.00	Derivattivi - Negożjar
		Derivattivi - Kontabilità għall-ihheġġjar
11.1	F 11.01	Derivattivi - Kontabilità għall-ihheġġjar: Dizaggregazzjoni skont it-tip ta' riskju u t-tip ta' heġġjar
11.2	F 11.02	Derivattivi - Kontabilità għall-ihheġġjar taht GAAP Nazzjonali: Dizaggregazzjoni skont it-tip ta' riskju
12	F 12.00	Movimenti fil-provvedimenti għal telf u indeboliment ta' kreditu ta' strumenti ta' ekwità
		Kollateral u garanziji riċevuti
13.1	F 13.01	Dizaggregazzjoni ta' self u avvanzi skont kollateral u garanziji
13.2	F 13.02	Kollateral miksub bit-tehid f'pussess matul il-perjodu [mizimum fid-data ta' rapportar]
13.3	F 13.03	Kollateral miksub bit-tehid fil-pussess [assi tanġibbli] akkumulat
14	F 14.00	Ġerarkija tal-valur ġust: strumenti finanzjarji bil-valur ġust
15	F 15.00	L-irtirar tar-rikonoxximent u obligazzjonijiet finanzjarji assoċjati ma' assi finanzjarji trasferiti

FORMOLI FINREP GHAL GAAP		
NUMRU TAL-FORMOLA	KODIĊI TAL-FORMOLA	ISEM TAL-FORMOLA JEW TAL-GRUPP TA' FORMOLI
		Diżaggregazzjoni ta' entrati speċifiċi ta' profitt jew telf tar-rapport tal-introjt
16.1	F 16.01	Introjt mill-imghax u spejjeż skont l-istrument u s-settur tal-kontroparti
16.2	F 16.02	Qligh jew telf fuq l-irtirar tar-rikonoxximent ta' assi u obligazzjonijiet finanzjarji mhux imkejla b'valur ġust permezz tal-profitt jew telf skont l-istrument
16.3	F 16.03	Qligh jew telf fuq assi finanzjarji u obligazzjonijiet miżmuma ghan-negozju skont l-istrument
16.4	F 16.04	Qligh jew telf fuq assi finanzjarji u obligazzjonijiet miżmuma ghan-negozju skont ir-riskju
16.5	F 16.05	Qligh jew telf fuq assi finanzjarji u obligazzjonijiet speċifikati bil-valur ġust għall-profitt jew telf skont l-istrument
16.6	F 16.06	Qligh jew telf mill-kontabilità għall-hegġijiet
16.7	F 16.07	Indeboliment fuq assi finanzjarji u mhux finanzjarji
		Rikonċiljazzjoni bejn il-kontabilità u l-ambitu tas-CRR ta' konsolidazzjoni: Karta Bilanċjali
17.1	F 17.01	Rikonċiljazzjoni bejn il-kontabilità u l-ambitu tas-CRR ta' konsolidazzjoni: Assi
17.2	F 17.02	Rikonċiljazzjoni bejn il-kontabilità u l-ambitu tas-CRR ta' konsolidazzjoni: Skoperturi barra l-karta bilanċjali - impenji ta' self, garanziji finanzjarji u impenji oħrajn mogħtija
17.3	F 17.03	Rikonċiljazzjoni bejn il-kontabilità u l-ambitu tas-CRR ta' konsolidazzjoni: Obligazzjonijiet
18	F 18.00	Skoperturi produttivi u improduttivi
19	F 19.00	Skoperturi mraġżna
		PARTI 2 [TRIMESTRALI B'LIVELL LIMITU: FREKWENZA TA' RAPPURTAR TRIMESTRALI JEW LE]
		Diżaggregazzjoni ġeografika
20.1	F 20.01	Disaggregazzjoni ġeografika ta' assi skont il-post tal-attivitajiet
21	F 21.00	Assi tangibbli u intangibbli: assi soġġetti għal lokazzjoni operatorja
		Immaniġġjar ta' assi, kustodja u funzjonijiet ta' servizzi oħrajn
22.1	F 22.01	Introjt u spejjeż minn tariffi u kummissjoni skont l-attività
22.2	F 22.02	Assi involuti fis-servizzi pprovduti

FORMOLI FINREP GHAL GAAP		
NUMRU TAL-FORMOLA	KODIĊI TAL-FORMOLA	ISEM TAL-FORMOLA JEW TAL-GRUPP TA' FORMOLI
PARTI 3 [SEMIANNWALI]		
		Attivitajiet barra l-karta bilanċjali: imghaxijiet f'entitajiet strutturati mhux konsolidati
30.1	F 30.01	Imghaxijiet f'entitajiet strutturati mhux konsolidati
30.2	F 30.02	Dizaggregazzjoni ta' imghaxijiet f'entitajiet strutturati mhux konsolidati skont in-natura tal-attivitajiet
		Partijiet relatati
31.1	F 31.01	Partijiet relatati: ammonti pagabbli lil u ammonti riċevibbli minn
31.2	F 31.02	Partijiet relatati: spejjeż u introjtu iġġenerati minn tranzazzjonijiet ma'
PARTI 4 [ANNWALI]		
		Struttura tal-grupp
40.1	F 40.1	Struttura tal-grupp: "entità b'entità"
40.2	F 40.02	Struttura tal-grupp: "strument bi strument"
		Valur ġust
41.1	F 41.01	Ġerarkija tal-valur ġust: strumenti finanzjarji b'kost amortizzat
41.2	F 41.02	Użu tal-Opzjoni ta' Valur Ġust
41.3	F 41.03	Strumenti finanzjarji ibridi mhux speċifikati b'valur ġust permezz tal-profitte jew telf
42	F 42.00	Assi tangibbli u intanġibbli: ammont riportat skont il-metodu ta' kejl
43	F 43.00	Provvedimenti
		Pjanijiet definiti ta' benefiċċju u benefiċċji tal-impjegati
44.1	F 44.01	Komponenti tal-assi u l-obbligazzjonijiet netti tal-pjan ta' benefiċċju definit
44.2	F 44.02	Ċaqliq fl-obbligi tal-pjan ta' benefiċċju definit
44.3	F 44.03	Entrati tal-memo [relatati ma' spejjeż tal-persunal]

▼ M2

FORMOLI FINREP GHAL GAAP		
NUMRU TAL-FORMOLA	KODIĊI TAL-FORMOLA	ISEM TAL-FORMOLA JEW TAL-GRUPP TA' FORMOLI
		Diżaggregazzjoni ta' speċifiċi magħzulin tar-rapport tal-introjtu
45.1	F 45.01	Qligh jew telf fuq assi finanzjarji u obligazzjonijiet speċifikati bil-valur ġust għall-profitt jew telf skont il-portafoll kontabilistiku
45.2	F 45.02	Qligh jew telf fuq l-irtirar tar-rikonoxximent ta' assi mhux finanzjarji minbarra dawk miżmuma għall-bejgħ
45.3	F 45.03	Introjtu u spejjeż operatorji oħrajn
46	F 46.00	Dikjarazzjoni tal-bidliet fl-ekwità

KODIĊI TAL-KULUR FIL-FORMOLA:



Partijiet għal rapportaturi tal-GAAP Nazzjonali

Iċ-ċellola ma għandhiex tintbagħat lil istituzzjonijiet relatorji soġġetti għall-qafas ta' kontabilità rilevanti

▼ **M2****1. Rapport tal-Karta Bilanċjali [Rapport tal-Požizzjoni Finanzjarja]****1.1 Assi**

		<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS</i>	Dizaggregazzjoni fit-tabella	Ammont riportat
					010
010	Flus u bilanċi tal-flus f'banek ċentrali u depożiti fuq talba oħrajn	<i>BAD Art 4.Assi(1)</i>	<i>IAS 1.54 (i)</i>		
020	Flus fl-idejn	<i>Anness V.Parti 2.1</i>	<i>Anness V.Parti 2.1</i>		
030	Bilanċi tal-flus fl-idejn fil-banek ċentrali	<i>BAD Art 13(2); Anness V.Parti 2.2</i>	<i>Anness V.Parti 2.2</i>		
040	Depożiti fuq talba oħrajn		<i>Anness V.Parti 2.3</i>	5	
050	Assi finanzjarji miżmumin għan-negozju	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (5a); IAS 39.9</i>	<i>IFRS 7.8(a)(ii); IAS 39.9, AG 14</i>		
060	Derivattivi	<i>CRR Anness II</i>	<i>IAS 39.9</i>	10	
070	Strumenti ta' ekwità	<i>BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.4-5</i>	<i>IAS 32.11</i>	4	
080	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>	4	
090	Self u avvanzj	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>	4	
091	Assi finanzjarji tan-negozjar	<i>Anness V.Parti 1.15</i>			
092	Derivattivi	<i>CRR Anness II; Anness V.Parti 1.15</i>			
093	Strumenti ta' ekwità	<i>BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.4-5</i>		4	

▼ M2

		<i>Referenzi GAAP nazjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Referenzi GAAP nazjonali bbażati fuq IFRS</i>	Diżaggregazzjoni ifr-tabella	Ammont riportat
					010
094	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>		4	
095	Self u avvanzj	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>		4	
100	Assi finanzjarji speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profitt jew telf	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (5a); IAS 39.9</i>	<i>IFRS 7.8(a)(i); IAS 39.9</i>	4	
110	Strumenti ta' ekwità	<i>BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.4-5</i>	<i>IAS 32.11</i>	4	
120	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>	4	
130	Self u avvanzj	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>	4	
140	Assi finanzjarji disponibbli għall-bejgħ	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (5a); IAS 39.9</i>	<i>IFRS 7.8(d); IAS 39.9</i>	4	
150	Strumenti ta' ekwità	<i>BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.4-5</i>	<i>IAS 32.11</i>	4	
160	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>	4	
170	Self u avvanzj	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>	4	
171	Assi finanzjarji mhux tan-negozjar u nonderivattivi mkejlin bil-valur ġust permezz tal-profitt jew telf	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (4)</i>		4	
172	Strumenti ta' ekwità	<i>BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.4-5</i>		4	

▼ M2

		<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS</i>	Diżaggregazzjoni IFRS-labella	Ammont riportat
					010
173	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>		4	
174	Self u avvanzj	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (4)(b); Anness V.Parti 1.24, 27</i>		4	
175	Assi finanzjarji mhux tan-negozjar u nonderivattivi mkejljin bil-valur ġust mal-ekwità	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1); art 42c (2)</i>		4	
176	Strumenti ta' ekwità	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.4-5</i>		4	
177	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>		4	
178	Self u avvanzj	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (4)(b); Anness V.Parti 1.24, 27</i>		4	
180	Selfjet u riċevibbli	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(4)(b),(5a); IAS 39.9</i>	<i>IFRS 7.8(c); IAS 39.9, AG16, AG26; Anness V.Parti 1.16;</i>	4	
190	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>	4	
200	Self u avvanzj	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>	4	
210	Investimenti miżmuma sad-data tal-maturità	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(4)(a),(5a); IAS 39.9</i>	<i>IFRS 7.8(b); IAS 39.9, AG16, AG26</i>	4	
220	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>	4	

▼ M2

		<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS</i>	Diżaggregazzjoni IFRS-labella	Ammont riportat
					010
230	Self u avvanzj	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>	4	
231	Strumenti ta' dejn mhux tan-negozjar imkejla bil-metodu bbażat fuq il-kost	<i>BAD Art 37.1; art 42a(4)(b); Anness V.Parti 1.16</i>		4	
232	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>		4	
233	Self u avvanzj	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>		4	
234	Assi finanzjarji mhux tan-negozjar u nonderivattivi ohrajn	<i>BAD Art 35-37; Anness V.Parti 1.17;</i>		4	
235	Strumenti ta' ekwità	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.4-5</i>		4	
236	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>		4	
237	Self u avvanzj	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>		4	
240	Derivattivi – Kontabilità għall-ihheġġjar	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (5a); art 42c(1)(a); IAS 39.9; Anness V.Parti 1.19</i>	<i>IFRS 7.22(b); IAS 39.9</i>	11	
250	Tibdiliet fil-valur ġust tal-entrati hheġġjati fil-heġġ tal-portafoll tar-riskju tar-rata tal-imghax	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(5), (5a); IAS 39.89A (a)</i>	<i>IAS 39.89A(a)</i>		

▼ M2

		<i>Referenzi GAAP nazjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Referenzi GAAP nazjonali bbażati fuq IFRS</i>	Diżagregazzjoni f't-tabella	Ammont riportat
					010
260	Investimenti f'sussidjarji, impriżi kongunti u assoċjati	<i>BAD Art 4.Assi(7)-(8); Ir-Raba' Direttiva Art 17; Anness V.Parti 2.4</i>	<i>IAS 1.54(e); Anness V.Parti 2.4</i>	4, 40	
270	Assi tangibbli	<i>BAD Art 4.Assi(10)</i>			
280	Proprietà, Impjant u Tagħmir		<i>IAS 16.6; IAS 1.54(a)</i>	21, 42	
290	Proprietà għall-Investment		<i>IAS 40.5; IAS 1.54(b)</i>	21, 42	
300	Assi intangibbli	<i>BAD Art 4.Assi(9); CRR Art 4(1) (115)</i>	<i>IAS 1.54(c); CRR Art 4(1) (115)</i>		
310	Avvjament	<i>BAD Art 4.Assi(9); CRR Art 4(1) (113)</i>	<i>IFRS 3.B67(d); CRR Art 4(1) (113)</i>		
320	Assi intangibbli oħrajn	<i>BAD Art 4.Assi(9)</i>	<i>IAS 38.8,118</i>	21, 42	
330	Assi ta' taxxa		<i>IAS 1.54(n-o)</i>		
340	Assi ta' taxxa kurrenti		<i>IAS 1.54(n); IAS 12.5</i>		
350	Assi ta' taxxa differita	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 43(1)(11); CRR Art 4(1) (106)</i>	<i>IAS 1.54(o); IAS 12.5; CRR Art 4(1) (106)</i>		
360	Assi oħra	<i>Anness V.Parti 2.5</i>	<i>Anness V.Parti 2.5</i>		
370	Assi mhux kurrenti u gruppi ta' disponiment ikklassifikati bhala miżmuma għall-bejgh		<i>IAS 1.54(j); IFRS 5.38, Anness V.Parti 2.6</i>		
380	ASSI TOTALI	<i>BAD Art 4 Assi</i>	<i>IAS 1.9(a), IG 6</i>		

▼ M2

1.2 Obbligazzjonijiet

		Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS	Dizaggregazzjoni fit-tabella	Ammont riportat
					010
010	Obbligazzjonijiet finanzjarji miżmuma ghan-negozju	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (5a); IAS 39.9, AG 14-15</i>	<i>IFRS 7.8 (e) (ii); IAS 39.9, AG 14-15</i>	8	
020	Derivattivi	<i>CRR Anness II</i>	<i>IAS 39.9, AG 15(a)</i>	10	
030	Pozizzjonijiet qosra		<i>IAS 39.AG 15(b)</i>	8	
040	Depożiti	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9, Anness V.Parti 1.30</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9, Anness V.Parti 1.30</i>	8	
050	Titoli ta' dejn mahruġin	<i>Anness V.Parti 1.31</i>	<i>Anness V.Parti 1.31</i>	8	
060	Obbligazzjonijiet finanzjarji ohrajn	<i>Anness V.Parti 1.32-34</i>	<i>Anness V.Parti 1.32-34</i>	8	
061	Obbligazzjonijiet finanzjarji tan-negozju	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(3)</i>		8	
062	Derivattivi	<i>CRR Anness II; Anness V.Parti 1.15</i>		8	
063	Pozizzjonijiet qosra			8	
064	Depożiti	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9; Anness V.Parti 1.30</i>		8	
065	Titoli ta' dejn mahruġin	<i>Anness V.Parti 1.31</i>		8	

▼ M2

		<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS</i>	<i>Di-aggregazzjoni fit-tabella</i>	Ammont riportat
					010
066	Obbligazzjonijiet finanzjarji oħrajn	<i>Anness V.Parti 1.32-34</i>		8	
070	Obbligazzjonijiet finanzjarji speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profit jew telf	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (5a); IAS 39.9</i>	<i>IFRS 7.8 (e)(i); IAS 39.9</i>	8	
080	Depoziti	<i>BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9; Anness V.Parti 1.30</i>	<i>BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9; Anness V.Parti 1.30</i>	8	
090	Titoli ta' dejn mahruġin	<i>Anness V.Parti 1.31</i>	<i>Anness V.Parti 1.31</i>	8	
100	Obbligazzjonijiet finanzjarji oħrajn	<i>Anness V.Parti 1.32-34</i>	<i>Anness V.Parti 1.32-34</i>	8	
110	Obbligazzjonijiet finanzjarji mkejlil bil-kost amortizzati	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(3), (5a); IAS 39.47</i>	<i>IFRS 7.8(f); IAS 39.47</i>	8	
120	Depoziti	<i>BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9; Anness V.Parti 1.30</i>	<i>BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9; Anness V.Parti 1.30</i>	8	
130	Titoli ta' dejn mahruġin	<i>Anness V.Parti 1.31</i>	<i>Anness V.Parti 1.31</i>	8	
140	Obbligazzjonijiet finanzjarji oħrajn	<i>Anness V.Parti 1.32-34</i>	<i>Anness V.Parti 1.32-34</i>	8	
141	Obbligazzjonijiet finanzjarji mhux tan-negozjar u nonderivattivi imkejlil b'metodu bbażat fuq il-kost	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(3)</i>		8	
142	Depoziti	<i>BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9; Anness V.Parti 1.30</i>		8	
143	Titoli ta' dejn mahruġin	<i>Anness V.Parti 1.31</i>		8	

▼ M2

		<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS</i>	<i>Di-aggregazzjoni fit-tabella</i>	Ammont riportat
					010
144	Obbligazzjonijiet finanzjarji oħrajn	<i>Anness V.Parti 1.32-34</i>		8	
150	Derivattivi – Kontabilità għall-ihheġġjar	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (5a), Art 42c(1)(a); Anness V.Parti 1.23</i>	<i>IFRS 7.22(b); IAS 39.9; Anness V.Parti 1.23</i>	11	
160	Tibdiliet fil-valur ġust tal-entrati hheġġjati fil-heġġ tal-portafoll tar-riskju tar-rata tal-imghax	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(5), (5a); IAS 39.89A(b)</i>	<i>IAS 39.89A(b)</i>		
170	Provvedimenti	<i>BAD Art 4.Obbligazzjonijiet(6)</i>	<i>IAS 37.10; IAS 1.54(l)</i>	43	
175	Fondi għal riskju bankarju ġenerali [jekk ipprezentati mal-obbligazzjonijiet]	<i>BAD Art 38.1; CRR art 4(112); Anness V.Parti 2.12</i>			
180	Pensjonijiet u obbligi ta' benefiċċji definiti oħrajn għal wara l-impjeg	<i>Anness V.Parti 2.7</i>	<i>IAS 19.63; IAS 1.78(d); Anness V.Parti 2.7</i>	43	
190	Benefiċċji fit-tul oħrajn għall-impjegati	<i>Anness V.Parti 2.8</i>	<i>IAS 19.153; IAS 1.78(d); Anness V.Parti 2.8</i>	43	
200	Ristrutturar		<i>IAS 37.71, 84(a)</i>	43	
210	Kwistjonijiet legali pendenti u tilwim relatati mat-taxxa		<i>IAS 37.Appendiċi C. Eżempji 6 u 10</i>	43	
220	Impenji u garanziji mogħtija	<i>BAD Art 24-25, 33(1)</i>	<i>IAS 37.Appendiċi C.9</i>	43	
230	Provvedimenti oħrajn			43	

▼ M2

		Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS	Di-aggregazzjoni jif-tabella	Ammont riportat
					010
240	Obbligazzjonijiet ta' taxxa		IAS 1.54(n-o)		
250	Obbligazzjonijiet ta' taxxa kurrenti		IAS 1.54(n); IAS 12.5		
260	Obbligazzjonijiet ta' taxxa differita	Ir-Raba' Direttiva Art 43(1)(11); CRR Art 4(1) (108)	IAS 1.54(o); IAS 12.5; CRR Art 4(1) (108)		
270	Kapital azzjonarju ripagabbli meta mitlub		IAS 32 IE 33; IFRIC 2; Anness V.Parti 2.9		
280	Obbligazzjonijiet ohrajn	Anness V.Parti 2.10	Anness V.Parti 2.10		
290	Obbligazzjonijiet inklużi fi gruppi ta' disponiment ikklassifikati bhala mizmuma għall-bejgħ		IAS 1.54 (p); IFRS 5.38, Anness V.Parti 2.11		
300	OBBLIGAZZJONIJIET TOTALI		IAS 1.9(b); IG 6		

▼ M3

1.3 Ekwità

		<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS</i>	<i>Diżaggregazzjoni fit-tabella</i>	Ammont riportat
					010
010	Kapital	<i>BAD art 4.Obbligazzjonijiet(9), BAD art 22</i>	<i>IAS 1A54(r), BAD art 22</i>	46	
020	Kapital imħallas	<i>BAD art 4.Obbligazzjonijiet(9)</i>	<i>IAS 1.78(e)</i>		
030	Kapital mhux imħallas eżerċitat	<i>BAD art 4.Obbligazzjonijiet(9)</i>	<i>IAS 1.78(e); Anness V.Parti 2.14</i>		
040	Primjum azzjonarju	<i>BAD art 4.Obbligazzjonijiet(10); CRR art 4(124)</i>	<i>IAS 1.78(e); CRR art 4(124)</i>	46	
050	Strumenti ta' ekwità mahruġa ghajr kapital	<i>Anness V.Parti 2.15-16</i>	<i>Anness V.Parti 2.15-16</i>	46	
060	Komponent ta' ekwità tal-istrumenti finanzjarji komposti	<i>Ir-Raba' Direttiva art 42a(5a); Anness V.Parti 2.15</i>	<i>IAS 32.28-29; Anness V.Parti 2.15</i>		
070	Strumenti ta' ekwità oħrajn mahruġin	<i>Anness V.Parti 2.16</i>	<i>Anness V.Parti 2.16</i>		
080	Ekwità oħra	<i>Anness V.Parti 2.17</i>	<i>IFRS 2.10; Anness V.Parti 2.17</i>		
090	Introjtu iehor komprensiv akkumulat	<i>CRR art 4(100)</i>	<i>CRR art 4(100)</i>	46	
095	Entrati li mhumiex se jiġu riklassifikati għal profitt jew telf		<i>IAS 1.82 A(a)</i>		
100	<i>Assi tangibbli</i>		<i>IAS 16.39-41</i>		
110	<i>Assi intangibbli</i>		<i>IAS 38.85-87</i>		
120	<i>Qligh jew telf (-) attwarju fuq pjanijiet tal-pensjoni ta' benefiċċju definiti</i>		<i>IAS 1.7</i>		

▼ M3

		Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS	Dizaggregazzjoni fit-tabella	Ammont riportat
					010
122	Assi mhux kurrenti u gruppi ta' disponiment klassifikati bhala miżmuma għall-bejgħ		IFRS 5.38, IG Eżempju 12		
124	Sehem ta' introjtu u spejjeż rikonoxxuti oħrajn ta' investimenti f'sus-sidjarji, impriži kongunti u assoċjati		IAS 1.82(h); IAS 28.11		
128	Entrati li jistgħu jiġu riklassifikati għal profitt jew telf		IAS 1.82A(b)		
130	Hegġijiet ta' investimenti netti f'operazzjonijiet barranin [porzjon effettiv]	Ir-Raba' Direttiva art 42a(1), (5a)	IAS 39.102(a)		
140	Qlib tal-munita barranija	BAD art 39(6)	IAS 21.52(b); IAS 21.32, 38-49		
150	Derivattivi għall-hegġijiet. Hegġijiet tal-flussi tal-flus [porzjon effettiv]	Ir-Raba' Direttiva art 42a(1), (5a)	IFRS 7.23(c); IAS 39.95-101		
160	Assi finanzjarji disponibbli għall-bejgħ	Ir-Raba' Direttiva art 42a(1), (5a)	IFRS 7.20(a)(ii); IAS 39.55(b)		
170	Assi mhux kurrenti u gruppi ta' disponiment klassifikati bhala miżmuma għall-bejgħ		IFRS 5.38, IG Eżempju 12		
180	Sehem ta' introjtu u spejjeż rikonoxxuti oħrajn ta' investimenti f'sus-sidjarji, impriži kongunti u assoċjati		IAS 1.82(h); IAS 28.11		
190	Qligh imfaddal	BAD art 4.Obbligazzjonijiet(13); CRR art 4(123)	CRR art 4(123)		
200	Riżervi ta' rivalwazzjoni	BAD art 4.Obbligazzjonijiet(12)	IFRS 1.30, D5-D8; Anness V.Parti 2.18		
201	Assi tangibbli	Ir-Raba' Direttiva art 33(1)(c)			

▼ M3

		<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS</i>	<i>Dizaggregazzjoni fit-tabella</i>	Ammont riportat
					010
202	Strumenti ta' ekwità	<i>Ir-Raba' Direttiva art 33(1)(c)</i>			
203	Titoli ta' dejn	<i>Ir-Raba' Direttiva art 33(1)(c)</i>			
204	Ohrajn	<i>Ir-Raba' Direttiva art 33(1)(c)</i>			
205	Rizervi ta' valur ġust	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1)</i>			
206	Hegġijiet ta' investimenti netti f'operazzjonijiet barranin	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1) art 42c(1)(b)</i>			
207	Derivattivi għall-ihheġġjar. Hegġijiet tal-flus	<i>Ir-Raba' Direttiva art 42a(1); art 42c(1)(a); CRR artikolu 30(a)</i>			
208	Derivattivi għall-ihheġġjar. Hegġijiet ohrajn	<i>Ir-Raba' Direttiva art 42a(1); art 42c(1)(a)</i>			
209	Assi finanzjarji mhux derivattivi u mhux tan-negozjar imkejlin b'valur ġust għall-ekwità	<i>Ir-Raba' Direttiva art 42a(1); art 42c(2)</i>			
210	Rizervi ohrajn	<i>BAD art 4 Obbligazzjonijiet(11)-(13)</i>	<i>IAS 1.54; IAS 1.78(e)</i>		
215	Fondi għal riskju bankarju ġenerali [jekk ipprezentati fi hdan ekwità]	<i>BAD Art 38.1; CRR art 4(112); Anness V.Parti 1.38</i>			

▼ M3

		<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS</i>	<i>Dizaggregazzjoni fit-tabella</i>	Ammont riportat
					010
220	Riżervi jew telf akkumulat ta' investimenti fsussidjarji, impriżi kongunti u assoċjati	<i>Ir-Raba' Direttiva art 59.4; Anness V.Parti 2.19</i>	<i>IAS 28.11; Anness V.Parti 2.19</i>		
230	Oħrajn	<i>Anness V.Parti 2.19</i>	<i>Anness V.Parti 2.19</i>		
235	Differenzi tal-ewwel konsolidament	<i>Is-Seba' Direttiva 19(1)(c)</i>			
240	(-) Ishma tat-teżor	<i>Ir-Raba' Direttiva. Assi C (III)(7), D (III)(2); Anness V.Parti 2.20</i>	<i>IAS 1.79(a)(vi); IAS 32.33-34, AG 14, AG 36; Anness V.Parti 2.20</i>	46	
250	Profitt jew telf attribwibbli lil sidien tal-kumpanija prinċipali	<i>BAD art 4. Obbligazzjonijiet(14)</i>	<i>IAS 27.28; IAS 1.81B (b)(ii)</i>	2	
260	(-) Dividendi interim	<i>CRR Artikolu 26(2b)</i>	<i>IAS 32.35</i>		
270	Interessi minoritarji [Interess nonkontrollanti]	<i>Is-Seba' Direttiva art 21</i>	<i>IAS 27.4; IAS 1.54(q); IAS 27.27</i>		
280	Introjtu Ieħor Komprensiv Akkumulat	<i>CRR art 4(100)</i>	<i>IAS 27.27-28; CRR art 4(100)</i>	46	
290	Entrati oħrajn		<i>IAS 27.27-28</i>	46	
300	EKWITÀ TOTALI		<i>IAS 1.9(c), IG 6</i>	46	
310	EKWITÀ TOTALI U OBBLIGAZZJONIJIET TOTALI	<i>BAD art 4. Obbligazzjonijiet</i>	<i>IAS 1.IG6</i>		

▼ M2

2. Rapport tal-introjtu

		<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS</i>	Dizaggregazzjoni fit-tabella	Perjodu kurrenti
					010
010	Introjtu mill-imghax	<i>BAD Art 27.Tqassim vertikali(1); Anness V.Parti 2.21</i>	<i>IAS 1.97; IAS 18.35(b)(iii); Anness V.Parti 2.21</i>	16	
020	Assi finanzjarji miżmumin għan-negozju		<i>IFRS 7.20(a)(i), B5(e); Anness V.Parti 2.24</i>		
030	Assi finanzjarji speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profitt jew telf		<i>IFRS 7.20(a)(i), B5(e)</i>		
040	Assi finanzjarji disponibbli għall-bejgħ		<i>IFRS 7.20(b); IAS 39.55(b); IAS 39.9</i>		
050	Selfiet u riċevibbli		<i>IFRS 7.20(b); IAS 39.9, 39.46(a)</i>		
060	Investimenti miżmuma sad-data tal-maturità		<i>IFRS 7.20(b); IAS 39.9, 39.46(b)</i>		
070	Derivattivi - Kontabilità għall-ihheggjar, riskju taċ-ċaqliq fir-rata tal-imghax		<i>IAS 39.9; Anness V.Parti 2.23</i>		
080	Assi ohra		<i>Anness V.Parti 2.25</i>		
090	(Spejjeż tal-imghax)	<i>BAD Art 27.Tqassim vertikali(2); Anness V.Parti 2.21</i>	<i>IAS 1.97; Anness V.Parti 2.21</i>	16	

▼ M2

		<i>Referenzi GAAP nazjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Referenzi GAAP nazjonali bbażati fuq IFRS</i>	Diżaggregazzjoni fit-tabella	Perjodu kurrenti 010
100	(Obbligazzjonijiet finanzjarji mizmuma għan-negozju)		<i>IFRS 7.20(a)(i), B5(e); Anness V.Parti 2.24</i>		
110	(Assi finanzjarji speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profitt jew telf)		<i>IFRS 7.20(a)(i), B5(e)</i>		
120	(Obbligazzjonijiet finanzjarji mkejlin bil-kost amortizzati)		<i>IFRS 7.20(b); IAS 39.47</i>		
130	(Derivattivi - Kontabilità għall-ihħeġġjar, riskju taċ-ċaqliq fir-rata tal-imghax)		<i>IAS 39.9; Anness V.Parti 2.23</i>		
140	(Obbligazzjonijiet oħrajn)		<i>Anness V.Parti 2.26</i>		
150	(Spejjeż fuq kapital azzjonarju ripagabbli meta mitlub)		<i>IFRIC 2.11</i>		
160	Dhul mid-dividendi	<i>BAD Art 27.Tqassim vertikali(3); Anness V.Parti 2.28</i>	<i>IAS 18.35(b)(v); Anness V.Parti 2.28</i>		
170	Assi finanzjarji mizmumin għan-negozju		<i>IFRS 7.20(a)(i), B5(e)</i>		
180	Assi finanzjarji speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profitt jew telf		<i>IFRS 7.20(a)(i), B5(e); IAS 39.9</i>		
190	Assi finanzjarji disponibbli għall-bejgh		<i>IFRS 7.20(a)(ii); IAS 39.9, 39.55(b)</i>		

▼ M2

		<i>Referenzi GAAP nazjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Referenzi GAAP nazjonali bbażati fuq IFRS</i>	Dizaggregazzjoni fit-tabella	Perjodu kurrenti
					010
200	Introjtu minn tariffi u kummissjonijiet	<i>BAD Art 27.Tqassim vertikali(4)</i>	<i>IFRS 7.20(c)</i>	22	
210	(Spejjeż ta' tariffi u kummissjonijiet)	<i>BAD Art 27.Tqassim vertikali(5)</i>	<i>IFRS 7.20(c)</i>	22	
220	Qligh jew telf (-) fuq l-irtirar tar-rikonoxximent tal-assi finanzjarji u obligazzjonijiet mhux imkejlin bil-valur ġust permezz tal-introjtu, nett	<i>BAD Art 27.Tqassim vertikali(6)</i>	<i>IFRS 7.20(a) (ii-v); Anness V.Parti 2.97</i>	16	
230	Assi finanzjarji disponibbli għall-bejgħ		<i>IFRS 7.20(a)(ii); IAS 39.9, 39.55(b)</i>		
240	Selfiet u riċevibbli		<i>IFRS 7.20(a)(iv); IAS 39.9, 39.56</i>		
250	Investimenti miżmuma sad-data tal-maturità		<i>IFRS 7.20(a)(iii); IAS 39.9, 39.56</i>		
260	Obbligazzjonijiet finanzjarji mkejlin bil-kost amortizzat		<i>IFRS 7.20(a)(v); IAS 39.56</i>		
270	Oħrajn				
280	Qligh jew telf fuq assi u obligazzjonijiet finanzjarji miżmuma għan-negożjar, nett	<i>BAD Art 27.Tqassim vertikali(6)</i>	<i>IFRS 7.20(a)(i); IAS 39.55(a)</i>	16	
285	Qligh jew telf (-) fuq assi u obligazzjonijiet finanzjarji tan-negożjar, nett	<i>BAD Art 27.Tqassim vertikali(6)</i>		16	

▼ M2

		<i>Referenzi GAAP nazjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Referenzi GAAP nazjonali bbażati fuq IFRS</i>	Dizaggregazzjoni fit-tabella	Perjodu kurrenti
					010
290	Qligh jew telf fuq assi u obligazzjonijiet finanzjarji speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profitt jew telf, netti	<i>BAD Art 27.Tqassim vertikali(6)</i>	<i>IFRS 7.20(a)(i); IAS 39.55(a)</i>	16, 45	
295	Qligh jew telf (-) fuq assi u obligazzjonijiet finanzjarji mhux tan-negożjar, nett	<i>BAD Art 27.Tqassim vertikali(6)</i>		16	
300	Qligh jew telf (-) mill-kontabilità tal-ihheġġjar, nett	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (5a), Art 42c(1)(a);</i>	<i>IFRS 7.24; Anness V.Parti 2.30</i>	16	
310	Differenzi fil-kambju [qligh jew telf (-)], nett	<i>BAD Art 39</i>	<i>IAS 21.28, 52 (a)</i>		
320	Qligh jew telf (-) fuq l-irtirar tar-rikonoxximent ta' investimenti f'sussidjarji, impriżi kongunti u assoċjati, nett	<i>BAD Art 27.Tqassim vertikali(13)-(14)</i>			
330	Qligh jew (-) telf fuq l-irtirar tar-rikonoxximent ta' assi mhux finanzjarji, nett		<i>IAS 1.34</i>	45	
340	Introjtu operatorju iehor	<i>BAD Art 27.Tqassim vertikali(7); Anness V.Parti 2.141-143</i>	<i>Anness V.Parti 2.141-143</i>	45	
350	(Spejjeż operatorji ohrajn)	<i>BAD Art 27.Tqassim vertikali(10); Anness V.Parti 2.141-143</i>	<i>Anness V.Parti 2.141-143</i>	45	
355	INTROJTU OPERATORJU TOTALI, NETT				
360	(Spejjeż amministrattivi)	<i>BAD Art 27.Tqassim vertikali(8)</i>			
370	(Spejjeż tal-persunal)	<i>BAD Art 27.Tqassim vertikali(8)(a)</i>	<i>IAS 19.7; IAS 1.102, IG 6</i>	44	

▼ M2

		<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS</i>	Diżaggregazzjoni fit-tabella	Perjodu kurrenti
					010
380	(Spejjeż amministrattivi oħrajn)	<i>BAD Art 27.Tqassim vertikali(8)(b);</i>			
390	(Deprezzament)		<i>IAS 1.102, 104</i>		
400	(Proprjetà, Impjant u Tagħmir)	<i>BAD Art 27.Tqassim vertikali(9)</i>	<i>IAS 1.104; IAS 16.73(e)(vii)</i>		
410	(Proprjetajiet ta' Investiment)	<i>BAD Art 27.Tqassim vertikali(9)</i>	<i>IAS 1.104; IAS 40.79(d)(iv)</i>		
415	(Avvjament)	<i>BAD Art 27.Tqassim vertikali(9)</i>			
420	(Assi intangibbli oħrajn)	<i>BAD Art 27.Tqassim vertikali(9)</i>	<i>IAS 1.104; IAS 38.118(e)(vi)</i>		
430	(Provvedimenti jew (-) qlib tal-provvedimenti)		<i>IAS 37.59, 84; IAS 1.98(b)(f)(g)</i>	43	
440	(Impenji u garanziji mogħtija)	<i>BAD Art 27.Tqassim vertikali(11)-(12)</i>			
450	(Provvedimenti oħrajn)				
455	(Żidiet jew (-) tnaqqis tal-fond għal riskju tal-ibbankjar ġenerali, nett)	<i>BAD Art 38.2</i>			
460	(Indeboliment jew (-) treggħigh lura tal-indeboliment fuq assi finanzjarji mhux imkejlin bil-valur ġust permezz tal-profit jew telf)	<i>BAD Art 35-37</i>	<i>IFRS 7.20(e)</i>	16	
470	(Assi finanzjarji mkejla skont il-kost)		<i>IFRS 7.20(e); IAS 39.66</i>		

▼ M2

		<i>Referenzi GAAP nazjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Referenzi GAAP nazjonali bbażati fuq IFRS</i>	Dizaggregazzjoni fit-tabella	Perjodu kurrenti
					010
480	(Assi finanzjarji disponibbli għall-bejgħ)		<i>IFRS 7.20(e); IAS 39.67</i>		
490	Selfiet u riċevibbli		<i>IFRS 7.20(e); IAS 39.63</i>		
500	(Investimenti miżmumin sal-maturità)		<i>IFRS 7.20(e); IAS 39.63</i>		
510	(Indeboliment jew (-) treġġiġh lura tal-indeboliment ta' investimenti f'sussidjarji, impriżi kongunti u assoċjati	<i>BAD Art 27.Tqassim vertikali(13)-(14)</i>	<i>IAS 28.40-43</i>	16	
520	(Indeboliment jew (-) treġġiġh lura tal-indeboliment fuq assi mhux finanzjarji)		<i>IAS 36.126(a)(b)</i>	16	
530	(Proprjetà, impjant u tagħmir)	<i>BAD Art 27.Tqassim vertikali(9)</i>	<i>IAS 16.73(e)(v-vi)</i>		
540	(Proprjetajiet ta' investiment)	<i>BAD Art 27.Tqassim vertikali(9)</i>	<i>IAS 40.79(d)(v)</i>		
550	(Avvjament)	<i>BAD Art 27.Tqassim vertikali(9)</i>	<i>IFRS 3.Appendiċi B67(d)(v); IAS 36.124</i>		
560	(Assi intangibbli oħrajn)	<i>BAD Art 27.Tqassim vertikali(9)</i>	<i>IAS 38.118 (e)(iv)(v)</i>		
570	(Oħrajn)		<i>IAS 36.126 (a)(b)</i>		
580	Avvjament negattiv rikonoxxut fil-profitt jew telf	<i>Is-Seba' Direttiva Art 31</i>	<i>IFRS 3.Appendiċi B64(n)(i)</i>		
590	Sehem tal-profitt jew (-) telf ta' investimenti f'sussidjarji, impriżi kongunti u assoċjati	<i>BAD Art 27.Tqassim vertikali(13)-(14)</i>	<i>IAS 1.82(c)</i>		

▼ M2

		<i>Referenzi GAAP nazjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Referenzi GAAP nazjonali bbażati fuq IFRS</i>	Dizaggregazzjoni fit-tabella	Perjodu kurrenti
					010
600	Profitt jew (-) telf minn assi mhux kurrenti u gruppi ta' disponiment klassifikati bhala miżmumin għall-bejgħ li ma jikkwalifikawx bhala operazzjonijiet li ma tkomplewx		<i>IFRS 5.37; Anness V.Parti 2.27</i>		
610	PROFITT JEW (-) TELF QABEL IT-TAXXA MINN OPERAZZJONIJIET KONTINWI		<i>IAS 1.102, IG 6; IFRS 5.33 A</i>		
620	(Spejjeż tat-taxxa jew (-) telf relatat mal-profitt jew telf minn operazzjonijiet kontinwi)	<i>BAD Art 27.Tqassim vertikali(15)</i>	<i>IAS 1.82(d); IAS 12.77</i>		
630	PROFITT JEW (-) TELF WARA T-TAXXA MINN OPERAZZJONIJIET KONTINWI	<i>BAD Art 27.Tqassim vertikali(16)</i>	<i>IAS 1, IG 6</i>		
632	Profitt jew (-) telf straordinarju wara t-taxxa	<i>BAD Art 27.Tqassim vertikali(21)</i>			
633	Profitt jew telf straordinarju qabel it-taxxa	<i>BAD Art 27.Tqassim vertikali(19)</i>			
634	(Spejjeż tat-taxxa jew (-) introjtu relatat ma' profitt jew telf straordinarju)	<i>BAD Art 27.Tqassim vertikali(20)</i>			
640	Profitt jew (-) telf wara t-taxxa minn operazzjonijiet li ma tkomplewx		<i>IAS 1.82(e); IFRS 5.33(a), 5.33 A</i>		
650	Profitt jew (-) telf qabel it-taxxa minn operazzjonijiet li ma tkomplewx		<i>IFRS 5.33(b)(i)</i>		

▼ **M2**

		<i>Referenzi GAAP nazjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Referenzi GAAP nazjonali bbażati fuq IFRS</i>	Dizaggregazzjoni fit-tabella	Perjodu kurrenti
					010
660	(Spejjeż tat-taxxa jew (-) introjtu relatat ma' operazzjonijiet li ma tkomplewx)		<i>IFRS 5.33 (b)(ii),(iv)</i>		
670	PROFIT JEW (-) TELF GHAS-SENA	<i>BAD Art 27.Tqassim vertikali(23)</i>	<i>IAS 1.81 A(a)</i>		
680	Attribwibbli ghal interess minoritarju [interess nonkontrollanti]		<i>IAS 1.83(a)(i)</i>		
690	Attribwibbli lil sidien tal-kumpanija principali		<i>IAS 1.81B (b)(ii)</i>		

▼ M2

3. Rapport tal-introjtu komprensiv

		<i>Referenzi GAAP nazjonali bbażati fuq IFRS</i>	Perjodu kurrenti 010
010	Profitt jew (-) telf ghas-sena	<i>IAS 1.7, 81(b), 83(a), IG6</i>	
020	Introjtu komprensiv iehor	<i>IAS 1.7, 81(b), IG6</i>	
030	Entrati li mhumiex se jiġu riklassifikati għal profitt jew telf	<i>IAS 1.82 A(a)</i>	
040	Assi tangibbli	<i>IAS 1.7, IG6; IAS 16.39-40</i>	
050	Assi intangibbli	<i>IAS 1.7; IAS 38.85-86</i>	
060	Qligh jew telf (-) attwarju fuq pjanijiet tal-pensjoni ta' benefiċċju definiti	<i>IAS 1.7, IG6; IAS 19.93A</i>	
070	Assi mhux kurrenti u gruppi ta' disponiment miżmuma għall-bejgħ	<i>IFRS 5.38</i>	
080	Sehem mid-dhul u l-ispejjeż rikonoxxuti oħrajn ta' entitajiet li jitqiesu bil-metodu tal-ekwità	<i>IAS 1.82(h), IG6; IAS 28.11</i>	
090	Taxxa fuq l-introjtu relatata ma' entrati li mhumiex se jiġu riklassifikati	<i>IAS 1.91(b); Anness V.Parti 2.31</i>	
100	Entrati li jistghu jiġu riklassifikati għal profitt jew telf	<i>IAS 1.82 A(b)</i>	
110	Hegġ ta' investimenti netti f'operazzjonijiet barranin [porzjon effettiv]	<i>IAS 39.102(a)</i>	
120	<i>Qligh jew (-) telf mill-valwazzjoni mressqin għall-ekwità</i>	<i>IAS 39.102(a)</i>	
130	<i>Ittrasferiti għal profitt jew telf</i>	<i>IAS 1.7, 92-95; IAS 39.102(a)</i>	
140	<i>Riklassifikazzjonijiet oħrajn</i>		
150	Qlib tal-munita barranija	<i>IAS 1.7, IG6; IAS 21.52(b)</i>	
160	<i>Qligh jew (-) telf mill-qlib imressqin għall-ekwità</i>	<i>IAS 21.32, 38-47</i>	
170	<i>Ittrasferiti għal profitt jew telf</i>	<i>IAS 1.7, 92-95; IAS 21.48-49</i>	
180	<i>Riklassifikazzjonijiet oħrajn</i>		

▼ M2

		<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS</i>	Perjodu kurrenti
			010
190	Hegġijiet tal-flussi tal-flus [porzjon effettiv]	<i>IAS 1.7, IG6; IFRS 7.23(c); IAS 39.95(a)-96</i>	
200	<i>Qligh jew (-) telf mill-valwazzjoni mressqin għall-ekwità</i>	<i>IAS 1.IG6; IAS 39.95(a)-96</i>	
210	<i>Itrasferiti għal profitt jew telf</i>	<i>IAS 1.7, 92-95, IG6; IAS 39.97-101</i>	
220	<i>Trasferiti għall-ammont riportat inizjali tal-entrati hheġġjati</i>	<i>IAS 1.IG6; IAS 39.97-101</i>	
230	<i>Riklassifikazzjonijiet oħrajn</i>		
240	Assi finanzjarji disponibbli għall-bejgħ	<i>IAS 1.7, IG 6; IFRS 7.20(a)(ii); IAS 1.IG6; IAS 39.55(b)</i>	
250	<i>Qligh jew (-) telf mill-valwazzjoni mressqin għall-ekwità</i>	<i>IFRS 7.20(a)(ii); IAS 1.IG6; IAS 39.55(b)</i>	
260	<i>Itrasferiti għal profitt jew telf</i>	<i>IFRS 7.20(a)(ii); IAS 1.7, IAS 1.92-95, IAS 1.IG6; IAS 39.55(b)</i>	
270	<i>Riklassifikazzjonijiet oħrajn</i>	<i>IFRS 5.IG Eżempju 12</i>	
280	Assi mhux kurrenti u gruppi ta' disponiment miżmuma għall-bejgħ	<i>IFRS 5.38</i>	
290	<i>Qligh jew (-) telf mill-valwazzjoni mressqin għall-ekwità</i>	<i>IFRS 5.38</i>	
300	<i>Trasferiti għal profitt jew telf</i>	<i>IAS 1.7, 92-95; IFRS 5.38</i>	
310	<i>Riklassifikazzjonijiet oħrajn</i>	<i>IFRS 5.IG Eżempju 12</i>	
320	Sehem ta' introjtu u spejjeż rikonoxxuti oħrajn ta' investimenti f'sussidjarji, imprizi kongunti u assoċjati	<i>IAS 1.82(h), IG6; IAS 28.11</i>	
330	Taxxa fuq l-introjtu relatata ma' entrati li jistgħu jiġu riklassifikati għal profitt jew telf	<i>IAS 1.91(b), IG6; Anness V.Parti 2.31</i>	
340	Introjtu komprensiv totali għas-sena	<i>IAS 1.7, 81A(a), IG6</i>	
350	Attribwibbli għal interess minoritarju [Interess nonkontrollanti]	<i>IAS 1.83(b)(i), IG6</i>	
360	Attribwibbli lil sidien tal-kumpanija prinċipali	<i>IAS 1.83(b)(ii), IG6</i>	

▼ **M2**

4. Diżaggregazzjoni tal-assi finanzjarji skont l-istrument u skont is-settur tal-kontroparti

4.1 Assi finanzjarji miżmumin għan-negożju

		Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS	Ammont riportat	Bidliet akkumulati bil-valur ġust minhabba riskju ta' kreditu
					Anness V.Parti 2.46
				010	020
010	Strumenti ta' ekwità	<i>BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.4-5</i>	<i>IAS 32.11</i>		
020	li minnhom: fil-livell ta' kost		<i>IAS 39.46(c)</i>		
030	li minnhom: istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>		
040	li minnhom: korporazzjonijiet finanzjarji oħrajn	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>		
050	li minnhom: korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>		
060	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>		
070	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>		
080	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>		
090	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>		
100	Korporazzjonijiet finanzjarji oħra	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>		
110	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>		
120	Self u avvanzj	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>		

▼ **M2**

		<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS</i>	Ammont riportat	Bidliet akkumulati bil-valur ġust minhabba riskju ta' kreditu
					<i>Anness V.Parti 2.46</i>
				010	020
130	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>		
140	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>		
150	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>		
160	Korporazzjonijiet finanzjarji ohra	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>		
170	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>		
180	Unitajiet domestiċi	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>		

4.2 Assi finanzjarji speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profitt jew telf

		<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS</i>	Ammont riportat	Bidliet akkumulati bil-valur ġust minhabba riskju ta' kreditu
					<i>IFRS 7.9 (c); Anness V.Parti 2.46;</i>
				010	020
010	Strumenti ta' ekwità	<i>BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.4-5</i>	<i>IAS 32.11</i>		
020	li minnhom: fil-livell ta' kost		<i>IAS 39.46(c)</i>		
030	li minnhom: istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>		

▼ M2

		Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS	Ammont riportat	Bidliet akkumulati bil-valur ġust minhabba riskju ta' kreditu
				010	IFRS 7.9 (c); Anness V.Parti 2.46;
					020
040	li minnhom: korporazzjonijiet finanzjarji oħrajn	Anness V.Parti 1.35(d)	Anness V.Parti 1.35(d)		
050	li minnhom: korporazzjonijiet nonfinanzjarji	Anness V.Parti 1.35(e)	Anness V.Parti 1.35(e)		
060	Titoli ta' dejn	Anness V.Parti 1.24, 26	Anness V.Parti 1.24, 26		
070	Banek ċentrali	Anness V.Parti 1.35(a)	Anness V.Parti 1.35(a)		
080	Amministrazzjonijiet pubbliċi	Anness V.Parti 1.35(b)	Anness V.Parti 1.35(b)		
090	Istituzzjonijiet ta' kreditu	Anness V.Parti 1.35(c)	Anness V.Parti 1.35(c)		
100	Korporazzjonijiet finanzjarji oħra	Anness V.Parti 1.35(d)	Anness V.Parti 1.35(d)		
110	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	Anness V.Parti 1.35(e)	Anness V.Parti 1.35(e)		
120	Self u avvanzj	Anness V.Parti 1.24, 27	Anness V.Parti 1.24, 27		
130	Banek ċentrali	Anness V.Parti 1.35(a)	Anness V.Parti 1.35(a)		
140	Amministrazzjonijiet pubbliċi	Anness V.Parti 1.35(b)	Anness V.Parti 1.35(b)		
150	Istituzzjonijiet ta' kreditu	Anness V.Parti 1.35(c)	Anness V.Parti 1.35(c)		

▼ M2

		Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS	Ammont riportat	Bidliet akkumulati bil-valur ġust minhabba riskju ta' kreditu
				010	IFRS 7.9 (c); Anness V.Parti 2.46;
				010	020
160	Korporazzjonijiet finanzjarji oħra	Anness V.Parti 1.35(d)	Anness V.Parti 1.35(d)		
170	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	Anness V.Parti 1.35(e)	Anness V.Parti 1.35(e)		
180	Unitajiet domestiċi	Anness V.Parti 1.35(f)	Anness V.Parti 1.35(f)		
190	ASSI FINANZJARJI SPEĊIFIKATI BIL-VALUR ĠUST PERMEZZ TAL-PROFIT JEW TELF	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (5a); IAS 39.9</i>	<i>IFRS 7.8(a)(i); IAS 39.9</i>		

4.3 Assi finanzjarji disponibbli għall-bejgħ

		Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS	Ammont riportat ta' assi mhux indeboliti	Ammont riportat ta' assi indeboliti	Ammont riportat	Indeboliment akkumulat
				010	IAS 39.58-62	Anness V.Parti 2.34	Anness V.Parti 2.46;
				010	020	030	040
010	Strumenti ta' ekwità	BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.4-5	IAS 32.11				
020	li minnhom: fil-livell ta' kost		IAS 39.46(c)				
030	li minnhom: istituzzjonijiet ta' kreditu	Anness V.Parti 1.35(c)	Anness V.Parti 1.35(c)				

▼ M2

		Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS	Ammont riportat ta' assi mhux indeboliti	Ammont riportat ta' assi indeboliti	Ammont riportat	Indeboliment akkumulat
					IAS 39.58-62	Anness V.Parti 2.34	Anness V.Parti 2.46;
				010	020	030	040
040	li minnhom: korporazzjonijiet finanzjarji oħrajn	Anness V.Parti 1.35(d)	Anness V.Parti 1.35(d)				
050	li minnhom: korporazzjonijiet nonfinanzjarji	Anness V.Parti 1.35(e)	Anness V.Parti 1.35(e)				
060	Titoli ta' dejn	Anness V.Parti 1.24, 26	Anness V.Parti 1.24, 26				
070	Banek ċentrali	Anness V.Parti 1.35(a)	Anness V.Parti 1.35(a)				
080	Amministrazzjonijiet pubbliċi	Anness V.Parti 1.35(b)	Anness V.Parti 1.35(b)				
090	Istituzzjonijiet ta' kreditu	Anness V.Parti 1.35(c)	Anness V.Parti 1.35(c)				
100	Korporazzjonijiet finanzjarji oħra	Anness V.Parti 1.35(d)	Anness V.Parti 1.35(d)				
110	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	Anness V.Parti 1.35(e)	Anness V.Parti 1.35(e)				
120	Self u avvanzj	Anness V.Parti 1.24, 27	Anness V.Parti 1.24, 27				
130	Banek ċentrali	Anness V.Parti 1.35(a)	Anness V.Parti 1.35(a)				
140	Amministrazzjonijiet pubbliċi	Anness V.Parti 1.35(b)	Anness V.Parti 1.35(b)				

▼ M2

		<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS</i>	Ammont riportat ta' assi mhux indeboliti	Ammont riportat ta' assi indeboliti	Ammont riportat	Indeboliment akkumulat
					<i>IAS 39.58-62</i>	<i>Anness V.Parti 2.34</i>	<i>Anness V.Parti 2.46;</i>
				010	020	030	040
150	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>				
160	Korporazzjonijiet finanzjarji oħra	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>				
170	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>				
180	Unitajiet domestiċi	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>				
190	ASSI FINANZJARJI DISPONIBBLI GHALL-BEJGH	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (5a); IAS 39.9</i>	<i>IFRS 7.8(d); IAS 39.9</i>				

▼ M2

4.4 Selfjet u riċevibbli u investimenti miżmumin sal-maturità

				Assi mhux indeboliti [ammont riportat gross]	Assi indeboliti [ammont riportat gross]	Provvedimenti speċifiċi ghal assi finanzjarji, stmati individwalment	Provvedimenti speċifiċi ghal assi finanzjarji, stmati kollettivament	Provvedimenti kollettivi ghal telf imġarrab iżda mhux irrapporjat	Ammont riportat
		<i>Referenzi GAAP nazjonali bbażati fuq IFRS</i>			<i>IFRS 7.37(b); IFRS 7.IG 29 (a); IAS 39.58-59</i>	<i>IAS 39.AG 84-92; Anness V.Parti 2.36</i>	<i>IAS 39.AG 84-92; Anness V.Parti 2.37</i>	<i>IAS 39.AG 84-92; Anness V.Parti 2.38</i>	<i>Anness V.Parti 2.39</i>
		<i>Referenzi GAAP nazjonali bbażati fuq BAD</i>				<i>Anness V.Parti 2.36</i>	<i>Anness V.Parti 2.37</i>	<i>Anness V.Parti 2.38</i>	<i>Anness V.Parti 2.39</i>
				010	020	030	040	050	060
010	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>						
020	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>						
030	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>						
040	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>						
050	Korporazzjonijiet finanzjarji oħra	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>						
060	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>						
070	Self u avvanzj	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>						
080	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>						
090	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>						

▼ M2

		Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS	Assi mhux indeboliti [ammont riportat gross]	Assi indeboliti [ammont riportat gross]	Provvedimenti speċifiċi ghal assi finanzjarji, stmati individwalment	Provvedimenti speċifiċi ghal assi finanzjarji, stmati kollettivament	Provvedimenti kollettivi ghal telf imġarrab iżda mhux irrapporjat	Ammont riportat
					IFRS 7.37(b); IFRS 7.IG 29 (a); IAS 39.58-59	IAS 39.AG 84-92; Anness V.Parti 2.36	IAS 39.AG 84-92; Anness V.Parti 2.37	IAS 39.AG 84-92; Anness V.Parti 2.38	Anness V.Parti 2.39
						Anness V.Parti 2.36	Anness V.Parti 2.37	Anness V.Parti 2.38	Anness V.Parti 2.39
				010	020	030	040	050	060
100	Istituzzjonijiet ta' kreditu	Anness V.Parti 1.35(c)	Anness V.Parti 1.35(c)						
110	Korporazzjonijiet finanzjarji oħra	Anness V.Parti 1.35(d)	Anness V.Parti 1.35(d)						
120	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	Anness V.Parti 1.35(e)	Anness V.Parti 1.35(e)						
130	Unitajiet domestiċi	Anness V.Parti 1.35(f)	Anness V.Parti 1.35(f)						
140	SELFJET U RIĊEVIBBLI	Ir-Raba' Direttiva Art 42a(4)(b),(5a); IAS 39.9	IAS 39,9 AG 16, AG26; Anness V.Parti 1.16;						
150	Titoli ta' dejn	Anness V.Parti 1.24, 26	Anness V.Parti 1.24, 26						
160	Banek ċentrali	Anness V.Parti 1.35(a)	Anness V.Parti 1.35(a)						
170	Amministrazzjonijiet pubbliċi	Anness V.Parti 1.35(b)	Anness V.Parti 1.35(b)						

				Assi mhux indeboliti [ammont riportat gross]	Assi indeboliti [ammont riportat gross]	Provvedimenti speċifiċi ghal assi finanzjarji, stmata individwalment	Provvedimenti speċifiċi ghal assi finanzjarji, stmata kollettivament	Provvedimenti kollettivi ghal telf imġarrab iżda mhux irrapporjat	Ammont riportat
		<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS</i>			<i>IFRS 7.37(b); IFRS 7.IG 29 (a); IAS 39.58-59</i>	<i>IAS 39.AG 84-92; Anness V.Parti 2.36</i>	<i>IAS 39.AG 84-92; Anness V.Parti 2.37</i>	<i>IAS 39.AG 84-92; Anness V.Parti 2.38</i>	<i>Anness V.Parti 2.39</i>
		<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD</i>				<i>Anness V.Parti 2.36</i>	<i>Anness V.Parti 2.37</i>	<i>Anness V.Parti 2.38</i>	<i>Anness V.Parti 2.39</i>
				010	020	030	040	050	060
180	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>						
190	Korporazzjonijiet finanzjarji ohra	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>						
200	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>						
210	Self u avvanz	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>						
220	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>						
230	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>						
240	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>						
250	Korporazzjonijiet finanzjarji ohra	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>						
260	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>						

▼ M2

				Assi mhux indeboliti [ammont riportat gross]	Assi indeboliti [ammont riportat gross]	Provvedimenti specifici ghal assi finanzjarji, stmata individwalment	Provvedimenti specifici ghal assi finanzjarji, stmata kollettivament	Provvedimenti kollettivi ghal telf imġarrab iżda mhux irrapporatat	Ammont riportat
		<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS</i>			<i>IFRS 7.37(b); IFRS 7.IG 29 (a); IAS 39.58-59</i>	<i>IAS 39.AG 84-92; Anness V.Parti 2.36</i>	<i>IAS 39.AG 84-92; Anness V.Parti 2.37</i>	<i>IAS 39.AG 84-92; Anness V.Parti 2.38</i>	<i>Anness V.Parti 2.39</i>
		<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD</i>				<i>Anness V.Parti 2.36</i>	<i>Anness V.Parti 2.37</i>	<i>Anness V.Parti 2.38</i>	<i>Anness V.Parti 2.39</i>
				010	020	030	040	050	060
270	Unitajiet domestiċi	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>						
280	MIŻMUMIN SAL-MATURITÀ	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(4)(a),(5a); IAS 39.9</i>	<i>IFRS 7.8(c); IAS 39.9, AG16, AG26</i>						

4.5 Assi finanzjarji subordinati

		<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS</i>	Ammont riportat
				010
010	Self u avvanzj	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>	
020	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>	
030	ASSI FINANZJARJI SUBORDINATI [GHALL-EMITTENT]	<i>Anness V.Parti 2.40, 54</i>	<i>Anness V.Parti 2.40, 54</i>	

▼ **M2**

4.6 Assi finanzjarji tan-negozjar

		Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD	Ammont riportat	Bidliet akkumulati bil-valur ġust minhabba riskju ta' kreditu
				Anness V.Parti 2.46;
			010	020
010	Strumenti ta' ekwità	BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.4-5		
020	li minnhom: mhux ikkwotati			
030	li minnhom: istituzzjonijiet ta' kreditu	Anness V.Parti 1.35(c)		
040	li minnhom: korporazzjonijiet finanzjarji oħrajn	Anness V.Parti 1.35(d)		
050	li minnhom: korporazzjonijiet nonfinanzjarji	Anness V.Parti 1.35(e)		
060	Titoli ta' dejn	Anness V.Parti 1.24, 26		
070	Banek ċentrali	Anness V.Parti 1.35(a)		
080	Amministrazzjonijiet pubbliċi	Anness V.Parti 1.35(b)		
090	Istituzzjonijiet ta' kreditu	Anness V.Parti 1.35(c)		
100	Korporazzjonijiet finanzjarji oħra	Anness V.Parti 1.35(d)		

▼ M2

		<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD</i>	Ammont riportat	Bidliet akkumulati bil-valur ġust minhabba riskju ta' kreditu
				Anness V.Parti 2.46;
			010	020
110	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>		
120	Self u avvanzji	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>		
130	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>		
140	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>		
150	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>		
160	Korporazzjonijiet finanzjarji oħra	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>		
170	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>		
180	Unitajiet domestiċi	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>		

4.7 Assi finanzjarji mhux tan-negozjar u nonderivattivi imkejlin bil-valur ġust permezz tal-profitt jew telf

		<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD</i>	Ammont riportat	Bidliet akkumulati bil-valur ġust minhabba riskju ta' kreditu
				Anness V.Parti 2.46;
			010	020
010	Strumenti ta' ekwità	BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.4-5		
020	li minnhom: mhux ikkwotati			
030	li minnhom: istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>		

▼ M2

		Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD	Ammont riportat	Bidliet akkumulati bil-valur ġust minhabba riskju ta' kreditu
				Anness V.Parti 2.46;
			010	020
040	li minnhom: korporazzjonijiet finanzjarji oħrajn	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>		
050	li minnhom: korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>		
060	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>		
070	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>		
080	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>		
090	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>		
100	Korporazzjonijiet finanzjarji oħra	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>		
110	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>		
120	Self u avvanzji	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>		
130	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>		
140	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>		
150	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>		
160	Korporazzjonijiet finanzjarji oħra	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>		

▼ M2

		<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD</i>	Ammont riportat	Bidliet akkumulati bil-valur ġust minhabba riskju ta' kreditu
				Anness V.Parti 2.46;
			010	020
170	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>		
180	Unitajiet domestiċi	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>		
190	ASSI FINANZJARJI MHUX TAN-NEGOZJAR U NONDERIVATTIVI IMKEJLIN BIL-VALUR ĠUST PERMEZZ TAL-PROFITTI JEW TELF	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (4)</i>		

4.8 Assi finanzjarji nonderivattivi u mhux tan-negożjar imkejlin bil-valur ġust mal-ekwità

		<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD</i>	Ammont riportat	Bidliet akkumulati bil-valur ġust minhabba riskju ta' kreditu
				Anness V.Parti 2.46;
			010	020
010	Strumenti ta' ekwità	BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.4-5		
020	li minnhom: mhux ikkwotati			
030	li minnhom: istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>		
040	li minnhom: korporazzjonijiet finanzjarji oħrajn	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>		
050	li minnhom: korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>		
060	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>		

▼ M2

		<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD</i>	Ammont riportat	Bidliet akkumulati bil-valur ġust minhabba riskju ta' kreditu
				Anness V.Parti 2.46;
			010	020
070	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>		
080	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>		
090	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>		
100	Korporazzjonijiet finanzjarji oħra	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>		
110	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>		
120	Self u avvanzj	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>		
130	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>		
140	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>		
150	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>		
160	Korporazzjonijiet finanzjarji oħra	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>		
170	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>		
180	Unitajiet domestiċi	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>		
190	ASSI FINANZJARJI MHUX TAN-NEGOZJAR U NONDERIVATTIVI IMKEJLIN B'VALUR ĠUST MAL-EKWITÀ	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1); art 42c (2)</i>		

▼ **M2**

4.9 Strumenti ta' dejn mhux tan-negozjar imkejla bil-metodu bbażat fuq il-kost

		<i>Referenzi GAAP nazjonali bbażati fuq BAD</i>	Assi mhux indeboliti	Assi indeboliti [ammont riportat gross]	Provvedimenti speċifiċi ghal riskju ta' kreditu	Provvedimenti ġenerali ghal riskju ta' kreditu	Ammont riportat
				<i>CRR Art 4(1) (95)</i>	<i>CRR Art 4(1) (95)</i>	<i>CRR Art 4(1) (95)</i>	Anness V.Parti 2.39
				010	020	030	040
010	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>					
020	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>					
030	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>					
040	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>					
050	Korporazzjonijiet finanzjarji ohra	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>					
060	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>					
070	Self u avvanzj	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>					
080	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>					
090	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>					
100	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>					

▼ **M2**

		<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD</i>	Assi mhux indeboliti	Assi indeboliti [ammont riportat gross]	Provvedimenti speċifiċi għal riskju ta' kreditu	Provvedimenti ġenerali għal riskju ta' kreditu	Ammont riportat
				<i>CRR Art 4(1) (95)</i>	<i>CRR Art 4(1) (95)</i>	<i>CRR Art 4(1) (95)</i>	Anness V.Parti 2.39
			010	020	030	040	050
110	Korporazzjonijiet finanzjarji oħra	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>					
120	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>					
130	Unitajiet domestiċi	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>					
140	STRUMENTI TA' DEJN MHUX TAN-NEGOZJAR IMKEJLA B'METODU BBAŻAT FUQ IL-KOST	<i>BAD Art 37.1; art 42a(4)(b)</i>					

▼ **M2**

4.10 Assi finanzjarji mhux tan-negozjar u nonderivattivi ohrajn

		<i>Referenzi GAAP nazjonali bbażati fuq BAD</i>	Ammont riportat
			010
010	Strumenti ta' ekwità	BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.4-5	
020	li minnhom: mhux ikkowitzati		
030	li minnhom: istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>	
040	li minnhom: korporazzjonijiet finanzjarji ohrajn	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>	
050	li minnhom: korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>	
060	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>	
070	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>	
080	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>	
090	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>	
100	Korporazzjonijiet finanzjarji ohra	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>	
110	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>	
120	Self u avvanzj	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>	
130	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>	
140	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>	
150	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>	
160	Korporazzjonijiet finanzjarji ohra	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>	
170	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>	
180	Unitajiet domestiċi	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>	
190	ASSI FINANZJARJI MHUX TAN-NEGOZJAR U NONDERIVATTIVI OHRAJN	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1); art 42c(2)</i>	

▼ **M2**

5. Diżaggregazzjoni tas-self u avvanzi skont il-prodott

				Banek ċentrali	Amministrazzjonijiet pubbliċi	Istituzzjonijiet ta' kreditu	Korporazzjonijiet finanzjarji ohra	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	Unitajiet domestiċi
			<i>Referenzi GAAP nazjonali bbażati fuq IFRS</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>
			<i>Referenzi GAAP nazjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>
				010	020	030	040	050	060
Skont il-prodott	010	Fuq talba [call] u notifika qasira [kont kurrenti]	<i>Anness V.Parti 2.41(a)</i>						
	020	Dejn fuq il-karta ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 2.41(b)</i>						
	030	Riċevibbli tan-negozju	<i>Anness V.Parti 2.41(c)</i>						
	040	Lokazzjonijiet finanzjarji	<i>Anness V.Parti 2.41(d)</i>						
	050	Self ta' retroakkwist	<i>Anness V.Parti 2.41(e)</i>						
	060	Self għal perjodu ta' żmien fiss iehor	<i>Anness V.Parti 2.41(f)</i>						
	070	Avvanzi li mhumiex self	<i>Anness V.Parti 2.41(g)</i>						
	080	SELF U AVVANZI	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>						
Skont il-kollateral	090	li minnhom: self ipotekarju [Self kollateralizzat bi proprjetà immobbli]	<i>Anness V.Parti 2.41(h)</i>						
	100	li minnhom: self kollateralizzat iehor	<i>Anness V.Parti 2.41(i)</i>						

			<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS</i>	Banek ċentrali	Amministrazzjonijiet pubbliċi	Istituzzjonijiet ta' kreditu	Korporazzjonijiet finanzjarji ohra	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	Unitajiet domestiċi
				<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>
				<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>
		<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD</i>	010	020	030	040	050	060	
Skont l-ghan	110	li minnhom: kreditu fuq il-konsum	<i>Anness V.Parti 2.41(j)</i>						
	120	li minnhom: self ghax-xiri ta' djar	<i>Anness V.Parti 2.41(k)</i>						
Skont is-subordinazzjoni	130	li minnhom: self għall-finanzjament ta' proġetti	<i>Anness V.Parti 2.41(l)</i>						

6. Diżaggregazzjoni ta' self u avvanzi lil korporazzjonijiet mhux finanzjarji

			Korporazzjonijiet nonfinanzjarji			
			<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS</i>	Ammont riportat gross	Li minnhom: improduttivi	Indeboliment akkumulat jew Bidliet akkumulati bil-valur ġust minhabba riskju ta' kreditu
				<i>Anness V.Parti 2.45;</i>	<i>Anness V.Parti 2 145-162;</i>	<i>Anness V.Parti 2.46;</i>
			<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Anness V.Parti 2.45;</i>	<i>Anness V.Parti 2 145-162;</i>	<i>Anness V.Parti 2.46</i>
			010	012	020	
010	A Agrikoltura, forestrija u sajd	<i>Regolament ta' NACE</i>				
020	B Minjieri u barrieri	<i>Regolament ta' NACE</i>				
030	C Manifattura	<i>Regolament ta' NACE</i>				

▼ M2

			Korporazzjonijiet nonfinanzjarji			
			Ammont riportat gross	Li minnhom: improduttivi	Indeboliment akkumulat jew Bidliet akkumulati bil-valur ġust minhabba riskju ta' kreditu	
			<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS</i>	<i>Anness V.Parti 2.45;</i>	<i>Anness V.Parti 2 145-162;</i>	<i>Anness V.Parti 2.46;</i>
			<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Anness V.Parti 2.45;</i>	<i>Anness V.Parti 2 145-162;</i>	<i>Anness V.Parti 2.46</i>
			010	012	020	
040	D Provvista ta' elettriku, gass, fwar u arja kkondizzjonata	<i>Regolament ta' NACE</i>				
050	E Provvista tal-ilma	<i>Regolament ta' NACE</i>				
060	F Kostruzzjoni	<i>Regolament ta' NACE</i>				
070	G Negozju bl-ingrossa u bl-imnut	<i>Regolament ta' NACE</i>				
080	H Trasport u hażna	<i>Regolament ta' NACE</i>				
090	I Akkomodazzjoni u attivitajiet ta' servizz marbuta mal-ikel	<i>Regolament ta' NACE</i>				
100	J Informatika u Komunikazzjoni	<i>Regolament ta' NACE</i>				
110	L Attivitajiet marbuta ma' proprjetà immobbli	<i>Regolament ta' NACE</i>				
120	M Attivitajiet professjonali, xjentifiċi u tekniċi	<i>Regolament ta' NACE</i>				
130	N Attivitajiet ta' servizz amministrattiv u ta' sostenn	<i>Regolament ta' NACE</i>				
140	O Amministrazzjoni pubblika u difiża, sigurtà soċjali obbligatorja	<i>Regolament ta' NACE</i>				
150	P Edukazzjoni	<i>Regolament ta' NACE</i>				
160	Q Attivitajiet marbuta mas-saħħa umana u hidma soċjali	<i>Regolament ta' NACE</i>				
170	R Arti, divertiment u rikreazzjoni	<i>Regolament ta' NACE</i>				
180	S Attivitajiet ohra ta' servizz	<i>Regolament ta' NACE</i>				
190	SELF U AVVANZI	<i>Anness V.Parti 1.24, 27, 2.42-43</i>				

▼ **M2**

7. Assi finanzjarji soġġetti għal indeboliment li huma skaduti jew indeboliti

		Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS	Skaduti iżda mhux indeboliti						Ammont riportat tal-assi indeboliti	Provvedimenti specifici għal assi finanzjarji, stmati individwalment		
			≤ 30 jum	> 30 jum ≤ 60 jum	> 60 jum ≤ 90 jum	> 90 jum ≤ 180 jum	> 180 jum ≤ 1 sena	> 1 sena				
			IFRS 7.37(a); IG 26-28; Anness V.Parti 2.47,-48								IAS 39.58-70	IAS 39 AG 84-92; IFRS 7.37(b); Anness V.Parti 2.36
			CRR art 4(95); Anness V.Parti 2.47,-48								CRR Art 4(1) (95)	CRR art 4(95); Anness V.Parti 2.36
			010	020	030	040	050	060	070	080		
010	Strumenti ta' ekwità	BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.4-5	IAS 32.11									
020	li minnhom: fil-livell ta' kost		IAS 39.46(c)									
030	li minnhom: istituzzjonijiet ta' kreditu	Anness V.Parti 1.35(c)	Anness V.Parti 1.35(c)									
040	li minnhom: korporazzjonijiet finanzjarji oħrajn	Anness V.Parti 1.35(d)	Anness V.Parti 1.35(d)									
050	li minnhom: korporazzjonijiet nonfinanzjarji	Anness V.Parti 1.35(e)	Anness V.Parti 1.35(e)									

		Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS	Skaduti iżda mhux indeboliti						Ammont riportat tal-assi indeboliti	Provedimenti speċifiċi għal assi finanzjarji, stmati individwalment		
			≤ 30 jum	> 30 jum ≤ 60 jum	> 60 jum ≤ 90 jum	> 90 jum ≤ 180 jum	> 180 jum ≤ 1 sena	> 1 sena				
			IFRS 7.37(a); IG 26-28; Anness V.Parti 2.47,-48								IAS 39.58-70	IAS 39 AG 84-92; IFRS 7.37(b); Anness V.Parti 2.36
			CRR art 4(95); Anness V.Parti 2.47,-48								CRR Art 4(1) (95)	CRR art 4(95); Anness V.Parti 2.36
			010	020	030	040	050	060			070	080
060	Titoli ta' dejn	Anness V.Parti 1.24, 26	Anness V.Parti 1.24, 26									
070	Banek ċentrali	Anness V.Parti 1.35(a)	Anness V.Parti 1.35(a)									
080	Amministrazzjonijiet pubbliċi	Anness V.Parti 1.35(b)	Anness V.Parti 1.35(b)									
090	Istituzzjonijiet ta' kreditu	Anness V.Parti 1.35(c)	Anness V.Parti 1.35(c)									
100	Korporazzjonijiet finanzjarji ohra	Anness V.Parti 1.35(d)	Anness V.Parti 1.35(d)									
110	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	Anness V.Parti 1.35(e)	Anness V.Parti 1.35(e)									

		Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS	Skaduti iżda mhux indeboliti						Ammont riportat tal-assi indeboliti	Provedimenti speċifiċi għal assi finanzjarji, stmati individwalment		
			≤ 30 jum	^ 30 jum ≤ 60 jum	^ 60 jum ≤ 90 jum	^ 90 jum ≤ 180 jum	^ 180 jum ≤ 1 sena	> 1 sena				
			IFRS 7.37(a); 1G 26-28; Anness V.Parti 2.47,-48								IAS 39.58-70	IAS 39 AG 84-92; IFRS 7.37(b); Anness V.Parti 2.36
			CRR art 4(95); Anness V.Parti 2.47,-48								CRR Art 4(1) (95)	CRR art 4(95); Anness V.Parti 2.36
			010	020	030	040	050	060			070	080
120	Self u avvanzji	Anness V.Parti 1.24, 27	Anness V.Parti 1.24, 27									
130	Banek ċentrali	Anness V.Parti 1.35(a)	Anness V.Parti 1.35(a)									
140	Amministrazzjonijiet pubbliċi	Anness V.Parti 1.35(b)	Anness V.Parti 1.35(b)									
150	Istituzzjonijiet ta' kreditu	Anness V.Parti 1.35(c)	Anness V.Parti 1.35(c)									
160	Korporazzjonijiet finanzjarji ohra	Anness V.Parti 1.35(d)	Anness V.Parti 1.35(d)									
170	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	Anness V.Parti 1.35(e)	Anness V.Parti 1.35(e)									
180	Unitajiet domestiċi	Anness V.Parti 1.35(f)	Anness V.Parti 1.35(f)									

			Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS	Skaduti iżda mhux indeboliti						Ammont riportat tal-assi indeboliti	Provedimenti speċifiċi għal assi finanzjarji, stmati individwalment		
				≤ 30 jum	> 30 jum ≤ 60 jum	> 60 jum ≤ 90 jum	> 90 jum ≤ 180 jum	> 180 jum ≤ 1 sena	> 1 sena				
				IFRS 7.37(a); 1G 26-28; Anness V.Parti 2.47,-48								IAS 39.58-70	IAS 39 AG 84-92; IFRS 7.37(b); Anness V.Parti 2.36
				CRR art 4(95); Anness V.Parti 2.47,-48								CRR Art 4(1) (95)	CRR art 4(95); Anness V.Parti 2.36
				010	020	030	040	050	060			070	080
190	AMMONT TOTALI												
	Self u avvanzi skont il-prodott, skont il-kollateral u skont is-subordinazzjoni												
200	Fuq talba [call] u notifika qasira [kont kurrenti]	Anness V.Parti 2.41(a)	Anness V.Parti 2.41(a)										
210	Dejn fuq il-karta ta' kreditu	Anness V.Parti 2.41(b)	Anness V.Parti 2.41(b)										
220	Riċevibbli tan-negożju	Anness V.Parti 2.41(c)	Anness V.Parti 2.41(c)										
230	Lokazzjonijiet finanzjarji	Anness V.Parti 2.41(d)	Anness V.Parti 2.41(d)										
240	Self ta' retroakkwist	Anness V.Parti 2.41(e)	Anness V.Parti 2.41(e)										

		Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS	Skaduti iżda mhux indeboliti						Ammont riportat tal-assi indeboliti	Provedimenti specifici għal assi finanzjarji, stmati individwalment		
			≤ 30 jum	> 30 jum ≤ 60 jum	> 60 jum ≤ 90 jum	> 90 jum ≤ 180 jum	> 180 jum ≤ 1 sena	> 1 sena				
			IFRS 7.37(a); 1G 26-28; Anness V.Parti 2.47,-48								IAS 39.58-70	IAS 39 AG 84-92; IFRS 7.37(b); Anness V.Parti 2.36
			CRR art 4(95); Anness V.Parti 2.47,-48								CRR Art 4(1) (95)	CRR art 4(95); Anness V.Parti 2.36
			010	020	030	040	050	060			070	080
250	Self għal perjodu ta' żmien fiss iehor	Anness V.Parti 2.41(f)	Anness V.Parti 2.41(f)									
260	Avvanzi li mhumiex self	Anness V.Parti 2.41(g)	Anness V.Parti 2.41(g)									
270	li minnhom: self ipotekarju [Self kollateralizzat bi proprjeta immobbli]	Anness V.Parti 2.41(h)	Anness V.Parti 2.41(h)									
280	li minnhom: self kollateralizzat iehor	Anness V.Parti 2.41(i)	Anness V.Parti 2.41(i)									
290	li minnhom: kreditu fuq il-konsum	Anness V.Parti 2.41(j)	Anness V.Parti 2.41(j)									
300	li minnhom: self ghax-xiri ta' djar	Anness V.Parti 2.41(k)	Anness V.Parti 2.41(k)									
310	li minnhom: self għall-finanzjament ta' proġetti	Anness V.Parti 2.41(l)	Anness V.Parti 2.41(l)									

			Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS	Provvedimenti speċifiċi għal assi finanzjarji, stmati kollettivament	Provvedimenti kollettivi għal telf ingarrab iżda mhux irrapporstat	Provvedimenti speċifiċi għal riskju ta' kreditu	Provvedimenti ġenerali għal riskju ta' kreditu	Provvedimenti ġenerali għal riskju tal-ibbankjar	Thassir akkumulat
		Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD		IAS 39 AG 84-92; Anness V.Parti 2.37	IAS 39 AG 84-92; Anness V.Parti 2.38				IAS 39 AG 84-92; IFRS 7.16,37(b); B5(d); Anness V.Parti 2.49,-50
				CRR art 4(95); Anness V.Parti 2.37	CRR art 4(95); Anness V.Parti 2.38	CRR Art 4(1) (95)	CRR Art 4(1) (95)	BAD Art 37.2; CRR Art 4(1) (95)	CRR Art 4(95); Anness V.Parti 2.49-50
				090	100	102	103	104	110
010	Strumenti ta' ekwità	BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.4-5	IAS 32.11						
020	li minnhom: fil-livell ta' kost		IAS 39.46(c)						
030	li minnhom: istituzzjonijiet ta' kreditu	Anness V.Parti 1.35(c)	Anness V.Parti 1.35(c)						
040	li minnhom: korporazzjonijiet finanzjarji oħrajn	Anness V.Parti 1.35(d)	Anness V.Parti 1.35(d)						
050	li minnhom: korporazzjonijiet nonfinanzjarji	Anness V.Parti 1.35(e)	Anness V.Parti 1.35(e)						

		Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS	Provvedimenti speċifiċi għal assi finanzjarji, stmati kollettivament	Provvedimenti kollettivi għal telf ingarrab iżda mhux irrapportat	Provvedimenti speċifiċi għal riskju ta' kreditu	Provvedimenti ġenerali għal riskju ta' kreditu	Provvedimenti ġenerali għal riskju tal-ibbankjar	Thassir akkumulat
			IAS 39 AG 84-92; Anness V.Parti 2.37	IAS 39 AG 84-92; Anness V.Parti 2.38				IAS 39 AG 84-92; IFRS 7.16,37(b); B5(d); Anness V.Parti 2.49,-50
			CRR art 4(95); Anness V.Parti 2.37	CRR art 4(95); Anness V.Parti 2.38	CRR Art 4(1) (95)	CRR Art 4(1) (95)	BAD Art 37.2; CRR Art 4(1) (95)	CRR Art 4(95); Anness V.Parti 2.49-50
			090	100	102	103	104	110
060	Titoli ta' dejn	Anness V.Parti 1.24, 26	Anness V.Parti 1.24, 26					
070	Banek ċentrali	Anness V.Parti 1.35(a)	Anness V.Parti 1.35(a)					
080	Amministrazzjonijiet pubbliċi	Anness V.Parti 1.35(b)	Anness V.Parti 1.35(b)					
090	Istituzzjonijiet ta' kreditu	Anness V.Parti 1.35(c)	Anness V.Parti 1.35(c)					
100	Korporazzjonijiet finanzjarji ohra	Anness V.Parti 1.35(d)	Anness V.Parti 1.35(d)					
110	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	Anness V.Parti 1.35(e)	Anness V.Parti 1.35(e)					

			<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS</i>	Provvedimenti speċifiċi għal assi finanzjarji, stmati kollettivament	Provvedimenti kollettivi għal telf ingarrab iżda mhux irrapportat	Provvedimenti speċifiċi għal riskju ta' kreditu	Provvedimenti ġenerali għal riskju ta' kreditu	Provvedimenti ġenerali għal riskju tal-ibbankjar	Thassir akkumulat
		<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS</i>	<i>IAS 39 AG 84-92; Anness V.Parti 2.37</i>	<i>IAS 39 AG 84-92; Anness V.Parti 2.38</i>				<i>IAS 39 AG 84-92; IFRS 7.16,37(b); B5(d); Anness V.Parti 2.49,-50</i>
				<i>CRR art 4(95); Anness V.Parti 2.37</i>	<i>CRR art 4(95); Anness V.Parti 2.38</i>	<i>CRR Art 4(1) (95)</i>	<i>CRR Art 4(1) (95)</i>	<i>BAD Art 37.2; CRR Art 4(1) (95)</i>	<i>CRR Art 4(95); Anness V.Parti 2.49-50</i>
				090	100	102	103	104	110
120	Self u avvanz	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>						
130	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>						
140	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>						
150	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>						
160	Korporazzjonijiet finanzjarji ohra	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>						
170	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>						
180	Unitajiet domestiċi	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>						

			Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS	Provvedimenti speċifiċi għal assi finanzjarji, stmati kollettivament	Provvedimenti kollettivi għal telf ingarrab iżda mhux irrapportat	Provvedimenti speċifiċi għal riskju ta' kreditu	Provvedimenti ġenerali għal riskju ta' kreditu	Provvedimenti ġenerali għal riskju ta' ibbankjar	Thassir akkumulat
				IAS 39 AG 84-92; Anness V.Parti 2.37	IAS 39 AG 84-92; Anness V.Parti 2.38				IAS 39 AG 84-92; IFRS 7.16,37(b); B5(d); Anness V.Parti 2.49,-50
				CRR art 4(95); Anness V.Parti 2.37	CRR art 4(95); Anness V.Parti 2.38	CRR Art 4(1) (95)	CRR Art 4(1) (95)	BAD Art 37.2; CRR Art 4(1) (95)	CRR Art 4(95); Anness V.Parti 2.49-50
				090	100	102	103	104	110
190	AMMONT TOTALI								
	Self u avvanzi skont il-prodott, skont il-kollateral u skont is-subordinazzjoni								
200	Fuq talba [call] u notifika qasira [kont kurrenti]	Anness V.Parti 2.41(a)	Anness V.Parti 2.41(a)						
210	Dejn fuq il-karta ta' kreditu	Anness V.Parti 2.41(b)	Anness V.Parti 2.41(b)						
220	Riċevibbli tan-negożju	Anness V.Parti 2.41(c)	Anness V.Parti 2.41(c)						
230	Lokazzjonijiet finanzjarji	Anness V.Parti 2.41(d)	Anness V.Parti 2.41(d)						
240	Self ta' retroakkwist	Anness V.Parti 2.41(e)	Anness V.Parti 2.41(e)						

			<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS</i>	Provvedimenti speċifiċi għal assi finanzjarji, stmati kollettivament	Provvedimenti kollettivi għal telf ingarrab iżda mhux irrapportat	Provvedimenti speċifiċi għal riskju ta' kreditu	Provvedimenti ġenerali għal riskju ta' kreditu	Provvedimenti ġenerali għal riskju tal-ibbankjar	Thassir akkumulat
		<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS</i>	<i>IAS 39 AG 84-92; Anness V.Parti 2.37</i>	<i>IAS 39 AG 84-92; Anness V.Parti 2.38</i>				<i>IAS 39 AG 84-92; IFRS 7.16,37(b); B5(d); Anness V.Parti 2.49,-50</i>
				<i>CRR art 4(95); Anness V.Parti 2.37</i>	<i>CRR art 4(95); Anness V.Parti 2.38</i>	<i>CRR Art 4(1) (95)</i>	<i>CRR Art 4(1) (95)</i>	<i>BAD Art 37.2; CRR Art 4(1) (95)</i>	<i>CRR Art 4(95); Anness V.Parti 2.49-50</i>
				090	100	102	103	104	110
250	Self għal perjodu ta' żmien fiss ieħor	<i>Anness V.Parti 2.41(f)</i>	<i>Anness V.Parti 2.41(f)</i>						
260	Avvanzi li mhumiex self	<i>Anness V.Parti 2.41(g)</i>	<i>Anness V.Parti 2.41(g)</i>						
270	li minnhom: self ipotekarju [Self kollateralizzat bi proprjetà immobbli]	<i>Anness V.Parti 2.41(h)</i>	<i>Anness V.Parti 2.41(h)</i>						
280	li minnhom: self kollateralizzat ieħor	<i>Anness V.Parti 2.41(i)</i>	<i>Anness V.Parti 2.41(i)</i>						
290	li minnhom: kreditu fuq il-konsum	<i>Anness V.Parti 2.41(j)</i>	<i>Anness V.Parti 2.41(j)</i>						
300	li minnhom: self għax-xiri ta' djar	<i>Anness V.Parti 2.41(k)</i>	<i>Anness V.Parti 2.41(k)</i>						
310	li minnhom: self għall-finanzjament ta' proġetti	<i>Anness V.Parti 2.41(l)</i>	<i>Anness V.Parti 2.41(l)</i>						

▼ M2

8. Diżaggregazzjoni tal-obbligazzjonijiet finanzjarji

8.1 Diżaggregazzjoni ta' obbligazzjonijiet finanzjarji skont il-prodott u skont is-settur tal-kontroparti

			Ammont riportat					Bidliet akkumulati bil-valur ġust minhabba riskju ta' kreditu	Ammont mehtieg kuntrattwalment biex jithallas mal-maturità	
			Miżmuma ghan-negozju	Speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profit jew telf	Kost amortizzat	Negozjar	B'metodu bbażat fuq il-kost			Kontabilità għall-ihhegġjar
			<i>IFRS 7.8(e)(ii); IAS 39.9, AG 14-15</i>	<i>IFRS 7.8(e)(i); IAS 39.9</i>	<i>IFRS 7.8(f); IAS 39.47</i>		<i>IFRS 7.22(b); IAS 39.9</i>	<i>CRR Art 33(1)(b), Art 33(1)(c)</i>		
	<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS</i>	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (5a); IAS 39.9, AG 14-15</i>	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (5a); IAS 39.9</i>	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(3), (5a); IAS 39.47</i>	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(3); Anness V.Parti 1.15</i>	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(3)</i>	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (5a), Art 42c(1)(a);</i>	<i>CRR Art 33(1)(b), Art 33(1)(c)</i>	<i>BĊE/2008/32 art 7(2)</i>
			010	020	030	034	035	037	040	050
010	Derivattivi	<i>CRR Anness II</i>	<i>IAS 39.9, AG 15(a)</i>							
020	Pozizzjonijiet qosra		<i>IAS 39 AG 15(b)</i>							
030	Strumenti ta' ekwità	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.4-5</i>	<i>IAS 32.11</i>							
040	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>							

			Ammont riportat						Bidliet akkumulati bil-valur ġust minhabba riskju ta' kreditu	Ammont mehtieġ kuntrattwal- ment biex jithallas mal- maturità		
			Miżmuma ghan-negozju	Speċifikati bil- valur ġust permezz tal- profitt jew telf	Kost amortizzat	Negozjar	B'metodu bbażat fuq il-kost	Kontabilità ghall- ihhegġjar				
			<i>IFRS 7.8(e)(ii); IAS 39.9, AG 14- 15</i>	<i>IFRS 7.8(e)(i); IAS 39.9</i>	<i>IFRS 7.8(f); IAS 39.47</i>			<i>IFRS 7.22(b); IAS 39.9</i>			<i>CRR Art 33(1)(b), Art 33(1)(c)</i>	
			<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (5a); IAS 39.9, AG 14-15</i>	<i>Ir-Raba' Diret- tiva Art 42a(1), (5a); IAS 39.9</i>	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(3), (5a); IAS 39.47</i>	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(3); Anness V.Parti 1.15</i>	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(3)</i>	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (5a), Art 42c(1)(a);</i>			<i>CRR Art 33(1)(b), Art 33(1)(c)</i>	<i>BCE/2008/32 art 7(2)</i>
			010	020	030	034	035	037			040	050
050	Depożiti	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9; Anness V.Parti 1.30</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9; Anness V.Parti 1.30</i>									
060	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>									
070	<i>Kontijiet kurrenti / depożiti overnight</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.1</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.1</i>									
080	<i>Depożiti b'maturità miftiehma</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.2</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.2</i>									

				Ammont riportat						Bidliet akkumulati bil-valur ġust minhabba riskju ta' kreditu	Ammont mehtieg kuntrattwalment biex jithallas mal-maturità		
				Miżmuma ghan-negozju	Speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profitt jew telf	Kost amortizzat	Negozjar	B'metodu bbażat fuq il-kost	Kontabilità għall-ihheggjar				
				<i>IFRS 7.8(e)(ii); IAS 39.9, AG 14-15</i>	<i>IFRS 7.8(e)(i); IAS 39.9</i>	<i>IFRS 7.8(f); IAS 39.47</i>			<i>IFRS 7.22(b); IAS 39.9</i>			<i>CRR Art 33(1)(b), Art 33(1)(c)</i>	
				<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (5a); IAS 39.9, AG 14-15</i>	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (5a); IAS 39.9</i>	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(3), (5a); IAS 39.47</i>	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(3); Anness V.Parti 1.15</i>	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(3)</i>	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (5a), Art 42c(1)(a);</i>			<i>CRR Art 33(1)(b), Art 33(1)(c)</i>	<i>BCE/2008/32 art 7(2)</i>
				010	020	030	034	035	037			040	050
090	<i>Depożiti li jistgħu jinfdew b'avviż bil-quddiem</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.3; Anness V.Parti 1.51</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.3; Anness V.Parti 2.51</i>										
100	<i>Ftehimiet ta' riakkwist</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.4</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.4</i>										
110	<i>Amministrazzjonijiet pubbliċi</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>										
120	<i>Kontijiet kurrenti / depożiti overnight</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.1</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.1</i>										

			Ammont riportat					Bidliet akkumulati bil-valur ġust minhabba riskju ta' kreditu	Ammont mehtieg kuntrattwal- ment biex jithallas mal- maturità			
			Miżmuma ghan-negozju	Speċifikati bil- valur ġust permezz tal- profitt jew telf	Kost amortizzat	Negozjar	B'metodu bbażat fuq il-kost			Kontabilità ghall- ihhegġjar		
			<i>IFRS 7.8(e)(ii); IAS 39.9, AG 14- 15</i>	<i>IFRS 7.8(e)(i); IAS 39.9</i>	<i>IFRS 7.8(f); IAS 39.47</i>					<i>IFRS 7.22(b); IAS 39.9</i>	<i>CRR Art 33(1)(b), Art 33(1)(c)</i>	
			<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (5a); IAS 39.9, AG 14-15</i>	<i>Ir-Raba' Diret- tiva Art 42a(1), (5a); IAS 39.9</i>	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(3), (5a); IAS 39.47</i>	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(3); Anness V.Parti 1.15</i>	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(3)</i>			<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (5a), Art 42c(1)(a);</i>	<i>CRR Art 33(1)(b), Art 33(1)(c)</i>	<i>BCE/2008/32 art 7(2)</i>
			010	020	030	034	035			037	040	050
130	<i>Depożiti b'maturità miftiehma</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.2</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.2</i>									
140	<i>Depożiti li jistgħu jinfedew b'avviż bil- quddiem</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.3; Anness V.Parti 2.51</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.3; Anness V.Parti 2.51</i>									
150	<i>Ftehimiet ta' riakkwsit</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.4</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.4</i>									
160	<i>Istituzzjonijiet ta' kreditu</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>									

			Ammont riportat					Bidliet akkumulati bil-valur ġust minhabba riskju ta' kreditu	Ammont mehtieg kuntrattwal- ment biex jithallas mal- maturità		
			Miżmuma ghan-negozju	Speċifikati bil- valur ġust permezz tal- profitt jew telf	Kost amortizzat	Negozjar	B'metodu bbażat fuq il-kost			Kontabilità ghall- ihheggjar	
			<i>IFRS 7.8(e)(ii); IAS 39.9, AG 14- 15</i>	<i>IFRS 7.8(e)(i); IAS 39.9</i>	<i>IFRS 7.8(f); IAS 39.47</i>					<i>IFRS 7.22(b); IAS 39.9</i>	<i>CRR Art 33(1)(b), Art 33(1)(c)</i>
			<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (5a); IAS 39.9, AG 14-15</i>	<i>Ir-Raba' Diret- tiva Art 42a(1), (5a); IAS 39.9</i>	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(3), (5a); IAS 39.47</i>	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(3); Anness V.Parti 1.15</i>	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(3)</i>			<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (5a), Art 42c(1)(a);</i>	<i>CRR Art 33(1)(b), Art 33(1)(c)</i>
			010	020	030	034	035	037	040	050	
170	<i>Kontijiet kurrenti / depożiti overnight</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.1</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.1</i>								
180	<i>Depożiti b'maturità miftiehma</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.2</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.2</i>								
190	<i>Depożiti li jistgħu jinfidew b'avviż bil- quddiem</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.3; Anness V.Parti 2.51</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.3; Anness V.Parti 2.51</i>								
200	<i>Ftehimiet ta' riakkwsit</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.4</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.4</i>								

				Ammont riportat						Bidliet akkumulati bil-valur ġust minhabba riskju ta' kreditu	Ammont mehtieg kuntrattwal- ment biex jithallas mal- maturità	
				Miżmuma ghan-negozju	Speċifikati bil- valur ġust permezz tal- profitt jew telf	Kost amortizzat	Negozjar	B'metodu bbażat fuq il-kost	Kontabilità ghall- ihhegġjar			
				<i>IFRS</i> 7.8(e)(ii); <i>IAS</i> 39.9, <i>AG</i> 14- 15	<i>IFRS</i> 7.8(e)(i); <i>IAS</i> 39.9	<i>IFRS</i> 7.8(f); <i>IAS</i> 39.47			<i>IFRS</i> 7.22(b); <i>IAS</i> 39.9			<i>CRR Art</i> 33(1)(b), <i>Art</i> 33(1)(c)
				<i>Ir-Raba'</i> <i>Direttiva Art</i> 42a(1), (5a); <i>IAS</i> 39.9, <i>AG</i> 14-15	<i>Ir-Raba' Diret- tiva Art</i> 42a(1), (5a); <i>IAS</i> 39.9	<i>Ir-Raba'</i> <i>Direttiva Art</i> 42a(3), (5a); <i>IAS</i> 39.47	<i>Ir-Raba'</i> <i>Direttiva Art</i> 42a(3); <i>Anness</i> <i>V.Parti</i> 1.15	<i>Ir-Raba'</i> <i>Direttiva Art</i> 42a(3)	<i>Ir-Raba'</i> <i>Direttiva Art</i> 42a(1), (5a), <i>Art</i> 42c(1)(a);			<i>CRR Art</i> 33(1)(b), <i>Art</i> 33(1)(c)
210	Korporazzjonijiet finanzjarji oħra	<i>Anness V.Parti</i> 1.35(d)	<i>Anness V.Parti</i> 1.35(d)									
220	<i>Kontijiet kurrenti / depożiti overnight</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness</i> 2.Parti 2.9.1	<i>BĊE/2008/32 Anness</i> 2.Parti 2.9.1									
230	<i>Depożiti b'maturità miftiehma</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness</i> 2.Parti 2.9.2	<i>BĊE/2008/32 Anness</i> 2.Parti 2.9.2									
240	<i>Depożiti li jistgħu jinfdew b'avviż bil- quddiem</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness</i> 2.Parti 2.9.3; <i>Anness</i> <i>V.Parti</i> 2.51	<i>BĊE/2008/32 Anness</i> 2.Parti 2.9.3; <i>Anness</i> <i>V.Parti</i> 2.51									

			Ammont riportat					Bidliet akkumulati bil-valur ġust minhabba riskju ta' kreditu	Ammont mehtieg kuntrattwal- ment biex jithallas mal- maturità			
			Miżmuma ghan-negozju	Speċifikati bil- valur ġust permezz tal- profitt jew telf	Kost amortizzat	Negozjar	B'metodu bbażat fuq il-kost			Kontabilità ghall- ihhegġjar		
			<i>IFRS 7.8(e)(ii); IAS 39.9, AG 14- 15</i>	<i>IFRS 7.8(e)(i); IAS 39.9</i>	<i>IFRS 7.8(f); IAS 39.47</i>					<i>IFRS 7.22(b); IAS 39.9</i>	<i>CRR Art 33(1)(b), Art 33(1)(c)</i>	
			<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (5a); IAS 39.9, AG 14-15</i>	<i>Ir-Raba' Diret- tiva Art 42a(1), (5a); IAS 39.9</i>	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(3), (5a); IAS 39.47</i>	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(3); Anness V.Parti 1.15</i>	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(3)</i>			<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (5a), Art 42c(1)(a);</i>	<i>CRR Art 33(1)(b), Art 33(1)(c)</i>	<i>BCE/2008/32 art 7(2)</i>
			010	020	030	034	035			037	040	050
250	<i>Ftehimiet ta' riakkwsit</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.4</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.4</i>									
260	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>									
270	<i>Kontijiet kurrenti / depożiti overnight</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.1</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.1</i>									
280	<i>Depożiti b'maturità miftiehma</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.2</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.2</i>									

				Ammont riportat						Bidliet akkumulati bil-valur ġust minhabba riskju ta' kreditu	Ammont mehtieg kuntrattwal- ment biex jithallas mal- maturità		
				Miżmuma ghan-negozju	Speċifikati bil- valur ġust permezz tal- profitt jew telf	Kost amortizzat	Negozjar	B'metodu bbażat fuq il-kost	Kontabilità ghall- ihhegġjar				
				<i>IFRS 7.8(e)(ii); IAS 39.9, AG 14- 15</i>	<i>IFRS 7.8(e)(i); IAS 39.9</i>	<i>IFRS 7.8(f); IAS 39.47</i>			<i>IFRS 7.22(b); IAS 39.9</i>			<i>CRR Art 33(1)(b), Art 33(1)(c)</i>	
				<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (5a); IAS 39.9, AG 14-15</i>	<i>Ir-Raba' Diret- tiva Art 42a(1), (5a); IAS 39.9</i>	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(3), (5a); IAS 39.47</i>	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(3); Anness V.Parti 1.15</i>	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(3)</i>	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (5a), Art 42c(1)(a);</i>			<i>CRR Art 33(1)(b), Art 33(1)(c)</i>	<i>BCE/2008/32 art 7(2)</i>
				010	020	030	034	035	037			040	050
290	<i>Depożiti li jistgħu jinfdew b'avviż bil- quddiem</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.3; Anness V.Parti 2.51</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.3; Anness V.Parti 2.51</i>										
300	<i>Ftehimiet ta' riakkwist</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.4</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.4</i>										
310	<i>Unitajiet domestiċi</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>										
320	<i>Kontijiet kurrenti / depożiti overnight</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.1</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.1</i>										

			Ammont riportat					Bidliet akkumulati bil-valur ġust minhabba riskju ta' kreditu	Ammont mehtieg kuntrattwal- ment biex jithallas mal- maturità			
			Miżmuma ghan-negozju	Speċifikati bil- valur ġust permezz tal- profitt jew telf	Kost amortizzat	Negozjar	B'metodu bbażat fuq il-kost			Kontabilità ghall- ihheggjar		
			<i>IFRS 7.8(e)(ii); IAS 39.9, AG 14- 15</i>	<i>IFRS 7.8(e)(i); IAS 39.9</i>	<i>IFRS 7.8(f); IAS 39.47</i>					<i>IFRS 7.22(b); IAS 39.9</i>	<i>CRR Art 33(1)(b), Art 33(1)(c)</i>	
			<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (5a); IAS 39.9, AG 14-15</i>	<i>Ir-Raba' Diret- tiva Art 42a(1), (5a); IAS 39.9</i>	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(3), (5a); IAS 39.47</i>	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(3); Anness V.Parti 1.15</i>	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(3)</i>			<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (5a), Art 42c(1)(a);</i>	<i>CRR Art 33(1)(b), Art 33(1)(c)</i>	<i>BCE/2008/32 art 7(2)</i>
			010	020	030	034	035			037	040	050
330	<i>Depożiti b'maturità miftiehma</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.2</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.2</i>									
340	<i>Depożiti li jistgħu jinfedew b'avviż bil- quddiem</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.3; Anness V.Parti 2.51</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.3; Anness V.Parti 2.51</i>									
350	<i>Ftehimiet ta' riakkwsit</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.4</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9.4</i>									
360	Titoli ta' dejn mahruġin	<i>Anness V.Parti 1.31; Anness V.Parti 2.52</i>	<i>Anness V.Parti 1.31; Anness V.Parti 2.52</i>									

			Ammont riportat						Bidliet akkumulati bil-valur ġust minhabba riskju ta' kreditu	Ammont mehtieg kuntrattwal- ment biex jithallas mal- maturità		
			Miżmuma ghan-negozju	Speċifikati bil- valur ġust permezz tal- profitt jew telf	Kost amortizzat	Negozjar	B'metodu bbażat fuq il-kost	Kontabilità ghall- ihheggjar				
			<i>IFRS 7.8(e)(ii); IAS 39.9, AG 14- 15</i>	<i>IFRS 7.8(e)(i); IAS 39.9</i>	<i>IFRS 7.8(f); IAS 39.47</i>			<i>IFRS 7.22(b); IAS 39.9</i>			<i>CRR Art 33(1)(b), Art 33(1)(c)</i>	
			<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (5a); IAS 39.9, AG 14-15</i>	<i>Ir-Raba' Diret- tiva Art 42a(1), (5a); IAS 39.9</i>	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(3), (5a); IAS 39.47</i>	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(3); Anness V.Parti 1.15</i>	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(3)</i>	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (5a), Art 42c(1)(a);</i>			<i>CRR Art 33(1)(b), Art 33(1)(c)</i>	<i>BCE/2008/32 art 7(2)</i>
			010	020	030	034	035	037			040	050
370	Ċertifikati ta' depożiti	<i>Anness V.Parti 2.52(a)</i>	<i>Anness V.Parti 2.52(a)</i>									
380	Titoli garantiti b'assi	<i>CRR Art 4(1) (61)</i>	<i>CRR Art 4(1) (61)</i>									
390	Bonds koperti	<i>CRR Art 129(1) (1)</i>	<i>CRR Art 129(1) (1)</i>									
400	Kuntratti ibridi	<i>Anness V.Parti 2.52(d)</i>	<i>IAS 39.10-11, AG27, AG29; IFRIC 9; Anness V.Parti 2.52(d)</i>									

			Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS	Ammont riportat						Bidliet akkumulati bil-valur ġust minhabba riskju ta' kreditu	Ammont mehtieg kuntrattwalment biex jithallas mal-maturità	
				Miżmuma ghan-negozju	Speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profitt jew telf	Kost amortizzat	Negozjar	B'metodu bbażat fuq il-kost	Kontabilità għall-ihheggjar			
				<i>IFRS 7.8(e)(ii); IAS 39.9, AG 14-15</i>	<i>IFRS 7.8(e)(i); IAS 39.9</i>	<i>IFRS 7.8(f); IAS 39.47</i>			<i>IFRS 7.22(b); IAS 39.9</i>			<i>CRR Art 33(1)(b), Art 33(1)(c)</i>
				<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (5a); IAS 39.9, AG 14-15</i>	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (5a); IAS 39.9</i>	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(3), (5a); IAS 39.47</i>	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(3); Anness V.Parti 1.15</i>	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(3)</i>	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (5a), Art 42c(1)(a);</i>			<i>CRR Art 33(1)(b), Art 33(1)(c)</i>
				010	020	030	034	035	037	040	050	
410	Titoli ta' dejn oħrajn mahruġin	<i>Anness V.Parti 2.52(e)</i>	<i>Anness V.Parti 2.52(e)</i>									
420	<i>Strumenti finanzjarji komposti konvertibbli</i>		<i>IAS 32.AG 31</i>									
430	<i>Mhux konvertibbli</i>											
440	Obbligazzjonijiet finanzjarji oħrajn	<i>Anness V.Parti 1.32-34</i>	<i>Anness V.Parti 1.32-34</i>									
450	OBBLIGAZZJONIJIET FINANZJARJI											

▼ **M2**

8.2 **Obbligazzjonijiet finanzjarji subordinati**

		<i>Referenzi National GAAP</i>	<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS</i>	Ammont riportat		
				Speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profiti jew telf	B'kost amortizzat	B'metodu bbażat fuq il-kost
				<i>IFRS 7.8(e)(i); IAS 39.9</i>	<i>IFRS 7.8(f); IAS 39.47</i>	
				<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (5a); IAS 39.9</i>	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(3), (5a); IAS 39.47</i>	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(3)</i>
				010	020	030
010	Depożiti	<i>BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9; Anness V.Parti 1.30</i>	<i>BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9; Anness V.Parti 1.30</i>			
020	Titoli ta' dejn mahruġin	<i>Anness V.Parti 1.31</i>	<i>Anness V.Parti 1.31</i>			
030	OBBLIGAZZJONIJIET FINANZJARJI SUBORDINATI	<i>Anness V.Parti 2.53-54</i>	<i>Anness V.Parti 2.53-54</i>			

▼ **M2**

9. Impenji ta' self, garanziji finanzjarji u impenji oħrajn

9.1 Skoperturi barra l-karta bilanċjali: Impenji ta' self, garanziji finanzjarji u impenji oħrajn mogħtija

		<i>Referenzi National GAAP</i>	<i>Referenzi GAAP nazjonali bbażati fuq IFRS</i>	Ammont nominali
				<i>IFRS 7.36(a), B10(c)(d); CRR Anness I; Anness V.Parti 2.62</i>
				<i>CRR Anness I; Anness V.Parti 2.62</i>
				010
010	Impenji ta' self mogħtija	<i>CRR Anness I; Anness V.Parti 2.56-57</i>	<i>IAS 39.2 (h), 4 (a) (c), BC 15; CRR Anness I; Anness V.Parti 2.56-57</i>	
021	li minnhom: improduttivi	<i>Anness V.Parti 2 145-162;</i>	<i>Anness V.Parti 2 145-162;</i>	
030	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>	
040	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>	
050	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>	
060	Korporazzjonijiet finanzjarji oħra	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>	
070	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>	
080	Unitajiet domestiċi	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>	
090	Garanziji finanzjarji mogħtija	<i>CRR Anness I; Anness V.Parti 2.56, 58</i>	<i>IAS 39.9 AG 4, BC 21; IFRS 4 Anness A; CRR Anness I; Anness V.Parti 2.56, 58</i>	
101	li minnhom: improduttivi	<i>Anness V.Parti 2. 145-162;</i>	<i>Anness V.Parti 2. 145-162;</i>	
110	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>	
120	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>	
130	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>	
140	Korporazzjonijiet finanzjarji oħra	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>	
150	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>	

▼ **M2**

		<i>Referenzi National GAAP</i>	<i>Referenzi GAAP nazjonali bbażati fuq IFRS</i>	Ammont nominali
				<i>IFRS 7.36(a), B10(c)(d); CRR Anness I; Anness V.Parti 2.62</i>
				<i>CRR Anness I; Anness V.Parti 2.62</i>
				010
160	Unitajiet domestiċi	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>	
170	Impenji oħrajn mogħtija	<i>CRR Anness I; Anness V.Parti 2.56, 59</i>	<i>CRR Anness I; Anness V.Parti 2.56, 59</i>	
181	li minnhom: improduttivi	<i>Anness V.Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V.Parti 2. 145-162</i>	
190	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>	
200	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>	
210	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>	
220	Korporazzjonijiet finanzjarji oħra	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>	
230	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>	
240	Unitajiet domestiċi	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>	

▼ **M2**

9.2 Impenji ta' self, garanziji finanzjarji u impenji oħrajn riċevuti

		<i>Referenzi National GAAP</i>	<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS</i>	Ammont massimu tal-garanzija li jista' jiġi kkunsidrat	Ammont nominali
				<i>IFRS 7.36 (b); Anness V.Parti 2.63</i>	<i>Anness V.Parti 2.63</i>
				<i>Anness V.Parti 2.63</i>	<i>Anness V.Parti 2.63</i>
				010	020
010	Impenji ta' self riċevuti	<i>Anness V.Parti 2.56-57</i>	<i>IAS 39.2(h), 4(a)(c), BC 15; Anness V.Parti 2.56-57</i>		
020	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>		
030	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>		
040	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>		
050	Korporazzjonijiet finanzjarji oħra	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>		
060	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>		
070	Unitajiet domestiċi	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>		
080	Garanziji finanzjarji riċevuti	<i>Anness V.Parti 2.56, 58</i>	<i>IAS 39.9 AG 4, BC 21; IFRS 4 Anness A; CRR Anness I; Anness V.Parti 2.56, 58</i>		
090	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>		
100	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>		
110	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>		

▼ **M2**

		<i>Referenzi National GAAP</i>	<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS</i>	Ammont massimu tal-garanzija li jista' jiġi kkunsidrat	Ammont nominali
				<i>IFRS 7.36 (b); Anness V.Parti 2.63</i>	<i>Anness V.Parti 2.63</i>
				<i>Anness V.Parti 2.63</i>	<i>Anness V.Parti 2.63</i>
				010	020
120	Korporazzjonijiet finanzjarji ohra	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>		
130	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>		
140	Unitajiet domestiċi	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>		
150	Impenji ohrajn rċevuti	<i>Anness V.Parti 2.56, 59</i>	<i>Anness V.Parti 2.56, 59</i>		
160	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>		
170	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>		
180	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>		
190	Korporazzjonijiet finanzjarji ohra	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>		
200	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>		
210	Unitajiet domestiċi	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>		

▼ **M2**

10. Derivattivi - Negożjar

Skont it-tip ta' riskju / Skont il-prodott jew skont it-tip ta' suq	Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS	Ammont riportat		Il-valur tal-valwazzjoni skont is-suq [Valwazzjoni skont il-Mudell]		Ammont nożżjonali		
			Assi finanzjarji miżmumin ghan-negożju	Obbligazzjonijiet finanzjarji miżmuma ghan-negożju	Valur pożittiv. Negożjar	Valur negattiv. Negożjar	Negożjar Totali	li minnhom: mibjugha	
			<i>Anness V.Parti 2.69</i>	<i>Anness V.Parti 2.69</i>			<i>Anness V.Parti 2.70-71</i>	<i>Anness V.Parti 2.72</i>	
					<i>CRR art 105</i>	<i>CRR art 105</i>	<i>Anness V.Parti 2.70-71</i>	<i>Anness V.Parti 2.72</i>	
			010	020	022	025	030	040	
010	Rata ta' imghax	<i>Anness V.Parti 2.67(a)</i>	<i>Anness V.Parti 2.67(a)</i>						
020	li minnhom: heġġijiet ekonomiċi	<i>Anness V.Parti 2.74</i>	<i>Anness V.Parti 2.74</i>						
030	Opzjonijiet OTC								
040	OTC oħrajn								
050	Opzjonijiet tas-suq regolat								
060	Suq regolat oħrajn								
070	Ekwiżità	<i>Anness V.Parti 2.67(b)</i>	<i>Anness V.Parti 2.67(b)</i>						
080	li minnhom: heġġijiet ekonomiċi	<i>Anness V.Parti 2.74</i>	<i>Anness V.Parti 2.74</i>						
090	Opzjonijiet OTC								
100	OTC oħrajn								

▼ M2

Skont it-tip ta' riskju / Skont il-prodott jew skont it-tip ta' suq	Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS	Ammont riportat		Il-valur tal-valwazzjoni skont is-suq [Valwazzjoni skont il-Mudell]		Ammont nozzjonali	
			Assi finanzjarji miżmumin ghan-negożju	Obbligazzjonijiet finanzjarji miżmuma ghan-negożju	Valur pożittiv. Negożjar	Valur negattiv. Negożjar	Negożjar Totali	li minnhom: mibjugha
			<i>Anness V.Parti 2.69</i>	<i>Anness V.Parti 2.69</i>			<i>Anness V.Parti 2.70-71</i>	<i>Anness V.Parti 2.72</i>
					<i>CRR art 105</i>	<i>CRR art 105</i>	<i>Anness V.Parti 2.70-71</i>	<i>Anness V.Parti 2.72</i>
			010	020	022	025	030	040
110	Opzjonijiet tas-suq regolat							
120	Suq regolat ohrajn							
130	Munita barranija u deheb	<i>Anness V.Parti 2.67(c)</i>	<i>Anness V.Parti 2.67(c)</i>					
140	li minnhom: heġġijiet ekonomiċi	<i>Anness V.Parti 2.74</i>	<i>Anness V.Parti 2.74</i>					
150	Opzjonijiet OTC							
160	OTC ohrajn							
170	Opzjonijiet tas-suq regolat							
180	Suq regolat ohrajn							
190	Kreditu	<i>Anness V.Parti 2.67(d)</i>	<i>Anness V.Parti 2.67(d)</i>					
200	li minnhom: heġġijiet ekonomiċi	<i>Anness V.Parti 2.74</i>	<i>Anness V.Parti 2.74</i>					
210	Swap ta' inadempjenza tal-kreditu							

▼ M2

Skont it-tip ta' riskju / Skont il-prodott jew skont it-tip ta' suq	Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS	Ammont riportat		Il-valur tal-valwazzjoni skont is-suq [Valwazzjoni skont il-Mudell]		Ammont nozzjonali	
			Assi finanzjarji miżmumin ghan-negozju	Obbligazzjonijiet finanzjarji miżmuma ghan-negozju	Valur pożittiv. Negozjar	Valur negattiv. Negozjar	Negozjar Totali	li minnhom: mibjugha
			<i>Anness V.Parti 2.69</i>	<i>Anness V.Parti 2.69</i>			<i>Anness V.Parti 2.70-71</i>	<i>Anness V.Parti 2.72</i>
					<i>CRR art 105</i>	<i>CRR art 105</i>	<i>Anness V.Parti 2.70-71</i>	<i>Anness V.Parti 2.72</i>
			010	020	022	025	030	040
220	Opzjoni tal-firxa tal-kreditu							
230	Swap tar-redditu totali							
240	Oħrajn							
250	Komodità	<i>Anness V.Parti 2.67(e)</i>	<i>Anness V.Parti 2.67(e)</i>					
260	li minnhom: heġġijiet ekonomiċi	<i>Anness V.Parti 2.74</i>	<i>Anness V.Parti 2.74</i>					
270	Oħrajn	<i>Anness V.Parti 2.67(f)</i>	<i>Anness V.Parti 2.67(f)</i>					
280	li minnhom: heġġijiet ekonomiċi	<i>Anness V.Parti 2.74</i>	<i>Anness V.Parti 2.74</i>					
290	DERIVATTIVI	<i>CRR Anness II; Anness V.Parti 1.15</i>	<i>IAS 39.9</i>					

▼ M2

Skont it-tip ta' riskju / Skont il-prodott jew skont it-tip ta' suq		Referenzi GAAP nazżjonalni bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazżjonalni bbażati fuq IFRS	Ammont riportat		Il-valur tal-valwazzjoni skont is-suq [Valwazzjoni skont il-Mudell]		Ammont nozzjonalni	
				Assi finanzjarji miżmumin għan-negożju	Obbligazzjonijiet finanzjarji miżmuma għan-negożju	Valur pożittiv. Negożjar	Valur negattiv. Negożjar	Negożjar Totali	li minnhom: mibjugħa
				<i>Anness V.Parti 2.69</i>	<i>Anness V.Parti 2.69</i>			<i>Anness V.Parti 2.70-71</i>	<i>Anness V.Parti 2.72</i>
						<i>CRR art 105</i>	<i>CRR art 105</i>	<i>Anness V.Parti 2.70-71</i>	<i>Anness V.Parti 2.72</i>
				010	020	022	025	030	040
300	li minnhom: OTC - istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c), 2.75(a)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(c), 2.75(a)</i>						
310	li minnhom: OTC - korporazzjonijiet finanzjarji oħrajn	<i>Anness V.Parti 1.35(d), 2.75(b)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(d), 2.75(b)</i>						
320	li minnhom: OTC - il-bqija	<i>Anness V.Parti 2.75(c)</i>	<i>Anness V.Parti 2.75(c)</i>						

▼ M2

11. Derivattivi - Kontabilità għall-ihheġġjar

11.1 Derivattivi - Kontabilità għall-ihheġġjar: Diżaggregazzjoni skont it-tip ta' riskju u t-tip ta' heġġjar

Skont il-prodott jew skont it-tip ta' suq		Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS	Ammont riportat		Ammont nozzjonali	
			Assi	Obbligazzjonijiet	Heġġijiet Totali	li minnhom: mibjugha
			<i>Anness V.Parti 2.69</i>	<i>Anness V.Parti 2.69</i>	<i>Anness V.Parti 2.70, 71</i>	<i>Anness V.Parti 2.72</i>
			010	020	030	040
010	Rata ta' imghax	<i>Anness V.Parti 2.67(a)</i>				
020	Opzjonijiet OTC					
030	OTC ohrajn					
040	Opzjonijiet tas-suq regolat					
050	Suq regolat ohrajn					
060	Ekwiwità	<i>Anness V.Parti 2.67(b)</i>				
070	Opzjonijiet OTC					
080	OTC ohrajn					
090	Opzjonijiet tas-suq regolat					
100	Suq regolat ohrajn					
110	Munita barranija u deheb	<i>Anness V.Parti 2.67(c)</i>				
120	Opzjonijiet OTC					
130	OTC ohrajn					
140	Opzjonijiet tas-suq regolat					

▼ M2

Skont il-prodott jew skont it-tip ta' suq		Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS	Ammont riportat		Ammont nozzjonali	
			Assi	Obbligazzjonijiet	Hegġijiet Totali	li minnhom: mibjugha
			<i>Anness V.Parti 2.69</i>	<i>Anness V.Parti 2.69</i>	<i>Anness V.Parti 2.70, 71</i>	<i>Anness V.Parti 2.72</i>
			010	020	030	040
150	Suq regolat oħrajn					
160	Kreditu	<i>Anness V.Parti 2.67(d)</i>				
170	Swap ta' inadempjenza tal-kreditu					
180	Opzjoni tal-firxa tal-kreditu					
190	Swap tar-redditu totali					
200	Oħrajn					
210	Komodità	<i>Anness V.Parti 2.67(e)</i>				
220	Oħrajn	<i>Anness V.Parti 2.67(f)</i>				
230	HEĠĠIJET B'VALUR ĠUST	<i>IFRS 7.22(b); IAS 39.86(a)</i>				
240	Rata ta' imghax	<i>Anness V.Parti 2.67(a)</i>				
250	Opzjonijiet OTC					
260	OTC oħrajn					
270	Opzjonijiet tas-suq regolat					
280	Suq regolat oħrajn					
290	Ekwiżità	<i>Anness V.Parti 2.67(b)</i>				
300	Opzjonijiet OTC					

▼ M2

Skont il-prodott jew skont it-tip ta' suq		Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS	Ammont riportat		Ammont nozzjonali	
			Assi	Obbligazzjonijiet	Hegġijiet Totali	li minnhom: mibjugha
			<i>Anness V.Parti 2.69</i>	<i>Anness V.Parti 2.69</i>	<i>Anness V.Parti 2.70, 71</i>	<i>Anness V.Parti 2.72</i>
			010	020	030	040
310	OTC ohrajn					
320	Opzjonijiet tas-suq regolat					
330	Suq regolat ohrajn					
340	Munita barranija u deheb	<i>Anness V.Parti 2.67(c)</i>				
350	Opzjonijiet OTC					
360	OTC ohrajn					
370	Opzjonijiet tas-suq regolat					
380	Suq regolat ohrajn					
390	Kreditu	<i>Anness V.Parti 2.67(d)</i>				
400	Swap ta' inadempjenza tal-kreditu					
410	Opzjoni tal-firxa tal-kreditu					
420	Swap tar-redditu totali					
430	Ohrajn					
440	Komodità	<i>Anness V.Parti 2.67(e)</i>				
450	Ohrajn	<i>Anness V.Parti 2.67(f)</i>				
460	HEĠĠIJET TAL-FLUSS TAL-FLUS	<i>IFRS 7.22(b); IAS 39.86(b)</i>				

▼ M2

Skont il-prodott jew skont it-tip ta' suq		Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS	Ammont riportat		Ammont nozzjonali	
			Assi	Obbligazzjonijiet	Hegġijiet Totali	li minnhom: mibjugha
			<i>Anness V.Parti 2.69</i>	<i>Anness V.Parti 2.69</i>	<i>Anness V.Parti 2.70, 71</i>	<i>Anness V.Parti 2.72</i>
			010	020	030	040
470	HEĠĠ TA' INVESTIMENTI NETTI F'OPERAZZJONI BARRANIJA	<i>IFRS 7.22(b); IAS 39.86(c)</i>				
480	HEĠĠIJET B'VALUR ĠUST TAL-PORTAFOLL TAR-RISKJU TAR-RATA TAL-IMGHAX	<i>IAS 39.89A, IE 1-31</i>				
490	HEĠĠIJET TAL-FLUSS TAL-FLUS TAL-PORTAFOLL TAR-RISKJU TAČ-ČAQLIQ FIR-RATA TAL-IMGHAX	<i>IAS 39 IG F6 1-3</i>				
500	DERIVATTIVI-KONTABILITÀ GHALL-IHHEĠĠJAR	<i>IFRS 7.22(b); IAS 39.9</i>				
510	li minnhom: OTC - istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c), 2.75(a)</i>				
520	li minnhom: OTC - korporazzjonijiet finanzjarji oħrajn	<i>Anness V.Parti 1.35(d), 2.75(b)</i>				
530	li minnhom: OTC - il-bqija	<i>Anness V.Parti 2.75(c)</i>				

▼ **M2**

11.2 Derivattivi - Kontabilità għall-ihheġġjar taht GAAP Nazzjonali: Dizaggregazzjoni skont it-tip ta' riskju

Skont il-prodott jew skont it-tip ta' suq		Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD	Ammont nozzjonali	
			Hegġijiet Totali	li minnhom: mibjugha
			<i>Anness V.Parti 2.70, 71</i>	<i>Anness V.Parti 2.72</i>
			010	020
010	Rata ta' imghax	<i>Anness V.Parti 2.67(a)</i>		
020	Opzjonijiet OTC			
030	OTC oħrajn			
040	Opzjonijiet tas-suq regolat			
050	Suq regolat oħrajn			
060	Ekwità	<i>Anness V.Parti 2.67(b)</i>		
070	Opzjonijiet OTC			
080	OTC oħrajn			
090	Opzjonijiet tas-suq regolat			
100	Suq regolat oħrajn			
110	Munita barranija u deheb	<i>Anness V.Parti 2.67(c)</i>		
120	Opzjonijiet OTC			
130	OTC oħrajn			
140	Opzjonijiet tas-suq regolat			
150	Suq regolat oħrajn			
160	Kreditu	<i>Anness V.Parti 2.67(d)</i>		
170	Swap ta' inadempjenza tal-kreditu			
180	Opzjoni tal-firxa tal-kreditu			
190	Swap tar-redditu totali			
200	Oħrajn			
210	Komodità	<i>Anness V.Parti 2.67(e)</i>		
220	Oħrajn	<i>Anness V.Parti 2.67(f)</i>		
230	DERIVATTIVI-KONTABILITÀ GĦALL-IHHEĠĠJAR			
240	li minnhom: OTC - istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(e), 2.75(a)</i>		
250	li minnhom: OTC - korporazzjonijiet finanzjarji oħrajn	<i>Anness V.Parti 1.35(d), 2.75(b)</i>		
260	li minnhom: OTC - il-bqija	<i>Anness V.Parti 2.75(c)</i>		

12. Movimenti fil-provvedimenti ghal telf u indeboliment ta' kreditu ta' strumenti ta' ekwità

		Referenzi <i>National GAAP</i> CRR Artikolu 428(i)	Referenzi <i>GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS</i> IFRS 7.16, B5 (d); CRR Artikolu 428(i)	Bilanċ tal-ftuh	Żidiet dovuti ghal ammonti mwarra ghal telf minn self stmat matul il-perjodu	Tnaqqis dovut ghal ammonti mreġġġin lura ghal telf minn self stmat matul il-perjodu	Tnaqqis dovut ghal ammonti mehudin kontra provvedimenti	Trasferimenti bejn provvedimenti	Aġġustamenti oħrajn	Bilanċ riportat	Irkupri rreġistrati direttament għar-rapport tal-introjtu	Aġġustamenti għall-valur irreġistrati direttament għar-rapport tal-introjtu
					Anness V.Parti 2.77	Anness V.Parti 2.77	Anness V.Parti 2.78					Anness V.Parti 2.78
					Anness V.Parti 2.77	Anness V.Parti 2.77	Anness V.Parti 2.78					Anness V.Parti 2.78
				010	020	030	040	050	060	070	080	090
010	Strumenti ta' ekwità											
020	Provvedimenti speċifiċi għal assi finanzjarji, stmati individwalment	CRR art 4(95); Anness V.Parti 2.36	IAS 39.63-70, AG 84-92; IFRS 7.37 (b); Anness V.Parti 2.36									
030	Titoli ta' dejn	Anness V.Parti 1.26	Anness V.Parti 1.26									
040	Banek ċentrali	Anness V.Parti 1.35(a)	Anness V.Parti 1.35(a)									
050	Amministrazzjonijiet pubbliċi	Anness V.Parti 1.35(b)	Anness V.Parti 1.35(b)									
060	Istituzzjonijiet ta' kreditu	Anness V.Parti 1.35(c)	Anness V.Parti 1.35(c)									

		<i>Referenzi National GAAP CRR Artikolu 428(i)</i>	<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS IFRS 7.16, B5 (d); CRR Artikolu 428(i)</i>	Bilanċ tal-ftuh	Żidiet dovuti għal ammonti mwarra għal telf minn self stmat matul il-perjodu	Tnaqqis dovut għal ammonti mreggħin lura għal telf minn self stmat matul il-perjodu	Tnaqqis dovut għal ammonti mehudin kontra provvedimenti	Trasferimenti bejn provvedimenti	Aġġustamenti oħrajn	Bilanċ riportat	Irkupri rreġistrati direttament għar-rapport tal-introjtu	Aġġustamenti għall-valur irreġistrati direttament għar-rapport tal-introjtu
					<i>Anness V.Parti 2.77</i>	<i>Anness V.Parti 2.77</i>	<i>Anness V.Parti 2.78</i>				<i>Anness V.Parti 2.78</i>	
				010	020	030	040	050	060	070	080	090
070	<i>Korporazzjonijiet finanz- jarji oħra</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>									
080	<i>Korporazzjonijiet nonfinanzjarji</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>									
090	Self u avvanzi	<i>Anness V.Parti 1.27</i>	<i>Anness V.Parti 1.27</i>									
100	<i>Banek ċentrali</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>									
110	<i>Amministrazzjonijiet pubbliċi</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>									
120	<i>Istituzzjonijiet ta' kreditu</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>									

		<i>Referenzi National GAAP</i> <i>CRR Artikolu 428(i)</i>	<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS</i> <i>IFRS 7.16, B5 (d); CRR Artikolu 428(i)</i>	Bilanċ tal-ftuh	Żidiet dovuti ghal ammonti mwarra ghal telf minn self stmat matul il-perjodu	Tnaqqis dovut ghal ammonti mreggħhin lura ghal telf minn self stmat matul il-perjodu	Tnaqqis dovut ghal ammonti mehudin kontra provvedimenti	Trasferimenti bejn provvedimenti	Aġġustamenti oħrajn	Bilanċ riportat	Irkupri rreġistrati direttament għar-rapport tal-introjtu	Aġġustamenti għall-valur irreġistrati direttament għar-rapport tal-introjtu
					<i>Anness V.Parti 2.77</i>	<i>Anness V.Parti 2.77</i>	<i>Anness V.Parti 2.78</i>				<i>Anness V.Parti 2.78</i>	
					<i>Anness V.Parti 2.77</i>	<i>Anness V.Parti 2.77</i>	<i>Anness V.Parti 2.78</i>				<i>Anness V.Parti 2.78</i>	
				010	020	030	040	050	060	070	080	090
130	<i>Korporazzjonijiet finanzjarji oħra</i>	<i>Anness 1.35(d) V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(d) V.Parti</i>									
140	<i>Korporazzjonijiet nonfinanzjarji</i>	<i>Anness 1.35(e) V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(e) V.Parti</i>									
150	<i>Unitajiet domestiċi</i>	<i>Anness 1.35(f) V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(f) V.Parti</i>									
160	Provvedimenti speċifiċi għal assi finanzjarji, stmati kollettivament	<i>CRR art 4(95); Anness V.Parti 2.37</i>	<i>IAS 39.59, 64; Anness V.Parti 2.37</i>									
170	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.26</i>	<i>Anness V.Parti 1.26</i>									

		<i>Referenzi National GAAP CRR Artikolu 428(i)</i>		<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS IFRS 7.16, B5 (d); CRR Artikolu 428(i)</i>		Bilanċ tal-ftuh	Żidiet dovuti ghal ammonti mwarra ghal telf minn self stmat matul il-perjodu	Tnaqqis dovut ghal ammonti mreggħhin lura ghal telf minn self stmat matul il-perjodu	Tnaqqis dovut ghal ammonti mehudin kontra provvedimenti	Trasferimenti bejn provvedimenti	Aġġustamenti oħrajn	Bilanċ riportat	Irkupri rreġistrati direttament ghar-rapport tal-introjtu	Aġġustamenti ghall-valur irreġistrati direttament ghar-rapport tal-introjtu
							<i>Anness V.Parti 2.77</i>	<i>Anness V.Parti 2.77</i>	<i>Anness V.Parti 2.78</i>					<i>Anness V.Parti 2.78</i>
							<i>Anness V.Parti 2.77</i>	<i>Anness V.Parti 2.77</i>	<i>Anness V.Parti 2.78</i>					<i>Anness V.Parti 2.78</i>
						010								
180	<i>Banek ċentrali</i>	<i>Anness 1.35(a)</i>	<i>V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(a)</i>	<i>V.Parti</i>									
190	<i>Amministrazzjonijiet pubbliċi</i>	<i>Anness 1.35(b)</i>	<i>V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(b)</i>	<i>V.Parti</i>									
200	<i>Istituzzjonijiet ta' kreditu</i>	<i>Anness 1.35(c)</i>	<i>V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(c)</i>	<i>V.Parti</i>									
210	<i>Korporazzjonijiet finanz- jarji oħra</i>	<i>Anness 1.35(d)</i>	<i>V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(d)</i>	<i>V.Parti</i>									
220	<i>Korporazzjonijiet nonfinanzjarji</i>	<i>Anness 1.35(e)</i>	<i>V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(e)</i>	<i>V.Parti</i>									
230	<i>Self u avvanzj</i>	<i>Anness V.Parti 1.27</i>		<i>Anness V.Parti 1.27</i>										

		<i>Referenzi National GAAP CRR Artikolu 428(i)</i>		<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS IFRS 7.16, B5 (d); CRR Artikolu 428(i)</i>		Bilanċ tal-ftuh	Żidiet dovuti għal ammonti mwarra għal telf minn self stmat matul il-perjodu	Tnaqqis dovut għal ammonti nreggħhin lura għal telf minn self stmat matul il-perjodu	Tnaqqis dovut għal ammonti mehudin kontra provvedimenti	Trasferimenti bejn provvedimenti	Aġġustamenti oħrajn	Bilanċ riportat	Irkupri rreġistrati direttament għar-rapport tal-introjtu	Aġġustamenti għall-valur irreġistrati direttament għar-rapport tal-introjtu
							<i>Anness V.Parti 2.77</i>	<i>Anness V.Parti 2.77</i>	<i>Anness V.Parti 2.78</i>					<i>Anness V.Parti 2.78</i>
							<i>Anness V.Parti 2.77</i>	<i>Anness V.Parti 2.77</i>	<i>Anness V.Parti 2.78</i>					<i>Anness V.Parti 2.78</i>
						010								
240	<i>Banek ċentrali</i>	<i>Anness 1.35(a)</i>	<i>V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(a)</i>	<i>V.Parti</i>									
250	<i>Amministrazzjonijiet pubbliċi</i>	<i>Anness 1.35(b)</i>	<i>V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(b)</i>	<i>V.Parti</i>									
260	<i>Istituzzjonijiet ta' kreditu</i>	<i>Anness 1.35(c)</i>	<i>V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(c)</i>	<i>V.Parti</i>									
270	<i>Korporazzjonijiet finanz- jarji oħra</i>	<i>Anness 1.35(d)</i>	<i>V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(d)</i>	<i>V.Parti</i>									
280	<i>Korporazzjonijiet nonfinanzjarji</i>	<i>Anness 1.35(e)</i>	<i>V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(e)</i>	<i>V.Parti</i>									
290	<i>Unitajiet domestiċi</i>	<i>Anness 1.35(f)</i>	<i>V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(f)</i>	<i>V.Parti</i>									

		<i>Referenzi National GAAP</i> CRR Artikolu 428(i)	<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS</i> IFRS 7.16, B5 (d); CRR Artikolu 428(i)	Bilanċ tal-ftuh	Żidiet dovuti għal ammonti mwarrba għal telf minn self stmat matul il-perjodu	Tnaqqis dovut għal ammonti mreggħhin lura għal telf minn self stmat matul il-perjodu	Tnaqqis dovut għal ammonti mehudin kontra provvedimenti	Trasferimenti bejn provvedimenti	Aġġustamenti ohrajn	Bilanċ riportat	Irkupri rreġistrati direttament għar-rapport tal-introjtu	Aġġustamenti għall-valur irreġistrati direttament għar-rapport tal-introjtu	
					<i>Anness V.Parti 2.77</i>	<i>Anness V.Parti 2.77</i>	<i>Anness V.Parti 2.78</i>						<i>Anness V.Parti 2.78</i>
					<i>Anness V.Parti 2.77</i>	<i>Anness V.Parti 2.77</i>	<i>Anness V.Parti 2.78</i>						<i>Anness V.Parti 2.78</i>
					010	020	030	040	050	060	070	080	090
300	Provvedimenti kollettivi għal telf imġarrab iżda mhux irrapportat fuq assi finanzjarji	<i>CRR art 4(95); Anness V.Parti 2.38</i>	<i>IAS 39.59, 64; Anness V.Parti 2.38</i>										
310	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.26</i>	<i>Anness V.Parti 1.26</i>										
320	Self u avvanzji	<i>Anness V.Parti 1.27</i>	<i>Anness V.Parti 1.27</i>										
330	Provvedimenti speċifiċi għal riskju ta' kreditu	<i>CRR art 428 (g)(ii)</i>											
340	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.26</i>											
350	<i>Banek ċentrali</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>											

		<i>Referenzi National GAAP CRR Artikolu 428(i)</i>		<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS IFRS 7.16, B5 (d); CRR Artikolu 428(i)</i>		Bilanċ tal-ftuh	Żidiet dovuti ghal ammonti mwarra ghal telf minn self stmat matul il-perjodu	Tnaqqis dovut ghal ammonti mreggħhin lura ghal telf minn self stmat matul il-perjodu	Tnaqqis dovut ghal ammonti mehudin kontra provvedimenti	Trasferimenti bejn provvedimenti	Aġġustamenti oħrajn	Bilanċ riportat	Irkupri rreġistrati direttament ghar-rapport tal-introjtu	Aġġustamenti ghall-valur irreġistrati direttament ghar-rapport tal-introjtu
							<i>Anness V.Parti 2.77</i>	<i>Anness V.Parti 2.77</i>	<i>Anness V.Parti 2.78</i>					<i>Anness V.Parti 2.78</i>
							<i>Anness V.Parti 2.77</i>	<i>Anness V.Parti 2.77</i>	<i>Anness V.Parti 2.78</i>					<i>Anness V.Parti 2.78</i>
						010								
360	<i>Amministrazzjonijiet pubbliċi</i>	<i>Anness 1.35(b)</i>	<i>V.Parti</i>											
370	<i>Istituzzjonijiet ta' kreditu</i>	<i>Anness 1.35(c)</i>	<i>V.Parti</i>											
380	<i>Korporazzjonijiet finanz- jarji oħra</i>	<i>Anness 1.35(d)</i>	<i>V.Parti</i>											
390	<i>Korporazzjonijiet nonfinanzjarji</i>	<i>Anness 1.35(e)</i>	<i>V.Parti</i>											
400	Self u avvanzi	<i>Anness V.Parti 1.17</i>												
410	<i>Banek ċentrali</i>	<i>Anness 1.35(a)</i>	<i>V.Parti</i>											

		<i>Referenzi National GAAP CRR Artikolu 428(i)</i>	<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS IFRS 7.16, B5 (d); CRR Artikolu 428(i)</i>	Bilanċ tal-ftuh	Żidiet dovuti ghal ammonti mwarra ghal telf minn self stmat matul il-perjodu	Tnaqqis dovut ghal ammonti mreggħhin lura ghal telf minn self stmat matul il-perjodu	Tnaqqis dovut ghal ammonti mehudin kontra provvedimenti	Trasferimenti bejn provvedimenti	Aġġustamenti oħrajn	Bilanċ riportat	Irkupri rreġistrati direttament ghar-rapport tal-introjtu	Aġġustamenti ghall-valur irreġistrati direttament ghar-rapport tal-introjtu
					<i>Anness V.Parti 2.77</i>	<i>Anness V.Parti 2.77</i>	<i>Anness V.Parti 2.78</i>					<i>Anness V.Parti 2.78</i>
					<i>Anness V.Parti 2.77</i>	<i>Anness V.Parti 2.77</i>	<i>Anness V.Parti 2.78</i>					<i>Anness V.Parti 2.78</i>
				010	020	030	040	050	060	070	080	090
420	<i>Amministrazzjonijiet pubbliċi</i>	<i>Anness 1.35(b)</i>	<i>V.Parti</i>									
430	<i>Istituzzjonijiet ta' kreditu</i>	<i>Anness 1.35(c)</i>	<i>V.Parti</i>									
440	<i>Korporazzjonijiet finanz- jarji oħra</i>	<i>Anness 1.35(d)</i>	<i>V.Parti</i>									
450	<i>Korporazzjonijiet nonfinanzjarji</i>	<i>Anness 1.35(e)</i>	<i>V.Parti</i>									
460	<i>Unitajiet domestiċi</i>	<i>Anness 1.35(f)</i>	<i>V.Parti</i>									
470	Provvedimenti ġenerali ghal riskju ta' kreditu	<i>CRR Art 4(95)</i>										

		<i>Referenzi National GAAP CRR Artikolu 428(i)</i>	<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS IFRS 7.16, B5 (d); CRR Artikolu 428(i)</i>	Bilanċ tal-ftuh	Żidiet dovuti għal ammonti mwarra għal telf minn self stmat matul il-perjodu	Tnaqqis dovut għal ammonti mreggħin lura għal telf minn self stmat matul il-perjodu	Tnaqqis dovut għal ammonti mehudin kontra provvedimenti	Trasferimenti bejn provvedimenti	Aġġustamenti oħrajn	Bilanċ riportat	Irkupri rreġistrati direttament għar-rapport tal-introjtu	Aġġustamenti għall-valur irreġistrati direttament għar-rapport tal-introjtu
					<i>Anness V.Parti 2.77</i>	<i>Anness V.Parti 2.77</i>	<i>Anness V.Parti 2.78</i>					<i>Anness V.Parti 2.78</i>
					<i>Anness V.Parti 2.77</i>	<i>Anness V.Parti 2.77</i>	<i>Anness V.Parti 2.78</i>					<i>Anness V.Parti 2.78</i>
					010	020	030	040	050	060	070	080
480	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.26</i>										
490	Self u avvanzj	<i>Anness V.Parti 1.27</i>										
500	Provvedimenti ġenerali għal riskju tal-ibbankjar	<i>BAD Art 37.2; CRR Art 4(95)</i>										
510	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.26</i>										
520	Self u avvanzj	<i>Anness V.Parti 1.27</i>										
530	Total											

▼ **M2**

13. Kollateral u garanziji riċevuti

13.1 Diżaggregazzjoni ta' self u avvanzi skont il-kollateral u garanziji

Garanziji u kollateral	Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS	Ammont massimu tal-kollateral jew garanzija li jista' jiġi kkunsidrat				Garanziji finanzjarji riċevuti
			Self ipotekarju [Self kollateralizzat bi proprjetà immobbli]		Self kollateralizzat ieħor		
			Residenzjali	Kummerċjali	Flus [Strumenti ta' dejn mahruġin]	Bilanċ	
			<i>Anness V.Parti 2.81(a)</i>	<i>Anness V.Parti 2.81(a)</i>	<i>Anness V.Parti 2.81(b)</i>	<i>Anness V.Parti 2.81(b)</i>	
			010	020	030	040	
010	Self u avvanzi	<i>Anness V.Parti 2.80</i>	<i>Anness V.Parti 2.81</i>				
020	li minnhom: Korporazzjonijiet finanzjarji oħra	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>				
030	li minnhom: Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>				
040	li minnhom: Unitajiet domestiċi	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>				

13.2 Kollateral miksub bit-teħid f'pussess matul il-perjodu [miżmum fid-data ta' rapportar]

	Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS	Ammont riportat
			010
010	Assi miżmumin għall-bejgħ mhux kurrenti	<i>IFRS 7.38(a)</i>	
020	Proprjetà, impjant u tagħmir	<i>IFRS 7.38(a)</i>	

▼ **M2**

		<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS</i>	Ammont riportat
				010
030	Proprjetà għall-Investment		<i>IFRS 7.38(a)</i>	
040	Ekwiwità u strumenti ta' dejn		<i>IFRS 7.38(a)</i>	
050	Oħrajn		<i>IFRS 7.38(a)</i>	
060	Total			

13.3 **Kollateral miksub bit-tehid fil-pussess [assi tangibbli] akkumulat**

		<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS</i>	Ammont riportat
				010
010	Prekluzjoni [assi tangibbli]	<i>Anness V.Parti 2.84</i>	<i>IFRS 7.38(a); Anness V.Parti 2.84</i>	

▼ **M2**

14. Ġerarkija tal-valur ġust: strumenti finanzjarji bil-valur ġust

		<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS</i>	Ġerarkija tal-valur ġust <i>IFRS 13.93 (b)</i>			Bidla fil-valur ġust għall-perjodu <i>Anness V.Parti 2.86</i>		Bidla akkumulata bil-valur ġust qabel it-taxxa <i>Anness V.Parti 2.87</i>		
				Livell 1	Livell 2	Livell 3	Livell 2	Livell 3	Livell 1	Livell 2	Livell 3
				<i>IFRS 13.76</i>	<i>IFRS 13.81</i>	<i>IFRS 13.86</i>	<i>IFRS 13.81</i>	<i>IFRS 13.86, 93(f)</i>	<i>IFRS 13.76</i>	<i>IFRS 13.81</i>	<i>IFRS 13.86</i>
				010	020	030	040	050	060	070	080
ASSI											
010	Assi finanzjarji miżmumin għan-negożju	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (5a); IAS 39.9</i>	<i>IFRS 7.8(a)(ii); IAS 39.9, AG 14</i>								
020	Derivattivi	<i>CRR Anness II</i>	<i>IAS 39.9</i>								
030	Strumenti ta' ekwità	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.4-5</i>	<i>IAS 32.11</i>								
040	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>								
050	Self u avvanzi	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>								

▼ M2

		Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS	Ġerarkija tal-valur ġust IFRS 13.93 (b)			Bidla fil-valur ġust għall-perjodu Anness V.Parti 2.86		Bidla akkumulata bil-valur ġust qabel it-taxxa Anness V.Parti 2.87		
				Livell 1	Livell 2	Livell 3	Livell 2	Livell 3	Livell 1	Livell 2	Livell 3
				IFRS 13.76	IFRS 13.81	IFRS 13.86	IFRS 13.81	IFRS 13.86, 93(f)	IFRS 13.76	IFRS 13.81	IFRS 13.86
				010	020	030	040	050	060	070	080
060	Assi finanzjarji speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profit jew telf	Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (5a); IAS 39.9	IFRS 7.8(a)(i); IAS 39.9								
070	Strumenti ta' ekwità	BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.4-5	IAS 32.11								
080	Titoli ta' dejn	Anness V.Parti 1.24, 26	Anness V.Parti 1.24, 26								
090	Self u avvanzj	Anness V.Parti 1.24, 27	Anness V.Parti 1.24, 27								
100	Assi finanzjarji disponibbli għall-bejgħ	Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (5a); IAS 39.9	IFRS 7.8 (h)(d); IAS 39.9								
110	Strumenti ta' ekwità	BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.4-5	IAS 32.11								
120	Titoli ta' dejn	Anness V.Parti 1.24, 26	Anness V.Parti 1.24, 26								
130	Self u avvanzj	Anness V.Parti 1.24, 27	Anness V.Parti 1.24, 27								

▼ M2

		Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS	Ġerarkija tal-valur ġust IFRS 13.93 (b)			Bidla fil-valur ġust għall-perjodu Anness V.Parti 2.86		Bidla akkumulata bil-valur ġust qabel it-taxxa Anness V.Parti 2.87		
				Livell 1	Livell 2	Livell 3	Livell 2	Livell 3	Livell 1	Livell 2	Livell 3
				IFRS 13.76	IFRS 13.81	IFRS 13.86	IFRS 13.81	IFRS 13.86, 93(f)	IFRS 13.76	IFRS 13.81	IFRS 13.86
				010	020	030	040	050	060	070	080
140	Derivattivi – Kontabilità għall-ihheġġjar	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (5a); art 42c(1)(a); IAS 39.9; Anness V.Parti 1.19</i>	<i>IFRS 7.22 (b); IAS 39.9; Anness V.Parti 1.19</i>								
OBBLIGAZZJONIJIET											
150	Obbligazzjonijiet finanzjarji miżmuma għan-negozju	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (5a); IAS 39.9, AG 14-15</i>	<i>IFRS 7.8 (e) (ii); IAS 39.9, AG 14-15</i>								
160	Derivattivi	<i>CRR Anness II</i>	<i>IAS 39.9, AG 15(a)</i>								
170	Pozizzjonijiet qosra		<i>IAS 39 AG 15(b)</i>								
180	Depożiti	<i>BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9; Anness V.Parti 1.30</i>	<i>BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9; Anness V.Parti 1.30</i>								
190	Titoli ta' dejn maħruġin	<i>Anness V.Parti 1.31</i>	<i>Anness V.Parti 1.31</i>								

▼ M2

		Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS	Ġerarkija tal-valur ġust IFRS 13.93 (b)			Bidla fil-valur ġust għall-perjodu Anness V.Parti 2.86		Bidla akkumulata bil-valur ġust qabel it-taxxa Anness V.Parti 2.87		
				Livell 1	Livell 2	Livell 3	Livell 2	Livell 3	Livell 1	Livell 2	Livell 3
				IFRS 13.76	IFRS 13.81	IFRS 13.86	IFRS 13.81	IFRS 13.86, 93(f)	IFRS 13.76	IFRS 13.81	IFRS 13.86
				010	020	030	040	050	060	070	080
200	Obbligazzjonijiet finanzjarji oħrajn	Anness V.Parti 1.32-34	Anness V.Parti 1.32-34								
210	Obbligazzjonijiet finanzjarji speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profitt jew telf	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (5a); IAS 39.9</i>	<i>IFRS 7.8 (e) (i); IAS 39.9</i>								
220	Depoziti	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9; Anness V.Parti 1.30</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9; Anness V.Parti 1.30</i>								
230	Titoli ta' dejn mahruġin	<i>Anness V.Parti 1.31</i>	<i>Anness V.Parti 1.31</i>								
240	Obbligazzjonijiet finanzjarji oħrajn	<i>Anness V.Parti 1.32-34</i>	<i>Anness V.Parti 1.32-34</i>								
250	Derivattivi – Kontabilità għall-ihheġġjar	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (5a), Art 42c(1)(a); Anness V.Parti 1.19</i>	<i>IFRS 7.22 (b); IAS 39.9; Anness V.Parti 1.19</i>								

▼ M2

15. L-irtirar tar-rikonoxximent u obligazzjonijiet finanzjarji assoċjati ma' assi finanzjarji trasferiti

		Referenzi GAAP nazjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazjonali bbażati fuq IFRS	Assi finanzjarji ttrasferiti rikonoxxuti ghal kollox					
				Assi ttrasferiti			Obbligazzjonijiet assoċjati Anness V.Parti 2.89		
				Ammont riportat	Li minnu: titolizzazzjonis	Li minnhom: ftehimiet ta' riakkwist	Ammont riportat	Li minnu: titolizzazzjonis	Li minnu: ftehimiet ta' riakkwist
				IFRS 7.42D.(e)	IFRS 7.42D(e); CRR Art 4(61)	IFRS 7.42D(e); Anness V.Parti 2.91, 92	IFRS 7.42D(e)	IFRS 7.42D.(e)	IFRS 7.42D(e); Anness V.Parti 2.91, 92
					CRR Art 4(61)	Anness V.Parti 2.91, 92		CRR Art 4(61)	Anness V.Parti 2.91, 92
	010	020	030	040	050	060			
010	Assi finanzjarji mizmumin għan- negozju	Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (5a); IAS 39.9	IFRS 7.8 (a)(ii); IAS 39.9, AG 14						
020	Strumenti ta' ekwità	BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.4-5	IAS 32.11						
030	Titoli ta' dejn	Anness V.Parti 1.24, 26	Anness V.Parti 1.24, 26						
040	Self u avvanzi	Anness V.Parti 1.24, 27	Anness V.Parti 1.24, 27						
041	Assi finanzjarji tan-negozjar	Anness V.Parti 1.15							
042	Strumenti ta' ekwità	BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.4-5							

		Referenzi GAAP nazjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazjonali bbażati fuq IFRS	Assi finanzjarji ttrasferiti rikonoxxuti ghal kollox					
				Assi ttrasferiti			Obbligazzjonijiet assoċjati Anness V.Parti 2.89		
				Ammont riportat	Li minnu: titolizzazzjonis	Li minnhom: ftehimiet ta' riakkwist	Ammont riportat	Li minnu: titolizzazzjonis	Li minnu: ftehimiet ta' riakkwist
				IFRS 7.42D.(e)	IFRS 7.42D(e); CRR Art 4(61)	IFRS 7.42D(e); Anness V.Parti 2.91, 92	IFRS 7.42D(e)	IFRS 7.42D.(e)	IFRS 7.42D(e); Anness V.Parti 2.91, 92
					CRR Art 4(61)	Anness V.Parti 2.91, 92		CRR Art 4(61)	Anness V.Parti 2.91, 92
	010	020	030	040	050	060			
043	Titoli ta' dejn	Anness V.Parti 1.24, 26							
044	Self u avvanzi	Anness V.Parti 1.24, 27							
050	Assi finanzjarji speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profitt jew telf	Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (5a); IAS 39.9	IFRS 7.8(a)(i); IAS 39.9						
060	Strumenti ta' ekwità	BCE/2008/32 Anness 2.Parti 2.4-5	IAS 32.11						
070	Titoli ta' dejn	Anness V.Parti 1.24, 26	Anness V.Parti 1.24, 26						
080	Self u avvanzi	Anness V.Parti 1.24, 27	Anness V.Parti 1.24, 27						
090	Assi finanzjarji disponibbli għall-bejgħ	Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (5a); IAS 39.9	IFRS 7.8(d); IAS 39.9						

		Referenzi GAAP nazjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazjonali bbażati fuq IFRS	Assi finanzjarji ttrasferiti rikonoxxuti ghal kollox						
				Assi ttrasferiti			Obbligazzjonijiet assoċjati Anness V.Parti 2.89			
				Ammont riportat	Li minnu: titolizzazzjonis	Li minnhom: ftehimiet ta' riakkwist	Ammont riportat	Li minnu: titolizzazzjonis	Li minnu: ftehimiet ta' riakkwist	
				IFRS 7.42D.(e)	IFRS 7.42D(e); CRR Art 4(61)	IFRS 7.42D(e); Anness V.Parti 2.91, 92	IFRS 7.42D(e)	IFRS 7.42D.(e)	IFRS 7.42D(e); Anness V.Parti 2.91, 92	
					CRR Art 4(61)	Anness V.Parti 2.91, 92		CRR Art 4(61)	Anness V.Parti 2.91, 92	
	010	020	030	040	050	060				
100	Strumenti ta' ekwità	BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.4-5	IAS 32.11							
110	Titoli ta' dejn	Anness V.Parti 1.24, 26	Anness V.Parti 1.24, 26							
120	Self u avvanzi	Anness V.Parti 1.24, 27	Anness V.Parti 1.24, 27							
121	Assi finanzjarji mhux tan-negozjar u nonderivattivi mkejlin bil-valur ġust permezz tal-profiti jew telf	Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (4)								
122	Strumenti ta' ekwità	BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.4-5								
123	Titoli ta' dejn	Anness V.Parti 1.24, 26								

		Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS	Assi finanzjarji ttrasferiti rikonoxxuti ghal kollox						
				Assi ttrasferiti			Obbligazzjonijiet assoċjati Anness V.Parti 2.89			
				Ammont riportat	Li minnu: titolizzazzjonis	Li minnhom: ftehimiet ta' riakkwist	Ammont riportat	Li minnu: titolizzazzjonis	Li minnu: ftehimiet ta' riakkwist	
				<i>IFRS 7.42D.(e)</i>	<i>IFRS 7.42D(e); CRR Art 4(61)</i>	<i>IFRS 7.42D(e); Anness V.Parti 2.91, 92</i>	<i>IFRS 7.42D(e)</i>	<i>IFRS 7.42D.(e)</i>	<i>IFRS 7.42D(e); Anness V.Parti 2.91, 92</i>	
					<i>CRR Art 4(61)</i>	<i>Anness V.Parti 2.91, 92</i>		<i>CRR Art 4(61)</i>	<i>Anness V.Parti 2.91, 92</i>	
	010	020	030	040	050	060				
124	Self u avvanzi	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (4)(b); parti 1.14, parti 3.35</i>								
125	Assi finanzjarji mhux tan-negozjar u nonderivattivi mkejlin bil-valur ġust mal-ekwià	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1); art 42c (2)</i>								
126	Strumenti ta' ekwià	<i>BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.4-5</i>								
127	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>								

		Referenzi GAAP nazjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazjonali bbażati fuq IFRS	Assi finanzjarji ttrasferiti rikonoxxuti ghal kollox					
				Assi ttrasferiti			Obbligazzjonijiet assoċjati Anness V.Parti 2.89		
				Ammont riportat	Li minnu: titolizzazzjonis	Li minnhom: ftehimiet ta' riakkwist	Ammont riportat	Li minnu: titolizzazzjonis	Li minnu: ftehimiet ta' riakkwist
				<i>IFRS 7.42D.(e)</i>	<i>IFRS 7.42D(e); CRR Art 4(61)</i>	<i>IFRS 7.42D(e); Anness V.Parti 2.91, 92</i>	<i>IFRS 7.42D(e)</i>	<i>IFRS 7.42D.(e)</i>	<i>IFRS 7.42D(e); Anness V.Parti 2.91, 92</i>
					<i>CRR Art 4(61)</i>	<i>Anness V.Parti 2.91, 92</i>		<i>CRR Art 4(61)</i>	<i>Anness V.Parti 2.91, 92</i>
	010	020	030	040	050	060			
128	Self u avvanzi	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (4)(b); Parti 1.14, Parti 3.35</i>							
130	Selfiet u riċevibbli	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(4)(b),(5a); IAS 39.9</i>	<i>IFRS 7.8 (c); IAS 39.9, AG16, AG26</i>						
140	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>						
150	Self u avvanzi	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>						
160	Investimenti miżmuma sad-data tal-maturità	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(4)(a),(5a); IAS 39.9</i>	<i>IFRS 7.8(b); IAS 39.9, AG16, AG26</i>						

		Referenzi GAAP nazjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazjonali bbażati fuq IFRS	Assi finanzjarji ttrasferiti rikonoxxuti ghal kollox					
				Assi ttrasferiti			Obbligazzjonijiet assoċjati Anness V.Parti 2.89		
				Ammont riportat	Li minnu: titolizzazzjonis	Li minnhom: ftehimiet ta' riakkwist	Ammont riportat	Li minnu: titolizzazzjonis	Li minnu: ftehimiet ta' riakkwist
				IFRS 7.42D.(e)	IFRS 7.42D(e); CRR Art 4(61)	IFRS 7.42D(e); Anness V.Parti 2.91, 92	IFRS 7.42D(e)	IFRS 7.42D.(e)	IFRS 7.42D(e); Anness V.Parti 2.91, 92
					CRR Art 4(61)	Anness V.Parti 2.91, 92		CRR Art 4(61)	Anness V.Parti 2.91, 92
	010	020	030	040	050	060			
170	Titoli ta' dejn	Anness V.Parti 1.24, 26	Anness V.Parti 1.24, 26						
180	Self u avvanzi	Anness V.Parti 1.24, 27	Anness V.Parti 1.24, 27						
181	Strumenti ta' dejn mhux tan-negożjar imkejla bil-metodu bbażat fuq il-kost	BAD Art 37.1; art 42a(4)(b); Anness V.Parti 1.16							
182	Titoli ta' dejn	Anness V.Parti 1.24, 26							
183	Self u avvanzi	Anness V.Parti 1.24, 27							

		Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS	Assi finanzjarji ttrasferiti rikonoxxuti ghal kollox					
				Assi ttrasferiti			Obbligazzjonijiet assoċjati Anness V.Parti 2.89		
				Ammont riportat	Li minnu: titolizzazzjonis	Li minnhom: ftehimiet ta' riakkwist	Ammont riportat	Li minnu: titolizzazzjonis	Li minnu: ftehimiet ta' riakkwist
				<i>IFRS 7.42D.(e)</i>	<i>IFRS 7.42D(e); CRR Art 4(61)</i>	<i>IFRS 7.42D(e); Anness V.Parti 2.91, 92</i>	<i>IFRS 7.42D(e)</i>	<i>IFRS 7.42D.(e)</i>	<i>IFRS 7.42D(e); Anness V.Parti 2.91, 92</i>
					<i>CRR Art 4(61)</i>	<i>Anness V.Parti 2.91, 92</i>		<i>CRR Art 4(61)</i>	<i>Anness V.Parti 2.91, 92</i>
	010	020	030	040	050	060			
184	Assi finanzjarji mhux tan-negożjar u nonderivattivi oħrajn	<i>BAD Art 35-37</i>							
185	Strumenti ta' ekwità	<i>BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.4-5</i>							
186	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>							
187	Self u avvanzi	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>							
190	Total								

▼ M2

		Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD	Assi finanzjarji trasferiti rikonnoxxuti sal-punt tal-involviment kontinwu tal-istituzzjoni			Ammont prinċipali pendenti tal-assi finanzjarji trasferiti dekontabilizzati għal kollox li għalihom, l-istituzzjoni żżomm id-drittijiet ta' servizzjar	Ammonti dekontabilizzati għal finijiet kapitali
			Ammont prinċipali pendenti tal-assi oriġinali	Ammont riportat ta' assi li għandhom rikonnoxxuti [involviment li jissokta]	Ammont riportat ta' obbligazzjonijiet assoċjati		
				IFRS 7.42D(f)	IFRS 7.42D(f); Anness V.Parti 2.89		
			070	080	090		
010	Assi finanzjarji miżmumin għan-negożju	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (5a); IAS 39.9</i>					
020	Strumenti ta' ekwità	<i>BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.4-5</i>					
030	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>					
040	Self u avvanzi	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>					
041	Assi finanzjarji tan-negożjar	<i>Anness V.Parti 1.15</i>					
042	Strumenti ta' ekwità	<i>BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.4-5</i>					

▼ M2

		Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD	Assi finanzjarji trasferiti rikonnoxxuti sal-punt tal-involviment kontinwu tal-istituzzjoni			Ammont prinċipali pendenti tal-assi finanzjarji trasferiti dekontabilizzati għal kollox li għalihom, l-istituzzjoni żżomm id-drittijiet ta' servizzjar	Ammonti dekontabilizzati għal finijiet kapitali
			Ammont prinċipali pendenti tal-assi oriġinali	Ammont riportat ta' assi li għandhom rikonnoxxuti [involviment li jissokta]	Ammont riportat ta' obbligazzjonijiet assoċjati		
			IFRS 7.42D(f)	IFRS 7.42D(f); Anness V.Parti 2.89		CRR art 109; Anness V.Parti 2.90	
						CRR art 109; Anness V.Parti 2.90	
			070	080	090	100	110
043	Titoli ta' dejn	Anness V.Parti 1.24, 26					
044	Self u avvanzi	Anness V.Parti 1.24, 27					
050	Assi finanzjarji speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profitt jew telf	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (5a); IAS 39.9</i>					
060	Strumenti ta' ekwità	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.4-5</i>					
070	Titoli ta' dejn	Anness V.Parti 1.24, 26					
080	Self u avvanzi	Anness V.Parti 1.24, 27					
090	Assi finanzjarji disponibbli għall-bejgh	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (5a); IAS 39.9</i>					

▼ M2

		Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD	Assi finanzjarji trasferiti rikonnoxxuti sal-punt tal-involviment kontinwu tal-istituzzjoni			Ammont prinċipali pendenti tal-assi finanzjarji trasferiti dekontabilizzati għal kollox li għalihom, l-istituzzjoni żżomm id-drittijiet ta' servizzjar	Ammonti dekontabilizzati għal finijiet kapitali
			Ammont prinċipali pendenti tal-assi oriġinali	Ammont riportat ta' assi li għandhom rikonnoxxuti [involviment li jissokta]	Ammont riportat ta' obbligazzjonijiet assoċjati		
				IFRS 7.42D(f)	IFRS 7.42D(f); Anness V.Parti 2.89		
			070	080	090		
100	Strumenti ta' ekwità	BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.4-5					
110	Titoli ta' dejn	Anness V.Parti 1.24, 26					
120	Self u avvanzi	Anness V.Parti 1.24, 27					
121	Assi finanzjarji mhux tan-negozjar u nonderivattivi mkejlin bil-valur ġust permezz tal-profitte jew telf	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (4)</i>					
122	Strumenti ta' ekwità	BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.4-5					
123	Titoli ta' dejn	Anness V.Parti 1.24, 26					

▼ **M2**

		<i>Referenzi GAAP nazjonali bbażati fuq BAD</i>	Assi finanzjarji trasferiti rikonnoxxuti sal-punt tal-involviment kontinwu tal-istituzzjoni			Ammont prinċipali pendenti tal-assi finanzjarji trasferiti dekontabilizzati għal kollox li għalihom, l-istituzzjoni żżomm id-drittijiet ta' servizzjar	Ammonti dekontabilizzati għal finijiet kapitali		
			Ammont prinċipali pendenti tal-assi oriġinali	Ammont riportat ta' assi li għandhom rikonnoxxuti [involviment li jissokta]	Ammont riportat ta' obbligazzjonijiet assoċjati				
				<i>IFRS 7.42D(f)</i>	<i>IFRS 7.42D(f); Anness V.Parti 2.89</i>				<i>CRR art 109; Anness V.Parti 2.90</i>
			070	080	090			100	110
124	Self u avvanzi	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (4)(b); parti 1.14, parti 3.35</i>							
125	Assi finanzjarji mhux tan-negozjar u nonderivattivi mkejlin bil-valur ġust mal-ekwità	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1); art 42c (2)</i>							
126	Strumenti ta' ekwità	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.4-5</i>							
127	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>							

▼ **M2**

		<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD</i>	Assi finanzjarji trasferiti rikonnoxxuti sal-punt tal-involviment kontinwu tal-istituzzjoni			Ammont prinċipali pendenti tal-assi finanzjarji trasferiti dekontabilizzati għal kollox li għalihom, l-istituzzjoni żżomm id-drittijiet ta' servizzjar	Ammonti dekontabilizzati għal finijiet kapitali		
			Ammont prinċipali pendenti tal-assi oriġinali	Ammont riportat ta' assi li għandhom rikonnoxxuti [involviment li jissokta]	Ammont riportat ta' obbligazzjonijiet assoċjati				
				<i>IFRS 7.42D(f)</i>	<i>IFRS 7.42D(f); Anness V.Parti 2.89</i>				<i>CRR art 109; Anness V.Parti 2.90</i>
			070	080	090			100	110
128	Self u avvanzi	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (4)(b); Parti 1.14, Parti 3.35</i>							
130	Selfiet u riċevibbli	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(4)(b),(5a); IAS 39.9</i>							
140	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>							
150	Self u avvanzi	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>							
160	Investimenti miżmuma sad-data tal-maturità	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(4)(a),(5a); IAS 39.9</i>							

▼ **M2**

		<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD</i>	Assi finanzjarji trasferiti rikonnoxxuti sal-punt tal-involviment kontinwu tal-istituzzjoni			Ammont prinċipali pendenti tal-assi finanzjarji trasferiti dekontabilizzati għal kollox li għalihom, l-istituzzjoni żżomm id-drittijiet ta' servizzjar	Ammonti dekontabilizzati għal finijiet kapitali
			Ammont prinċipali pendenti tal-assi oriġinali	Ammont riportat ta' assi li għandhom rikonnoxxuti [involviment li jissokta]	Ammont riportat ta' obbligazzjonijiet assoċjati		
				<i>IFRS 7.42D(f)</i>	<i>IFRS 7.42D(f); Anness V.Parti 2.89</i>		
			070	080	090		
170	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>					
180	Self u avvanzi	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>					
181	Strumenti ta' dejn mhux tan-negożjar imkejla bil-metodu bbażat fuq il-kost	<i>BAD Art 37.1; art 42a(4)(b); Anness V.Parti 1.16</i>					
182	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>					
183	Self u avvanzi	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>					

▼ M2

		Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD	Assi finanzjarji trasferiti rikonoxxuti sal-punt tal-involviment kontinwu tal-istituzzjoni			Ammont prinċipali pendenti tal-assi finanzjarji trasferiti dekontabilizzati għal kollox li għalihom, l-istituzzjoni żżomm id-drittijiet ta' servizzjar	Ammonti dekontabilizzati għal finijiet kapitali
			Ammont prinċipali pendenti tal-assi oriġinali	Ammont riportat ta' assi li għandhom rikonoxxuti [involviment li jissokta]	Ammont riportat ta' obbligazzjonijiet assoċjati		
				IFRS 7.42D(f)	IFRS 7.42D(f); Anness V.Parti 2.89		
			070	080	090		
184	Assi finanzjarji mhux tan-negozjar u nonderivattivi oħrajn	BAD Art 35-37					
185	Strumenti ta' ekwità	BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.4-5					
186	Titoli ta' dejn	Anness V.Parti 1.24, 26					
187	Self u avvanzi	Anness V.Parti 1.24, 27					
190	Total						

▼ M3

16. Diżaggregazzjoni ta' entrati speċifiċi ta' profitt jew telf tar-rapport tal-introjt

16.1 Introjt mill-imghax u spejjeż skont l-istrument u s-settur tal-kontroparti

		Referenzi GAAP nazżjonalni bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazżjonalni bbażati fuq IFRS	Perjodu kurrenti	
				Introjt	Spejjeż
				Anness V.Parti 2.95	Anness V.Parti 2.95
				010	020
010	Derivattivi — Negożjar	<i>CRR Anness II; Anness V.Parti 2.96</i>	<i>IAS 39.9; Anness V.Parti 2.96</i>		
020	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.26</i>	<i>Anness V.Parti 1.26</i>		
030	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>		
040	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>		
050	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>		
060	Korporazzjonijiet finanzjarji oħra	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>		
070	Korporazzjonijiet mhux finanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e);</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(e);</i>		
080	Self u avvanzj	<i>Anness V.Parti 1.27</i>	<i>Anness V.Parti 1.27</i>		
090	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>		
100	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>		
110	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>		
120	Korporazzjonijiet finanzjarji oħra	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>		
130	Korporazzjonijiet mhux finanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>		
140	Unitajiet domestiċi	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>		
150	Assi oħrajn	<i>Anness V.Parti 1.51</i>	<i>Anness V.Parti 1.51</i>		

▼ M3

		<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS</i>	Perjodu kurrenti	
				Introjtu	Spejjeż
				<i>Anness V.Parti 2.95</i>	<i>Anness V.Parti 2.95</i>
				010	020
160	Depożiti	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9</i>		
170	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>		
180	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>		
190	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(c)</i>		
200	Korporazzjonijiet finanzjarji ohra	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(d)</i>		
210	Korporazzjonijiet mhux finanzjarji	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(e)</i>		
220	Unitajiet domestiċi	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>		
230	Titoli ta' dejn mahruġa	<i>Anness V.Parti 1.31</i>	<i>Anness V.Parti 1.31</i>		
240	Obbligazzjonijiet finanzjarji ohrajn	<i>Anness V.Parti 1.32-34</i>	<i>Anness V.Parti 1.32-34</i>		
250	Derivattivi — Kontabilità għall-heġġijiet, riskju taċ-ċaqliq fir-rata tal-imghax	<i>Anness V.Parti 2.95</i>	<i>Anness V.Parti 2.95</i>		
260	Obbligazzjonijiet Ohrajn	<i>Anness V.Parti 2.10</i>	<i>Anness V.Parti 2.10</i>		
270	IMGHAX	<i>BAD art 27.Tfassil vertikali(1), (2)</i>	<i>IAS 18.35(b); IAS 1.97</i>		

16.2 Qligh jew telf fuq l-irtirar tar-rikonoxximent ta' assi u obbligazzjonijiet finanzjarji mhux imkejla b'valur ġust permezz tal-profit jew telf skont l-istrument

		<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS</i>	Perjodu kurrenti
				010
010	Strumenti ta' ekwità	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.4.-5</i>	<i>IAS 32.11</i>	
020	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.26</i>	<i>Anness V.Parti 1.26</i>	

▼ M3

		Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS	Perjodu kurrenti 010
030	Self u avvanzi	Anness V.Parti 1.27	Anness V.Parti 1.27	
040	Depożiti	BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9	BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9	
050	Titoli ta' dejn mahruġa	Anness V.Parti 1.31	Anness V.Parti 1.31	
060	Obbligazzjonijiet ohrajn finanzjarji	Anness V.Parti 1.32-34	Anness V.Parti 1.32-34	
070	QLIGH JEW TELF (-) FUQ L- IRTIRAR TAR-RIKONOXXI- MENT TAL-ASSI FINANZJARJI U OBBLIGAZZJONIJIET MHUX IMKEJLIN BIL-VALUR ĠUST PERMEZZ TAL-PROFITTA JEW TELF, NETT	BAD Art 27.Tqassim vertikali(6);	IFRS 7.20(a)(v-vii); IAS 39.55(a)	

16.3 Qligh jew telf fuq assi finanzjarji u obbligazzjonijiet miżmuma ghan-negożju skont l-istrument

		Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS	Perjodu kurrenti 010
010	Derivattivi	CRR Anness II	IAS 39.9	
020	Strumenti ta' ekwità	BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.4.-5	IAS 32.11	
030	Titoli ta' dejn	Anness V.Parti 1.26	Anness V.Parti 1.26	
040	Self u avvanzi	Anness V.Parti 1.27	Anness V.Parti 1.27	
050	Pożizzjonijiet qosra		IAS 39 AG 15(b)	
060	Depożiti	BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9	BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9	
070	Titoli ta' dejn mahruġa	Anness V.Parti 1.31	Anness V.Parti 1.31	
080	Obbligazzjonijiet ohrajn finanzjarji	Anness V.Parti 1.32-34	Anness V.Parti 1.32-34	
090	QLIGH JEW TELF FUQ ASSI U OBBLIGAZZJONIJIET FINANZ- JARJI MIŻMUMA GHAN- NEGOZJAR, NETT	BAD art 27.Tqassim vertikali(6)	IFRS 7.20(a)(i)	
100	Derivattivi	CRR Anness II		
110	Strumenti ta' ekwità	BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.4.-5		

▼ M3

		Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS	Perjodu kurrenti 010
120	Titoli ta' dejn	Anness V.Parti 1.26		
130	Self u avvanzi	Anness V.Parti 1.27		
140	Pożizzjonijiet qosra			
150	Depożiti	BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9		
160	Titoli ta' dejn mahruġa	Anness V.Parti 1.31		
170	Obbligazzjonijiet finanzjarji ohrajn	Anness V.Parti 1.32-34		
180	QLIGH JEW TELF (-) FUQ ASSI U OBBLIGAZZJONIJIET FINANZJARJI TAN-NEGOZJAR, NETT	BAD art 27.Tqassim vertikali(6)		

16.4 Qligh jew telf fuq assi finanzjarji u obbligazzjonijiet miżmuma ghan-negozju skont ir-riskju

		Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS	Perjodu kurrenti 010
010	Strumenti ta' rata ta' mgħax u derivattivi relatati	Anness V.Parti 2.99(a)	Anness V.Parti 2.99(a)	
020	Strumenti ta' ekwiżità u derivattivi relatati	Anness V.Parti 2.99(b)	Anness V.Parti 2.99(b)	
030	Negozjar f'muniti barranin u deri- vattivi relatati mal-munita barranin u d-deheb	Anness V.Parti 2.99(c)	Anness V.Parti 2.99(c)	
040	Strumenti ta' riskju tal-kreditu u derivattivi relatati	Anness V.Parti 2.99(d)	Anness V.Parti 2.99(d)	
050	Derivattivi relatati mal- komoditajiet	Anness V.Parti 2.99(e)	Anness V.Parti 2.99(e)	
060	Ohrajn	Anness V.Parti 2.99(f)	Anness V.Parti 2.99(f)	
070	QLIGH JEW TELF FUQ ASSI U OBBLIGAZZJONIJIET FINANZ- JARJI MIŻMUMA GHAN- NEGOZJAR, NETT	BAD art 27.Tqassim vertikali(6)	IFRS 7.20(a)(i)	
080	Strumenti ta' rata ta' mgħax u derivattivi relatati	Anness V.Parti 2.99(a)		
090	Strumenti ta' ekwiżità u derivattivi relatati	Anness V.Parti 2.99(b)		

▼ M3

		<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS</i>	Perjodu kurrenti
				010
100	Negożjar f'muniti barranin u derivattivi relatati mal-munita barranin u d-deheb	<i>Anness V.Parti 2.99(c)</i>		
110	Strumenti ta' riskju tal-kreditu u derivattivi relatati	<i>Anness V.Parti 2.99(d)</i>		
120	Derivattivi relatati mal-komoditajiet	<i>Anness V.Parti 2.99(e)</i>		
130	Ohrajn	<i>Anness V.Parti 2.99(f)</i>		
140	QLIGH JEW TELF (-) FUQ ASSI U OBBLIGAZZJONIJIET FINANZJARJI TAN-NEGOZJAR, NETT	<i>BAD art 27.Tqassim vertikali(6)</i>		

▼ **M3**

16.5 Qligh jew telf fuq assi finanzjarji u obligazzjonijiet speċifikati bil-valur ġust għall-profitt jew telf skont l-istrument

		Referenzi GAAP nazjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazjonali bbażati fuq IFRS	Perjodu kurrenti	Bidliet fil-valur ġust minhabba riskju ta' kreditu
					Anness V.Parti 2.100
				010	020
010	Strumenti ta' ekwità	BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.4.-5	IAS 32.11		
020	Titoli ta' dejn	Anness V.Parti 1.26	Anness V.Parti 1.26		
030	Self u avvanzi	Anness V.Parti 1.27	Anness V.Parti 1.27		
040	Depożiti	BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9	BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9		
050	Titoli ta' dejn mahruġa	Anness V.Parti 1.31	Anness V.Parti 1.31		
060	Obligazzjonijiet finanzjarji oħrajn	Anness V.Parti 1.32-34	Anness V.Parti 1.32-34		
070	QLIGH JEW (-) TELF FUQ ASSI U OBBLI-GAZZJONIJIET FINANZJARJI SPEĊIFIKATI BIL-VALUR ĠUST PERMEZZ TAL-PROFITTI JEW TELF, NETT	BAD art 27.Tqassim vertikali(6)	IFRS 7.20(a)(i)		
080	Strumenti ta' ekwità	BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.4.-5			
090	Titoli ta' dejn	Anness V.Parti 1.26			
100	Self u avvanzi	Anness V.Parti 1.27			
110	Depożiti	BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9			
120	Titoli ta' dejn mahruġa	Anness V.Parti 1.31			
130	Obligazzjonijiet finanzjarji oħrajn	Anness V.Parti 1.32-34			
140	QLIGH JEW TELF (-) FUQ ASSI U OBBLI-GAZZJONIJIET FINANZJARJI MHUX TAN-NEGOZJAR, NETT	BAD art 27.Tqassim vertikali(6)			

▼ **M3**

16.6 Qligh jew telf mill-kontabilità għall-hegġijiet

		Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS	Perjodu kurrenti
				010
010	Tibdiliet fil-valur ġust tal-istrument għall-ihhegġjar [inkluz waqfien]	<i>Ir-Raba' Direttiva art 42a(1), (5a); art 42c(1)(a)</i>	<i>IFRS 7.24(a)(i)</i>	
020	Tibdiliet fil-valur ġust tal-entrata hhegġjata attribwibbli għar-riskju hhegġjat	<i>Ir-Raba' Direttiva art 42a(1), (5a); art 42c(1)(a)</i>	<i>IFRS 7.24(a)(ii)</i>	
030	Ineffettività fil-profitt jew telf minn hegġijiet ta' fluss tal-flus	<i>Ir-Raba' Direttiva art 42a(1), (5a); art 42c(1)(a)</i>	<i>IFRS 7.24(b)</i>	
040	Ineffettività fil-profitt jew telf minn hegġijiet ta' investimenti netti f'operazzjonijiet barranin	<i>Ir-Raba' Direttiva art 42a(1), (5a); art 42c(1)(a)</i>	<i>IFRS 7.24(c)</i>	
050	QLIGH JEW (-) TELF MINN KONTABILITÀ GHALL-HEGĠIJET, NETT	<i>Ir-Raba' Direttiva art 42a(1), (5a), art 42c(1)(a);</i>	<i>IFRS 7.24</i>	

16.7 Indeboliment fuq assi finanzjarji u mhux finanzjarji

		Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS	Perjodu kurrenti			Indeboliment akkumulat
				Żidiet Anness V.Parti 2.102	Treġġigh lura Anness V.Parti 2.102	Totali	
				010	020	030	
010	Indeboliment jew (-) treġġigh lura tal-indeboliment fuq assi finanzjarji mhux imkejlin bil-valur ġust permezz tal-profitt jew telf	<i>BAD art 35-37</i>	<i>IFRS 7.20(e)</i>				
020	Assi finanzjarji mkejla fuq il-kost		<i>IFRS 7.20(e); IAS 39.66</i>				

▼ M3

		Referenzi GAAP nazjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazjonali bbażati fuq IFRS	Perjodu kurrenti			Indeboliment akkumulat
				Żidiet Anness V.Parti 2.102	Treġġigh lura Anness V.Parti 2.102	Totali	
				010	020	030	
030	Assi finanzjarji disponibbli għall-bejgħ		IFRS 7.20(e); IAS 39.67-70				
040	Self u riċevibbli		IFRS 7.20(e); IAS 39.63-65				
050	Investimenti miżmuma sad-data tal-maturità		IFRS 7.20(e); IAS 39.63-65				
060	Indeboliment jew (-) treġġigh lura tal-indeboliment ta' investimenti f'sussidjarji, impriži kongunti u assoċjati	BAD art 27.Tqassim vertikali(13)-(14)	IAS 28.40-43				
070	Sussidjarji		IFRS 10 Appendiċi A				
080	Impriži kongunti		IAS 28.3				
090	Assoċjati	Ir-Raba' Direttiva art 17	IAS 28.3				
100	Indeboliment jew (-) treġġigh lura tal-indeboliment fuq assi mhux finanzjarji		IAS 36.126(a),(b)				
110	Proprietà, impjant u tagħmir	BAD art 27.Tqassim vertikali(9)	IAS 16.73(e)(v-vi)				

▼ M3

		Referenzi GAAP nazjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazjonali bbażati fuq IFRS	Perjodu kurrenti			Indeboliment akkumulat
				Żidiet Anness V.Parti 2.102	Treġġigh lura Anness V.Parti 2.102	Totali	
				010	020	030	
120	Proprietajiet ta' investiment	BAD art 27.Tqassim vertikali(9)	IAS 40.79(d)(v)				
130	Avvjament	BAD art 27.Tqassim vertikali(9)	IAS 36.10b; IAS 36.88-99, 124; IFRS 3 Appendiċi B67(d)(v)				
140	Assi intangibbli oħrajn	BAD art 27.Tqassim vertikali(9)	IAS 38.118(e)(iv)(v)				
145	Oħrajn		IAS 36.126(a),(b)				
150	TOTAL						
160	Introjtu mill-imghax fuq assi finanzjarji indeboliti akkumulati		IFRS 7.20(d); IAS 39.AG 93				

▼ M2

17. Rikonċiljazzjoni bejn il-Kontabilità u l-ambitu ta' konsolidament tas-CRR: Karta Bilanċjali

17.1 Assi

		Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS	Ambitu kontabilistiku ta' konsolidazzjoni [Ammont riportat]
				010
010	Flus u bilanċi tal-flus f'banek ċentrali u depożiti fuq talba ohrajn	BAD Art 4.Assi(1)	IAS 1.54 (i)	
020	Flus fl-idejn	Anness V.Parti 2.1	Anness V.Parti 2.1	
030	Bilanċi tal-flus fl-idejn fil-banek ċentrali	BAD Art 13(2); Anness V.Parti 2.2	Anness V.Parti 2.2	
040	Depożiti fuq talba ohrajn		Anness V.Parti 2.3	
050	Assi finanzjarji miżmumin ghan-negozju	Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (5a); IAS 39.9	IFRS 7.8(a)(ii); IAS 39.9, AG 14	
060	Derivattivi	CRR Anness II	IAS 39.9	
070	Strumenti ta' ekwità	BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.4-5	IAS 32.11	
080	Titoli ta' dejn	Anness V.Parti 1.24, 26	Anness V.Parti 1.24, 26	
090	Self u avvanzi	Anness V.Parti 1.24, 27	Anness V.Parti 1.24, 27	
091	Assi finanzjarji tan-negozjar	Anness V.Parti 1.15		
092	Derivattivi	CRR Anness II; Anness V.Parti 1.15		
093	Strumenti ta' ekwità	BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.4-5		

▼ M2

		Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS	Ambitu kontabilistiku ta' konsolidazzjoni [Ammont riportat]
				010
094	Titoli ta' dejn	Anness V.Parti 1.24, 26		
095	Self u avvanzi	Anness V.Parti 1.24, 27		
100	Assi finanzjarji speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profitt jew telf	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (5a); IAS 39.9</i>	<i>IFRS 7.8(a)(i); IAS 39.9</i>	
110	Strumenti ta' ekwità	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.4-5</i>	<i>IAS 32.11</i>	
120	Titoli ta' dejn	Anness V.Parti 1.24, 26	Anness V.Parti 1.24, 26	
130	Self u avvanzi	Anness V.Parti 1.24, 27	Anness V.Parti 1.24, 27	
140	Assi finanzjarji disponibbli għall-bejgħ	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (5a); IAS 39.9</i>	<i>IFRS 7.8(d); IAS 39.9</i>	
150	Strumenti ta' ekwità	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.4-5</i>	<i>IAS 32.11</i>	
160	Titoli ta' dejn	Anness V.Parti 1.24, 26	Anness V.Parti 1.24, 26	
170	Self u avvanzi	Anness V.Parti 1.24, 27	Anness V.Parti 1.24, 27	
171	Assi finanzjarji mhux tan-negozjar u nonderivattivi mkejlin bil-valur ġust permezz tal-profitt jew telf	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (4)</i>		
172	Strumenti ta' ekwità	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.4-5</i>		

▼ M2

		Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS	Ambitu kontabilistiku ta' konsolidazzjoni [Ammont riportat]
				010
173	Titoli ta' dejn	Anness V.Parti 1.24, 26		
174	Self u avvanzi	Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (4)(b); Anness V.Parti 1.24, 27		
175	Assi finanzjarji mhux tan-negozjar u nonderivattivi mkejlin bil-valur ġust mal-ekwità	Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1); Art 42c (2)		
176	Strumenti ta' ekwità	BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.4-5		
177	Titoli ta' dejn	Anness V.Parti 1.24, 26		
178	Self u avvanzi	Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (4)(b); Anness V.Parti 1.24, 27		
180	Selfiet u riċevibbli	Ir-Raba' Direttiva Art 42a(4)(b),(5a); IAS 39.9	IFRS 7.8(c); IAS 39.9, AG16, AG26; Anness V.Parti 1.16	
190	Titoli ta' dejn	Anness V.Parti 1.24, 26	Anness V.Parti 1.24, 26	
200	Self u avvanzi	Anness V.Parti 1.24, 27	Anness V.Parti 1.24, 27	
210	Investimenti miżmuma sad-data tal-maturità	Ir-Raba' Direttiva Art 42a(4)(a),(5a); IAS 39.9	IFRS 7.8(b); IAS 39.9, AG16, AG26	
220	Titoli ta' dejn	Anness V.Parti 1.24, 26	Anness V.Parti 1.24, 26	

▼ M2

		<i>Referenzi GAAP nazjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Referenzi GAAP nazjonali bbażati fuq IFRS</i>	Ambitu kontabilistiku ta' konsolidazzjoni [Ammont riportat]
				010
230	Self u avvanzi	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>	
231	Strumenti ta' dejn mhux tan-negozjar imkejla bil-metodu bbażat fuq il-kost	<i>BAD Art 37.1; Art 42a(4)(b); Anness V.Part1.16</i>		
232	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>		
233	Self u avvanzi	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>		
234	Assi finanzjarji mhux tan-negozjar u nonderivattivi ohrajn	<i>BAD Art 35-37; Anness V.Parti 1.17</i>		
235	Strumenti ta' ekwità	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.4-5</i>		
236	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>		
237	Self u avvanzi	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>		
240	Derivattivi – Kontabilità għall-ihhegġjar	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (5a); art 42c(1)(a); IAS 39.9; Anness V.Parti 1.19</i>	<i>IFRS 7.22(b); IAS 39.9</i>	
250	Tibdiliet fil-valur ġust tal-entrati hhegġjati fil-hegġ tal-portafoll tar-riskju tar-rata tal-imghax	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(5), (5a); IAS 39.89A (a)</i>	<i>IAS 39.89A(a)</i>	
260	Investimenti f'sussidjarji, imprizi kongunti u assoċjati	<i>BAD Art 4.Assi(7)-(8); Ir-Raba' Direttiva Art 17; Anness V.Parti 2.4</i>	<i>IAS 1.54(e); Anness V.Parti 2.4</i>	
270	Assi taht kuntratti ta' riassigurazzjoni u assigurazzjoni		<i>IFRS 4.IG20.(b)-(c); Anness V.Parti 2.105</i>	

▼ **M2**

		<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS</i>	Ambitu kontabilistiku ta' konsolidazzjoni [Ammont riportat]
				010
280	Assi tangibbli	<i>BAD Art 4.Assi(10)</i>		
290	Assi intangibbli	<i>BAD Art 4.Assi(9); CRR Art 4(115)</i>	<i>IAS 1.54(c); CRR Art 4(1) (115)</i>	
300	Avvjament	<i>BAD Art 4.Assi(9); CRR Art 4(113)</i>	<i>IFRS 3.B67(d); CRR Art 4(113)</i>	
310	Assi intangibbli oħrajn	<i>BAD Art 4.Assi(9)</i>	<i>IAS 38.8,118</i>	
320	Assi ta' taxxa		<i>IAS 1.54(n-o)</i>	
330	Assi ta' taxxa kurrenti		<i>IAS 1.54(n); IAS 12.5</i>	
340	Assi ta' taxxa differita	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 43(1)(11); CRR Art 4(106)</i>	<i>IAS 1.54(o); IAS 12.5; CRR Art 4(106)</i>	
350	Assi oħra	<i>Anness V.Parti 2.5</i>	<i>Anness V.Parti 2.5</i>	
360	Assi mhux kurrenti u gruppi ta' disponiment klassifikati bhala miżmuma għall-bejgħ		<i>IAS 1.54(j); IFRS 5.38, Anness V.Parti 2.6</i>	
370	ASSI TOTALI	<i>BAD Art 4 Assi</i>	<i>IAS 1.9(a), IG 6</i>	

▼ M2

17.2 Skoperturi barra l-karta bilanċjali: Impenji ta' self, garanziji finanzjarji u impenji oħrajn mogħtija

		<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS</i>	Ambitu kontabilistiku ta' konsolidazzjoni [Ammont nominali]
				010
010	Impenji ta' self mogħtija	<i>CRR Anness I; Anness V.Parti 2.56, 57</i>	<i>IAS 39.2(h), 4(a)(c), BC 15; CRR Anness I; Anness V.Parti 2.56, 57</i>	
020	Garanziji finanzjarji mogħtija	<i>CRR Anness I; Anness V.Parti 2.56, 58</i>	<i>IAS 39.9 AG 4, BC 21; IFRS 4 A; CRR Anness I; Anness V.Parti 2.56, 58</i>	
030	Impenji oħrajn mogħtija	<i>CRR Anness I; Anness V.Parti 2.56, 59</i>	<i>CRR Anness I; Anness V.Parti 2.56, 59</i>	
040	SKOPERTURI BARRA L-KARTA BILANĊJALI			

17.3 Obbligazzjonijiet u ekwità

		<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS</i>	Ambitu kontabilistiku ta' konsolidazzjoni [Ammont riportat]
				010
010	Obbligazzjonijiet finanzjarji miżmuma għan-negozju	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (5a); IAS 39.9, AG 14-15</i>	<i>IFRS 7.8 (e) (ii); IAS 39.9, AG 14-15</i>	
020	Derivattivi	<i>CRR Anness II</i>	<i>IAS 39.9, AG 15(a)</i>	
030	Pozizzjonijiet qosra		<i>IAS 39.AG 15(b)</i>	
040	Depożiti	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9, Anness V.Parti 1.30</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9, Anness V.Parti 1.30</i>	
050	Titoli ta' dejn mahruġin	<i>Anness V.Parti 1.31</i>	<i>Anness V.Parti 1.31</i>	

▼ M2

		<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS</i>	Ambitu kontabilistiku ta' konsolidazzjoni [Ammont riportat]
				010
060	Obbligazzjonijiet finanzjarji oħrajn	<i>Anness V.Parti 1.32-34</i>	<i>Anness V.Parti 1.32-34</i>	
061	Obbligazzjonijiet finanzjarji tan-negozju	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(3)</i>		
062	Derivattivi	<i>CRR Anness II; Anness V.Parti 1.15</i>		
063	Pozizzjonijiet qosra			
064	Depożiti	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9; Anness V.Parti 1.30</i>		
065	Titoli ta' dejn mahruġin	<i>Anness V.Parti 1.31</i>		
066	Obbligazzjonijiet finanzjarji oħrajn	<i>Anness V.Parti 1.32-34</i>		
070	Obbligazzjonijiet finanzjarji speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profitt jew telf	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (5a); IAS 39.9</i>	<i>IFRS 7.8 (e)(i); IAS 39.9</i>	
080	Depożiti	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9; Anness V.Parti 1.30</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9; Anness V.Parti 1.30</i>	
090	Titoli ta' dejn mahruġin	<i>Anness V.Parti 1.31</i>	<i>Anness V.Parti 1.31</i>	
100	Obbligazzjonijiet finanzjarji oħrajn	<i>Anness V.Parti 1.32-34</i>	<i>Anness V.Parti 1.32-34</i>	
110	Obbligazzjonijiet finanzjarji mkejlin bil-kost amortizzat	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(3), (5a); IAS 39.47</i>	<i>IFRS 7.8(f); IAS 39.47</i>	

▼ M2

		<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS</i>	Ambitu kontabilistiku ta' konsolidazzjoni [Ammont riportat]
				010
120	Depożiti	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9; Anness V.Parti 1.30</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9; Anness V.Parti 1.30</i>	
130	Titoli ta' dejn mahrugjin	<i>Anness V.Parti 1.31</i>	<i>Anness V.Parti 1.31</i>	
140	Obbligazzjonijiet finanzjarji oħrajn	<i>Anness V.Parti 1.32-34</i>	<i>Anness V.Parti 1.32-34</i>	
141	Obbligazzjonijiet finanzjarji mhux tan-negozjar u nonderivattivi mkejlin b'metodu bbażat fuq il-kost	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(3)</i>		
142	Depożiti	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9; Anness V.Parti 1.30</i>		
143	Titoli ta' dejn mahrugjin	<i>Anness V.Parti 1.31</i>		
144	Obbligazzjonijiet finanzjarji oħrajn	<i>Anness V.Parti 1.32-34</i>		
150	Derivattivi – Kontabilità għall-ihhegġjar	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (5a), Art 42c(1)(a); Anness V.Parti 1.23</i>	<i>IFRS 7.22(b); IAS 39.9; Anness V.Parti 1.23</i>	
160	Tibdiliet fil-valur ġust tal-entrati hhegġjati fil-hegġ tal-portafoll tar-riskju tar-rata tal-imghax	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(5), (5a); IAS 39.89A(b)</i>	<i>IAS 39.89A(b)</i>	
170	Obbligazzjonijiet b'kuntratti ta' assigurazzjoni u riassigurazzjoni		<i>IFRS 4.IG20(a); Anness V.Parti 2.106</i>	
180	Provvedimenti	<i>BAD Art 4.Obbligazzjonijiet(6)</i>	<i>IAS 37.10; IAS 1.54(l)</i>	
190	Obbligazzjonijiet ta' taxxa		<i>IAS 1.54(n-o)</i>	

▼ M2

		<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS</i>	Ambitu kontabilistiku ta' konsolidazzjoni [Ammont riportat]
				010
200	Obbligazzjonijiet ta' taxxa kurrenti		<i>IAS 1.54(n); IAS 12.5</i>	
210	Obbligazzjonijiet ta' taxxa differita	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 43(1)(11); CRR Art 4(108)</i>	<i>IAS 1.54(o); IAS 12.5; CRR Art 4(108)</i>	
220	Kapital azzjonarju ripagabbli meta mitlub		<i>IAS 32 IE 33; IFRIC 2; Anness V.Parti 2.9</i>	
230	Obbligazzjonijiet ohrajn	<i>Anness V.Parti 2.10</i>	<i>Anness V.Parti 2.10</i>	
240	Obbligazzjonijiet inkluzi fi gruppi ta' disponiment ikklassifikati bhala miżmuma għall-bejgh		<i>IAS 1.54 (p); IFRS 5.38, Anness V.Parti 2.11</i>	
250	OBBLIGAZZJONIJIET		<i>IAS 1.9(b); IG 6</i>	
260	Kapital	<i>BAD Art 4.Obbligazzjonijiet(9), BAD Art 22</i>	<i>IAS 1A54(r), BAD Art 22</i>	
270	Primjum azzjonarju	<i>BAD Art 4.Obbligazzjonijiet(10); CRR Art 4(124)</i>	<i>IAS 1.78(e); CRR Art 4(124)</i>	
280	Strumenti ta' ewkità mahruġin għajr kapital	<i>Anness V.Parti 2.15-16</i>	<i>Anness V.Parti 2.15-16</i>	
290	Ekwità ohra	<i>Anness V.Parti 2.17</i>	<i>IFRS 2.10; Anness V.Parti 2.17</i>	
300	Introjtu iehor komprensiv akkumulat	<i>CRR Art 4(1) (100)</i>	<i>CRR Art 4(1) (100)</i>	
310	Qligh imfaddal	<i>CRR Art 4(123)</i>	<i>CRR Art 4(123)</i>	

▼ M2

		<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS</i>	Ambitu kontabilistiku ta' konsolidazzjoni [Ammont riportat]
				010
320	Riżervi ta' rivalwazzjoni	<i>BAD Art 4.Obbligazzjonijiet(12)</i>	<i>IFRS 1.30, D5-D8</i>	
325	Riservi ta' valur ġust	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1)</i>		
330	Riżervi ohrajn	<i>BAD Art 4.Obbligazzjonijiet (11)-(13)</i>	<i>IAS 1.54; IAS 1.78 (e)</i>	
335	Differenzi tal-ewwel konsolidament	<i>Is-7 Direttiva 19(1)(c)</i>		
340	(-) Ishma tat-teżor	<i>Ir-Raba' Direttiva.Assi C (III)(7), D (III)(2); Anness V.Parti 2.20</i>	<i>IAS 1.79(a)(vi); IAS 32.33-34, AG 14, AG 36; Anness V.Parti 2.20</i>	
350	Profitt jew telf attribwibbli lis-sidien tal-kumpanija prinċipali	<i>BAD Art 4.Obbligazzjonijiet(14)</i>	<i>IAS 27.28; IAS 1.83(a)(ii)</i>	
360	(-) Dividendi interim	<i>CRR Artikolu 26 (2)</i>	<i>IAS 32.35</i>	
370	Interessi minoritarji [Interess nonkontrollanti]	<i>Is-Seba' Direttiva Art 21</i>	<i>IAS 27.4; IAS 1.54(q); IAS 27.27</i>	
380	EKWITÀ TOTALI		<i>IAS 1.9(c), IG 6</i>	
390	EKWITÀ TOTALI U OBBLIGAZZJONIJIET TOTALI	<i>BAD Art 4.Obbligazzjonijiet</i>	<i>IAS 1.IG6</i>	

18. Informazzjoni dwar skoperturi produttivi u improduttivi

				Ammont riportat gross												
				Produttivi					Improduttivi							
					Ma skadewx jew skaduti < = 30 jum	Skadut > 30 jum <= 60 jum	Skadut > 60 jum <= 90 jum		Hlas impro- babbli li mhumiex skaduti jew skaduti < = 90 jum	Skadut > 90 jum <= 180 jum	Skadut > 180 jum < 1 sena	Skadut > sena (1)			Li minnhom: inadempj- enti:	Li minnhom: indeboliti
				010	020	030	040	050	060	070	080	090			100	110
		<i>Referenzi GAAP nazżjo- nali bbażati fuq IFRS</i>		<i>Anness V, Parti 2. IAS 109, 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145- 162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145- 162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>CRR art 178; Anness V, Parti 2.61</i>	<i>IAS 39. 58-70</i>	
		<i>Referenzi GAAP nazżjo- nali bbażati fuq BAD</i>		<i>Anness V, Parti 2. IAS 109, 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145- 162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145- 162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>CRR art 178; Anness V, Parti 2.61</i>	<i>CRR Art 4(95)</i>	
010	Titoli ta' dejn	<i>Anness V,Parti 1.24, 26</i>	<i>Anness V,Parti 1.24, 26</i>													
020	Banek ċentrali	<i>Anness V,Parti 1.35(a)</i>	<i>Anness V,Parti 1.35(a)</i>													
030	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V,Parti 1.35(b)</i>	<i>Anness V,Parti 1.35(b)</i>													
040	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V,Parti 1.35(c)</i>	<i>Anness V,Parti 1.35(c)</i>													
050	Korporazzjonijiet finanzjarji ohra	<i>Anness V,Parti 1.35(d)</i>	<i>Anness V,Parti 1.35(d)</i>													

						Ammont riportat gross											
						Produttivi					Improduttivi						
						010	020	Ma skadewx jew skaduti < = 30 jum	Skadut > 30 jum <= 60 jum	Skadut > 60 jum <= 90 jum	060	Hlas improbabbli li mhumiex skaduti < = 90 jum	Skadut > 90 jum <= 180 jum	Skadut > 180 jum < 1 sena	Skadut > sena (1)	Li minnhom: inadempjenti:	Li minnhom: indeboliti
								030	040	050		070	080	090	100	110	120
		<i>Referenzi GAAP nazżjonalni bbażati fuq IFRS</i>								<i>CRR art 178; Anness V, Parti 2.61</i>							
		<i>Referenzi GAAP nazżjonalni bbażati fuq BAD</i>								<i>CRR art 178; Anness V, Parti 2.61</i>							
060	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V, Parti 1.35(e)</i>	<i>Anness V, Parti 1.35(e)</i>														
070	Self u avvanzj	<i>Anness V, Parti 1.24, 27</i>	<i>Anness V, Parti 1.24, 27</i>														
080	Banek ċentrali	<i>Anness V, Parti 1.35(a)</i>	<i>Anness V, Parti 1.35(a)</i>														
090	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V, Parti 1.35(b)</i>	<i>Anness V, Parti 1.35(b)</i>														
100	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V, Parti 1.35(c)</i>	<i>Anness V, Parti 1.35(c)</i>														

						Ammont riportat gross											
						Produttivi					Improduttivi						
						010	020	Ma skadewx jew skaduti < = 30 jum	Skadut > 30 jum <= 60 jum	Skadut > 60 jum <= 90 jum	060	Hlas improbabbli li mhumiex skaduti < = 90 jum	Skadut > 90 jum <= 180 jum	Skadut > 180 jum < 1 sena	Skadut > sena (1)	Li minnhom: inadempjenti:	Li minnhom: indeboliti
								030	040	050		070	080	090	100	110	120
		<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS</i>															
		<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD</i>															
110	Korporazzjonijiet finanzjarji ohra	<i>Anness 1.35(d)</i>	<i>V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(d)</i>	<i>V.Parti</i>												
120	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness 1.35(e)</i>	<i>V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(e)</i>	<i>V.Parti</i>												
130	Li minnhom: Intraprizi Żgħar u Medji	<i>SME Art 1 2(a)</i>		<i>SME Art 1 2(a)</i>													
140	Li minnhom: Proprietà immobbli kummerċjali																

				Ammont riportat gross										
				Produttivi					Improduttivi					
					Ma skadewx jew skaduti < = 30 jum	Skadut > 30 jum <= 60 jum	Skadut > 60 jum <= 90 jum		Hlas improbabbli li mhumiex skaduti jew skaduti < = 90 jum	Skadut > 90 jum <= 180 jum	Skadut > 180 jum < 1 sena	Skadut > sena (1)	Li minnhom: inadempjenti:	Li minnhom: indeboliti
				010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110
		<i>Referenzi GAAP nazżjonalni bbażati fuq IFRS</i>		<i>Anness V, Parti 2. IAS 109, 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>CRR art 178; Anness V, Parti 2.61</i>	<i>IAS 39, 58-70</i>
	<i>Referenzi GAAP nazżjonalni bbażati fuq BAD</i>		<i>Anness V, Parti 2. IAS 109, 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>CRR art 178; Anness V, Parti 2.61</i>	<i>CRR Art 4(95)</i>	
150	Unitajiet domestiċi	<i>Anness V, Parti 1.35(f)</i>	<i>Anness V, Parti 1.35(f)</i>											
160	Li minnhom: Self ipotekarju residenzjali													
170	Li minnhom: Kreditu għall-konsum													
180	STRUMENTI TA' DEJN B'KOST AMORTIZZAT	<i>Anness V Parti I. 13 (d)(e) 14 (d)(e)</i>	<i>Anness V Parti I. 13 (d)(e)</i>											

				Ammont riportat gross											
				Produttivi					Improduttivi						
					Ma skadewx jew skaduti < = 30 jum	Skadut > 30 jum <= 60 jum	Skadut > 60 jum <= 90 jum		Hlas improbabbli li mhumiex skaduti jew skaduti < = 90 jum	Skadut > 90 jum <= 180 jum	Skadut > 180 jum < 1 sena	Skadut > sena (1)	Li minnhom: inadempjenti:	Li minnhom: indeboliti	
				010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120
		<i>Referenzi GAAP nazżjonalni bbażati fuq IFRS</i>		<i>Anness V, Parti 2. IAS 109, 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>CRR art 178; Anness V, Parti 2.61</i>	<i>IAS 39. 58-70</i>
		<i>Referenzi GAAP nazżjonalni bbażati fuq BAD</i>		<i>Anness V, Parti 2. IAS 109, 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>CRR art 178; Anness V, Parti 2.61</i>	<i>CRR Art 4(95)</i>
190	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>												
200	Banek ċentrali	<i>Anness 1.35(a) V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(a) V.Parti</i>												
210	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness 1.35(b) V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(b) V.Parti</i>												
220	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness 1.35(c) V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(c) V.Parti</i>												

						Ammont riportat gross											
						Produttivi					Improduttivi						
						010	020	Ma skadewx jew skaduti < = 30 jum	Skadut > 30 jum <= 60 jum	Skadut > 60 jum <= 90 jum	060	Hlas improbabbli li mhumiex skaduti jew skaduti < = 90 jum	Skadut > 90 jum <= 180 jum	Skadut > 180 jum < 1 sena	Skadut > sena (1)	Li minnhom: inadempjenti:	Li minnhom: indeboliti
								030	040	050		070	080	090	100	110	120
		<i>Anness V, Parti 2. IAS 109, 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>CRR art 178; Anness V, Parti 2.61</i>	<i>IAS 39. 58-70</i>				
		<i>Anness V, Parti 2. IAS 109, 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>CRR art 178; Anness V, Parti 2.61</i>	<i>CRR Art 4(95)</i>				
230	Korporazzjonijiet finanzjarji ohra	<i>Anness 1.35(d)</i>	<i>V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(d)</i>	<i>V.Parti</i>												
240	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness 1.35(e)</i>	<i>V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(e)</i>	<i>V.Parti</i>												
250	Self u avvanzj	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>		<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>													
260	Banek ċentrali	<i>Anness 1.35(a)</i>	<i>V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(a)</i>	<i>V.Parti</i>												

						Ammont riportat gross																							
						Produttivi					Improduttivi																		
						010	020	Ma skadewx jew skaduti < = 30 jum	Skadut > 30 jum <= 60 jum	Skadut > 60 jum <= 90 jum	060	Hlas improbabbli li mhumiex skaduti < = 90 jum	Skadut > 90 jum <= 180 jum	Skadut > 180 jum < 1 sena	Skadut > sena (1)	Li minnhom: inadempjenti:	Li minnhom: indeboliti												
								030	040	050		070	080	090	100	110	120												
		<i>Referenzi GAAP nazżjonalni bbażati fuq IFRS</i>		<i>Referenzi GAAP nazżjonalni bbażati fuq BAD</i>		<i>Anness V, Parti 2. IAS 109, 145-162</i>		<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>		<i>Anness V, Parti 2. 158</i>		<i>Anness V, Parti 2. 158</i>		<i>Anness V, Parti 2. 158</i>		<i>Anness V, Parti 2. 159</i>		<i>Anness V, Parti 2. 159</i>		<i>Anness V, Parti 2. 159</i>		<i>Anness V, Parti 2. 159</i>		<i>CRR art 178; Anness V, Parti 2.61</i>		<i>IAS 39. 58-70</i>			
		<i>Referenzi GAAP nazżjonalni bbażati fuq BAD</i>		<i>Anness V, Parti 2. IAS 109, 145-162</i>		<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>		<i>Anness V, Parti 2. 158</i>		<i>Anness V, Parti 2. 158</i>		<i>Anness V, Parti 2. 158</i>		<i>Anness V, Parti 2. 159</i>		<i>Anness V, Parti 2. 159</i>		<i>Anness V, Parti 2. 159</i>		<i>Anness V, Parti 2. 159</i>		<i>CRR art 178; Anness V, Parti 2.61</i>		<i>CRR Art 4(95)</i>					
270	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness 1.35(b)</i>	<i>V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(b)</i>	<i>V.Parti</i>																								
280	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness 1.35(c)</i>	<i>V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(c)</i>	<i>V.Parti</i>																								
290	Korporazzjonijiet finanzjarji ohra	<i>Anness 1.35(d)</i>	<i>V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(d)</i>	<i>V.Parti</i>																								
300	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness 1.35(e)</i>	<i>V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(e)</i>	<i>V.Parti</i>																								
310	Unitajiet domestiċi	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>		<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>																									

			Ammont riportat gross											
			Produttivi					Improduttivi						
				Ma skadewx jew skaduti < = 30 jum	Skadut > 30 jum <= 60 jum	Skadut > 60 jum <= 90 jum		Hlas improbabbli li mhumiex skaduti jew skaduti < = 90 jum	Skadut > 90 jum <= 180 jum	Skadut > 180 jum < 1 sena	Skadut > sena (1)	Li minnhom: inadempjenti:	Li minnhom: indeboliti	
			010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120
		<i>Referenzi GAAP nazżjonalni bbażati fuq IFRS</i>	<i>Anness V, Parti 2. IAS 109, 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>CRR art 178; Anness V, Parti 2.61</i>	<i>IAS 39. 58-70</i>
		<i>Referenzi GAAP nazżjonalni bbażati fuq BAD</i>	<i>Anness V, Parti 2. IAS 109, 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>CRR art 178; Anness V, Parti 2.61</i>	<i>CRR Art 4(95)</i>
320	STRUMENTI TAD-DEJN BIL-VALUR ĠUST hliet HFT	<i>Anness V Parti I. 13 (b)(c); 14 (b)(c)</i>	<i>Anness V Parti I. 13 (b)(c)</i>											
330	STRUMENTI TA' DEJN hliet HFT	<i>Anness V Parti I. 13 (b)(c)(d)(e); 14 (b)(c)(d)(e)</i>	<i>Anness V Parti I. 13 (b)(c)(d)(e)</i>											

				Ammont riportat gross											
				Produttivi					Improduttivi						
				010	020	Ma skadewx jew skaduti < = 30 jum	Skadut > 30 jum <= 60 jum	Skadut > 60 jum <= 90 jum	060	Hlas improbabbli li mhumiex skaduti < = 90 jum	Skadut > 90 jum <= 180 jum	Skadut > 180 jum < 1 sena	Skadut > sena (1)	Li minnhom: inadempjenti:	Li minnhom: indeboliti
						030	040	050		070	080	090	100	110	120
		<i>Anness V, Parti 2. IAS 109, 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>CRR art 178; Anness V, Parti 2.61</i>	<i>IAS 39. 58-70</i>				
		<i>Anness V, Parti 2. IAS 109, 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>CRR art 178; Anness V, Parti 2.61</i>	<i>CRR Art 4(95)</i>				
340	Impenji ta' self moghtija	<i>CRR Anness I; Anness V.Parti 2.56-57</i>	<i>IAS 39.2 (h), 4 (a) (c), BC 15; CRR Anness I; Anness V.Parti 2.56-57</i>												
350	Banek centrali	<i>Anness 1.35(a) V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(a) V.Parti</i>												
360	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness 1.35(b) V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(b) V.Parti</i>												

						Ammont riportat gross											
						Produttivi					Improduttivi						
						010	020	Ma skadewx jew skaduti < = 30 jum	Skadut > 30 jum <= 60 jum	Skadut > 60 jum <= 90 jum	060	Hlas improbabbli li mhumiex skaduti jew skaduti < = 90 jum	Skadut > 90 jum <= 180 jum	Skadut > 180 jum < 1 sena	Skadut > sena (1)	Li minnhom: inadempjenti:	Li minnhom: indeboliti
								030	040	050		070	080	090	100	110	120
		<i>Anness V, Parti 2. IAS 109, 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>CRR art 178; Anness V, Parti 2.61</i>	<i>IAS 39. 58-70</i>				
		<i>Anness V, Parti 2. IAS 109, 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>CRR art 178; Anness V, Parti 2.61</i>	<i>CRR Art 4(95)</i>				
370	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness 1.35(c)</i>	<i>V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(c)</i>	<i>V.Parti</i>												
380	Korporazzjonijiet finanzjarji oħra	<i>Anness 1.35(d)</i>	<i>V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(d)</i>	<i>V.Parti</i>												
390	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness 1.35(e)</i>	<i>V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(e)</i>	<i>V.Parti</i>												

				Ammont riportat gross											
				Produttivi					Improduttivi						
				010	020	Ma skadewx jew skaduti < = 30 jum	Skadut > 30 jum <= 60 jum	Skadut > 60 jum <= 90 jum	060	Hlas improbabbli li mhumiex skaduti < = 90 jum	Skadut > 90 jum <= 180 jum	Skadut > 180 jum < 1 sena	Skadut > sena (1)	Li minnhom: inadempjenti:	Li minnhom: indeboliti
						030	040	050		070	080	090	100	110	120
		<i>Anness V, Parti 2. IAS 109, 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>CRR art 178; Anness V, Parti 2.61</i>	<i>IAS 39. 58-70</i>				
		<i>Anness V, Parti 2. IAS 109, 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>CRR art 178; Anness V, Parti 2.61</i>	<i>CRR Art 4(95)</i>				
400	Unitajiet domestiċi	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>												
410	Garanziji finanzjarji mogħtija	<i>CRR Anness I; Anness V.Parti 2.56,58</i>	<i>IAS 39.9 AG 4, BC 21; IFRS 4 A; CRR Anness I; Anness V.Parti 2.56, 58</i>												
420	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>												

						Ammont riportat gross																					
						Produttivi					Improduttivi																
						010	020	Ma skadewx jew skaduti < = 30 jum	Skadut > 30 jum <= 60 jum	Skadut > 60 jum <= 90 jum	060	Hlas improbabbli li mhumiex skaduti < = 90 jum	Skadut > 90 jum <= 180 jum	Skadut > 180 jum < 1 sena	Skadut > sena (1)	Li minnhom: inadempjenti:	Li minnhom: indeboliti										
								030	040	050		070	080	090	100	110	120										
		<i>Referenzi GAAP nazżjonalni bbażati fuq IFRS</i>		<i>Referenzi GAAP nazżjonalni bbażati fuq BAD</i>		<i>Anness V, Parti 2. IAS 109, 145-162</i>		<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>		<i>Anness V, Parti 2. 158</i>		<i>Anness V, Parti 2. 158</i>		<i>Anness V, Parti 2. 158</i>		<i>Anness V, Parti 2. 159</i>		<i>Anness V, Parti 2. 159</i>		<i>Anness V, Parti 2. 159</i>		<i>CRR art 178; Anness V, Parti 2.61</i>		<i>IAS 39, 58-70</i>			
		<i>Referenzi GAAP nazżjonalni bbażati fuq BAD</i>		<i>Anness V, Parti 2. IAS 109, 145-162</i>		<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>		<i>Anness V, Parti 2. 158</i>		<i>Anness V, Parti 2. 158</i>		<i>Anness V, Parti 2. 158</i>		<i>Anness V, Parti 2. 159</i>		<i>Anness V, Parti 2. 159</i>		<i>Anness V, Parti 2. 159</i>		<i>Anness V, Parti 2. 159</i>		<i>CRR art 178; Anness V, Parti 2.61</i>		<i>CRR Art 4(95)</i>			
430	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness 1.35(b)</i>	<i>V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(b)</i>	<i>V.Parti</i>																						
440	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness 1.35(c)</i>	<i>V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(c)</i>	<i>V.Parti</i>																						
450	Korporazzjonijiet finanzjarji oħra	<i>Anness 1.35(d)</i>	<i>V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(d)</i>	<i>V.Parti</i>																						
460	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness 1.35(e)</i>	<i>V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(e)</i>	<i>V.Parti</i>																						

				Ammont riportat gross										
				Produttivi					Improduttivi					
					Ma skadewx jew skaduti < = 30 jum	Skadut > 30 jum <= 60 jum	Skadut > 60 jum <= 90 jum		Hlas improbabbli li mhumiex skaduti < = 90 jum	Skadut > 90 jum <= 180 jum	Skadut > 180 jum < 1 sena	Skadut > sena (1)	Li minnhom: inadempjenti:	Li minnhom: indeboliti
				010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110
		<i>Referenzi GAAP nazżjonalni bbażati fuq IFRS</i>	<i>Anness V, Parti 2. IAS 109, 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>CRR art 178; Anness V, Parti 2.61</i>	<i>IAS 39. 58-70</i>
		<i>Referenzi GAAP nazżjonalni bbażati fuq BAD</i>	<i>Anness V, Parti 2. IAS 109, 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>CRR art 178; Anness V, Parti 2.61</i>	<i>CRR Art 4(95)</i>
470	Unitajiet domestiċi	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>											
480	Impenji oħrajn mogħtija	<i>CRR Anness I; Anness V.Parti 2.56, 59</i>	<i>CRR Anness I; Anness V.Parti 2.56, 59</i>											
490	Banek ċentrali	<i>Anness 1.35(a) V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(a) V.Parti</i>											
500	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness 1.35(b) V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(b) V.Parti</i>											
510	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness 1.35(c) V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(c) V.Parti</i>											

						Ammont riportat gross											
						Produttivi					Improduttivi						
						010	020	Ma skadewx jew skaduti < = 30 jum	Skadut > 30 jum <= 60 jum	Skadut > 60 jum <= 90 jum	060	Hlas improbabbli li mhumiex skaduti < = 90 jum	Skadut > 90 jum <= 180 jum	Skadut > 180 jum < 1 sena	Skadut > sena (1)	Li minnhom: inadempjenti:	Li minnhom: indeboliti
								030	040	050		070	080	090	100	110	120
		<i>Anness V, Parti 2. IAS 109, 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>CRR art 178; Anness V, Parti 2.61</i>	<i>IAS 39. 58-70</i>				
		<i>Anness V, Parti 2. IAS 109, 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 158</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159</i>	<i>CRR art 178; Anness V, Parti 2.61</i>	<i>CRR Art 4(95)</i>				
520	Korporazzjonijiet finanzjarji ohra	<i>Anness 1.35(d)</i>	<i>V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(d)</i>	<i>V.Parti</i>												
530	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness 1.35(e)</i>	<i>V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(e)</i>	<i>V.Parti</i>												
540	Unitajiet domestiċi	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>		<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>													
550	SKOPERTURI BARRA L-KARTA BILANĊJALI	<i>Anness V.Parti 2.55</i>		<i>Anness V.Parti 2.55</i>													

				Indeboliment akkumulat, bidliet akkumulati fil-valur ġust minhabba r-riskju tal-kreditu u provvedimenti				Kollateral u garanzji finanzjarji riċevuti		
				dwar skoperturi produttivi	dwar skoperturi improduttivi			Kollateral riċevut fuq skoperturi improduttivi	Finanzjarji garanzji riċevuti fuq skoperturi improduttivi	
					Hlas improbabbli li mhumiex skaduti jew skaduti < = 90 jum	Skadut > 90 jum <= 180 jum	Skadut > 180 jum < 1 sena			Skadut > sena (1)
130	140	150	160	170	180	190	200	210		
		<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS</i>	<i>Anness V, Parti 2. 46</i>	<i>Anness V, Parti 2. 161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>
		<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Anness V, Parti 2. 46</i>	<i>Anness V, Parti 2. 161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>
010	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>							
020	Banek ċentrali	<i>Anness 1.35(a) V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(a) V.Parti</i>							
030	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness 1.35(b) V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(b) V.Parti</i>							
040	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness 1.35(c) V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(c) V.Parti</i>							
050	Korporazzjonijiet finanzjarji ohra	<i>Anness 1.35(d) V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(d) V.Parti</i>							

				Indeboliment akkumulat, bidliet akkumulati fil-valur ġust minhabba r-riskju tal-kreditu u provvedimenti				Kollateral u garanzji finanzjarji riċevuti		
				dwar skoperturi produttivi	dwar skoperturi improduttivi			Kollateral riċevut fuq skoperturi improduttivi	Finanzjarji garanzji riċevuti fuq skoperturi improduttivi	
					Hlas improbbbli li mhumiex skaduti jew skaduti < = 90 jum	Skadut > 90 jum <= 180 jum	Skadut > 180 jum < 1 sena			Skadut > sena (1)
130	140	150	160	170	180	190	200	210		
		<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS</i>	<i>Anness V, Parti 2. 46</i>	<i>Anness V, Parti 2. 161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>
		<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Anness V, Parti 2. 46</i>	<i>Anness V, Parti 2. 161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>
060	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V, Parti 1.35(e)</i>	<i>Anness V, Parti 1.35(e)</i>							
070	Self u avvanzji	<i>Anness V, Parti 1.24, 27</i>	<i>Anness V, Parti 1.24, 27</i>							
080	Banek ċentrali	<i>Anness V, Parti 1.35(a)</i>	<i>Anness V, Parti 1.35(a)</i>							
090	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V, Parti 1.35(b)</i>	<i>Anness V, Parti 1.35(b)</i>							
100	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness V, Parti 1.35(c)</i>	<i>Anness V, Parti 1.35(c)</i>							

				Indeboliment akkumulat, bidliet akkumulati fil-valur ġust minhabba r-riskju tal-kreditu u provvedimenti				Kollateral u garanzji finanzjarji riċevuti			
				dwar skoperturi produttivi	dwar skoperturi improduttivi			Kollateral riċevut fuq skoperturi improduttivi	Finanzjarji garanzji riċevuti fuq skoperturi improduttivi		
					Hlas improbbli li mhumiex skaduti jew skaduti < = 90 jum	Skadut > 90 jum < = 180 jum	Skadut > 180 jum < 1 sena			Skadut > sena (1)	
130	140	150	160	170	180	190	200	210			
		<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS</i>	<i>Anness V, Parti 2. 46</i>	<i>Anness V, Parti 2. 161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>
		<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Anness V, Parti 2. 46</i>	<i>Anness V, Parti 2. 161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>
110	Korporazzjonijiet finanzjarji oħra	<i>Anness 1.35(d) V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(d) V.Parti</i>								
120	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness 1.35(e) V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(e) V.Parti</i>								
130	Li minnhom: Intrapriżi Żgħar u Medji	<i>SME Art 1 2(a)</i>	<i>SME Art 1 2(a)</i>								
140	Li minnhom: Proprietà immobbli kummerċjali										

				Indeboliment akkumulat, bidliet akkumulati fil-valur ġust minhabba r-riskju tal-kreditu u provvedimenti				Kollateral u garanzji finanzjarji riċevuti			
				dwar skoperturi produttivi	dwar skoperturi improduttivi			Kollateral riċevut fuq skoperturi improduttivi	Finanzjarji garanzji riċevuti fuq skoperturi improduttivi		
					Hlas improbbbli li mhumiex skaduti jew skaduti < = 90 jum	Skadut > 90 jum <= 180 jum	Skadut > 180 jum < 1 sena			Skadut > sena (1)	
130	140	150	160	170	180	190	200	210			
	<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS</i>		<i>Anness V, Parti 2. 46</i>	<i>Anness V, Parti 2. 161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>
	<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD</i>		<i>Anness V, Parti 2. 46</i>	<i>Anness V, Parti 2. 161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>
150	Unitajiet domestiċi	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>								
160	Li minnhom: Self ipotekarju residenzjali										
170	Li minnhom: Kreditu għall-konsum										
180	STRUMENTI TA' DEJN B'KOST AMORTIZZAT	<i>Anness V Parti I. 13 (d)(e) 14 (d)(e)</i>	<i>Anness V Parti I. 13 (d)(e)</i>								

				Indeboliment akkumulat, bidliet akkumulati fil-valur ġust minhabba r-riskju tal-kreditu u provvedimenti				Kollateral u garanzji finanzjarji riċevuti			
				dwar skoperturi produttivi	dwar skoperturi improduttivi			Kollateral riċevut fuq skoperturi improduttivi	Finanzjarji garanzji riċevuti fuq skoperturi improduttivi		
					Hlas improbbli li mhumiex skaduti jew skaduti < = 90 jum	Skadut > 90 jum < = 180 jum	Skadut > 180 jum < 1 sena			Skadut > sena (1)	
130	140	150	160	170	180	190	200	210			
		<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS</i>		<i>Anness V, Parti 2. 46</i>	<i>Anness V, Parti 2. 161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>
		<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD</i>		<i>Anness V, Parti 2. 46</i>	<i>Anness V, Parti 2. 161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>
190	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>								
200	Banek ċentrali	<i>Anness 1.35(a) V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(a) V.Parti</i>								
210	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness 1.35(b) V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(b) V.Parti</i>								
220	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness 1.35(c) V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(c) V.Parti</i>								

				Indeboliment akkumulat, bidliet akkumulati fil-valur ġust minhabba r-riskju tal-kreditu u provvedimenti				Kollateral u garanzji finanzjarji riċevuti			
				dwar skoperturi produttivi	dwar skoperturi improduttivi			Kollateral riċevut fuq skoperturi improduttivi	Finanzjarji garanzji riċevuti fuq skoperturi improduttivi		
					Hlas improbbli li mhumiex skaduti jew skaduti < = 90 jum	Skadut > 90 jum < = 180 jum	Skadut > 180 jum < 1 sena			Skadut > sena (1)	
130	140	150	160	170	180	190	200	210			
		<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS</i>		<i>Anness V, Parti 2. 46</i>	<i>Anness V, Parti 2. 161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>
		<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD</i>		<i>Anness V, Parti 2. 46</i>	<i>Anness V, Parti 2. 161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>
230	Korporazzjonijiet finanzjarji oħra	<i>Anness 1.35(d) V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(d) V.Parti</i>								
240	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness 1.35(e) V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(e) V.Parti</i>								
250	Self u avvanz	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>								
260	Banek ċentrali	<i>Anness 1.35(a) V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(a) V.Parti</i>								

				Indeboliment akkumulat, bidliet akkumulati fil-valur ġust minhabba r-riskju tal-kreditu u provvedimenti				Kollateral u garanzji finanzjarji riċevuti			
				dwar skoperturi produttivi	dwar skoperturi improduttivi			Kollateral riċevut fuq skoperturi improduttivi	Finanzjarji garanzji riċevuti fuq skoperturi improduttivi		
					Hlas improbabbli li mhumiex skaduti jew skaduti < = 90 jum	Skadut > 90 jum <= 180 jum	Skadut > 180 jum < 1 sena			Skadut > sena (1)	
130	140	150	160	170	180	190	200	210			
		<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS</i>		<i>Anness V, Parti 2. 46</i>	<i>Anness V, Parti 2. 161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>
		<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD</i>		<i>Anness V, Parti 2. 46</i>	<i>Anness V, Parti 2. 161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>
270	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness 1.35(b)</i> <i>V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(b)</i> <i>V.Parti</i>								
280	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness 1.35(c)</i> <i>V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(c)</i> <i>V.Parti</i>								
290	Korporazzjonijiet finanzjarji oħra	<i>Anness 1.35(d)</i> <i>V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(d)</i> <i>V.Parti</i>								
300	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness 1.35(e)</i> <i>V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(e)</i> <i>V.Parti</i>								
310	Unitajiet domestiċi	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>								

				Indeboliment akkumulat, bidliet akkumulati fil-valur ġust minhabba r-riskju tal-kreditu u provvedimenti				Kollateral u garanzji finanzjarji riċevuti			
				dwar skoperturi produttivi	dwar skoperturi improduttivi			Kollateral riċevut fuq skoperturi improduttivi	Finanzjarji garanzji riċevuti fuq skoperturi improduttivi		
					Hlas improbabbli li mhumiex skaduti < = 90 jum	Skadut > 90 jum < = 180 jum	Skadut > 180 jum < 1 sena			Skadut > sena (1)	
130	140	150	160	170	180	190	200	210			
			<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS</i>	<i>Anness V, Parti 2. 46</i>	<i>Anness V, Parti 2. 161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>
			<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Anness V, Parti 2. 46</i>	<i>Anness V, Parti 2. 161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>
320	STRUMENTI TAD-DEJN BIL-VALUR ĠUST hliet HFT	<i>Anness V Parti I. 13 (b)(c); 14 (b)(c)</i>	<i>Anness V Parti I. 13 (b)(c)</i>								
330	STRUMENTI TA' DEJN hliet HFT	<i>Anness V Parti I. 13 (b)(c)(d)(e); 14 (b)(c)(d)(e)</i>	<i>Anness V Parti I. 13 (b)(c)(d)(e)</i>								

				Indeboliment akkumulat, bidliet akkumulati fil-valur ġust minhabba r-riskju tal-kreditu u provvedimenti				Kollateral u garanzji finanzjarji riċevuti			
				dwar skoperturi produttivi	dwar skoperturi improduttivi			Kollateral riċevut fuq skoperturi improduttivi	Finanzjarji garanzji riċevuti fuq skoperturi improduttivi		
					Hlas improbabbli li mhumiex skaduti jew skaduti < = 90 jum	Skadut > 90 jum <= 180 jum	Skadut > 180 jum < 1 sena			Skadut > sena (1)	
130	140	150	160	170	180	190	200	210			
	<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS</i>	<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD</i>		<i>Anness V, Parti 2. 46</i>	<i>Anness V, Parti 2. 161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>
				<i>Anness V, Parti 2. 46</i>	<i>Anness V, Parti 2. 161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>
340	Impenji ta' self moghtija	<i>CRR Anness I; Anness V.Parti 2.56-57</i>	<i>IAS 39.2 (h), 4 (a) (c), BC 15; CRR Anness I; Anness V.Parti 2.56-57</i>								
350	Banek ċentrali	<i>Anness 1.35(a) V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(a) V.Parti</i>								
360	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness 1.35(b) V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(b) V.Parti</i>								

				Indeboliment akkumulat, bidliet akkumulati fil-valur ġust minhabba r-riskju tal-kreditu u provvedimenti				Kollateral u garanzji finanzjarji riċevuti		
				dwar skoperturi produttivi	dwar skoperturi improduttivi			Kollateral riċevut fuq skoperturi improduttivi	Finanzjarji garanzji riċevuti fuq skoperturi improduttivi	
					Hlas improbbbli li mhumiex skaduti jew skaduti ≤ 90 jum	Skadut > 90 jum ≤ 180 jum	Skadut > 180 jum < 1 sena			Skadut > sena (1)
130	140	150	160	170	180	190	200	210		
		<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS</i>	<i>Anness V, Parti 2. 46</i>	<i>Anness V, Parti 2. 161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>
		<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Anness V, Parti 2. 46</i>	<i>Anness V, Parti 2. 161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>
370	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness 1.35(c) V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(c) V.Parti</i>							
380	Korporazzjonijiet finanzjarji oħra	<i>Anness 1.35(d) V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(d) V.Parti</i>							
390	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness 1.35(e) V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(e) V.Parti</i>							

				Indeboliment akkumulat, bidliet akkumulati fil-valur ġust minhabba r-riskju tal-kreditu u provvedimenti				Kollateral u garanziji finanzjarji riċevuti			
				dwar skoperturi produttivi	dwar skoperturi improduttivi			Kollateral riċevut fuq skoperturi improduttivi	Finanzjarji garanziji riċevuti fuq skoperturi improduttivi		
					Hlas improbbabbli li mhumiex skaduti jew skaduti < = 90 jum	Skadut > 90 jum < = 180 jum	Skadut > 180 jum < 1 sena			Skadut > sena (1)	
130	140	150	160	170	180	190	200	210			
		<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS</i>		<i>Anness V, Parti 2. 46</i>	<i>Anness V, Parti 2. 161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>
		<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD</i>		<i>Anness V, Parti 2. 46</i>	<i>Anness V, Parti 2. 161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>
400	Unitajiet domestiċi	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>								
410	Garanziji finanzjarji mogħtija	<i>CRR Anness I; Anness V.Parti 2.56,58</i>	<i>IAS 39.9 AG 4, BC 21; IFRS 4 A; CRR Anness I; Anness V.Parti 2.56, 58</i>								
420	Banek ċentrali	<i>Anness 1.35(a) V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(a) V.Parti</i>								

		Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS	Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD	Indeboliment akkumulat, bidliet akkumulati fil-valur ġust minhabba r-riskju tal-kreditu u provvedimenti				Kollateral u garanzji finanzjarji riċevuti									
				130	140	150	160	170	180	190	200	210					
													dwar skoperturi produttivi	dwar skoperturi improduttivi			
														Hlas improbbli li mhumiex skaduti jew skaduti ≤ 90 jum	Skadut > 90 jum ≤ 180 jum	Skadut > 180 jum < 1 sena	Skadut > sena (1)
				<i>Anness V, Parti 2. 46</i>	<i>Anness V, Parti 2. 161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>						
				<i>Anness V, Parti 2. 46</i>	<i>Anness V, Parti 2. 161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>						
430	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness 1.35(b)</i>	<i>V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(b)</i>	<i>V.Parti</i>												
440	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness 1.35(c)</i>	<i>V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(c)</i>	<i>V.Parti</i>												
450	Korporazzjonijiet finanzjarji oħra	<i>Anness 1.35(d)</i>	<i>V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(d)</i>	<i>V.Parti</i>												
460	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness 1.35(e)</i>	<i>V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(e)</i>	<i>V.Parti</i>												

				Indeboliment akkumulat, bidliet akkumulati fil-valur ġust minhabba r-riskju tal-kreditu u provvedimenti				Kollateral u garanzji finanzjarji riċevuti			
				dwar skoperturi produttivi	dwar skoperturi improduttivi			Kollateral riċevut fuq skoperturi improduttivi	Finanzjarji garanzji riċevuti fuq skoperturi improduttivi		
					Hlas improbbli li mhumiex skaduti jew skaduti < = 90 jum	Skadut > 90 jum < = 180 jum	Skadut > 180 jum < 1 sena			Skadut > sena (1)	
130	140	150	160	170	180	190	200	210			
		<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS</i>		<i>Anness V, Parti 2. 46</i>	<i>Anness V, Parti 2. 161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>
		<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD</i>		<i>Anness V, Parti 2. 46</i>	<i>Anness V, Parti 2. 161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>
470	Unitajiet domestiċi	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(f)</i>								
480	Impenji oħrajn mogħtija	<i>CRR Anness I; Anness V.Parti 2.56, 59</i>	<i>CRR Anness I; Anness V.Parti 2.56, 59</i>								
490	Banek ċentrali	<i>Anness 1.35(a) V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(a) V.Parti</i>								
500	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness 1.35(b) V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(b) V.Parti</i>								
510	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness 1.35(c) V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(c) V.Parti</i>								

				Indeboliment akkumulat, bidliet akkumulati fil-valur ġust minhabba r-riskju tal-kreditu u provvedimenti				Kollateral u garanzji finanzjarji riċevuti			
				dwar skoperturi produttivi	dwar skoperturi improduttivi			Kollateral riċevut fuq skoperturi improduttivi	Finanzjarji garanzji riċevuti fuq skoperturi improduttivi		
					Hlas improbbbli li mhumiex skaduti jew skaduti < = 90 jum	Skadut > 90 jum <= 180 jum	Skadut > 180 jum < 1 sena			Skadut > sena (1)	
130	140	150	160	170	180	190	200	210			
		<i>Referenzi GAAP nazżjonalni bbażati fuq IFRS</i>	<i>Anness V, Parti 2. 46</i>	<i>Anness V, Parti 2. 161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>
		<i>Referenzi GAAP nazżjonalni bbażati fuq BAD</i>	<i>Anness V, Parti 2. 46</i>	<i>Anness V, Parti 2. 161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 159,161</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>
520	Korporazzjonijiet finanzjarji oħra	<i>Anness V, Parti 1.35(d)</i>	<i>Anness V, Parti 1.35(d)</i>								
530	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness V, Parti 1.35(e)</i>	<i>Anness V, Parti 1.35(e)</i>								
540	Unitajiet domestiċi	<i>Anness V, Parti 1.35(f)</i>	<i>Anness V, Parti 1.35(f)</i>								
550	SKOPERTURI BARRA L-KARTA BILANĊJALI	<i>Anness V, Parti 2.55</i>	<i>Anness V, Parti 2.55</i>								

▼ M2

19. Informazzjoni dwar skoperturi mrażżna

			Ammont riportat gross ta' skoperturi b'mizuri ta' trazzin										
			Skoperturi produttivi b'mizuri ta' trazzin				Skoperturi improduttivi b'mizuri ta' trazzin						
				Strumenti b' modifiki fit-termini u l-kundizzjonijiet tagħhom	Rifinanzjament	li minnu: Skoperturi mrażżna produttivi taht prova		Strumenti b' modifiki fit-termini u l-kundizzjonijiet tagħhom	Rifinanzjament	li minnu: Inadempjenti	li minnu: Indeboliti	li minnu: Trazzin ta' skoperturi improduttivi	
			010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110
		<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS</i>	<i>Anness V, Parti 2. IAS 109, 163-182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 177, 178, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 177, 178, 181, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 176(b), 177, 180</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 179-180, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 179-182</i>	<i>CRR Art 178; Anness V, Parti 2.61</i>	<i>IAS 39; 58-70</i>	<i>Anness V, Parti 2. 172(a), 157</i>
		<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Anness V, Parti 2. IAS 109, 163-182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 177, 178, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 177, 178, 181, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 180 (b), 176, 177</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 179-180, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 179-182</i>	<i>CRR art 178; Anness V, Parti 2.61</i>	<i>CRR Art 4(95)</i>	<i>Anness V, Parti 2. 172(a), 157</i>
010	Titoli ta' dejn	<i>Anness V. Parti 1.24, 26</i>	<i>Anness V. Parti 1.24, 26</i>										
020	Banek ċentrali	<i>Anness 1.35(a) V. Parti</i>	<i>Anness 1.35(a) V. Parti</i>										
030	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness 1.35(b) V. Parti</i>	<i>Anness 1.35(b) V. Parti</i>										

						Ammont riportat gross ta' skoperturi b'mizuri ta' trazzin										
						Skoperturi produttivi b'mizuri ta' trazzin					Skoperturi improduttivi b'mizuri ta' trazzin					
						010	020	Strumenti b' modifiki fit-termini u l-kundizzjonijiet tagħhom	Rifinanzjament	li minnu: Skoperturi mrażna produttivi taht prova	060	070	Rifinanzjament	li minnu: Inadempjenti	li minnu: Indeboliti	li minnu: Trazzin ta' skoperturi improduttivi
		<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS</i>		<i>Anness V, Parti 2. IAS 109, 163-182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 177, 178, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 177, 178, 181, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 176(b), 177, 180</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 179-180, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 179-182</i>	<i>CRR Art 178; Anness V, Parti 2.61</i>	<i>IAS 39; 58-70</i>	<i>Anness V, Parti 2. 172(a), 157</i>		
		<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD</i>		<i>Anness V, Parti 2. IAS 109, 163-182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 177, 178, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 177, 178, 181, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 180 (b), 176, 177</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 179-180, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 179-182</i>	<i>CRR art 178; Anness V, Parti 2.61</i>	<i>CRR Art 4(95)</i>	<i>Anness V, Parti 2. 172(a), 157</i>		
040	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness 1.35(c)</i>	<i>V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(c)</i>	<i>V.Parti</i>											
050	Korporazzjonijiet finanzjarji oħra	<i>Anness 1.35(d)</i>	<i>V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(d)</i>	<i>V.Parti</i>											
060	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness 1.35(e)</i>	<i>V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(e)</i>	<i>V.Parti</i>											

						Ammont riportat gross ta' skoperturi b'mizuri ta' trazzin										
						Skoperturi produttivi b'mizuri ta' trazzin					Skoperturi improduttivi b'mizuri ta' trazzin					
						010	020	Strumenti b' modifiki fit-termini u l-kundizzjonijiet tagħhom	Rifinanzjament	li minnu: Skoperturi mrażna produttivi taht prova	060	070	080	li minnu: Inadempjenti	li minnu: Indeboliti	li minnu: Trazzin ta' skoperturi improduttivi
				<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS</i>		<i>Anness V, Parti 2. IAS 109, 163-182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 177, 178, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 177, 178, 181, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 176(b), 177, 180</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 179-180, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 179-182</i>	<i>CRR Art 178; Anness V, Parti 2.61</i>	<i>IAS 39; 58-70</i>	<i>Anness V, Parti 2. 172(a), 157</i>
				<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD</i>		<i>Anness V, Parti 2. IAS 109, 163-182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 177, 178, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 177, 178, 181, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 180 (b), 176, 177</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 179-180, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 179-182</i>	<i>CRR art 178; Anness V, Parti 2.61</i>	<i>CRR Art 4(95)</i>	<i>Anness V, Parti 2. 172(a), 157</i>
070	Self u avvanz	<i>Anness V. Parti 1.24, 27</i>	<i>Anness V. Parti 1.24, 27</i>													
080	Banek ċentrali	<i>Anness 1.35(a) V. Parti</i>	<i>Anness 1.35(a) V. Parti</i>													
090	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness 1.35(b) V. Parti</i>	<i>Anness 1.35(b) V. Parti</i>													

						Ammont riportat gross ta' skoperturi b'mizuri ta' trazzin										
						Skoperturi produttivi b'mizuri ta' trazzin					Skoperturi improduttivi b'mizuri ta' trazzin					
						010	020	Strumenti b' modifiki fit-termini u l-kundizzjonijiet taghhom	Rifinanzjament	li minnu: Skoperturi mrazzna produttivi taht prova	060	Strumenti b' modifiki fit-termini u l-kundizzjonijiet taghhom	Rifinanzjament	li minnu: Inadempjenti	li minnu: Indeboliti	li minnu: Trazzin ta' skoperturi improduttivi
		<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS</i>		<i>Anness V, Parti 2. IAS 109, 163-182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 177, 178, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 177, 178, 181, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 176(b), 177, 180</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 179-180, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 179-182</i>	<i>CRR Art 178; Anness V, Parti 2.61</i>	<i>IAS 39; 58-70</i>	<i>Anness V, Parti 2. 172(a), 157</i>		
		<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD</i>		<i>Anness V, Parti 2. IAS 109, 163-182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 177, 178, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 177, 178, 181, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 180 (b), 176, 177</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 179-180, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 179-182</i>	<i>CRR art 178; Anness V, Parti 2.61</i>	<i>CRR Art 4(95)</i>	<i>Anness V, Parti 2. 172(a), 157</i>		
100	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness 1.35(c)</i>	<i>V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(c)</i>	<i>V.Parti</i>											
110	Korporazzjonijiet finanzjarji ohra	<i>Anness 1.35(d)</i>	<i>V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(d)</i>	<i>V.Parti</i>											
120	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness 1.35(e)</i>	<i>V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(e)</i>	<i>V.Parti</i>											

						Ammont riportat gross ta' skoperturi b'mizuri ta' trazzin										
						Skoperturi produttivi b'mizuri ta' trazzin					Skoperturi improduttivi b'mizuri ta' trazzin					
						010	020	Strumenti b' modifiki fit-termini u l-kundizzjonijiet tagħhom	Rifinanzjament	li minnu: Skoperturi mrażżna produttivi taht prova	060	070	Rifinanzjament	li minnu: Inadempjenti	li minnu: Indeboliti	li minnu: Trazzin ta' skoperturi improduttivi
		<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS</i>		<i>Anness V, Parti 2. IAS 109, 163-182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 177, 178, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 177, 178, 181, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 176(b), 177, 180</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 179-180, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 179-182</i>	<i>CRR Art 178; Anness V, Parti 2.61</i>	<i>IAS 39; 58-70</i>	<i>Anness V, Parti 2. 172(a), 157</i>		
		<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD</i>		<i>Anness V, Parti 2. IAS 109, 163-182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 177, 178, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 177, 178, 181, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 180 (b), 176, 177</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 179-180, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 179-182</i>	<i>CRR art 178; Anness V, Parti 2.61</i>	<i>CRR Art 4(95)</i>	<i>Anness V, Parti 2. 172(a), 157</i>		
130	Li minnhom: Intrapriži Żgħar u Medji	<i>SME Art 1 2(a)</i>	<i>SME Art 1 2(a)</i>													
140	Li minnhom: Proprjetà immobbli kummerċjali															
150	Unitajiet domestiċi	<i>Anness 1.35(f)</i>	<i>V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(f)</i>	<i>V.Parti</i>											

				Ammont riportat gross ta' skoperturi b'mizuri ta' trazzin										
				Skoperturi produttivi b'mizuri ta' trazzin					Skoperturi improduttivi b'mizuri ta' trazzin					
				010	020	Strumenti b' modifiki fit-termini u l-kundizzjonijiet taghhom	Rifinanzjament	li minnu: Skoperturi mrażna produttivi taht prova	060	070	080	090	100	110
						030	040	050						
		<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS</i>	<i>Anness V, Parti 2. IAS 109, 163-182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 177, 178, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 177, 178, 181, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 176(b), 177, 180</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 179-180, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 179-182</i>	<i>CRR Art 178; Anness V, Parti 2.61</i>	<i>IAS 39; 58-70</i>	<i>Anness V, Parti 2. 172(a), 157</i>	
			<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Anness V, Parti 2. IAS 109, 163-182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 177, 178, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 177, 178, 181, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 180 (b), 176, 177</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 179-180, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 179-182</i>	<i>CRR art 178; Anness V, Parti 2.61</i>	<i>CRR Art 4(95)</i>	<i>Anness V, Parti 2. 172(a), 157</i>
160	Li minnhom: Self ipotekarju residenzjali													
170	Li minnhom: Kreditu għall-konsum													
180	STRUMENTI FINANZJARJI B'KOST AMORTIZZAT	<i>Anness V Parti I. 13 (d)(e); 14 (d)(e)</i>	<i>Anness V Parti I. 13 (d)(e)</i>											

						Ammont riportat gross ta' skoperturi b'mizuri ta' trazzin										
						Skoperturi produttivi b'mizuri ta' trazzin					Skoperturi improduttivi b'mizuri ta' trazzin					
						010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110
				<i>Referenzi GAAP nazjonalni bbażati fuq IFRS</i>		<i>Anness V, Parti 2. IAS 109, 163-182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 177, 178, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 177, 178, 181, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 176(b), 177, 180</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 179-180, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 179-182</i>	<i>CRR Art 178; Anness V, Parti 2.61</i>	<i>IAS 39; 58-70</i>	<i>Anness V, Parti 2. 172(a), 157</i>
		<i>Referenzi GAAP nazjonalni bbażati fuq BAD</i>		<i>Anness V, Parti 2. IAS 109, 163-182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 177, 178, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 177, 178, 181, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 180 (b), 176, 177</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 179-180, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 179-182</i>	<i>CRR art 178; Anness V, Parti 2.61</i>	<i>CRR Art 4(95)</i>	<i>Anness V, Parti 2. 172(a), 157</i>		
190	Titoli ta' dejn	<i>Anness V. Parti 1.24, 26</i>	<i>Anness V. Parti 1.24, 26</i>													
200	Banek ċentrali	<i>Anness V. Parti 1.35(a)</i>	<i>Anness V. Parti 1.35(a)</i>													
210	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V. Parti 1.35(b)</i>	<i>Anness V. Parti 1.35(b)</i>													

						Ammont riportat gross ta' skoperturi b'mizuri ta' trazzin										
						Skoperturi produttivi b'mizuri ta' trazzin					Skoperturi improduttivi b'mizuri ta' trazzin					
						010	020	Strumenti b' modifiki fit-termini u l-kundizzjonijiet taghhom	Rifinanzjament	li minnu: Skoperturi mrazzna produttivi taht prova	060	070	Rifinanzjament	li minnu: Inadempjenti	li minnu: Indeboliti	li minnu: Trazzin ta' skoperturi improduttivi
		<i>Referenzi GAAP nazjonali bbażati fuq IFRS</i>		<i>Anness V, Parti 2. IAS 109, 163-182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 177, 178, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 177, 178, 181, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 176(b), 177, 180</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 179-180, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 179-182</i>	<i>CRR Art 178; Anness V, Parti 2.61</i>	<i>IAS 39; 58-70</i>	<i>Anness V, Parti 2. 172(a), 157</i>		
		<i>Referenzi GAAP nazjonali bbażati fuq BAD</i>		<i>Anness V, Parti 2. IAS 109, 163-182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 177, 178, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 177, 178, 181, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 180 (b), 176, 177</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 179-180, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 179-182</i>	<i>CRR art 178; Anness V, Parti 2.61</i>	<i>CRR Art 4(95)</i>	<i>Anness V, Parti 2. 172(a), 157</i>		
220	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness 1.35(c)</i>	<i>V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(c)</i>	<i>V.Parti</i>											
230	Korporazzjonijiet finanzjarji oħra	<i>Anness 1.35(d)</i>	<i>V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(d)</i>	<i>V.Parti</i>											
240	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness 1.35(e)</i>	<i>V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(e)</i>	<i>V.Parti</i>											

						Ammont riportat gross ta' skoperturi b'mizuri ta' trazzin										
						Skoperturi produttivi b'mizuri ta' trazzin					Skoperturi improduttivi b'mizuri ta' trazzin					
						010	020	Strumenti b' modifiki fit-termini u l-kundizzjonijiet taghhom	Rifinanzjament	li minnu: Skoperturi mrażna produttivi taht prova	060	070	080	li minnu: Inadempjenti	li minnu: Indeboliti	li minnu: Trazzin ta' skoperturi improduttivi
				<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS</i>		<i>Anness V, Parti 2. IAS 109, 163-182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 177, 178, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 177, 178, 181, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 176(b), 177, 180</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 179-180, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 179-182</i>	<i>CRR Art 178; Anness V, Parti 2.61</i>	<i>IAS 39; 58-70</i>	<i>Anness V, Parti 2. 172(a), 157</i>
				<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD</i>		<i>Anness V, Parti 2. IAS 109, 163-182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 177, 178, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 177, 178, 181, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 180 (b), 176, 177</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 179-180, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 179-182</i>	<i>CRR art 178; Anness V, Parti 2.61</i>	<i>CRR Art 4(95)</i>	<i>Anness V, Parti 2. 172(a), 157</i>
250	Self u avvanzj	<i>Anness V. Parti 1.24, 27</i>	<i>Anness V. Parti 1.24, 27</i>													
260	Banek ċentrali	<i>Anness V. Parti 1.35(a)</i>	<i>Anness V. Parti 1.35(a)</i>													
270	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V. Parti 1.35(b)</i>	<i>Anness V. Parti 1.35(b)</i>													

						Ammont riportat gross ta' skoperturi b'mizuri ta' trazzin										
						Skoperturi produttivi b'mizuri ta' trazzin					Skoperturi improduttivi b'mizuri ta' trazzin					
						010	020	Strumenti b' modifiki fit-termini u l-kundizzjonijiet taghhom	Rifinanzjament	li minnu: Skoperturi mrażna produttivi taht prova	060	070	080	090	100	110
								030	040	050						
		<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS</i>		<i>Anness V, Parti 2. IAS 109, 163-182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 177, 178, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 177, 178, 181, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 176(b), 177, 180</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 179-180, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 179-182</i>	<i>CRR Art 178; Anness V, Parti 2.61</i>	<i>IAS 39; 58-70</i>	<i>Anness V, Parti 2. 172(a), 157</i>		
		<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD</i>		<i>Anness V, Parti 2. IAS 109, 163-182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 177, 178, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 177, 178, 181, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 180 (b), 176, 177</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 179-180, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 179-182</i>	<i>CRR art 178; Anness V, Parti 2.61</i>	<i>CRR Art 4(95)</i>	<i>Anness V, Parti 2. 172(a), 157</i>		
280	Istituzzjonijiet ta' kreditu	<i>Anness 1.35(c)</i>	<i>V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(c)</i>	<i>V.Parti</i>											
290	Korporazzjonijiet finanzjarji oħra	<i>Anness 1.35(d)</i>	<i>V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(d)</i>	<i>V.Parti</i>											
300	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	<i>Anness 1.35(e)</i>	<i>V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(e)</i>	<i>V.Parti</i>											

						Ammont riportat gross ta' skoperturi b'mizuri ta' trazzin										
						Skoperturi produttivi b'mizuri ta' trazzin					Skoperturi improduttivi b'mizuri ta' trazzin					
						010	020	Strumenti b' modifiki fit-termini u l-kundizzjonijiet taghhom	Rifinanzjament	li minnu: Skoperturi mrażżna produttivi taht prova	060	070	080	090	100	110
								030	040	050						
				<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS</i>		<i>Anness V, Parti 2. IAS 109, 163-182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 177, 178, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 177, 178, 181, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 176(b), 177, 180</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 179-180, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 179-182</i>	<i>CRR Art 178; Anness V, Parti 2.61</i>	<i>IAS 39; 58-70</i>	<i>Anness V, Parti 2. 172(a), 157</i>
				<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD</i>		<i>Anness V, Parti 2. IAS 109, 163-182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 177, 178, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 177, 178, 181, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 180 (b), 176, 177</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 179-180, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 179-182</i>	<i>CRR art 178; Anness V, Parti 2.61</i>	<i>CRR Art 4(95)</i>	<i>Anness V, Parti 2. 172(a), 157</i>
310	Unitajiet domestiċi	<i>Anness 1.35(f)</i>	<i>V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(f)</i>	<i>V.Parti</i>											
320	STRUMENTI TAD-DEJN BIL-VALUR ĠUST hlief HFT	<i>Anness V Parti I. 13 (b)(c); 14 (b)(c)</i>		<i>Anness V Parti I. 13 (b)(c)</i>												

				Ammont riportat gross ta' skoperturi b'mizuri ta' trazzin										
				Skoperturi produttivi b'mizuri ta' trazzin					Skoperturi improduttivi b'mizuri ta' trazzin					
				010	020	Strumenti b' modifiki fit-termini u l-kundizzjonijiet tagħhom	Rifinanzjament	li minnu: Skoperturi mrażna produttivi taht prova	060	Strumenti b' modifiki fit-termini u l-kundizzjonijiet tagħhom	Rifinanzjament	li minnu: Inadempjenti	li minnu: Indeboliti	li minnu: Trazzin ta' skoperturi improduttivi
						030	040	050		070	080	090	100	110
		<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS</i>	<i>Anness V, Parti 2. IAS 109, 163-182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 177, 178, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 177, 178, 181, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 176(b), 177, 180</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 179-180, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 179-182</i>	<i>CRR Art 178; Anness V, Parti 2.61</i>	<i>IAS 39; 58-70</i>	<i>Anness V, Parti 2. 172(a), 157</i>	
			<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Anness V, Parti 2. IAS 109, 163-182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 177, 178, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 177, 178, 181, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 180 (b), 176, 177</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 179-180, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 179-182</i>	<i>CRR art 178; Anness V, Parti 2.61</i>	<i>CRR Art 4(95)</i>	<i>Anness V, Parti 2. 172(a), 157</i>
330	Strumenti ta' dejn hlief HFT	<i>Anness V Parti I. 13 (b)(c)(d)(e); 14 (b)(c)(d)(e)</i>	<i>Anness V Parti I. 13 (b)(c)(d)(e)</i>											

				Ammont riportat gross ta' skoperturi b'mizuri ta' trazzin										
				Skoperturi produttivi b'mizuri ta' trazzin					Skoperturi improduttivi b'mizuri ta' trazzin					
				010	020	Strumenti b' modifiki fit-termini u l-kundizzjonijiet taghhom	Rifinanzjament	li minnu: Skoperturi mrażna produttivi taht prova	060	Strumenti b' modifiki fit-termini u l-kundizzjonijiet taghhom	Rifinanzjament	li minnu: Inadempjenti	li minnu: Indeboliti	li minnu: Trazzin ta' skoperturi improduttivi
						030	040	050		070	080	090	100	110
		<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS</i>	<i>Anness V, Parti 2. IAS 109, 163-182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 177, 178, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 177, 178, 181, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 176(b), 177, 180</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 179-180, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 179-182</i>	<i>CRR Art 178; Anness V, Parti 2.61</i>	<i>IAS 39; 58-70</i>	<i>Anness V, Parti 2. 172(a), 157</i>	
			<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Anness V, Parti 2. IAS 109, 163-182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 177, 178, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 177, 178, 181, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 180 (b), 176, 177</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 179-180, 182</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 179-182</i>	<i>CRR art 178; Anness V, Parti 2.61</i>	<i>CRR Art 4(95)</i>	<i>Anness V, Parti 2. 172(a), 157</i>
340	Impenji ta' self moghtija	<i>CRR Anness I; Anness V. Parti 2.56-57</i>	<i>IAS 39.2 (h), 4 (a) (c), BC 15; CRR Anness I; Anness V. Parti 2.56-57</i>											

				Indeboliment akkumulat, bidliet akkumulati fil-valur ġust minhabba r-riskju tal-kreditu u provvedimenti					Kollateral u garanziji finanzjarji riċevuti	
				dwar skoperturi produttivi b'miżuri ta' trażżin	dwar skoperturi improduttivi b'miżuri ta' trażżin				Kollateral riċevut fuq skopertura b'miżuri ta' trażżin	Finanzjarji garanziji riċevuti fuq skoperturi b'miżuri ta' trażżin
					Strumenti b'modifiki fit-termini u l-kundizzjonijiet tagħhom	Rifinanzjament				
							120	130		
120	130	140	150	160	170	180				
				<i>Anness V, Parti 2. 46, 183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 179-180,182,183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 179-183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>
		<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS</i>		<i>Anness V, Parti 2. 46, 183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 179-180,182,183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 179-183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>
		<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD</i>		<i>Anness V, Parti 2. 46, 183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 179-180,182,183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 179-183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>
010	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>							
020	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>							
030	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>							

				Indeboliment akkumulat, bidliet akkumulati fil-valur ġust minhabba r-riskju tal-kreditu u provvedimenti					Kollateral u garanzji finanzjarji riċevuti		
				120	dwar skoperturi produttivi b'miżuri ta' trażżin	dwar skoperturi improduttivi b'miżuri ta' trażżin			Kollateral riċevut fuq skopertura b'miżuri ta' trażżin	Finanzjarji garanzji riċevuti fuq skoperturi b'miżuri ta' trażżin	
						130	140	Strumenti b'modifiki fit-termini u l-kundizzjonijiet tagħhom			Rifinanzjament
Anness V, Parti 2. 46, 183	Anness V, Parti 2. 145-183	Anness V, Parti 2. 145-183	Anness V, Parti 2. 164 (a), 179-180,182,183	Anness V, Parti 2. 164 (b), 179-183	Anness V, Parti 2. 162	Anness V, Parti 2. 162					
			<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS</i>								
			<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD</i>								
040	Istituzzjonijiet ta' kreditu	Anness 1.35(c) V.Parti	Anness 1.35(c) V.Parti								
050	Korporazzjonijiet finanzjarji oħra	Anness 1.35(d) V.Parti	Anness 1.35(d) V.Parti								
060	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	Anness 1.35(e) V.Parti	Anness 1.35(e) V.Parti								

				Indeboliment akkumulat, bidliet akkumulati fil-valur ġust minhabba r-riskju tal-kreditu u provvedimenti					Kollateral u garanzji finanzjarji riċevuti	
				dwar skoperturi produttivi b'miżuri ta' trażżin	dwar skoperturi improduttivi b'miżuri ta' trażżin			Rifinanzjament	Kollateral riċevut fuq skopertura b'miżuri ta' trażżin	Finanzjarji garanzji riċevuti fuq skoperturi b'miżuri ta' trażżin
					Strumenti b'modifiki fit-termini u l-kundizzjonijiet tagħhom					
120	130	140	150	160	170	180				
			<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS</i>	<i>Anness V, Parti 2. 46, 183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 179-180,182,183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 179-183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>
	<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD</i>			<i>Anness V, Parti 2. 46, 183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 179-180,182,183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 179-183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>
070	Self u avvanzji	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>							
080	Banek ċentrali	<i>Anness 1.35(a) V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(a) V.Parti</i>							
090	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness 1.35(b) V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(b) V.Parti</i>							

				Indeboliment akkumulat, bidliet akkumulati fil-valur ġust minhabba r-riskju tal-kreditu u provvedimenti					Kollateral u garanzji finanzjarji riċevuti	
				120	130	dwar skoperturi improduttivi b'miżuri ta' trażżin			170	180
						dwar skoperturi produttivi b'miżuri ta' trażżin	Strumenti b'modifiki fit-termini u l-kundizzjonijiet tagħhom	Rifinanzjament		
Anness V, Parti 2. 46, 183	Anness V, Parti 2. 145-183	Anness V, Parti 2. 145-183	Anness V, Parti 2. 164 (a), 179-180,182,183	Anness V, Parti 2. 164 (b), 179-183	Anness V, Parti 2. 162	Anness V, Parti 2. 162				
		<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS</i>								
	<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD</i>									
100	Istituzzjonijiet ta' kreditu	Anness 1.35(c) V.Parti	Anness 1.35(c) V.Parti							
110	Korporazzjonijiet finanzjarji oħra	Anness 1.35(d) V.Parti	Anness 1.35(d) V.Parti							
120	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	Anness 1.35(e) V.Parti	Anness 1.35(e) V.Parti							

				Indeboliment akkumulat, bidliet akkumulati fil-valur ġust minhabba r-riskju tal-kreditu u provvedimenti				Kollateral u garanziji finanzjarji riċevuti	
				dwar skoperturi produttivi b'miżuri ta' trażżin	dwar skoperturi improduttivi b'miżuri ta' trażżin			Kollateral riċevut fuq skopertura b'miżuri ta' trażżin	Finanzjarji garanziji riċevuti fuq skoperturi b'miżuri ta' trażżin
					Strumenti b'modifiki fit-termini u l-kundizzjonijiet tagħhom	Rifinanzjament			
120	130	140	150	160	170	180			
		<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS</i>	<i>Anness V, Parti 2. 46, 183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 179-180,182,183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 179-183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>
	<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD</i>		<i>Anness V, Parti 2. 46, 183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 179-180,182,183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 179-183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>
130	Li minnhom: Intrapriżi Żgħar u Medji	<i>SME Art 1 2(a)</i>	<i>SME Art 1 2(a)</i>						
140	Li minnhom: Proprjetà immobbli kummerċjali								
150	Unitajiet domestiċi	<i>Anness 1.35(f) V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(f) V.Parti</i>						

			Indeboliment akkumulat, bidliet akkumulati fil-valur ġust minhabba r-riskju tal-kreditu u provvedimenti	Kollateral u garanzji finanzjarji riċevuti					
				dwar skoperturi produttivi b'miżuri ta' trażżin	dwar skoperturi improduttivi b'miżuri ta' trażżin			Kollateral riċevut fuq skopertura b'miżuri ta' trażżin	Finanzjarji garanzji riċevuti fuq skoperturi b'miżuri ta' trażżin
					Strumenti b'modifiki fit-termini u l-kundizzjonijiet tagħhom	Rifinanzjament			
120	130	140	150	160	170	180			
		<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS</i>	<i>Anness V, Parti 2. 46, 183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 179-180,182,183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 179-183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>
	<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD</i>		<i>Anness V, Parti 2. 46, 183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 179-180,182,183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 179-183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>
160	Li minnhom: Self ipotekarju residenzjali								
170	Li minnhom: Kreditu għall-konsum								
180	STRUMENTI FINANZJARJI B'KOST AMORTIZZAT	<i>Anness V Parti I. 13 (d)(e); 14 (d)(e)</i>	<i>Anness V Parti I. 13 (d)(e)</i>						

				Indeboliment akkumulat, bidliet akkumulati fil-valur ġust minhabba r-riskju tal-kreditu u provvedimenti					Kollateral u garanzji finanzjarji riċevuti	
				dwar skoperturi produttivi b'miżuri ta' trażżin	dwar skoperturi improduttivi b'miżuri ta' trażżin				Kollateral riċevut fuq skopertura b'miżuri ta' trażżin	Finanzjarji garanzji riċevuti fuq skoperturi b'miżuri ta' trażżin
					Strumenti b'modifiki fit-termini u l-kundizzjonijiet tagħhom	Rifinanzjament				
							120	130		
				<i>Anness V, Parti 2. 46, 183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 179-180,182,183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 179-183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>
				<i>Anness V, Parti 2. 46, 183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 179-180,182,183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 179-183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>
190	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>							
200	Banek ċentrali	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(a)</i>							
210	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>	<i>Anness V.Parti 1.35(b)</i>							

				Indeboliment akkumulat, bidliet akkumulati fil-valur ġust minhabba r-riskju tal-kreditu u provvedimenti					Kollateral u garanzji finanzjarji riċevuti		
				120	dwar skoperturi produttivi b'miżuri ta' trażżin	dwar skoperturi improduttivi b'miżuri ta' trażżin			Kollateral riċevut fuq skopertura b'miżuri ta' trażżin	Finanzjarji garanzji riċevuti fuq skoperturi b'miżuri ta' trażżin	
						130	140	Strumenti b'modifiki fit-termini u l-kundizzjonijiet tagħhom			Rifinanzjament
Anness V, Parti 2. 46, 183	Anness V, Parti 2. 145-183	Anness V, Parti 2. 145-183	Anness V, Parti 2. 164 (a), 179-180,182,183	Anness V, Parti 2. 164 (b), 179-183	Anness V, Parti 2. 162	Anness V, Parti 2. 162					
			<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS</i>								
	<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD</i>										
220	Istituzzjonijiet ta' kreditu	Anness 1.35(c) V.Parti	Anness 1.35(c) V.Parti								
230	Korporazzjonijiet finanzjarji oħra	Anness 1.35(d) V.Parti	Anness 1.35(d) V.Parti								
240	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	Anness 1.35(e) V.Parti	Anness 1.35(e) V.Parti								

				Indeboliment akkumulat, bidliet akkumulati fil-valur ġust minhabba r-riskju tal-kreditu u provvedimenti				Kollateral u garanziji finanzjarji riċevuti	
				dwar skoperturi produttivi b'miżuri ta' trażżin	dwar skoperturi improduttivi b'miżuri ta' trażżin			Kollateral riċevut fuq skopertura b'miżuri ta' trażżin	Finanzjarji garanziji riċevuti fuq skoperturi b'miżuri ta' trażżin
					Strumenti b'modifiki fit-termini u l-kundizzjonijiet tagħhom	Rifinanzjament			
120	130	140	150	160	170	180			
		<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS</i>	<i>Anness V, Parti 2. 46, 183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 179-180,182,183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 179-183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>
	<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD</i>		<i>Anness V, Parti 2. 46, 183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 179-180,182,183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 179-183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>
250	Self u avvanz	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>						
260	Banek ċentrali	<i>Anness 1.35(a) V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(a) V.Parti</i>						
270	Amministrazzjonijiet pubbliċi	<i>Anness 1.35(b) V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(b) V.Parti</i>						

				Indeboliment akkumulat, bidliet akkumulati fil-valur ġust minhabba r-riskju tal-kreditu u provvedimenti					Kollateral u garanzji finanzjarji riċevuti	
				120	130	dwar skoperturi improduktiv b'miżuri ta' trażżin			Kollateral riċevut fuq skopertura b'miżuri ta' trażżin	Finanzjarji garanzji riċevuti fuq skoperturi b'miżuri ta' trażżin
						dwar skoperturi produttivi b'miżuri ta' trażżin	Strumenti b'modifiki fit-termini u l-kundizzjonijiet tagħhom	Rifinanzjament		
Anness V, Parti 2. 46, 183	Anness V, Parti 2. 145-183	Anness V, Parti 2. 145-183	Anness V, Parti 2. 164 (a), 179-180,182,183	Anness V, Parti 2. 164 (b), 179-183	Anness V, Parti 2. 162	Anness V, Parti 2. 162				
			<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS</i>							
			<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD</i>							
280	Istituzzjonijiet ta' kreditu	Anness 1.35(c) V.Parti	Anness 1.35(c) V.Parti							
290	Korporazzjonijiet finanzjarji oħra	Anness 1.35(d) V.Parti	Anness 1.35(d) V.Parti							
300	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	Anness 1.35(e) V.Parti	Anness 1.35(e) V.Parti							

				Indeboliment akkumulat, bidliet akkumulati fil-valur ġust minhabba r-riskju tal-kreditu u provvedimenti					Kollateral u garanzji finanzjarji riċevuti	
				120	130	dwar skoperturi improduttivi b'miżuri ta' trażżin			Kollateral riċevut fuq skopertura b'miżuri ta' trażżin	Finanzjarji garanzji riċevuti fuq skoperturi b'miżuri ta' trażżin
						dwar skoperturi produttivi b'miżuri ta' trażżin	Strumenti b'modifiki fit-termeni u l-kundizzjonijiet tagħhom	Rifinanzjament		
Anness V, Parti 2. 46, 183	Anness V, Parti 2. 145-183	Anness V, Parti 2. 145-183	Anness V, Parti 2. 164 (a), 179-180,182,183	Anness V, Parti 2. 164 (b), 179-183	Anness V, Parti 2. 162	Anness V, Parti 2. 162				
		<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS</i>								
		<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD</i>								
310	Unitajiet domestiċi	<i>Anness 1.35(f) V.Parti</i>	<i>Anness 1.35(f) V.Parti</i>							
320	STRUMENTI TAD-DEJN BIL-VALUR ĠUST hlief HFT	<i>Anness V Parti I. 13 (b)(c); 14 (b)(c)</i>	<i>Anness V Parti I. 13 (b)(c)</i>							

			Indeboliment akkumulat, bidliet akkumulati fil-valur ġust minhabba r-riskju tal-kreditu u provvedimenti	dwar skoperturi improduttivi b'miżuri ta' trażżin			Kollateral u garanzji finanzjarji riċevuti			
				dwar skoperturi produttivi b'miżuri ta' trażżin	Strumenti b'modifiki fit-termini u l-kundizzjonijiet tagħhom	Rifinanzjament	Kollateral riċevut fuq skopertura b'miżuri ta' trażżin	Finanzjarji garanzji riċevuti fuq skoperturi b'miżuri ta' trażżin		
									120	130
				<i>Anness V, Parti 2. 46, 183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 179-180,182,183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 179-183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>
		<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS</i>		<i>Anness V, Parti 2. 46, 183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 179-180,182,183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 179-183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>
		<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD</i>		<i>Anness V, Parti 2. 46, 183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 179-180,182,183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 179-183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>
330	Strumenti ta' dejnhief HFT	<i>Anness V Parti I. 13 (b)(c)(d)(e); 14 (b)(c)(d)(e)</i>	<i>Anness V Parti I. 13 (b)(c)(d)(e)</i>							

			Indeboliment akkumulat, bidliet akkumulati fil-valur ġust minhabba r-riskju tal-kreditu u provvedimenti					Kollateral u garanzji finanzjarji riċevuti		
			120	dwar skoperturi produttivi b'miżuri ta' trażżin	dwar skoperturi improduttivi b'miżuri ta' trażżin			Kollateral riċevut fuq skopertura b'miżuri ta' trażżin	Finanzjarji garanzji riċevuti fuq skoperturi b'miżuri ta' trażżin	
					130	140	Strumenti b'modifiki fit-termini u l-kundizzjonijiet tagħhom			Rifinanzjament
		<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS</i>	<i>Anness V, Parti 2. 46, 183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 179-180,182,183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 179-183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>	
	<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD</i>		<i>Anness V, Parti 2. 46, 183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 145-183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (a), 179-180,182,183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 164 (b), 179-183</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>	<i>Anness V, Parti 2. 162</i>	
340	Impenji ta' self mogħtija	<i>CRR Anness I; Anness V.Parti 2.56-57</i>	<i>IAS 39.2 (h), 4 (a) (c), BC 15; CRR Anness I; Anness V.Parti 2.56-57</i>							

▼ M3

20. Diżaggregazzjoni ġeografika

20.1 Disaggregazzjoni ġeografika ta' assi skont il-post tal-attivitajiet

		<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS</i>	Ammont riportat	
				Attivitajiet domestiċi	Attivitajiet mhux domestiċi
				<i>Anness V.Parti 2.107</i>	<i>Anness V.Parti 2.107</i>
				010	020
010	Flus u bilanċi tal-flus f'banek ċentrali u depożiti fuq talba oħrajn	<i>BAD art 4.Assi(1)</i>	<i>IAS 1.54 (i)</i>		
020	Flus fl-idejn	<i>Anness V.Parti 2.1</i>	<i>Anness V.Parti 2.1</i>		
030	Bilanċi tal-flus fl-idejn fil-banek ċentrali	<i>BAD art 13(2); Anness V.Parti 2.2</i>	<i>Anness V.Parti 2.2</i>		
040	Depożiti fuq talba oħrajn		<i>Anness V.Parti 2.3</i>		
050	Assi finanzjarji miżmuma ghan-negozju	<i>Ir-Raba' Direttiva art 42a(1), (5a); IAS 39.9</i>	<i>IFRS 7.8(a)(ii); IAS 39.9, AG 14</i>		
060	Derivattivi	<i>CRR Anness II</i>	<i>IAS 39.9</i>		
070	Strumenti ta' ekwità	<i>BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.4-5</i>	<i>IAS 32.11</i>		
080	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>		
090	Self u avvanzj	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>		
091	Assi finanzjarji tan-negozjar	<i>Anness V.Parti 1.15</i>			
092	Derivattivi	<i>CRR Anness II; Anness V.Parti 1.15</i>			

▼ M3

		<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS</i>	Ammont riportat	
				Attivitajiet domestiċi	Attivitajiet mhux domestiċi
				<i>Anness V.Parti 2.107</i>	<i>Anness V.Parti 2.107</i>
				010	020
093	Strumenti ta' ekwità	<i>BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.4-5</i>			
094	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>			
095	Self u avvanzj	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>			
100	Assi finanzjarji fil-valur ġust permezz ta' profitt jew telf	<i>Ir-Raba' Direttiva art 42a(1), (5a); IAS 39.9</i>	<i>IFRS 7.8(a)(i); IAS 39.9</i>		
110	Strumenti ta' ekwità	<i>BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.4-5</i>	<i>IAS 32.11</i>		
120	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>		
130	Self u avvanzj	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>		
140	Assi finanzjarji disponibbli għall-bejgħ	<i>Ir-Raba' Direttiva art 42a(1), (5a); IAS 39.9</i>	<i>IFRS 7.8(d); IAS 39.9</i>		
150	Strumenti ta' ekwità	<i>BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.4-5</i>	<i>IAS 32.11</i>		
160	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>		

▼ M3

		<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS</i>	Ammont riportat	
				Attivitajiet domestiċi	Attivitajiet mhux domestiċi
				<i>Anness V.Parti 2.107</i>	<i>Anness V.Parti 2.107</i>
				010	020
170	Self u avvanzj	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>		
171	Assi finanzjarji mhux derivattivi u mhux tan-negozjar imkejlin b'valur ġust permezz tal-profitt jew telf	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (4)</i>			
172	Strumenti ta' ekwità	<i>BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.4-5</i>			
173	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>			
174	Self u avvanzj	<i>Ir-Raba' Direttiva art 42a(1), (4)(b); Anness V.Parti 1.24, 27</i>			
175	Assi finanzjarji mhux derivattivi u mhux tan-negozjar imkejlin b'valur ġust għall-ekwità	<i>Ir-Raba' Direttiva art 42a(1); art 42c (2)</i>			
176	Strumenti ta' ekwità	<i>BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.4-5</i>			
177	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>			
178	Self u avvanzj	<i>Ir-Raba' Direttiva art 42a(1), (4)(b); Anness V.Parti 1.24, 27</i>			

▼ M3

		<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS</i>	Ammont riportat	
				Attivitajiet domestiċi	Attivitajiet mhux domestiċi
				<i>Anness V.Parti 2.107</i>	<i>Anness V.Parti 2.107</i>
				010	020
180	Self u riċevibbli	<i>Ir-Raba' Direttiva art 42a(4)(b),(5a); IAS 39.9</i>	<i>IFRS 7.8(c); IAS 39.9, AG16, AG26; Anness V.Parti 1.16</i>		
190	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>		
200	Self u avvanzj	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>		
210	Investimenti miżmuma sad-data tal-maturità	<i>Ir-Raba' Direttiva art 42a(4)(a),(5a); IAS 39.9</i>	<i>IFRS 7.8(b); IAS 39.9, AG16, AG26</i>		
220	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>		
230	Self u avvanzj	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>		
231	Strumenti ta' dejn mhux ta' negozjar imkejla bil-metodu bbażat fuq il-kost	<i>BAD art 37.1; art 42a(4)(b); Anness V.Parti 1.16</i>			
232	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>			
233	Self u avvanzj	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>			

▼ M3

		<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS</i>	Ammont riportat	
				Attivitajiet domestiċi	Attivitajiet mhux domestiċi
				<i>Anness V.Parti 2.107</i>	<i>Anness V.Parti 2.107</i>
				010	020
234	Assi finanzjarji ohrajn mhux derivattivi u mhux ta' negozjar	<i>BAD Art 35-37; Anness V.Parti 1.17</i>			
235	Strumenti ta' ekwità	<i>BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.4-5</i>			
236	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>			
237	Self u avvanzi	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>			
240	Derivattivi — Kontabilità għall-heġġijiet	<i>Ir-Raba' Direttiva art 42a(1), (5a); art 42c(1)(a); IAS 39.9; Anness V.Parti 1.19</i>	<i>IFRS 7.22(b); IAS 39.9</i>		
250	Tibdiliet fil-valur ġust tal-entrati hheġġjati fil-heġġ tal-portafoll tar-riskju tar-rata tal-imghax	<i>Ir-Raba' Direttiva art 42a(5), (5a); IAS 39.89A (a)</i>	<i>IAS 39.89 A(a)</i>		
260	Assi tangibbli	<i>BAD art 4.Assi(10)</i>			

▼ M3

		<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS</i>	Ammont riportat	
				Attivitajiet domestiċi	Attivitajiet mhux domestiċi
				<i>Anness V.Parti 2.107</i>	<i>Anness V.Parti 2.107</i>
				010	020
270	Assi intanġibbli	<i>BAD art 4.Assi(9); CRR art 4(115)</i>	<i>IAS 1.54(c); CRR art 4(115)</i>		
280	Investimenti f'sussidjarji, impriżi kongunti u assoċjati	<i>BAD art 4.Assi(7)-(8); Ir-Raba' Direttiva art 17; Anness V.Parti 2.4</i>	<i>IAS 1.54(e); Anness V.Parti 2.4</i>		
290	Assi ta' taxxa		<i>IAS 1.54(n-o)</i>		
300	Assi ohrajn	<i>Anness V.Parti 2.5</i>	<i>Anness V.Parti 2.5</i>		
310	Assi mhux kurrenti u gruppi ta' disponiment klassifikati bhala miżmuma għall-bejgħ		<i>IAS 1.54(j); IFRS 5.38</i>		
320	ASSI	<i>BAD art 4 Assi</i>	<i>IAS 1.9(a), IG 6</i>		

▼ M2

21. Assi tangibbli u intangibbli: assi soġġetti għal lokazzjoni operatorja

		Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS	Ammont riportat
				Anness V.Parti 2.110-111
				010
010	Proprietà, impjant u tagħmir		IAS 16.6; IAS 1.54(a)	
020	Mudell ta' rivalutazzjoni		IAS 17.49; IAS 16.31, 73(a)(d)	
030	Mudell tal-kost		IAS 17.49; IAS 16.30, 73(a)(d)	
040	Proprietà għall-Investment		IAS 40.IN5; IAS 1.54(b)	
050	Mudell tal-valur ġust		IAS 17.49; IAS 40.33-55, 76	
060	Mudell tal-kost		IAS 17.49; IAS 40.56,79(c)	
070	Assi intangibbli oħrajn	BAD Art 4.Assi(9)	IAS 38.8, 118	
080	Mudell ta' rivalutazzjoni		IAS 17.49; IAS 38.75-87, 124(a)(ii)	
090	Mudell tal-kost		IAS 17.49; IAS 38.74	

22. Immaniġġjar ta' assi, kustodja u funzjonijiet ta' servizzi oħrajn

22.1 Dhul u spejjeż minn tariffi u kummissjonijiet skont l-attività

		Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD BAD Art 27.Tqassiml vertikali(4), (5)	Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS IFRS 7.20(c)	Perjodu kurrenti
				010
010	Introjtu minn tariffi u kummissjonijiet		Anness V.Parti 2.113-115	
020	Titoli			
030	<i>Hruġ</i>	Anness V.Parti 2.116(a)	Anness V.Parti 2.116(a)	
040	<i>Ordnijiet ta' trasferiment</i>	Anness V.Parti 2.116(b)	Anness V.Parti 2.116(b)	

▼ M2

		<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD BAD Art 27.Tqassiml vertikali(4), (5)</i>	<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS IFRS 7.20(c)</i>	Perjodu kurrenti
				010
050	<i>Oħrajn</i>	<i>Anness V.Parti 2.116(c)</i>	<i>Anness V.Parti 2.116(c)</i>	
060	Ikklerjar u saldu	<i>Anness V.Parti 2.116(d)</i>	<i>Anness V.Parti 2.116(d)</i>	
070	Immaniġġjar tal-assi	<i>Anness V.Parti 2.116(e); Anness V.Parti 2.117(a)</i>	<i>Anness V.Parti 2.116(e); Anness V.Parti 2.117(a)</i>	
080	Kustodja [skont it-tip ta' klijent]	<i>Anness V.Parti 2.116(e); Anness V.Parti 2.117(b)</i>	<i>Anness V.Parti 2.116(e); Anness V.Parti 2.117(b)</i>	
090	<i>Investiment kollettiv</i>			
100	<i>Oħrajn</i>			
110	Servizzi amministrattivi ċentrali kollettiv għall-investiment	<i>Anness V.Parti 2.116(e); Anness V.Parti 2.117(c)</i>	<i>Anness V.Parti 2.116(e); Anness V.Parti 2.117(c)</i>	
120	Tranzazzjonijiet fiduċjarji	<i>Anness V.Parti 2.116(e); Anness V.Parti 2.117(d)</i>	<i>Anness V.Parti 2.116(e); Anness V.Parti 2.117(d)</i>	
130	Servizzi ta' ħlas	<i>Anness V.Parti 2.116(e); Anness V.Parti 2.117(e)</i>	<i>Anness V.Parti 2.116(e); Anness V.Parti 2.117(e)</i>	
140	Riżorsi tal-klijenti mqassmin iżda mhux immaniġġati [skont it-tip ta' prodott]	<i>Anness V.Parti 2.117(f)</i>	<i>Anness V.Parti 2.117(f)</i>	
150	<i>Investiment kollettiv</i>			
160	<i>Prodotti tal-assigurazzjoni</i>			
170	<i>Oħrajn</i>			
180	Finanzjament Strutturati	<i>Anness V.Parti 2.116(f)</i>	<i>Anness V.Parti 2.116(f)</i>	

▼ M2

		<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD BAD Art 27.Tqassiml vertikali(4), (5)</i>	<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS IFRS 7.20(c)</i>	Perjodu kurrenti
				010
190	Servizzjar tal-attivitajiet ta' titolizzazzjoni	<i>Anness V.Parti 2.116(g)</i>	<i>Anness V.Parti 2.116(g)</i>	
200	Impenji ta' self mogħtija	<i>Anness V.Parti 2.116(h)</i>	<i>IAS 39.47(d)(ii); Anness V.Parti 2.116(h)</i>	
210	Garanziji finanzjarji mogħtija	<i>Anness V.Parti 2.116(h)</i>	<i>IAS 39.47(c)(ii); Anness V.Parti 2.116(h)</i>	
220	Oħrajn	<i>Anness V.Parti 2.116(j)</i>	<i>Anness V.Parti 2.116(j)</i>	
230	(Spejjeż ta' tariffi u kummissjonijiet)		<i>Anness V.Parti 2.113-115</i>	
240	(Ikklirjar u saldu)	<i>Anness V.Parti 2.116(d)</i>	<i>Anness V.Parti 2.116(d)</i>	
250	(Kustodja)	<i>Anness V.Parti 2.117(b)</i>	<i>Anness V.Parti 2.117(b)</i>	
260	(Servizzjar tal-attivitajiet ta' titolizzazzjoni)	<i>Anness V.Parti 2.116(g)</i>	<i>Anness V.Parti 2.116(g)</i>	
270	(Impenji personali riċevuti)	<i>Anness V.Parti 2.116(i)</i>	<i>Anness V.Parti 2.116(i)</i>	
280	(Garanziji finanzjarji riċevuti)	<i>Anness V.Parti 2.116(i)</i>	<i>Anness V.Parti 2.116(i)</i>	
290	(Oħrajn)	<i>Anness V.Parti 2.116(j)</i>	<i>Anness V.Parti 2.116(j)</i>	

22.2 Assi involuti fis-servizzi pprovduti

		<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS</i>	Ammont tal-assi involuti fis-servizzi pprovduti
				<i>Anness V.Parti 2.117(g)</i>
				010
010	Immaniġġjar ta' assi [skont it-tip ta' klijent]	<i>Anness V.Parti 2.117(a)</i>	<i>Anness V.Parti 2.117(a)</i>	
020	Investiment kollettiv			

▼ **M2**

		<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS</i>	Ammont tal-assi involuti fis-servizzi pprovduti
				<i>Anness V.Parti 2.117(g)</i>
				010
030	Fondi tal-pensjoni			
040	Portafolji tal-klijenti mmaniġġati fuq bażi diskrezzjonali			
050	Strumenti ta' investiment oħrajn			
060	Assi ta' kustodja [skont it-tip ta' klijent]	<i>Anness V.Parti 2.117(b)</i>	<i>Anness V.Parti 2.117(b)</i>	
070	Investiment kollettiv			
080	Oħrajn			
090	Li minnhom: inkarigati lil entitajiet oħrajn			
100	Servizzi amministrattivi ċentrali għall-investiment kollettiv	<i>Anness V.Parti 2.117(c)</i>	<i>Anness V.Parti 2.117(c)</i>	
110	Tranzazzjonijiet fiduċjarji	<i>Anness V.Parti 2.117(d)</i>	<i>Anness V.Parti 2.117(d)</i>	
120	Servizzi ta' Hlas	<i>Anness V.Parti 2.117(e)</i>	<i>Anness V.Parti 2.117(e)</i>	
130	Riżorsi tal-klijenti mqassmin iżda mhux immaniġġati [skont it-tip ta' prodott]	<i>Anness V.Parti 2.117(f)</i>	<i>Anness V.Parti 2.117(f)</i>	
140	Investiment kollettiv			
150	Prodotti tal-assigurazzjoni			
160	Oħrajn			

▼ M2

30. Attivitàjiet barra l-karta bilanċjali: Imghaxijiet f'entitajiet strutturati mhux konsolidati

30.1 Imghaxijiet f'entitajiet strutturati mhux konsolidati

010	Total		Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS	Ammont riportat ta' assi finanzjarji rikonoxxut fil-karta bilanċjali	Li minnhom: appoġġ ta' likwidità prelevat	Valur ġust ta' appoġġ ta' likwidità prelevat	Ammont riportat ta' obligazzjonijiet finanzjarji rikonoxxut fil-karta bilanċjali	Ammont nominali ta' entrati barra l-karta bilanċjali mogħti mill-istituzzjoni relatriċi	Li minnhom: Ammont nominali ta' impenji personali ta' self	Telf imġarrab mill-istituzzjoni relatriċi fil-perjodu kurrenti
				<i>IFRS 12.29(a)</i>	<i>IFRS 12.29(a); Anness V.Parti 2.118</i>	<i>IFRS 12.29(a)</i>	<i>IFRS 12.B26(e)</i>	<i>IFRS 12 B26(b)</i>		
				010	020	030	040	050	060	070
010	Total									

▼ **M2**

30.2 Diżaggregazzjoni ta' mghaxxijiet f'entitajiet strutturati mhux konsolidati skont in-natura tal-attivitajiet

Skont in-natura tal-attivitajiet		Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS	Entitajiet ta' Titolizzazzjoni b'Għan Speċjali	Immaniġġar tal-assi	Attivitajiet ohra
				CRR art 4(1) (66)	Anness V.Parti 2.117(a)	
				Ammont riportat		
			IFRS 12.28, B6.(a)	010	020	030
010	Assi finanzjarji magħżula rikonossuti fil-karta bilanċjali tal-istituzzjoni li tkun qed tirrapporta		IFRS 12.29(a),(b)			
021	li minnhom: improduttivi	Anness V.Parti 2 145-162	Anness V.Parti 2 145-163			
030	Derivattivi	CRR Anness II; Anness V.Parti 1.6	IAS 39.9			
040	Strumenti ta' ekwità	BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.4-5	IAS 32.11			
050	Titoli ta' dejn	Anness V.Parti 1.24, 26	Anness V.Parti 1.24, 26			
060	Self u avvanzi	Anness V.Parti 1.24, 27	Anness V.Parti 1.24, 27			
070	Ekwità magħżula u obligazzjonijiet finanzjarji rikonossuti fil-karta bilanċjali tal-istituzzjoni li tkun qed tirrapporta		IFRS 12.29(a),(b)			
080	Strumenti ta' ekwità mahruġa		IAS 32.4			
090	Derivattivi	CRR Anness II	IAS 39.9, AG 15 (a)			

▼ M2

<i>Skont in-natura tal-attivitajiet</i>		<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD</i>	<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS</i>	Entitajiet ta' Titolizzazzjoni b'Għan Speċjali	Immaniġġar tal-assi	Attivitajiet ohra
				<i>CRR art 4(1) (66)</i>	<i>Anness V.Parti 2.117(a)</i>	
				<i>Ammont riportat</i>		
100	Depożiti	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9; Anness V.Parti 1.30</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9; Anness V.Parti 1.30</i>			
110	Titoli ta' dejn mahruġin	<i>Anness V.Parti 1.31</i>	<i>Anness V.Parti 1.31</i>			
				<i>Ammont nominali</i>		
120	Entrati barra l-karta bilanċjali mogħtija mill-istituzzjoni relatriċi		<i>IFRS 12.B26.(e)</i>			
131	li minnhom: improduttivi	<i>Anness V.Parti 2 145-162</i>	<i>Anness V.Parti 2 145-162</i>			

▼ M2

31. Partijiet relatati

31.1 Partijiet relatati: ammonti pagabbli lil u ammonti riċevibbli minn

			Bilanċi pendenti				
			Imprizi prinċipali u entitajiet b'kontroll kongunt jew b'influwenza sinifikanti	Sussidjarji u entitajiet oħrajn tal-istess grupp	Assoċjati u imprizi kongunti	Ġestjoni prinċipali tal-istituzzjoni jew tal-impriza prinċipali tagħha	Partijiet relatati oħrajn
			IAS 24.19(a),(b)	IAS 24.19(c); Anness V.Parti 2.120	IAS 24.19(d),(e); Anness V.Parti 2.120	IAS 24.19(f)	IAS 24.19(g)
			Ir-Raba' Direttiva Art 43(7a)	Ir-Raba' Direttiva Art 43(7a)	Ir-Raba' Direttiva Art 43(7a)	Ir-Raba' Direttiva Art 43(7a)	Ir-Raba' Direttiva Art 43(7a)
	Referenzi GAAP nazjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazjonali bbażati fuq IFRS	010	020	030	040	050
010	Assi finanzjarji magħżula		IAS 24.18(b)				
020	Strumenti ta' ekwità	BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.4-5	IAS 32.11				
030	Titoli ta' dejn	Anness V.Parti 1.24, 26	Anness V.Parti 1.24, 26				
040	Self u avvanzi	Anness V.Parti 1.24, 27	Anness V.Parti 1.24, 27				
050	li minnhom: Assi finanzjarji indeboliti						

		Referenzi GAAP nazjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazjonali bbażati fuq IFRS	Bilanċi pendenti				
				Imprizi prinċipali u entitajiet b'kontroll kongunt jew b'influwenza sinifikanti	Sussidjarji u entitajiet oħrajn tal-istess grupp	Assoċjati u imprizi kongunti	Ġestjoni prinċipali tal-istituzzjoni jew tal-impriza prinċipali tagħha	Partijiet relatati oħrajn
				IAS 24.19(a),(b)	IAS 24.19(c); Anness V.Parti 2.120	IAS 24.19(d),(e); Anness V.Parti 2.120	IAS 24.19(f)	IAS 24.19(g)
				Ir-Raba' Direttiva Art 43(7a)	Ir-Raba' Direttiva Art 43(7a)	Ir-Raba' Direttiva Art 43(7a)	Ir-Raba' Direttiva Art 43(7a)	Ir-Raba' Direttiva Art 43(7a)
		Anness V.Parti 2.120	Anness V.Parti 2.120	010	020	030	040	050
060	Obbligazzjonijiet finanzjarji magħzula		IAS 24.18(b)					
070	Depożiti	BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9; Anness V.Parti 1.30	BĈE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9; Anness V.Parti 1.30					
080	Titoli ta' dejn mahruġin	Anness V.Parti 1.31	Anness V.Parti 1.31					
090	Ammont nominali ta' impenji ta' self, garanziji finanzjarji u impenji oħrajn mogħtija	Anness V.Parti 2.62	IAS 24.18(b); Anness V.Parti 2.62					
100	li minnhom: inadempjenti	Anness V.Parti 2.61	IAS 24.18(b); Anness V.Parti 2.61					

			Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS	Bilanċi pendenti				
				Imprizi prinċipali u entitajiet b'kontroll kongunt jew b'influenza sinifikanti	Sussidjarji u entitajiet oħrajn tal-istess grupp	Assoċjati u imprizi kongunti	Ġestjoni prinċipali tal-istituzzjoni jew tal-impriza prinċipali tagħha	Partijiet relatati oħrajn
				IAS 24.19(a),(b)	IAS 24.19(c); Anness V.Parti 2.120	IAS 24.19(d),(e); Anness V.Parti 2.120	IAS 24.19(f)	IAS 24.19(g)
				Ir-Raba' Direttiva Art 43(7a)	Ir-Raba' Direttiva Art 43(7a)	Ir-Raba' Direttiva Art 43(7a)	Ir-Raba' Direttiva Art 43(7a)	Ir-Raba' Direttiva Art 43(7a)
		Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD		010	020	030	040	050
		Anness V.Parti 2.120	Anness V.Parti 2.120					
110	Impenji ta' self, garanziji finanzjarji u impenji oħrajn riċevuti	Anness V.Parti 2.63, 121	IAS 24.18(b); Anness V.Parti 2.63, 121					
120	Ammont nozzjonali ta' derivattivi	Anness V.Parti 2.70-71	Anness V.Parti 2.70-71					
130	Benefiċċji u provvedimenti għal strumenti ta' dejn indeboliti, garanziji inadempjenti u impenji inadempjenti		IAS 24.18(c)					

▼ M2

31.2 Partijiet relatati: spejjeż u introjtu iġġenerati minn tranzazzjonijiet ma'

		Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS	Perjodu kurrenti				
				Imprizi prinċipali u entitajiet b'kontroll kongunt jew b'inflwenza sinifikanti	Sussidjarji u entitajiet oħrajn tal-istess grupp	Assoċjati u imprizi kongunti	Ġestjoni prinċipali tal-istituzzjoni jew tal-impriza prinċipali tagħha	Partijiet relatati oħrajn
				IAS 24.19(a),(b)	IAS 24.19(c)	IAS 24.19(d),(e)	IAS 24.19(f)	IAS 24.19(g)
	Anness V.Parti 2.120	Anness V.Parti 2.120	010	020	030	040	050	
010	Introjtu mill-imghax	BAD Art 27.Tqassim vertikali(1); Anness V.Parti 2.21	IAS 24.18(a); IAS 18.35(b)(iii); Anness V.Parti 2.21					
020	Spejjeż tal-imghax	BAD Art 27.Tqassim vertikali(2); Anness V.Parti 2.21	IAS 24.18(a); IAS 1.97; Anness V.Parti 2.21					
030	Dhul mid-dividendi	BAD Art 27.Tqassim vertikali(3); Anness V.Parti 2.28	IAS 24.18(a); IAS 18.35(b)(v); Anness V.Parti 2.28					
040	Introjtu minn tariffi u kummissjonijiet	BAD Art 27.Tqassim vertikali(4)	IAS 24.18(a); IFRS 7.20(c)					

			Perjodu kurrenti					
			Imprizi prinċipali u entitajiet b'kontroll kongunt jew b'influenza sinifikanti	Sussidjarji u entitajiet ohrajn tal-istess grupp	Assoċjati u imprizi kongunti	Gestjoni prinċipali tal-istituzzjoni jew tal-impriza prinċipali tagħha	Partijiet relatati ohrajn	
			IAS 24.19(a),(b)	IAS 24.19(c)	IAS 24.19(d),(e)	IAS 24.19(f)	IAS 24.19(g)	
	Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS						
	Anness V.Parti 2.120	Anness V.Parti 2.120	010	020	030	040	050	
050	Spejjeż ta' tariffi u kummissjonijiet	BAD Art 27.Tqassim vertikali(5)	IAS 24.18(a); IFRS 7.20(c)					
060	Qligh jew telf fuq l-irtirar tar-rikonoxximent tal-assi finanzjarji u obbligazzjonijiet mhux imkejlin bil-valur ġust permezz tal-profitt jew telf	BAD Art 27.Tqassim vertikali(6)	IAS 24.18(a)					
070	Qligh jew (-) telf fuq l-irtirar tar-rikonoxximent ta' assi mhux finanzjarji	Anness V.Parti 2.122	IAS 24.18(a); Anness V.Parti 2.122					
080	Żieda jew (-) tnaqqis matul il-perjodu f'indeboliment u provvedimenti għal strumenti ta' dejn indeboliti, garanziji inadempjenti u impenji inadempjenti		IAS 24.18(d)					

▼ **M2**40. **Struttura tal-grupp**40.1 **Struttura ta' grupp: "entità b'entità"**

Kodiċi LEI	Kodiċi tal-entità	Isem tal-entità	Data tad-dhul	Kapital azzjonarju	Ekwiwità tad-Destinarja ta' investiment	Assi totali tad-Destinarja ta' investiment	Profitt jew (-) telf tad-Destinarja ta' investiment
<i>Anness V.Parti 2.123, 124(a)</i>	<i>Anness V.Parti 2.123, 124(b)</i>	<i>IFRS 12.12(a), 21(a)(i); Anness V.Parti 2.123, 124(c)</i>	<i>Anness V.Parti 2.123, 124(d)</i>	<i>Anness V.Parti 2.123, 124(e)</i>	<i>IFRS 12.B12(b); Anness V.Parti 2.123, 124(f)</i>	<i>IFRS 12.B12(b); Anness V.Parti 2.123, 124(f)</i>	<i>IFRS 12.B12(b); Anness V.Parti 2.123, 124(f)</i>
<i>Anness V.Parti 2.123, 124(a)</i>	<i>Anness V.Parti 2.123, 124(b)</i>	<i>Anness V.Parti 2.123, 124(c)</i>	<i>Anness V.Parti 2.123, 124(d)</i>	<i>Anness V.Parti 2.123, 124(e)</i>	<i>Anness V.Parti 2.123, 124(f)</i>	<i>Anness V.Parti 2.123, 124(f)</i>	<i>Anness V.Parti 2.123, 124(f)</i>
010	020	030	040	050	060	070	080

Residenza tad-destinarja ta' investiment	Settur tad-destinarja ta' investiment	Kodiċi NACE	Imghax tal-ekwiwità akkumulat [%]	Drittijiet tal-vot [%]	Struttura tal-grupp [relazzjoni]	Trattament kontabilistiku [Grupp Kontabilistiku]	Trattament kontabilistiku [Grupp tas-CRR]
<i>IFRS 12.12.(b), 21.(a).(iii); Anness V.Parti 2.123, 124(g)</i>	<i>Anness V.Parti 2.123, 124(h)</i>	<i>Anness V.Parti 2.123, 124(i)</i>	<i>IFRS 12.21(iv); Anness V.Parti 2.123, 124(j)</i>	<i>IFRS 12.21(iv); Anness V.Parti 2.123, 124(k)</i>	<i>IFRS 12.10(a)(i); Anness V.Parti 2.123, 124(l)</i>	<i>IFRS 12.21(b); Anness V.Parti 2.123, 124(m)</i>	<i>CRR art 18; Anness V.Parti 2.123, 124(n)</i>
<i>Anness V.Parti 2.123, 124(q)</i>	<i>Anness V.Parti 2.123, 124(h)</i>	<i>Anness V.Parti 2.123, 124(i)</i>	<i>Anness V.Parti 2.123, 124(j)</i>	<i>Anness V.Parti 2.123, 124(k)</i>	<i>Anness V.Parti 2.123, 124(l)</i>	<i>Anness V.Parti 2.123, 124(m)</i>	<i>CRR art 18; Anness V.Parti 2.123, 124(n)</i>
090	095	100	110	120	130	140	150

▼ **M2**

Ammont riportat	Kost tal-akkwizzizzjoni	Rabta ta' avvjament mad-destinatarja ta' investiment	Il-valur ġust tal-investimenti li għalihom hemm kwotazzjonijiet tal-prezzijiet ippubblikati
<i>Anness V.Parti 2.123, 124(0)</i>	<i>Anness V.Parti 2.123, 124(p)</i>	<i>Anness V.Parti 2.123, 124(q)</i>	<i>IFRS 12.21(b)(iii); Anness V.Parti 2.123, 124(r)</i>
<i>Anness V.Parti 2.123, 124(0)</i>	<i>Anness V.Parti 2.123, 124(p)</i>	<i>Anness V.Parti 2.123, 124(q)</i>	<i>Anness V.Parti 2.123, 124(r)</i>
160	170	180	190

40.2. **Struttura tal-grupp: “strument-strument”**

Kodiċi tas-sigurtà	Kodiċi tal-entità	Kumpanija azzjonarja Kodiċi LEI	Kodiċi tal-kumpanija azzjonarja	Isem tal-kumpanija azzjonarja	Imghax tal-ekwità akkumulat (%)	Ammont riportat	Kost tal-akkwizzizzjoni
<i>Anness V.Parti 2.125(a)</i>	<i>Anness V.Parti 2.124(b), 125(c)</i>		<i>Anness V.Parti 2.125(b)</i>		<i>Anness V.Parti 2.124(j), 125(c)</i>	<i>Anness V.Parti 2.124(o), 125(c)</i>	<i>Anness V.Parti 2.124(p), 125(c)</i>
<i>Anness V.Parti 2.125(a)</i>	<i>Anness V.Parti 2.124(b), 125(c)</i>		<i>Anness V.Parti 2.125(b)</i>		<i>Anness V.Parti 2.124(j), 125(c)</i>	<i>Anness V.Parti 2.124(o), 125(c)</i>	<i>Anness V.Parti 2.124(p), 125(c)</i>
010	020	030	040	050	060	070	080

▼ **M2**

41. Valur ġust

41.1 Ġerarkija tal-valur ġust: strumenti finanzjarji b'kost amortizzat

ASSI		Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS	Valur ġust	Ġerarkija tal-valur ġust IFRS 13.93(b), BC216		
				IFRS 7.25-26	Livell 1 IFRS 13.76	Livell 2 IFRS 13.81	Livell 3 IFRS 13.86
				010	020	030	040
010	Selfiet u riċevibbli	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(4)(b),(5a); IAS 39.9</i>	<i>IFRS 7.8 (c); IAS 39.9, AG16, AG26</i>				
020	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>				
030	Self u avvanzj	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>				
040	Investimenti miżmuma sad-data tal-maturità	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(4)(a),(5a); IAS 39.9</i>	<i>IFRS 7.8(b); IAS 39.9, AG16, AG26</i>				
050	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>				
060	Self u avvanzj	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>				
OBBLIGAZZJONIJIET							
070	Obbligazzjonijiet finanzjarji mkejlin bil-kost amortizzat	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(3), (5a); IAS 39.47</i>	<i>IFRS 7.8(f); IAS 39.47</i>				
080	Depożiti	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9; Anness V.Parti 1.30</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9; Anness V.Parti 1.30</i>				
090	Titoli ta' dejn mahruġin	<i>Anness V.Parti 1.31</i>	<i>Anness V.Parti 1.31</i>				
100	Obbligazzjonijiet finanzjarji ohrajn	<i>Anness V.Parti 1.32-34</i>	<i>Anness V.Parti 1.32-34</i>				

▼ **M2**

41.2 Użu tal-opzjoni ta' valur ġust

Strumenti finanzjarji speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profitt jew telf			Ammont riportat		
			Nuqqas ta' qbil kontabilistiku	Valutazzjoni fuq il-bażi ta' valur ġust	Kuntratti ibridi
<i>IFRS 7.B5(a)</i>			<i>IAS 39.9b(i)</i>	<i>IAS 39.9b(ii)</i>	<i>IAS 39.11A-12; Anness V.Parti 2.127</i>
ASSI			010	020	030
010	Assi finanzjarji speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profitt jew telf	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (5a); IAS 39.9</i>	<i>IFRS 7.8(a)(i); IAS 39.9</i>		
020	Strumenti ta' ekwità	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.4-5</i>	<i>IAS 32.11</i>		
030	Titoli ta' dejn	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>	<i>Anness V.Parti 1.24, 26</i>		
040	Self u avvanzj	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>	<i>Anness V.Parti 1.24, 27</i>		
OBBLIGAZZJONIJIET					
050	Assi finanzjarji speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profitt jew telf	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1), (5a); IAS 39.9</i>	<i>IFRS 7.8(e)(i); IAS 39.9</i>		
060	Depoziti	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9; Anness V.Parti 1.30</i>	<i>BĊE/2008/32 Anness 2.Parti 2.9; Anness V.Parti 1.30</i>		
070	Titoli ta' dejn mahruġin	<i>Anness V.Parti 1.31</i>	<i>Anness V.Parti 1.31</i>		
080	Obbligazzjonijiet finanzjarji oħrajn	<i>Anness V.Parti 1.32-34</i>	<i>Anness V.Parti 1.32-34</i>		

▼ M2

41.3 Strumenti finanzjarji ibridi mhux speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profitt jew telf

	Il-bqija ta' kuntratti ibridi separabbli [mhux speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profitt jew telf]	Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS	Ammont riportat
	ASSI FINANZJARJI			010
010	Assi finanzjarji miżmumin ghan-negozju	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(4)(b),(5a); IAS 39.9; Anness V.Parti 2.129</i>	<i>IAS 39.9; Anness V.Parti 2.129</i>	
020	Disponibbli għall-bejgħ [Kuntratti ospitanti]	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(4)(b),(5a); IAS 39.11; Anness V.Parti 2.130</i>	<i>IAS 39.11; Anness V.Parti 2.130</i>	
030	Selfiet u riċevibbli [Kuntratti ospitanti]	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(4)(b),(5a); IAS 39.11; Anness V.Parti 2.130</i>	<i>IAS 39.11; Anness V.Parti 2.130</i>	
040	Investimenti miżmumin sal-maturità [Kuntratti ospitanti]	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(4)(b),(5a); IAS 39.11; Anness V.Parti 2.130</i>	<i>IAS 39.11; Anness V.Parti 2.130</i>	
OBBLIGAZZJONIJIET FINANZJARJI				
050	Obbligazzjonijiet finanzjarji miżmuma ghan-negozju	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(4)(b), (5a); IAS 39.9; Anness V.Parti 2.129</i>	<i>IAS 39.9; Anness V.Parti 2.129</i>	
060	Obbligazzjonijiet finanzjarji mkejlin bil-kost amortizzat [Kuntratti ospitanti]	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(4)(b), (5a); IAS 39.9; Anness V.Parti 2.130</i>	<i>IAS 39.11; Anness V.Parti 2.130</i>	

▼ **M2**42. **Assi tangibbli u intangibbli: ammont riportat skont il-metodu ta' kejl**

		<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS</i>	Ammont riportat
			010
010	Proprietà, impjant u tagħmir	<i>IAS 16.6; IAS 16.29; IAS 1.54(a)</i>	
020	Mudell ta' rivalutazzjoni	<i>IAS 16.31, 73(a),(d)</i>	
030	Mudell tal-kost	<i>IAS 16.30, 73(a),(d)</i>	
040	Proprietà għall-Investment	<i>IAS 40.5, 30; IAS 1.54(b)</i>	
050	Mudell tal-valur ġust	<i>IAS 40.33-55, 76</i>	
060	Mudell tal-kost	<i>IAS 40.56, 79(c)</i>	
070	Assi intangibbli oħrajn	<i>IAS 38.8, 118, 122; Anness V.Parti 2.132</i>	
080	Mudell ta' rivalutazzjoni	<i>IAS 38.75-87, 124(a)(ii)</i>	
090	Mudell tal-kost	<i>IAS 38.74</i>	

▼ M2

43. Provedimenti

			Ammont riportat							
			Pensjonijiet u obbligi ta' benefiċċji definiti oħrajn ta' wara l-impjeg	Benefiċċji fit-tul oħrajn għall-impjegati	Ristrutturar	Kwistjonijiet legali pendenti u tilwim relatat mat-taxxa	Impenji u garanziji mogħtija	Provedimenti oħrajn	Total	
			<i>IAS 19.63; IAS 1.78(d); Anness V.Parti 2.7</i>	<i>IAS 19.153; IAS 1.78(d); Anness V.Parti 2.8</i>	<i>IAS 37.70-83</i>	<i>IAS 37.App C.6-10</i>	<i>IAS 37.App C.9; IAS 39.2(h), 47(c)(d), BC 15, AG 4</i>	<i>IAS 37.14</i>		
			<i>Anness V.Parti 2.7</i>	<i>Anness V.Parti 2.8</i>			<i>BAD Art 24-25, 33(1)</i>			
			010	020	030	040	050	060	070	
010	Bilanċ tal-ftuh [ammont riportat fil-bidu tal-perjodu]		<i>IAS 37.84 (a)</i>							
020	Židiet, inkluż židiet fil-provedimenti eżistenti		<i>IAS 37.84 (b)</i>							
030	(-) Ammonti użati		<i>IAS 37.84 (c)</i>							
040	(-) Ammonti mhux użati maqlubin matul il-perjodu		<i>IAS 37.84 (d)</i>							
050	Žieda fl-ammont skontat (passaġġ ta' żmien) u effett ta' kwalunkwe bidla fir-rata skontata		<i>IAS 37.84 (e)</i>							
060	Movimenti oħrajn									
070	Bilanċ riportat [ammont riportat fit-tmiem tal-perjodu]		<i>IAS 37.84 (a)</i>							

▼ **M2**44 **Pjani definiti ta' benefiċċju u benefiċċji tal-impjegati**44.1 **Komponenti tal-assi u l-obbligazzjonijiet netti tal-pjan ta' benefiċċju definit**

		<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS</i>	Ammont
			010
010	Valur ġust tal-assi tal-pjan ta' benefiċċju definit	<i>IAS 19.140(a)(i), 142</i>	
020	Li minnhom: Strumenti finanzjarji maħruġin mill-istituzzjoni	<i>IAS 19.143</i>	
030	Strumenti ta' ekwità	<i>IAS 19.142(b)</i>	
040	Strumenti tad-dejn	<i>IAS 19.142(c)</i>	
050	Proprjetà immobbli	<i>IAS 19.142(d)</i>	
060	Assi tal-pjan ta' benefiċċju definit oħrajn		
070	Valur preżenti ta' obligi ta' benefiċċju definiti	<i>IAS 19.140(a)(ii)</i>	
080	Effett tal-oghla limitu tal-ass	<i>IAS 19.140(a)(iii)</i>	
090	Assi ta' benefiċċju definiti netti [Ammont riportat]	<i>IAS 19.63; Anness V.Parti 2.136</i>	
100	Provedimenti għal pensjonijiet u obligi ta' benefiċċji definiti oħrajn ta' wara l-impjieg [Ammont riportat]	<i>IAS 19.63, IAS 1.78(d); Anness V.Parti 2.7</i>	
110	Entrata tal-MEMO: Valur ġust ta' kwalunkwe dritt għal rimborż rikonoxxut bhala ass	<i>IAS 19.140(b)</i>	

44.2 **Ċaqliq fl-obbligi ta' benefiċċju definit**

		<i>Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS</i>	Obbligi ta' benefiċċju definit
			010
010	Bilanċ tal-ftuħ [valur preżenti]	<i>IAS 19.140(a)(ii)</i>	
020	Kost tas-servizz kurrenti	<i>IAS 19.141(a)</i>	
030	Kost tal-imghax	<i>IAS 19.141(b)</i>	
040	Kontribuzzjonijiet imhallsa	<i>IAS 19.141(f)</i>	
050	(-) Qligh jew telf attwarju minn bidliet fis-suppożizzjonijiet demografici	<i>IAS 19.141(c)(ii)</i>	

▼ **M2**

		<i>Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS</i>	Obbligi ta' benefiċċju definit
			010
060	(-) Qligh jew telf attwarju minn bidliet fis-suppożizzjonijiet finanzjarji	<i>IAS 19.141(c)(iii)</i>	
070	Żieda jew (-) tnaqqis fil-kambju fmunita barranija	<i>IAS 19.141(e)</i>	
080	Benefiċċji mhallsa	<i>IAS 19.141(g)</i>	
090	Kost ta' servizz antik, inkluż qligh u telf li jirriżultaw minn saldi	<i>IAS 19.141(d);</i>	
100	Żieda jew (-) tnaqqis permezz ta' kombinazzjonijiet u ċessjonijiet kummerċjali	<i>IAS 19.141(h)</i>	
110	Żidiet jew (-) tnaqqis ieħor		
120	Bilanċ riportat [valur preżenti]	<i>IAS 19.140(a)(ii); Anness V.Parti 2.138</i>	

▼ **M2**

44.3 Entrati tal-memo [relatati ma' spejjeż tal-persunal]

		Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS	Perjodu kurrenti
				010
010	Pensjoni u spejjeż simili	Anness V.Parti 2.139(a)	Anness V.Parti 2.139(a)	
020	Pagamenti bbażati fuq ishma	Anness V.Parti 2.139b)	IFRS 2.44; Anness V.Parti 2.139(b)	

45 Diżaggregazzjoni ta' entrati speċifiċi tar-rapport tal-introjt

45.1 Qligh jew telf fuq assi finanzjarji u obligazzjonijiet speċifikati bil-valur ġust għall-profitt jew telf skont il-portafoll kontabilistiku

		Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS	Perjodu kurrenti	Bidliet fil-valur ġust minhabba riskju ta' kreditu
				010	020
010	Assi finanzjarji speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profitt jew telf	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1),(5a); IAS 39.9</i>	<i>IFRS 7.20(a)(i); IAS 39.55(a)</i>		
020	Obbligazzjonijiet finanzjarji speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profitt jew telf	<i>Ir-Raba' Direttiva Art 42a(1),(5a); IAS 39.9</i>	<i>IFRS 7.20(a)(i); IAS 39.55(a)</i>		
030	QLIGH JEW (-) TELF FUQ ASSI U OBBLIGAZZJONIJIET FINANZJARJI BIL-VALUR ĠUST PERMEZZ TA' PROFITT JEW TELF	<i>BAD Art 27.Tqassim vertikali(6)</i>	<i>IFRS 7.20(a)(i)</i>		

▼ **M2**

45.2 Qligh jew telf fuq l-irtirar tar-rikonoxximent ta' assi mhux finanzjarji minbarra dawk miżmuma għall-bejgh

		Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS	Perjodu kurrenti
				010
020	Proprietà għall-Investment		IAS 40.69; IAS 1.34(a), 98(d)	
030	Assi intangibbli		IAS 38.113-115A; IAS 1.34(a)	
040	Assi ohra		IAS 1.34 (a)	
050	QLIGH JEW (-) TELF FUQ L-IRTIRAR TAR-RIKONOXXI-MENT TA' ASSI MHUX FINANZJARJI		IAS 1.34	

45.3 Introjtu u spejjeż operatorji ohrajn

		Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS	Dhul	Spejjeż
				010	020
010	Bidliet fil-valur ġust f'assi tangibbli mkejla permezz tal-mudell tal-valur ġust	Anness V.Parti 2.141	IAS 40.76(d); Anness V.Parti 2.141		
020	Proprietà għall-Investment	Anness V.Parti 2.141	IAS 40.75(f); Anness V.Parti 2.141		
030	Lokazzjonijiet operatorji minbarra proprietà għall-investment	Anness V.Parti 2.142	IAS 17.50, 51, 56(b); Anness V.Parti 2.142		
040	Ohrajn	Anness V.Parti 2.143	Anness V.Parti 2.143		
050	INTROJTU JEW SPEJJEŻ OPERATORJI OHRAJN	Anness V.Parti 2.141-142	Anness V.Parti 2.141-142		

46. Dikjarazzjoni tal-bidliet fl-ekwità

Sorsi ta' tibdil fl-ekwità	Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS	Kapital	Primjum azzjonarju	Strumenti ta' ekwità mahruġin għajr Kapital	Ekwità oħra	Introjtu iehor komprensiv akkumulat	Qligh imfaddal	Riżervi ta' rivalwazzjoni	Riżervi ta' valur ġust
			<i>IAS 1.106, 54(r)</i>	<i>IAS 1.106, 78(e)</i>	<i>IAS 1.106, Anness V.Parti 2.15-16</i>	<i>IAS 1.106; Anness V.Parti 2.17</i>	<i>IAS 1.106</i>	<i>CRR art 4(123)</i>	<i>IFRS 1.30 D5-D8</i>	
			<i>BAD art 4.Obbligazzjonijiet(9), BAD art 22</i>	<i>BAD art 4.Obbligazzjonijiet(10); CRR art 4(124)</i>	<i>Anness V.Parti 2.15-17</i>	<i>Anness V.Parti 2.17</i>	<i>Ir-Raba' Direttiva art 42a(1), (5a)</i>	<i>BAD art 4 Obbligazzjonijiet (13); CRR art 4(123)</i>		<i>BAD art 4.Obbligazzjonijiet(12)</i>
			010	020	030	040	050	060	070	075
010	Bilanċ tal-ftuh [qabel ridikjarazzjoni]									
020	Effetti tal-korrezzjonijiet ta' żbalji	<i>IAS 1.106.(b); IAS 8.42</i>								
030	Effetti tat-tibdiliet fil-politiki tal-kontabilità	<i>IAS 1.106.(b); IAS 1.106; IAS 8.22</i>								
040	Bilanċ tal-ftuh [perjodu kurrenti]									

Sorsi ta' tibdil fl-ekwità		Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS	Kapital	Primjum azzjonarju	Strumenti ta' ekwità mahruġin għajr Kapital	Ekwità oħra	Introjtu iehor komprensiv akkumulat	Qligh imfaddal	Riżervi ta' rivalwazzjoni	Riżervi ta' valur ġust
				IAS 1.106, 54(r)	IAS 1.106, 78(e)	IAS 1.106, Anness V.Parti 2.15-16	IAS 1.106; Anness V.Parti 2.17	IAS 1.106	CRR art 4(123)	IFRS 1.30 D5-D8	
				BAD art 4.Obbligazzjonijiet(9), BAD art 22	BAD art 4.Obbligazzjonijiet(10); CRR art 4(124)	Anness V.Parti 2.15-17	Anness V.Parti 2.17	Ir-Raba' Direttiva art 42a(1), (5a)	BAD art 4 Obbligazzjonijiet (13); CRR art 4(123)	BAD art 4.Obbligazzjonijiet(12)	
				010	020	030	040	050	060	070	075
050	Hruġ ta' ishma ordinarji		IAS 1.106.(d).(iii)								
060	Hruġ ta' ishma ta' preferenza		IAS 1.106.(d).(iii)								
070	Hruġ ta' strumenti ta' ekwità		IAS 1.106.(d).(ii)								
080	Thaddim jew skadenza ta' strumenti ta' ekwità oħrajn mahruġin		IAS 1.106.(d).(iii)								

Sorsi ta' tibdil fl-ekwità		Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS	Kapital	Primjum azzjonarju	Strumenti ta' ekwità mahruġin għajr Kapital	Ekwità oħra	Introjtu iehor komprensiv akkumulat	Qligh imfaddal	Riżervi ta' rivalwazzjoni	Riżervi ta' valur ġust
				IAS 1.106, 54(r)	IAS 1.106, 78(e)	IAS 1.106, Anness V.Parti 2.15-16	IAS 1.106; Anness V.Parti 2.17	IAS 1.106	CRR art 4(123)	IFRS 1.30 D5-D8	
				BAD art 4.Obbligazzjonijiet(9), BAD art 22	BAD art 4.Obbligazzjonijiet(10); CRR art 4(124)	Anness V.Parti 2.15-17	Anness V.Parti 2.17	Ir-Raba' Direttiva art 42a(1), (5a)	BAD art 4 Obbligazzjonijiet (13); CRR art 4(123)	BAD art 4.Obbligazzjonijiet(12)	
				010	020	030	040	050	060	070	075
090	Qlib ta' dejn fekwità		IAS 1.106.(d).(iii)								
100	Tnaqqis kapitali		IAS 1.106.(d).(iii)								
110	Dividendi		IAS 1.106.(d).(iii); IAS 32.35; IAS 1.IG6								
120	Xiri ta' ishma tat-teżor		IAS 1.106.(d).(iii); IAS 32.33								

Sorsi ta' tibdil fl-ekwità		Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazżjonali bbażati fuq IFRS	Kapital	Primjum azzjonarju	Strumenti ta' ekwità mahruġin għajr Kapital	Ekwità oħra	Introjtu iehor komprensiv akkumulat	Qliegħ imfaddal	Riżervi ta' rivalwazzjoni	Riżervi ta' valur ġust
				IAS 1.106, 54(r)	IAS 1.106, 78(e)	IAS 1.106, Anness V.Parti 2.15-16	IAS 1.106; Anness V.Parti 2.17	IAS 1.106	CRR art 4(123)	IFRS 1.30 D5-D8	
				BAD art 4.Obbligazzjonijiet(9), BAD art 22	BAD art 4.Obbligazzjonijiet(10); CRR art 4(124)	Anness V.Parti 2.15-17	Anness V.Parti 2.17	Ir-Raba' Direttiva art 42a(1), (5a)	BAD art 4 Obbligazzjonijiet (13); CRR art 4(123)		BAD art 4.Obbligazzjonijiet(12)
				010	020	030	040	050	060	070	075
130	Bejgħ jew kancellazzjoni ta' ishma tat-teżor		IAS 1.106.(d).(iii); IAS 32.33								
140	Riklassifikazzjoni ta' strumenti finanzjarji minn ekwità għal obbligazzjoni		IAS 1.106.(d).(iii)								
150	Riklassifikazzjoni ta' strumenti finanzjarji minn obbligazzjoni għal ekwità		IAS 1.106.(d).(iii)								
160	Trasferimenti fost komponenti ta' ekwità		IAS 1.106.(d).(iii)								

Sorsi ta' tibdil fl-ekwità		Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS	Kapital	Primjum azzjonarju	Strumenti ta' ewkità mahruġin ghajr Kapital	Ekwità ohra	Introjtu iehor komprensiv akkumulat	Qligh imfaddal	Riżervi ta' rivalwazzjoni	Riżervi ta' valur ġust
				IAS 1.106, 54(r)	IAS 1.106, 78(e)	IAS 1.106, Anness V.Parti 2.15-16	IAS 1.106; Anness V.Parti 2.17	IAS 1.106	CRR art 4(123)	IFRS 1.30 D5-D8	
				BAD art 4.Obbligazzjonijiet(9), BAD art 22	BAD art 4.Obbligazzjonijiet(10); CRR art 4(124)	Anness V.Parti 2.15-17	Anness V.Parti 2.17	Ir-Raba' Direttiva art 42a(1), (5a)	BAD art 4 Obbligazzjonijiet (13); CRR art 4(123)	BAD art 4.Obbligazzjonijiet(12)	
				010	020	030	040	050	060	070	075
170	Żieda jew (-) tnaqqis fl-ekwità li jirriżultaw minn kombinazzjonijiet kummerċjali		IAS 1.106.(d).(iii)								
180	Pagamenti bbażati fuq ishma		IAS 1.106.(d).(iii); IFRS 2.10								
190	Żieda ohra jew (-) tnaqqis fl-ekwità		IAS 1.106.(d)								

Sorsi ta' tibdil fl-ekwità		Referenzi GAAP nazjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazjonali bbażati fuq IFRS	Kapital	Primjum azzjonarju	Strumenti ta' ekwità mahruġin għajr Kapital	Ekwità oħra	Introjtu iehor komprensiv akkumulat	Qliegħ imfaddal	Riżervi ta' rivalwazzjoni	Riżervi ta' valur ġust
				IAS 1.106, 54(r)	IAS 1.106, 78(e)	IAS 1.106, Anness V.Parti 2.15-16	IAS 1.106; Anness V.Parti 2.17	IAS 1.106	CRR art 4(123)	IFRS 1.30 D5-D8	
				BAD art 4.Obbligazzjonijiet(9), BAD art 22	BAD art 4.Obbligazzjonijiet(10); CRR art 4(124)	Anness V.Parti 2.15-17	Anness V.Parti 2.17	Ir-Raba' Direttiva art 42a(1), (5a)	BAD art 4 Obbligazzjonijiet (13); CRR art 4(123)	BAD art 4.Obbligazzjonijiet(12)	
				010	020	030	040	050	060	070	075
200	Introjtu komprensiv totali għas-sena		IAS 1.106.(d).(i)-(ii); IAS 1.81A.(c); IAS 1.IG6								
210	Bilanċ riportat [perjodu kurrenti]										

	Sorsi ta' tiddil fl-ekwità	Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS	Riżervi oħrajn	Differenzi tal-ewwel konsolidament	(-) Ishma tat-teżor	Profitt jew (-) telf attribwibbli lis-sidien tal-kumpanija prinċipali	(-) Dividendi interim	Interessi minoritarji		Totali
				IAS 1.106, 54(c)		IAS 1.106; IAS 32.34, 33; Anness V.Par-ti 2.20	IAS 1.106(a), 83 (a)(ii)	IAS 1.106; IAS 32.35	Introjtu Iehor Komprensiv Akkumulat	Entrati oħrajn	
				080	085	090	100	110	120	130	140
010	Bilanċ tal-ftuh [qabel ridikjarazzjoni]										
020	Effetti tal-korrezzjonijiet ta' żbalji		IAS 1.106.(b); IAS 8.42								
030	Effetti tat-tibdiliet fil-politiki tal-kontabilità		IAS 1.106.(b); IAS 1.IG6; IAS 8.22								
040	Bilanċ tal-ftuh [perjodu kurrenti]										

Sorsi ta' tibdil fl-ekwità		Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS	Rizervi obrajn	Differenzi tal-ewwel konsolidament	(-) Ishma tat-teżor	Profitt jew (-) telf attribwibbli lis-sidien tal-kumpanija prinċipali	(-) Dividendi interim	Interessi minoritarji		Totali
									Introjtu Iehor Komprensiv Akkumulat	Entrati obrajn	
									IAS 1.106, 54(c)		
				080	085	090	100	110	120	130	140
050	Hruġ ta' ishma ordinarji		IAS 1.106.(d).(iii)								
060	Hruġ ta' ishma ta' preferenza		IAS 1.106.(d).(iii)								
070	Hruġ ta' strumenti ta' ekwità		IAS 1.106.(d).(iii)								
080	Thaddim jew skadenza ta' strumenti ta' ekwità ohrajn mahruġin		IAS 1.106.(d).(iii)								

Sorsi ta' tibdil fl-ekwità		Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS	Riżervi ohrajn	Differenzi tal-ewwel konsolidament	(-) Ishma tat-teżor	Profitti jew (-) telf attribwibbli lis-sidien tal-kumpanija prinċipali	(-) Dividendi interim	Interessi minoritarji		Totali
				IAS 1.106, 54(c)		IAS 1.106; IAS 32.34, 33; Anness V.Par-ti 2.20	IAS 1.106(a), 83 (a)(ii)	IAS 1.106; IAS 32.35	Introjtu Iehor Komprensiv Akkumulat	Entrati ohrajn	
				080	085	090	100	110	120	130	140
090	Qlib ta' dejn fekwità		IAS 1.106.(d).(iii)								
100	Tnaqqis kapitali		IAS 1.106.(d).(iii)								
110	Dividendi		IAS 1.106.(d).(iii); IAS 32.35; IAS 1.IG6								
120	Xiri ta' ishma tat-teżor		IAS 1.106.(d).(iii); IAS 32.33								

	Sorsi ta' tibdil fl-ekwità	Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS	Riżervi oħrajn	Differenzi tal-ewwel konsolidament	(-) Ishma tat-teżor	Profitt jew (-) telf attribwibbli lis-sidien tal-kumpanija prinċipali	(-) Dividendi interim	Interessi minoritarji		Totali
				IAS 1.106, 54(c)		IAS 1.106; IAS 32.34, 33; Anness V.Par-ti 2.20	IAS 1.106(a), 83 (a)(ii)	IAS 1.106; IAS 32.35	Introjtu lehor Komprensiv Akkumulat	Entrati oħrajn	
				080	085	090	100	110	120	130	140
130	Bejgħ jew kancellazzjoni ta' ishma tat-teżor		IAS 1.106.(d).(iii); IAS 32.33								
140	Riklassifikazzjoni ta' strumenti finanzjarji minn ekwità għal obligazzjoni		IAS 1.106.(d).(iii)								
150	Riklassifikazzjoni ta' strumenti finanzjarji minn obligazzjoni għal ekwità		IAS 1.106.(d).(iii)								
160	Trasferimenti fost komponenti ta' ekwità		IAS 1.106.(d).(iii)								

Sorsi ta' tibdil fl-ekwità		Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD	Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS	Rizervi oħrajn	Differenzi tal-ewwel konsolidament	(-) Ishma tat-teżor	Profitt jew (-) telf attribwibbli lis-sidien tal-kumpanija prinċipali	(-) Dividendi interim	Interessi minoritarji		Totali
				IAS 1.106, 54(c)		IAS 1.106; IAS 32.34, 33; Anness V.Par-ti 2.20	IAS 1.106(a), 83 (a)(ii)	IAS 1.106; IAS 32.35	Introjtu Iehor Komprensiv Akkumulat	Entrati oħrajn	
080	085	090	100	110	120	130	140				
170	Żieda jew (-) tnaqqis fl-ekwità li jirriżultaw minn kombinazzjonijiet kummerċjali		IAS 1.106.(d).(iii)								
180	Pagamenti bbażati fuq ishma		IAS 1.106.(d).(iii); IFRS 2.10								
190	Żieda oħra jew (-) tnaqqis fl-ekwità		IAS 1.106.(d)								

			Riżervi oħrajn	Differenzi tal-ewwel konsolidament	(-) Ishma tat-teżor	Profitti jew (-) telf attribwibbli lis-sidien tal-kumpanija prinċipali	(-) Dividendi interim	Interessi minoritarji		Totali
								Introjtu lehor Komprensiv Akkumulat	Entrati oħrajn	
Sorsi ta' tibdil fl-ekwità		Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq IFRS	IAS 1.106, 54(c)		IAS 1.106; IAS 32.34, 33; Anness V.Par-ti 2.20	IAS 1.106(a), 83 (a)(ii)	IAS 1.106; IAS 32.35	IAS 1.54(q), 106(a); IAS 27.27-28	IAS 1.54(q), 106(a); IAS 27.27-28	IAS 1.9(c), IG6
		Referenzi GAAP nazzjonali bbażati fuq BAD		Is-Seba' Direttiva 19(1)(c)	Ir-Raba' Direttiva. Assi C (III)(7), D (III)(2); Anness V.Par-ti 2.20	BAD art 4. Obbligazzjonijiet(14)	CRR Artikolu 26(2b)	Is-Seba' Direttiva art 21	Is-Seba' Direttiva art 21	
			080	085	090	100	110	120	130	140
200	Introjtu komprensiv totali għas-sena	IAS 1.106.(d).(i)-(ii); IAS 1.81A.(c); IAS 1.IG6								
210	Bilanċ riportat [perjodu kurrenti]									

▼ **M3***ANNEX V***IR-RAPPURTAR DWAR L-INFORMAZZJONI FINANZJARJA***Werrej***STRUZZJONIJIET ĠENERALI**

1. Referenzi
2. Konvenzjoni
3. Il-konsolidazzjoni
4. Il-Portafolli tal-kontabilità
- 4.1. Assi
- 4.2. Obbligazzjonijiet
5. Strumenti finanzjarji
- 5.1. Assi finanzjarji
- 5.2. Obbligazzjonijiet finanzjarji
6. Id-dizaggregazzjoni skont il-kontroparti

ISTRUZZJONIJIET RELATATI MAL-FORMOLA

1. Karta bilanċjali
 - 1.1. Assi (1.1)
 - 1.2. Obbligazzjonijiet (1.2)
 - 1.3. L-Ekwità (1.3)
2. Ir-rapport ta' profitt jew telf (2)
3. Ir-rapport tal-introjtu komprensiv (3)
4. Id-dizaggregazzjoni tal-assi finanzjarji skont l-istrument u skont is-settur tal-kontroparti (4)
5. Id-dizaggregazzjoni tas-self u avvanzi bil-quddiem skont il-prodott (5)
6. Dizaggregazzjoni ta' self u avvanzi lil korporazzjonijiet mhux finanzjarji skont il-kodiċijiet NACE (6)
7. L-assi finanzjarji soġġetti għall-indeboliment li huma skaduti jew indeboliti (7)
8. Id-dizaggregazzjoni ta' obbligazzjonijiet finanzjarji (8)
9. L-Impenji ta' self, il-garanziji finanzjarji u impenji oħrajn (9)
10. Id-Derivattivi (10 u 11)
 - 10.1. Il-klassifikazzjoni tad-derivattivi skont it-tip ta' riskju
 - 10.2. L-ammonti li għandhom ikunu rrapportati għal derivattivi

▼ **M3**

- 10.3. Id-derivattivi klassifikati bhala “hegġijiet ekonomiċi”
- 10.4. Id-diżaggregazzjoni tad-derivattivi skont is-settur tal-kontroparti
- 11. Il-movimenti fil-provvedimenti għal telf u indeboliment ta' kreditu ta' strumenti ta' ekwità (12)
- 12. Il-kollateral u l-garanziji riċevuti (13)
 - 12.1. Id-diżaggregazzjoni ta' self u ta' pagamenti akkont bil-quddiem skont il-kollateral u garanziji (13.1)
 - 12.2. Il-kollateral miksub bit-tehid f'pussess matul il-perjodu [mizmum fid-data ta' rappurtar] (13.2)
 - 12.3. Il-kollateral miksub bit-tehid f'pussess [assi tangibbli] akkumulat (13.3)
- 13. Ġerarkija tal-valur ġust: L-istrumenti finanzjarji bil-valur ġust (14)
- 14. Id-dekontabilizzar u l-obbligazzjonijiet finanzjarji assoċjati ma' assi finanzjarji ttrasferiti (15)
- 15. Id-diżaggregazzjoni ta' entrati speċifiċi fir-rapport tal-introjtu (16)
 - 15.1. L-introjtu mill-imghax u spejjeż skont l-istrument u s-settur tal-kontroparti (16.1)
 - 15.2. Il-qligh jew it-telf fuq id-dekontabilizzar tal-assi u obbligazzjonijiet finanzjarji mhux imkejla b'valur ġust permezz tal-profitte jew it-telf skont l-istrument (16.2)
 - 15.3. Il-qligh jew it-telf fuq assi finanzjarji u obbligazzjonijiet mizmuma għan-negożju skont l-istrument (16.3)
 - 15.4. Il-qligh jew telf fuq assi finanzjarji u obbligazzjonijiet mizmuma għan-negożju skont ir-riskju (16.4)
 - 15.5. Il-qligh jew telf fuq assi finanzjarji u obbligazzjonijiet speċifikati bil-valur ġust għall-profitte jew telf skont l-istrument (16.5)
 - 15.6. Il-qligh jew telf mill-kontabilità għall-ihhegġjar (16.6)
 - 15.7. L-indeboliment fuq assi finanzjarji u mhux finanzjarji (16.7)
- 16. Ir-rikonċiljazzjoni bejn il-kontabilità u l-kamp ta' applikazzjoni ta' konsolidazzjoni tas-CRR (17)
- 17. Id-diżaggregazzjoni ġeografika (20)
- 18. Assi tangibbli u intangibbli: assi soġġetti għal lokazzjoni operatorja (21)
- 19. L-immaniġġar tal-assi, il-kustodja u funzjonijiet oħra ta' servizz (22)
 - 19.1. L-introjtu u l-ispejjeż tat-tariffi u tal-kummissjonijiet skont l-attività (22.1)

▼ M3

- 19.2. L-assi involuti fis-servizzi pprovduti (22.2)
- 20. L-imghaxijiet f'entitajiet strutturati mhux ikkonsolidati (30)
- 21. Partijiet relatati (31)
 - 21.1. Partijiet relatati: ammonti pagabbli lil u ammonti riċevibbli minn (31.1)
 - 21.2. Partijiet relatati: spejjeż u introjtu ġġenerati minn tranzazzjonijiet ma' (31.2)
- 22. L-istruttura tal-grupp (40)
 - 22.1. Struttura ta' grupp: "entità b'entità" (40.1)
 - 22.2. Struttura ta' grupp: "strument bi strument" (40.2)
- 23. Il-valur ġust (41)
 - 23.1. Ġerarkija tal-valur ġust: strumenti finanzjarji b'kost amortizzat (41.1)
 - 23.2. L-użu tal-ghażla ta' valur ġust (41.2)
 - 23.3. L-istrumenti finanzjarji ibridi mhux speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profit jew it-telf (41.3)
- 24. Assi tanġibbli u intanġibbli: ammont riportat skont il-metodu ta' kejl (42)
- 25. Il-Provvedimenti (43)
- 26. Il-Pjanijiet ta' benefiċċju definit u l-benefiċċji tal-impjegati (44)
 - 26.1. Il-komponenti tal-assi u l-obbligazzjonijiet netti tal-pjan ta' benefiċċju definit (44.1)
 - 26.2. Iċ-ċaqliq fl-obbligi ta' benefiċċju definit (44.2)
 - 26.3. L-entrati tal-memo [relatati ma' spejjeż tal-persunal] (44.3)
- 27. Id-dizaggregazzjoni ta' entrati speċifiċi tar-rapport tal-introjtu (45)
 - 27.1. Il-qliq jew it-telf mid-dekontabilizzar ta' assi mhux finanzjarji minbarra dawk miżmuma għall-bejgħ (45.2)
 - 27.2. Introjtu u spejjeż operatorji oħrajn (45.3)
- 28. Ir-rapport tal-bidliet fl-ekwità (46)
- 29. Skoperturi improduttivi (18)
- 30. Skoperturi mraġżna (19)

L-IMMAPPJAR TAL-KLASSIJET TAL-ISKOPERTURI U SETTURI TA' KONTROPARTIJET

▼ M3

PARTI 1

STRUZZJONIJIET ĠENERALI

1. REFERENZI

1. Dan l-Anness jinkludi struzzjonijiet addizzjonali għall-formoli ta' informazzjoni finanzjarja ("FINREP") inklużi fl-Annessi III u IV ta' dan ir-Regolament. Dan l-Anness jikkomplementa l-istruzzjonijiet fil-forma ta' referenzi fil-formoli fl-Annessi III u IV.
2. Il-punti tad-dejta identifikati fil-formoli jtfasslu skont ir-regoli dwar ir-rikonoxximent, it-tpaċija u l-valutazzjoni tal-qafas kontabilistiku rilevanti, kif definit fl-Artikolu 4(1)(77) tar-Regulation (UE) Nru 575/2013 ("CRR").
3. L-istituzzjonijiet jipprezentaw biss dawk il-partijiet tal-formoli relatati ma':
 - (a) assi, obligazzjonijiet, ekwità, introjtu u spejjeż li huma rikonoxxuti mill-istituzzjoni;
 - (b) skoperturi barra l-karta bilanċjali u attivitajiet li fihom hija involuta l-istituzzjoni;
 - (c) tranzazzjonijiet imwettqin mill-istituzzjoni;
 - (d) regoli dwar il-valwazzjoni, inklużi metodi għall-istima ta' provvedimenti għal riskju ta' kreditu, applikati mill-istituzzjoni.
4. Għall-finijiet tal-Annessi III u IV kif ukoll dan l-Anness, l-abbrevjazzjonijiet li ġejjin:
 - (a) "Regolament IAS": Ir-Regolament (KE) Nru 1606/2002;
 - (b) "IAS" jew "IFRS": "Standards Internazzjonali tal-Kontabilita" kif definiti fl-Artikolu 2 tar-Regolament IAS li ġie adottata mill-Kummissjoni
 - (c) "Ir-Regolament tal-BĊE dwar il-BSI" jew "BĊE/2008/32": Ir-Regolament (KE) Nru 25/2009 tal-Bank Ċentrali Ewropew ⁽¹⁾;
 - (d) "Regolament NACE": Ir-Regolament (KE) Nru 1893/2006 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill ⁽²⁾;

⁽¹⁾ Ir-Regolament (KE) Nru 25/2009 tal-Bank Ċentrali Ewropew tad-19 ta' Diċembru 2008 dwar il-karta tal-bilanċ tas-settur tal-istituzzjonijiet finanzjarji monetarji (Riformulazzjoni) (BĊE/2008/32) (ĠU L 15, 20.1.2009, p. 14).

⁽²⁾ Ir-Regolament (KE) Nru 1893/2006 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill tal-20 ta' Diċembru 2006 li jstabilixxi l-klassifikazzjoni tal-istatistika ta' attivitajiet ekonomiċi tan-NACE Revizjoni 2 u li jemenda r-Regolament tal-Kunsill (KEE) Nru 3037/90 kif ukoll ċerti Regolamenti tal-KE dwar setturi speċifiċi tal-istatistika (ĠU L 393, 30.12.2006, p. 1).

▼ **M3**

- (e) “BAD”: Id-Direttiva tal-Kunsill 86/635/KEE ⁽¹⁾;
- (f) “Ir-Raba’ Direttiva”: Ir-Raba’ Direttiva tal-Kunsill 78/660/KEE ⁽²⁾;
- (g) “GAAP nazzjonali”: il-prinċipji tal-kontabbiltà nazzjonali ġeneralment aċċettati żviluppati skont il-BAD;
- (h) “SME”: intrapriži mikro, żgħar u ta’ daqs medju kif definiti fir-Rakkomandazzjoni tal-Kummissjoni C(2003)1422 ⁽³⁾;
- (i) “Kodiċi ISIN”: in-Numru Internazzjonali għall-Identifikazzjoni tat-Titoli assenjat lit-titoli, imsawwar minn 12-il karattru alfanumeriku, li jidentifika b’mod uniku haġġa ta’ titoli;
- (j) “Kodiċi LEI”: l-Identifikatur globali ta’ Entità Ġuridika assenjat lil entitajiet, li jidentifika b’mod uniku parti għal tranzazzjoni finanzjarja.

2. KONVENZJONI

5. Għall-finijiet tal-Anness I III u IV punt tad-dejta fuq sfond griż tfisser li dan il-punt tad-dejta mhuwiex mitlub jew mhuwiex possibbli li jiġi rrapportat. Fl-Anness IV ringiela jew kolonna b’referenzi b’dell iswed ifisser li l-punti tad-dejta relatati ma għandhomx jiġu pprezentati minn dawk l-istituzzjonijiet li jsegu dawk ir-referenzi f’dik ir-ringiela jew kolonna.
6. Il-formoli fl-Anness III u l-Anness IV jinkludu regoli impliċiti dwar il-validazzjoni li huma ddefiniti fil-formoli nfushom permezz tal-użu ta’ konvenzjonijiet.
7. L-użu tal-parentesi fit-tikketta ta’ entrata f’formola jfisser li din l-entrata għandha titnaqqas biex jinkiseb total, iżda ma jfissirx li tiġi rrapportata bħala negattiva.
8. L-entrati li jiġu rrapportati bħala negattivi huma identifikati fil-formoli ta’ kumpilazzjoni billi jiġi inkluz “(-)” fil-bidu tat-tikketta tagħhom bħal f’“(-) Ishma tat-teżor”.
9. Fil-“Formola tal-Punt tad-Dejta” (Data Point Model — DPM) għall-formoli tar-rapportar ta’ informazzjoni finanzjarja fl-Anness III u IV, kull punt tad-dejta (cellola) għandu “entrata bażi” li għaliha huwa allokat l-attribut ta’ “kreditu/debitu”. Din l-allokkazzjoni tiżgura li l-entitajiet kollha li jirrapportaw dwar punti tad-dejta jseguw “l-konvenzjoni dwar is-sinjali” kif ukoll tippermetti sabiex ikun magħruf l-attribut tal-“kreditu/debitu” li jikkorrispondi għal kull punt tad-dejta.
10. B’mod skematiku, din il-konvenzjoni taħdem bħal fit-Tabella 1.

⁽¹⁾ Id-Direttiva tal-Kunsill 86/635/KEE tat-8 ta’ Diċembru 1986 dwar il-kontijiet annwali u l-kontijiet konsolidati ta’ banek u istituzzjonijiet finanzjarji oħrajn (ĠU L 372, 31.12.1986, p. 1).

⁽²⁾ Ir-Raba’ Direttiva tal-Kunsill 78/660/KEE tal-25 ta’ Lulju 1978 ibbażata fuq l-Artikolu 54(3)(g) tat-Trattat dwar il-kontijiet annwali ta’ ċerti tipi ta’ kumpaniji (ĠU L 222, 14.8.1978, p. 11).

⁽³⁾ Ir-Rakkomandazzjoni tal-Kummissjoni tas-6 ta’ Mejju 2003 dwar it-tifsira ta’ intrapriži mikro, u żgħar u ta’ daqs medju C(2003)1422 (ĠU L 124, 20.5.2003, p. 36).

▼ M3

Tabella 1

Il-konvenzjoni dwar il-kreditu/id-debitu, is-sinjali pożittivi u negattivi

Elementi	Kreditu/Debitu	Bilanċ/Moviment	Ċifra rrappurtata
Assi	Debitu	Bilanċ fuq l-assi	Pożittiv (“Normali”, ebda sinjal mhu meħtieġ)
		Żieda fuq l-assi	Pożittiv (“Normali”, ebda sinjal mhu meħtieġ)
		Bilanċ negattiv fuq l-assi	Negattiv (Sinjal ta' tnaqqis “-” meħtieġ)
		Tnaqqis fuq l-assi	Negattiv (Sinjal ta' tnaqqis “-” meħtieġ)
Spejjeż		Bilanċ fuq l-ispejjeż	Pożittiv (“Normali”, ebda sinjal mhu meħtieġ)
		Żieda fuq l-ispejjeż	Pożittiv (“Normali”, ebda sinjal mhu meħtieġ)
		Bilanċ negattiv (inkluż treggigh lura) fuq l-ispejjeż	Negattiv (Sinjal ta' tnaqqis “-” meħtieġ)
		Tnaqqis fuq l-ispejjeż	Negattiv (Sinjal ta' tnaqqis “-” meħtieġ)
Obbligazzjonijiet	Obbligazzjonijiet	Bilanċ fuq l-obbligazzjonijiet	Pożittiv (“Normali”, ebda sinjal mhu meħtieġ)
		Żieda fuq l-obbligazzjonijiet	Pożittiv (“Normali”, ebda sinjal mhu meħtieġ)
		Bilanċ negattiv fuq l-obbligazzjonijiet	Negattiv (Sinjal ta' tnaqqis “-” meħtieġ)
		Tnaqqis fuq l-obbligazzjonijiet	Negattiv (Sinjal ta' tnaqqis “-” meħtieġ)
Ekwità		Bilanċ fuq l-ekwità	Pożittiv (“Normali”, ebda sinjal mhu meħtieġ)
		Żieda fuq l-ekwità	Pożittiv (“Normali”, ebda sinjal mhu meħtieġ)
		Bilanċ negattiv fuq l-ekwità	Negattiv (Sinjal ta' tnaqqis “-” meħtieġ)
		Tnaqqis fuq l-ekwità	Negattiv (Sinjal ta' tnaqqis “-” meħtieġ)
Introjtu		Bilanċ fuq l-introjtu	Pożittiv (“Normali”, ebda sinjal mhu meħtieġ)
		Żieda fuq l-introjtu	Pożittiv (“Normali”, ebda sinjal mhu meħtieġ)
		Bilanċ negattiv (inkluż treggigh lura) fuq l-introjtu	Negattiv (Sinjal ta' tnaqqis “-” meħtieġ)
		Tnaqqis fuq l-introjtu	Negattiv (Sinjal ta' tnaqqis “-” meħtieġ)

▼ **M3**

3. IL-KONSOLIDAZZJONI

11. Sakemm ma jiġix speċifikat b'mod ieħor f'dan l-Anness, il-formoli FINREP jithejjew billi jintuza l-ambitu prudenzjali tal-konsolidazzjonit skont il-Parti 1, Titolu II, Kapitolu 2, Taqsima 2 tas-CRR. L-istituzzjonijiet jiehdu f'kunsiderazzjoni s-sussidjarji u l-imprizi kongunti tagħhom billi jużaw l-istess metodi bħal fil-konsolidazzjoni prudenzjali:
- (a) l-istituzzjonijiet jistgħu jkunu awtorizzati jew meħtieġa japplikaw il-metodu ta' ekwità għal investimenti f'sussidjarji tal-assigurazzjoni u mhux finanzjarji b'konformità mal-Artikolu 18(5) tas-CRR;
 - (b) l-istituzzjonijiet jistgħu jkunu awtorizzati jużaw il-metodu ta' konsolidazzjoni proporzjonali għal sussidjarji finanzjarji b'konformità mal-Artikolu 18(2) tas-CRR;
 - (c) l-istituzzjonijiet jistgħu jkunu meħtieġa jużaw il-metodu ta' konsolidazzjoni proporzjonali għall-investment f'imprizi kongunti b'konformità mal-Artikolu 18(4) tas-CRR.

4. IL-PORTAFOLLI TAL-KONTABILITÀ

4.1. Assi

12. “Portafolli tal-kontabilità” tfisser strumenti finanzjarji aggregati skont ir-regoli ta' valwazzjoni. Dawn l-aggregazzjonijiet ma jinkludux investimenti f'sussidjarji, imprizi kongunti u assoċjati, bilanċi riċevibbli fuq talba kklassifikati bħala “Flus, bilanċi ta' flus fil-banek ċentrali u depoziti liberi oħra” kif ukoll dawk l-istrumenti finanzjarji klassifikati bħala “Miżmumin għall-bejgħ” ipprezentati fl-entrati “Assi mhux kurrenti u gruppi tad-disponiment klassifikati bħala miżmumin għall-bejgħ” u “Obbligazzjonijiet inkluzi fil-gruppi tad-disponiment ikklassifikati bħala miżmumin għall-bejgħ”.
13. Għall-assi finanzjarji jintużaw il-portafolli tal-kontabilità li ġejjin ibbażati fuq l-IFRS:
- (a) “Assi finanzjarji miżmumin għan-negozju”;
 - (b) “Assi finanzjarji speċifikati bil-valur ġust permezz ta' profitt jew telf”;
 - (c) “Assi finanzjarji disponibbli għall-bejgħ”;
 - (d) “Selfiet u Riċevibbli”;
 - (e) “Investimenti miżmuma sal-maturità”.
14. Għall-assi finanzjarji jintużaw il-portafolli tal-kontabilità li ġejjin ibbażati fuq il-GAAP Nazzjonali:
- (a) “Assi finanzjarji tan-negozjar”;
 - (b) “Assi finanzjarji mhux derivati u mhux tan-negozjar imkejlin b'valur ġust permezz tal-profitt jew telf”;

▼ **M3**

- (c) “Assi finanzjarji mhux derivattivi u mhux tan-negozjar imkejlin b'valur ġust għall-ekwità”;
 - (d) “Strumenti ta' dejn mhux ta' negozjar imkejla bil-metodu bbażat fuq il-kost”; kif ukoll
 - (e) “Assi finanzjarji mhux derivattivi mhux ta' negozjar oħrajn”.
15. “Assi finanzjarji tan-negozjar” għandha l-istess tifsira bħal fil-GAAP Nazzjonali abbażi tal-BAD. Skont il-GAAP Nazzjonali abbażi tal-BAD, id-derivattivi li ma jinżammux għall-kontabilità għall-ihhegġjar jiġu rrapportati f'din l-entrata bla ma jiġi kkunsidrat il-metodu applikat għall-kejl ta' dawn il-kuntratti. L-istituzzjonijiet jinkludu kuntratti tad-derivattivi fil-karta bilanċjali biss meta dawn il-kuntratti jkunu rikonoxxuti skont il-qafas kontabilistiku rilevanti.
16. Għall-assi finanzjarji, “metodi bbażati fuq il-kost” jinkludu dawk ir-regoli dwar il-valwazzjoni li skonthom jitkejjel l-assi finanzjarju skont il-kost flimkien mal-imghax dovut, nieqes it-telf mill-indeboliment.
17. Skont il-GAAP Nazzjonali abbażi tal-BAD, “Assi finanzjarji oħrajn mhux derivattivi u mhux tan-negozjar” jinkludu assi finanzjarji li ma jikkwalifikawx sabiex jiġu inklużi f'portafolli tal-kontabilità oħrajn. Dan il-portafoll tal-kontabilità jinkludi, fost l-oħrajn, assi finanzjarji li jitkejlu bl-inqas fost l-ammont tagħhom bir-rikonoxximent inizjali jew bil-valur ġust tagħhom (hekk imsejjah “L-Inqas mill-Kost jew is-Suq” jew “LOCOM”).
18. Skont il-GAAP Nazzjonali abbażi tal-BAD, l-istituzzjonijiet li huma awtorizzati jew mehtieġa japplikaw ċerti regoli dwar il-valwazzjoni għall-istrumenti finanzjarji fl-IFRS, jipprezentaw il-portafolli tal-kontabilità rilevanti, sa fejn huma applikati.
19. “Derivattivi — Kontabilità għall-ihhegġjar” jinkludu derivattivi miżmumin għall-kontabilità għall-ihhegġjar skont il-qafas kontabilistiku rilevanti.

4.2. Obbligazzjonijiet

20. Il-portafolli tal-kontabilità li ġejjin ibbażati fuq l-IFRS jintużaw għal obbligazzjonijiet finanzjarji:
- (a) “Obbligazzjonijiet finanzjarji miżmuma għan-negozju”;
 - (b) “Obbligazzjonijiet finanzjarji speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profit jew telf”;
 - (c) “Obbligazzjonijiet finanzjarji mkejlin bil-kost amortizzati”.
21. Il-portafolli tal-kontabilità li ġejjin ibbażati fuq il-GAAP Nazzjonali jintużaw għal obbligazzjonijiet finanzjarji:
- (a) “Obbligazzjonijiet finanzjarji tan-negozju”; u
 - (b) “Obbligazzjonijiet finanzjarji mhux derivattivi mhux tan-negozjar imkejlin b'metodu bbażat fuq il-kost”.

▼ **M3**

22. Skont il-GAAP Nazżjonali, l-istituzzjonijiet li huma awtorizzati jew mehtieġa japplikaw ċerti regoli dwar il-valwazzjoni għal strumenti finanzjarji fl-IFRS jipprezentaw il-portafolli tal-kontabilità rilevanti, sa fejn huma applikati.
23. Kemm skont l-IFRS kif ukoll skont il-GAAP Nazżjonali, “Derivattivi — Kontabilità għall-ihheġġjar” tinkludi derivattivi miżmumin għall-kontabilità tal-ihheġġjar skont il-qafas kontabilistiku rilevanti.

5. STRUMENTI FINANZJARJI

5.1. **Assi finanzjarji**

24. L-ammont riportat ifisser l-ammont li jiġi rrapportat fin-naħa tal-assi tal-karta bilanċjali. L-ammont riportat tal-assi finanzjarji jinkludi l-imghax dovut.
25. L-assi finanzjarji jitqassmu fost il-klassijiet li ġejjin ta' strumenti: “Flus fl-idejn”, “Derivattivi”, “Strumenti ta' ekwità”, “Titoli ta' dejn”, u “Self u avvanzj”.
 26. “Titoli ta' dejn” huma strumenti ta' dejn miżmumin mill-istituzzjoni mahruġin bhala titoli li mhumiex self skont ir-Regolament tal-BĊE dwar il-BSI.
 27. “Self u avvanzj” huma strumenti tad-dejn f'idejn l-istituzzjonijiet li mhumiex titoli; din l-entrata tinkludi “self” skont ir-Regolament tal-BĊE dwar il-BSI kif ukoll l-avvanzi li ma jstgħux jiġu kklassifikati bhala “self” skont ir-Regolament tal-BĊE dwar il-BSI. “Avvanzi li mhumiex self” huma kkaratterizzati iktar fil-paragrafu 41(g) tal-Parti I ta' dan l-Anness. B'hekk, “strumenti ta' dejn” tinkludi “self u avvanzj” kif ukoll “titoli ta' dejn”.

5.2. **Obbligazzjonijiet finanzjarji**

28. L-ammont riportat ifisser l-ammont li jiġi rrapportat fin-naħa tal-obbligazzjonijiet tal-karta bilanċjali. L-ammont riportat ta' obbligazzjonijiet finanzjarji jinkludi l-imghax dovut.
29. L-obbligazzjonijiet finanzjarji jitqassmu fost il-klassijiet ta' strumenti li ġejjin: “Derivattivi”, “Pożizzjonijiet qosra”, “Depożiti”, “Titoli ta' dejn mahruġin” u “Obbligazzjonijiet finanzjarji oħrajn”.
 30. “Depożiti” huma definiti bl-istess mod bhala fir-Regolament tal-BĊE dwar il-BSI.
 31. “Titoli ta' dejn mahruġin” huma strumenti tad-dejn mahruġin bhala titoli mill-istituzzjoni li mhumiex depożiti skont ir-Regolament tal-BĊE dwar il-BSI.
 32. “Obbligazzjonijiet finanzjarji oħrajn” tinkludi l-obbligazzjonijiet finanzjarji kollha minbarra derivattivi, pożizzjonijiet qosra, depożiti u titoli ta' dejn mahruġin.
 33. Skont l-IFRS jew il-GAAP Nazżjonali kompatibbli, “Obbligazzjonijiet finanzjarji oħrajn” tista' tinkludi garanziji finanzjarji meta jitkejlju bil-valur ġust permezz tal-profitt jew it-telf [IAS 39.47(a)] jew inkella bl-ammont inizjalment rikonoxxut nieqes l-amortizzament

▼ M3

kumulattiv [IAS 39.47(c)(ii)]. L-impenji ta' self jiġu rrapportati bhala "Obbligazzjonijiet finanzjarji oħrajn" meta huma speċifikati bhala obbligazzjonijiet finanzjarji bil-valur ġust permezz tal-profiti jew it-telf [IAS 39.4(a)] jew meta jkunu impenji biex jipprovdu self b'rata tal-imghax inqas minn dik tas-suq [IAS 39.4(b), 47(d)]. Provvedimenti minn dawn il-kuntratti [IAS 39.47(c)(i), (d)(i)] huma rrapportati bhala provvedimenti għal "Impenji u garanziji mogħtija".

34. "Obbligazzjonijiet finanzjarji oħrajn" jistgħu jinkludu wkoll dividendi li għandhom jiġu pagabbli fir-rigward ta' entrati ta' sospiża u tranżitu, u ammonti pagabbli fir-rigward ta' saldi futuri ta' tranżazzjonijiet f'titoli jew tranżazzjonijiet tal-kambju (pagabbli għal tranżazzjonijiet rikonoxxuti qabel id-data tal-pagament).

6. ID-DIŻAGGREGAZZJONI SKONT IL-KONTROPARTI

35. Meta jkun hemm bżonn ta' diżaggregazzjoni skont il-kontroparti, jintużaw is-setturi tal-kontroparti li ġejjin:

- (a) banek ċentrali;
- (b) gvernijiet pubbliċi: gvernijiet ċentrali, il-gvernijiet statali jew reġjonali u l-gvernijiet lokali, inklużi l-korpi amministrattivi u l-imprizi mhux kummerċjali, iżda esklużi l-kumpaniji pubbliċi u l-kumpaniji privati miżmuma minn dawn l-amministrazzjonijiet li jkollhom attività kummerċjali (li tiġi rrapportata taħt "korporazzjonijiet mhux finanzjarji"); il-fondi tas-sigurtà soċjali; u organizzazzjonijiet internazzjonali, bħalma huma l-Komunità Ewropea, il-Fond Monetarju Internazzjonali u l-Bank għall-Iklasijiet Internazzjonali;
- (c) istituzzjonijiet ta' kreditu: kwalunkwe istituzzjoni koperta mid-definizzjoni fl-Artikolu 4(1)(1) tas-CRR ("impriza li n-negozju tagħha jkun li tiegħu depożiti jew fondi oħra ripagabbli mingħand il-pubbliku u li tagħti krediti f'isimha stess") u l-banek ta' żvilupp multilaterali;
- (d) korporazzjonijiet finanzjarji oħrajn: il-korporazzjonijiet u kważi-korporazzjonijiet finanzjarji kollha minbarra istituzzjonijiet ta' kreditu bħal ditti tal-investment, fondi tal-investment, kumpaniji tal-assigurazzjoni, fondi tal-pensjonijiet, intrapriżi għal investment kollettiv, u kmamar tal-ikklerjar kif ukoll intermedjarji finanzjarji u awżiljarji finanzjarji li jifdal;
- (e) korporazzjonijiet mhux finanzjarji: korporazzjonijiet u kważi-korporazzjonijiet mhux impenjati f'intermedjazzjoni finanzjarja iżda involuti prinċipalment fil-produzzjoni ta' prodotti tas-suq u servizzi mhux finanzjarji skont ir-Regolament tal-BĊE dwar il-BSI.
- (f) L-unitajiet domestiċi: individwi jew gruppi ta' individwi bhala konsumaturi, u produtture ta' prodotti u servizzi mhux finanzjarji b'mod esklussiv għall-konsum fl-aħħar mill-aħħar minnhom stess, u bhala produtture ta' prodotti tas-suq u servizzi mhux finanzjarji u finanzjarji, dejjem jekk l-attivitajiet tagħhom mhumiex dawk ta' kważi-korporazzjonijiet. Istituzzjonijiet mingħajr skop ta' qligħ li jaqdu lil unitajiet domestiċi u li huma impenjati l-iktar fil-produzzjoni ta' prodotti tas-suq u servizzi maħsubin għal gruppi partikolari ta' unitajiet domestiċi huma inklużi.

▼ **M3**

36. L-allokazzjoni tas-settur tal-kontroparti hija bbażata b'mod esklussiv fuq l-ghamla tal-kontroparti immedjata. Il-klassifikazzjoni tal-iskoperturi mgarrbin b'mod kongunt minn iktar minn obbligant wiehed issir fuq il-bażi tal-karatteristiċi tal-obbligant li kienet l-iktar rilevanti, jew determinanti, għall-istituzzjoni sabiex tagħti l-iskopertura. Fost klassifikazzjonijiet oħrajn, id-distribuzzjoni ta' skoperturi mgarrbin b'mod kongunt mis-settur tal-kontropartijiet, pajjiż ta' residenza u kodicijiet NACE għandha tkun motivata mill-karatteristiċi tal-iktar obbligant rilevanti jew determinanti.

PARTI 2

ISTRUZZJONIJIET RELATATI MAL-FORMOLA

1. KARTA BILANĊJALI

1.1. **Assi (1.1)**

1. “Flus fl-idejn” tinkludi parteċipazzjonijiet ta' karti tal-flus u muniti nazżjonali u barranin fiċ-ċirkolazzjoni li jintużaw b'mod komuni biex isiru pagamenti.
2. “Bilanċi tal-flus fil-banek ċentrali” tinkludi bilanċi riċevibbli wara talba fil-banek ċentrali.
3. “Depoziti liberi oħrajn” tinkludi bilanċi riċevibbli fuq talba ma' istituzzjonijiet ta' kreditu.
4. “Investimenti f'sussidjarji, imprizi kongunti u assoċjati” tinkludi l-investimenti f'kumpaniji assoċjati, imprizi kongunti u sussidjarji li mhumiex konsolidati bis-sħiħ jew b'mod proporzjonali. L-ammont riportat ta' investimenti kontabbilizzati billi ntuża l-metodu tal-ekwità jinkludi l-avvjament relatat.
5. L-assi li mhumiex assi finanzjarji u li minhabba n-natura tagħhom ma setgħux jiġu kklassifikati f'entrati speċifiċi tal-karta bilanċjali jkunu rrapportati f'“Assi oħra”. Assi oħra jistgħu jinkludu deheb, fidda u komoditajiet oħrajn; anki meta jinżamu bl-iskop li jiġu kkummerċjalizzati.
6. “Assi mhux kurrenti u gruppi tad-disponiment ikklassifikati bħala mizmuma għall-bejgħ” għandha l-istess tifsira bħal fl-IFRS 5.

1.2. **Obbligazzjonijiet (1.2)**

7. Provvedimenti għal “Pensjonijiet u obbligi ta' benefiċċji definiti oħrajn għal wara l-impjegati” jinkludu l-ammont ta' obbligazzjonijiet ta' benefiċċju definiti netti.
8. Skont l-IFRS jew il-GAAP Nazżjonali kompatibbli, provvedimenti għal “Benefiċċji fit-tul oħrajn għall-impjegati” jinkludu l-ammont tad-defiċits fil-pjanijiet ta' benefiċċji fit-tul għall-impjegati elenkat f'IAS 19.153. L-ispiza dovuta minn benefiċċji għal żmien qasir tal-impjegati [IAS 19.11(a)], pjanijiet ta' kontribuzzjoni definita [IAS 19.51(a)] u benefiċċji għat-terminazzjoni tal-impjegat [IAS 19.169(a)] tkun inkluza f'“Obbligazzjonijiet oħrajn”.

▼ **M3**

9. “Kapital azzjonarju ripagabbli fuq talba” tinkludi l-istrumenti kapitali mahruġin mill-istituzzjoni li ma jissodisfawx il-kriterji sabiex jiġu kklassifikati f'ekwità. L-istituzzjonijiet jinkludu f'din l-entrata l-ishma kooperattivi li ma jissodisfawx il-kriterji sabiex jiġu klassifikati f'ekwità.
10. Obbligazzjonijiet li mhumiex obbligazzjonijiet finanzjarji u li minhabba n-natura tagħhom ma jistgħux jiġu klassifikati f'entrati speċifiċi tal-karta bilanċjali jiġu rrapportati f'“Obbligazzjonijiet oħrajn”.
11. “Obbligazzjonijiet inkluzi fi gruppi tad-disponiment klassifikati bhala mizmuma għall-bejgħ” għandhom l-istess tifsira bhal fl-IFRS 5.
12. “Fondi għal riskju bankarju generali” huma ammonti li ġew assenjati b'konformità mal-Artikolu 38 tal-BAD. Meta jkunu rikonoxxuti, jidhru b'mod separat jew bhala obbligazzjonijiet taht “provvedimenti” jew fi hdan l-ekwità taht “riżervi oħrajn”.

1.3. L-Ekwità (1.3)

13. Skont l-IFRS jew il-GAAP Nazzjonali kompatibbli, l-istrumenti ta' ekwità li huma strumenti finanzjarji jinkludu dawk il-kuntratti li jaqgħu taht l-ambitu tal-IAS 32.
14. “Kapital mhux imhallas li ġie prelevat” jinkludi l-ammont riportat ta' kapital mahruġ mill-istituzzjoni li ġie prelevat għall-abbonati iżda mhux imhallas fid-data ta' referenza.
15. “Komponent ta' ekwità tal-istrumenti finanzjarji komposti” jinkludi l-komponent tal-ekwità tal-istrumenti finanzjarji komposti (jiġifieri, l-istrumenti finanzjarji li fihom komponent kemm ta' obbligazzjoni kif ukoll ta' ekwità) mahruġa mill-istituzzjoni, meta segregati skont il-qafas kontabilistiku rilevanti (inkluzi strumenti finanzjarji komposti b'derivattivi inkorporati multipli li l-valuri tagħhom huma interdipendenti).
16. “Strumenti ta' ekwità oħrajn mahruġin” jinkludu strumenti ta' ekwità li huma strumenti finanzjarji hlief “Kapital” u “Komponent ta' ekwità ta' strumenti finanzjarji komposti”.
17. “Ekwità oħra” tinvolvi l-istrumenti kollha ta' ekwità li mhumiex strumenti finanzjarji inkluzi, fost l-oħrajn, tranżazzjonijiet ta' pagament ibbażati fuq ishma saldati b'ekwità [IFRS 2.10].
18. Skont l-IFRS jew il-GAAP Nazzjonali kompatibbli, “Riżervi ta' rivalwazzjoni” jinkludu l-ammont ta' riżervi li jirriżultaw mill-adozzjoni għall-ewwel darba għal IAS, jew il-GAAP Nazzjonali kompatibbli, li ma ġewx rilaxxati għal tip ieħor ta' riżervi.
19. “Riżervi oħrajn” huma maqsumin bejn “Riżervi jew telf akkumulat ta' investimenti f'sussidjarji, impriżi kongunti u assoċjati” u “Oħrajn”. “Riżervi jew telf akkumulat ta' investimenti f'sussidjarji, impriżi kongunti u assoċjati” jinkludu l-ammont akkumulat ta' introjtu u spejjeż iġġenerati mill-investimenti msemmijin iktar 'il fuq permezz

▼ M3

tal-profitt jew it-telf tal-aħhar snin. “Oħrajn” jinkludi rizervi differenti minn dawk divulgati b'mod separat f'entrati oħrajn u jistgħu jinkludu rizerva legali u rizerva statutorja.

20. “Ishma tat-teżor” ikopru l-istrumenti finanzjarji kollha li għandhom il-karatteristiċi tal-istrumenti proprji ta' ekwità li ġew riakkwistati mill-istituzzjoni.

2. IR-RAPPORT TA' PROFITT JEW TELF (2)

21. Introjtu mill-imghax u spejjeż tal-imghax minn strumenti finanzjarji mizmuma għan-negozju, u minn strumenti finanzjarji speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profitt jew it-telf, ikunu rrapportati jew b'mod separat minn qligħ u telf iehor taht l-entrati “introjtu mill-imghax” u “spejjeż tal-imghax” (“prezz nadif”) jew bhala parti mill-qligħ jew telf minn dawn il-kategoriji ta' strumenti (“prezz maħmuġ”).

22. L-istituzzjonijiet jirrapportaw l-entrati li ġejjin diżaggregati skont il-portafolli tal-kontabilità:

(a) “Introjtu mill-imghax”;

(b) “Spejjeż tal-imghax”;

(c) “Introjtu mid-dividendi”;

(d) “Qligħ jew telf fuq lid-dekontabilizzar tal-assi finanzjarji u obbligazzjonijiet mhux imkejlin bil-valur ġust permezz tal-profitt jew it-telf, nett”;

(e) “Indeboliment jew (-) tregġiġh lura tal-indeboliment fuq assi finanzjarji mhux imkejlin bil-valur ġust permezz tal-profitt jew it-telf”.

23. “Introjtu mill-imghax. Derivattivi — Kontabilità għall-ihheġġjar, riskju taċ-ċaqliq fir-rata tal-imghax” u “Spejjeż tal-imghax. Derivattivi — Kontabilità għall-ihheġġjar, riskju taċ-ċaqliq fir-rata tal-imghax” tinkludi l-ammonti relatati ma' dawk id-derivattivi klassifikati fil-kategorija “kontabilità għall-ihheġġjar” li jkopru riskju taċ-ċaqliq fir-rata tal-imghax. Dawn ikunu rrapportati bhala introjtu u spejjeż tal-imghax fuq bażi grossa, biex jipprezentaw l-introjtu u l-ispejjeż korretti tal-imghax mill-entrati hheġġjati li huma marbutin magħhom.

24. L-ammonti relatati ma' dawk id-derivattivi klassifikati fil-kategorija “mizmuma għan-negozju” li huma strumenti għall-ihheġġjar minn perspettiva ekonomika iżda mhux kontabilistika jistgħu jiġu rrapportati bhala introjtu u spejjeż tal-imghax biex jipprezentaw l-introjtu u l-ispejjeż korretti tal-imghax mill-istrumenti finanzjarji li huma hheġġjati. Dawn l-ammonti jkunu inkluzi bhala parti mill-entrati “Introjtu mill-imghax. Assi finanzjarji mizmuma għan-negozju” u “Spejjeż tal-imghax”. “Obbligazzjonijiet finanzjarji mizmuma għan-negozju”,

25. “Introjtu mill-imghax — assi oħrajn” jinkludi ammonti ta' introjtu mill-imghax mhux inkluzi fl-entrati l-oħrajn. Din l-entrata tista' tinkludi introjtu mill-imghax relatat ma' flus u bilanċi ta' flus f'banek ċentrali u depoziti liberi oħrajn u assi mhux kurrenti u gruppi tad-disponiment klassifikati bhala mizmuma għall-bejgħ kif ukoll introjtu mill-imghax nett minn assi ta' benefiċċju definit nett.

▼ M3

26. “Spejjeż tal-imghax — obligazzjonijiet oħrajn” jinkludu ammonti ta' spejjeż tal-imghax mhux inkluzi fl-entrati l-oħrajn. Din l-entrata tista' tinkludi spejjeż tal-imghax relatati ma' obligazzjonijiet inkluzi fi gruppi tad-disponiment klassifikati bhala miżmuma għall-bejgħ, spejjeż minn židiet fl-ammont riportat ta' provvediment li jirrifletti l-mogħdija taż-żmien jew l-ispejjeż tal-imghax netti minn obligazzjonijiet netti ta' benefiċċju definit.
27. “Profitt jew telf minn assi mhux kurrenti u gruppi tad-disponiment klassifikati bhala miżmumin għall-bejgħ li ma jikkwalifikawx bhala operazzjonijiet li ma tkomplewx” jinkludi profitt jew telf iġġenerat minn assi mhux kurrenti u gruppi tad-disponiment klassifikati bhala miżmumin għall-bejgħ li ma jikkwalifikawx bhala operazzjonijiet li ma tkomplewx.
28. Introjtu mid-dividendi minn assi finanzjarji miżmuma għan-negozju u minn assi finanzjarji speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profitt jew it-telf ikunu rrappurtati jew bhala “introjtu mid-dividendi” b' mod separat minn qligħ jew telf ieħor minn dawn il-kategoriji jew inkella bhala parti mill-qligħ jew telf minn dawn il-kategoriji ta' strumenti. Introjtu ta' dividendi minn sussidjarji, assoċjati u impriži kongunti li jaqgħu barra l-ambitu tal-konsolidazzjoni jiġi rrappurtat fis-“Sehem tal-profitt jew (-) telf ta' investimenti f'sussidjarji, impriži kongunti u assoċjati” u, skont l-IAS 28.10, l-ammont riportat tal-investment jiġi mnaqqas għal dak kontabilizzat taht il-metodu tal-ekwità. Taht l-IFRS, qligħ jew telf fuq id-dekontabilizzar ta' investimenti f'sussidjarji, impriži kongunti u kumpaniji assoċjati jiġi rrappurtat fis-“Sehem tal-profitt jew (-) telf ta' investimenti f'sussidjarji, impriži kongunti u assoċjati”.
29. Skont l-IFRS jew il-GAAP Nazzjonali kompatibbli, indeboliment fuq “Assi finanzjarji skont il-kost” jinkludi telf minn indeboliment li jirriżulta mill-applikazzjoni tar-regoli dwar l-indeboliment fl-IAS 39.66.
30. Għal “Qligħ jew (-) telf mill-kontabilità għall-iħhegġjar, nett” l-istruzzjonijiet jirrapurtaw il-bidliet fil-valur ġust fuq strumenti għall-iħhegġjar u entrati iħhegġjati, inkluz ir-riżultat tal-ineffettività minn hegġijiet tal-fluss tal-flus u minn hegġijiet ta' investment nett f'operazzjonijiet barranin.
3. IR-RAPPORT TAL-INTROJTU KOMPRESIV (3)
31. Skont l-IFRS jew il-GAAP Nazzjonali kompatibbli, “Taxxa fuq l-introjtu relatata ma' entrati li mhumiex se jiġu rikklassifikati” u “Taxxa fuq l-introjtu relatata ma' entrati li jistgħu jiġu rikklassifikati għal profitt jew (-) telf” [IAS 1.91 (b), IG6] ikunu rrappurtati bhala partiti separati.
4. ID-DIŻAGGREGAZZJONI TAL-ASSI FINANZJARJI SKONT L-ISTRUMENT U SKONT IS-SETTUR TAL-KONTROPARTI (4)
32. L-assi finanzjarji jiġu diżaggregati skont l-istrument u — meta jkun hemm bżonn — skont il-kontroparti.
33. Skont l-IFRS jew il-GAAP Nazzjonali kompatibbli, strumenti ta' ekwità jkunu rrappurtati b'diżaggregazzjoni speċifika (“li minnhom”) biex jiġu identifikati strumenti mkejlin skont il-kost u setturi speċifiċi tal-kontropartijiet biss. Skont il-GAAP Nazzjonali abbażi tal-BAD,

▼ M3

strumenti ta' ekwità jkunu rrapportati b'diżaggregazzjoni speċifika (“li minnhom”) biex jiġu identifikati setturi tal-kontroparti mhux kwotati u speċifiċi biss.

34. Għal assi finanzjarji disponibbli għall-bejgħ, l-istituzzjonijiet jirrapportaw il-valur ġust tal-assi indeboliti u l-assi mhux indeboliti b'mod rispettiv, u l-ammont kumulattiv tat-telf minn indeboliment fil-profitt jew it-telf fid-data tar-rappurtar. Is-somma tal-valur ġust tal-assi mhux indeboliti u l-valur ġust tal-assi indeboliti tkun l-ammont riportat ta' dawn l-assi.
 35. Skont l-IFRS jew GAAP Nazzjonali kompatibbli, għal assi finanzjarji klassifikati bħala “Selfiet u riċevibbli” jew bħala “Mizmumin sal-maturità”, ikun irrapportat l-ammont riportat gross ta' assi mhux indeboliti u ta' assi indeboliti. Il-provvedimenti jkunu diżaggregati skont “Provvedimenti speċifiċi għal assi finanzjarji estimati b'mod individwali”, “Provvedimenti speċifiċi għal assi finanzjarji estimati b'mod kollettivi” u “Provvedimenti kollettivi għal telf imġarrab iżda mhux irrapportat”. Skont il-GAAP Nazzjonali abbażi tal-BAD, għal assi finanzjarji klassifikati bħala “assi finanzjarju nonderivattiv mhux tan-negozjar imkejjet b'metodu bbażat fuq il-kost”, ikun irrapportat l-ammont riportat gross ta' assi mhux indeboliti u ta' assi indeboliti.
 36. “Provvedimenti speċifiċi għal assi finanzjarji stmati b'mod individwali” tinkludi ammont kumulattiv ta' indeboliment relatat ma' assi finanzjarji li ġew stmati b'mod individwali.
 37. “Provvedimenti speċifiċi għal assi finanzjarji stmati b'mod kollettivi” jinkludu l-ammont kumulattiv ta' indeboliment kollettivi ikkalkolat fuq self insinifikanti li huwa indebolit fuq bażi individwali u li għalih l-istituzzjoni tiddeċiedi li tuża approċċ statistiku (bażi tal-portafoll). Dan l-approċċ ma jipprekludix it-tweġġ ta' evalwazzjoni tal-indeboliment individwali ta' self li huwa insinifikanti b'mod individwali u b'hekk ir-rappurtar tiegħu bħala provvedimenti speċifiċi għal assi finanzjarji stmati b'mod individwali.
 38. “Provvedimenti kollettivi għal telf imġarrab iżda mhux irrapportat” tinkludi l-ammont kumulattiv ta' indeboliment kollettivi iddeterminat fuq assi finanzjarji li mhumex indeboliti fuq bażi individwali. Għal “provvedimenti għal telf imġarrab iżda mhux irrapportat”, jistgħu jiġu segwiti IAS 39.59(f), AG87 u AG90.
 39. Is-somma tal-assi mhux indeboliti u l-assi indeboliti netti mill-provvedimenti kollha tkun daqs l-ammont riportat.
 40. Il-Formola 4.5 tinkludi l-ammont riportat ta’ “Self u avvanzj” u “Titoli ta' dejn” li jissodisfaw id-definizzjoni ta' “dejn subordinat” fil-paragrafu 54 ta' din il-Parti.
5. ID-DIŻAGGREGAZZJONI TAS-SELF U AVVANZI BIL-QUDDIEM SKONT IL-PRODOTT (5)
41. L-“ammont riportat” ta' self u avvanzj jkun irrapportat skont it-tip ta' prodott nett mill-provvedimenti dovuti minhabba indeboliment. Il-bilanċi riċevibbli fuq talba, ikklassifikati bħala “Flus, depożiti ta' flus fil-banek ċentrali u depożiti ta' domanda oħrajn” jiġu wkoll irrapportati f'din il-formola b'mod indipendenti “mill-portafoll kontabilistiku” li jkunu inkluzi fih, jiġu allokati għall-prodotti li ġejjin:

▼ M3

- (a) “fuq talba (sejha) u avvizi ta' qasir żmien (kont kurrenti)” tinkludi bilanċi riċevibbli fuq talba (sejha), u avvizi ta' qasir żmien, kontijiet kurrenti u bilanċi simili li jistgħu jinkludu self li huwa depożiti mil-lum għall-ghada għall-mutwatarju, tkun xi tkun il-forma legali tagħhom. Tinkludi wkoll “overdrafts” li huma bilanċi tad-dejn fuq bilanċi tal-kont kurrenti;
- (b) “Dejn fuq il-karta tal-kreditu” jinkludi kreditu mogħti jew permezz ta' karti tad-debitu mdewwem jew permezz ta' karti tal-kreditu [Regolament tal-BĊE dwar il-BSI].
- (c) “Riċevibbli tan-negożju” jinkludi self lil debituri oħrajn mogħti fuq il-baži ta' kambjala jew dokumenti oħrajn li jagħtu d-dritt li jiġi riċevut ir-rikavat ta' tranzazzjonijiet għall-bejgħ ta' prodotti jew il-forniment ta' servizzi. Din l-entrata tinkludi t-tranzazzjonijiet ta' fatturament kollha (kemm b'rikors kif ukoll mingħajr);
- (d) “Lokazzjonijiet finanzjarji” tinkludi l-ammont riportat ta' riċevibbli ta' lokazzjoni finanzjarja. Skont l-IFRS jew il-GAAP Nazżjonali kompatibbli, “riċevibbli ta' lokazzjoni finanzjarja” huma kif definiti fl-IAS 17;
- (e) “Self ta' retroriakkwist” jinkludi finanzjament mogħti bħala tpartit għal titoli mixtrijin skont ftehimiet ta' riakkwist jew mislufa skont ftehimiet ta' self ta' titoli;
- (f) “Self b'terminu ieħor” jinkludi bilanċi tad-dejn b'maturitajiet jew terimini fissi b'mod kuntrattwali li mhumiex inklużi f'entrati oħrajn;
- (g) “Avvanzi li mhumiex self” jinkludu avvanzi li ma jistgħux jiġu klassifikati bħala “self” skont ir-Regolament tal-BĊE dwar il-BSI. Din l-entrata tinkludi, fost l-oħrajn, ammonti gross riċevibbli fir-rigward ta' entrati ta' sospiża (bħal fondi li qed jistennew investiment, trasferiment jew saldu) u entrati ta' tranzitu (bħal ċekkijiet u forom oħrajn ta' hlas li ntbagħtu għall-ġbir);
- (h) “Self ipotekarju [Self kollateralizzat minn proprjetà immobbli]” jinkludi self formalment iggarantit b'kollateral tal-proprjetà immobbli irrelevantement mill-proporzjon ta' self/kollateral tagħhom (imsejhin b'mod komuni “self-ghall-valur”);
- (i) “Self kollateralizzat ieħor” inkluż self formalment iggarantit b'kollateral, irrelevantement mill-proporzjon ta' self/kollateral tagħhom (l-hekk imsejjaħ “self-ghall-valur”), minbarra “Self kollateralizzat minn proprjetà immobbli”, “Lokazzjonijiet finanzjarji” u “Self ta' retroriakkwist”. Dan il-kollateral jinkludi titoli mirhuna, flus u kollateral ieħor;
- (j) “Kreditu għall-konsum” tinkludi self mogħti l-iktar għall-konsum personali ta' prodotti u servizzi [Regolament tal-BĊE dwar il-BSI];

▼ M3

- (k) “Self għax-xiri ta' djar” jinkludi kreditu estiż għal unitajiet domestiċi għall-fini ta' investiment fi djar għall-użu personali u kiri, inkluż bini u restawrar [ir-Regolament tal-BĊE dwar il-BSI];
- (l) “Self għall-finanzjament ta' proġetti” tinkludi self li huwa rkuprat biss mill-introjt tal-proġetti ffinanzjati minnu.
6. DIŻAGGREGAZZJONI TA' SELF U AVVANZI LIL KORPORAZZJONIJIET MHUX FINANZJARJI SKONT IL-KODIĊIJET NACE (6)
42. L-ammont riportat gross ta' self u avvanzi lil korporazzjonijiet mhux finanzjarji jiġi klassifikat skont is-settur tal-attivitajiet ekonomiċi billi jintużaw il-kodiċijiet fir-Regolament NACE (“Kodiċijiet NACE”) fuq il-bażi tal-attività prinċipali tal-kontroparti.
43. Il-klassifikazzjoni tal-iskoperturi mgarrbin b'mod kongunt minn iktar minn obbligant wiehed issir skont il-paragrafu 36 tal-Parti 1.
44. Ir-rapportar ta' kodiċijiet NACE jsir bl-ewwel livell ta' diżaggregazzjoni (skont it-“taqsima”).
45. Għal strumenti tad-dejn b'kost amortizzat jew bil-valur ġust permezz ta' introjtu iehor komprensiv, “Ammont riportat gross” tfisser l-ammont riportat eskluż “Indeboliment akkumulat”. Għal strumenti tad-dejn bil-valur ġust permezz tal-profitt u t-telf, “Ammont riportat gross” ifisser l-ammont riportat esklużi “Bidliet akkumulati fil-valur ġust minhabba riskju ta' kreditu”.
46. “Indeboliment akkumulat” ikun irrappurtat għal assi finanzjarji b'kost amortizzat jew bil-valur ġust permezz ta' dhul komprensiv iehor. Ċifri ta' “bidliet akkumulati bil-valur ġust minhabba riskju ta' kreditu” jkunu rrappurtati għal assi finanzjarji bil-valur ġust permezz tal-profitt jew tat-telf. “Indeboliment akkumulat” jinkludi provvedimenti speċifiċi għal assi finanzjarji stmati b'mod individwali u kollettiv kif definiti fil-paragrafi 36 u 37 kif ukoll “Provvedimenti kollettivi għal telf imġarrab iżda mhux irrappurtat” kif definit fil-paragrafu 38 iżda ma jinkludux ammonti ta' “Thassir akkumulat” kif definit fil-paragrafu 49 ta' din il-Parti.
7. L-ASSI FINANZJARJI SOĠĠETTI GHALL-INDEBOLIMENT LI HUMA SKADUTI JEW INDEBOLITI (7)
47. Strumenti tad-dejn li huma skaduti iżda mhux indeboliti fid-data ta' referenza tar-rapportar ikunu rrappurtati fil-portafolli tal-kontabilità soġġetti għal indeboliment. Skont l-IFRS jew il-GAAP Nazzjonali kompatibbli, dawn il-portafolli tal-kontabilità jinvolvu l-kategoriji “Disponibbli għall-bejgħ”, “Selfiet u riċevibbli”, u “Mizmumin sal-maturità”. Skont il-GAAP Nazzjonali abbażi tal-BAD, dawn il-portafolli tal-kontabilità jinvolvu wkoll “Strumenti tad-dejn mhux tan-negożjar imkejlin b'metodu bbażat fuq il-kost” u “Assi finanzjarji oħrajn mhux derivattivi u mhux tan-negożjar”.
48. L-assi li jikkwalifikaw bħala skaduti meta l-kontropartijiet ikunu naqsu milli jagħmlu pagament meta dan ikun dovut skont kuntratt. L-ammonti totali ta' tali assi jkunu rrappurtati u diżaggregati skont l-għadd ta' jiem mill-egdem skadenza ta' pagament parzjali. L-analiżi tal-iskadenza ma tinkludi l-ebda assi indeboliti. L-ammont riportat ta' assi finanzjarji indeboliti jkun irrappurtat b'mod separat mill-assi skaduti.

▼ M3

49. Il-kolonna “Thassir akkumulat” tinkludi l-ammont kumulattiv ta' kapital u mgħax skadut ta' kwalunkwe strument tad-dejn li l-istituzzjoni ma għadhiex tirrikonoxxi għaliex jitqiesu li ma jistgħux jingabru, irrelevanti mill-portafoll li kienu inkluzi fih. Dawn l-ammonti jkunu rrapportati sakemm jiġu totalment eżawriti d-drittijiet kollha tal-istituzzjoni (sal-iskadenza tal-perjodu tal-preskrizzjoni, mahfra jew kawzi oħrajn) jew sal-irkupru.

50. “Thassir” jista' jkun ikkaġunat kemm minn tnaqqis tal-ammont riportat tal-assi finanzjarji rikonoxxuti direttament fil-profitt jew it-telf kif ukoll mit-tnaqqis fl-ammonti tal-kontijiet ta' provvedimenti għat-telf ta' kreditu mġarrab kontra l-ammont riportat ta' assi finanzjarji.

8. ID-DIŻAGGREGAZZJONI TA' OBBLIGAZZJONIJIET FINANZJARJI (8)

51. Peress li “Depożiti” huma definiti bl-istess mod bħal fir-Regolament tal-BĊE dwar il-BSI, id-depożiti tat-tfaddil irregolati jkunu klassifikati skont ir-Regolament tal-BĊE dwar il-BSI u jitqassmu kif xieraq lill-kontroparti. B'mod partikolari, depożiti tat-tfaddil liberi mhux trasferibbli, li għad li jistgħu jinfedew b'mod legali fuq talba, huma soġġetti għal penali u restrizzjonijiet importanti u għandhom karatteristiċi li huma ferm qrib depożiti mil-lum għall-ghada, u huma klassifikati bħala depożiti li jinfedew wara avvż.

52. “Titoli ta' dejn mahruġin” ikunu diżaggregati fit-tipi ta' prodotti li ġejjin:

(a) “Ċertifikati ta' depozitu” huma titoli li jippermettu lid-detenturi jipprelevaw fondi minn kont;

(b) “Titoli appoġġati b'assi” skont l-Artikolu 4(1)(61) tas-CRR;

(c) “Bonds koperti” skont l-Artikolu 129(1) tas-CRR;

(d) “Kuntratti ibridi” jinvolve kuntratti b'derivattivi inkorporati;

(e) “Titoli ta' dejn oħrajn mahruġin” jinkludu titoli ta' dejn mhux irreġistrati fil-linji ta' qabel u taġmel distinzjoni bejn strumenti konvertibbli u dawk mhux konvertibbli.

53. “L-Obbligazzjonijiet finanzjarji subordinati” mahruġin jiġu ttrattati b'mod identiku bħall-obbligazzjonijiet finanzjarji l-oħrajn imħallsa. Obbligazzjonijiet subordinati mahruġin fil-forma ta' titoli huma klassifikati bħala “Titoli ta' dejn mahruġin”, filwaqt li obbligazzjonijiet subordinati fil-forma ta' depożiti huma klassifikati bħala “Depożiti”.

54. Il-Formola 8.2 tinkludi l-ammont riportat ta' “Depożiti” u “Titoli ta' dejn mahruġin” li jissodisfaw id-definizzjoni ta' dejn subordinat ikklassifikat skont il-portafoll tal-kontabilità. Strumenti ta' “dejn subordinat” jipprovdu pretensjoni sussidjarja fuq l-istituzzjoni emittenti li tista' tiġi eżerċitata biss wara li jkunu ġew issodisfati l-pretensjonijiet kollha bi status oghla [Regolament tal-BĊE dwar il-BSI].

▼ **M3**

9. L-IMPENJI TA' SELF, IL-GARANZIJI FINANZJARJI U IMPENJI OHRAJN (9)
55. Skoperturi barra l-karta bilanċjali jinkludu l-entrati barra l-karta bilanċjali elenkati fl-Anness I tas-CRR. Skoperturi barra l-karta bilanċjali jkunu diżaggregati f'impenji ta' self mogħtija, garanziji finanzjarji mogħtija, u impenji oħrajn mogħtija.
56. Informazzjoni dwar impenji ta' self, garanziji finanzjarji, u impenji oħrajn mogħtija u riċevuti tinkludi kemm impenji revokabbli kif ukoll irrevokabbli.
57. “Impenji ta' self” huma impenji sodi biex jiġi pprovdut kreditu b'termini u kundizzjonijiet speċifikati minn qabel, hlief dawk li huma derivattivi għaliex jistgħu jiġu saldati netti fi flus jew billi jiġi fornit jew jinħareġ strument finanzjarju ieħor. L-entrati li ġejjin tal-Anness I tas-CRR jiġu klassifikati bħala “Impenji ta' self”:
- (a) “Depożiti forward”.
- (b) “Faċilitajiet ta' kreditu mhux prelevati” li jinkludu ftehimiet ta' “self” jew jipprovdu “faċilitajiet ta' aċċettazzjoni” b'termini u kundizzjonijiet speċifikati minn qabel.
58. “Garanziji finanzjarji” huma kuntratti li jeħtieġu li l-emittent jaġġmel pagamenti speċjali biex jirrimborża lura lid-detentur għal telf li jgħarrab, għaliex debitur speċifiku jonqos milli jaġġmel pagament meta jmissu skont it-termini oriġinali jew modifikati ta' strument ta' dejn. Skont l-IFRS jew GAAP Nazzjonali kompatibbli, dawn il-kuntratti jissodisfaw id-definizzjoni tal-IAS 39.9 u IFRS 4.A ta' kuntratti ta' garanzija finanzjarja. L-entrati li ġejjin tal-Anness I tas-CRR jiġu kklassifikati bħala “garanziji finanzjarji”:
- (a) “Garanziji bil-karattru ta' sostitut ta' kreditu”;
- (b) “Derivattivi ta' kreditu” li jissodisfaw id-definizzjoni ta' garanzija finanzjarja;
- (c) “Ittri ta' kreditu irrevokabbli pendenti li jkollhom il-karattru ta' sostituti ta' kreditu”;
59. “Impenji oħrajn” jinkludu l-entrati li ġejjin tal-Anness I tas-CRR:
- (a) “Porzjon mhux imħallas tal-ishma u t-titoli mħallsa parzjalment”;
- (b) “Dokumenti ta' krediti maħruġa jew ikkonfermati”;
- (c) Entrati barra l-karta bilanċjali ta' finanzjament tan-negozju;
- (d) “Dokumenti ta' krediti li fihom konsenji sottostanti jaġixxu bħala kollateral u tranzazzjonijiet oħrajn awtolikwidanti”;

▼ M3

- (e) “Garanziji u indennizzi” (inkluzi bonds tal-offerta u l-prestazzjoni) u “garanziji li ma għandhomx il-karattru ta' sostituti tal-kreditu”;
 - (f) “Garanziji marittimi, bonds doganali u fiskali”;
 - (g) Faċilitajiet ta' ħruġ ta' noti (NIFs) u faċilitajiet ċirkolanti ta' sottoskrizzjonij (RUFs).
 - (h) “Faċilitajiet ta' kreditu mhux miġbud” li jinvolvu ftehimiet ta' “għoti b'self” jew forniment ta' “faċilitajiet ta' aċċettazzjoni” meta t-termini u l-kundizzjonijiet ma jkunux speċifikati minn qabel;
 - (i) “Faċilitajiet ta' kreditu mhux miġbud” li jinvolvu ftehimiet ta' “xiri ta' titoli” jew “forniment ta' garanziji”;
 - (j) “Faċilitajiet ta' kreditu mhux miġbud għal garanziji tal-offerti u l-prestazzjoni”;
 - (k) “Elementi oħrajn li ma jidhrux fil-karta tal-bilanċ” fl-Anness I tas-CRR.
60. Skont l-IFRS jew GAAP Nazzjonali kompatibbli, l-entrati li għejjin huma rikonoxxuti fil-karta bilanċjali u, b'hekk, ma għandhomx jiġu rappurtati bħala skoperturi barra l-karta bilanċjali:
- (a) “Derivattivi ta' kreditu” li ma jissodisfawx id-definizzjoni ta' garanziji finanzjarji huma “derivattivi” skont IAS 39;
 - (b) “Aċċettazzjonijiet” huma obbligi minn istituzzjoni sabieħ mal-maturità jithallas il-valur nominali ta' kambjala, normalment ikopri l-bejgħ tal-prodotti. Konsegwentement, huma kklassifikati bħala “riċevibbli tan-negożju” fuq il-karta bilanċjali;
 - (c) “Il-ġira tal-kambjala” li ma tissodisfax il-kriterji għad-dekontabilizzar skont IAS 39;
 - (d) “Tranzazzjonijiet b'rikors” li ma jissodisfawx il-kriterji għad-dekontabilizzar skont I-IAS 39;
 - (e) “Assi mixtrijin skont ftehimiet ta' xiri dirett forwards” huma “derivattivi” taht IAS 39;
 - (f) “Ftehimiet ta' bejgħ u riakkwist ta' assi kif definiti fl-Artikolu 12 (3) u (5) tad-Direttiva 86/635/KEE”. F'dawn il-kuntratti, iċ-ċessjonarju għandu l-għażla, iżda mhux l-obbligu, li jrodd lura l-assi bi prezz maqbul minn qabel f'data speċifikata (jew li għad trid tiġi speċifikata). Għaldaqstant, dawn il-kuntratti jissodisfaw id-definizzjoni tad-derivattivi skont IAS 39.9.
61. “Li minnhom: inadempjenti” jinkludu l-ammont nominali ta' dawk l-impenji ta' self, garanziji finanzjarji u impenji oħrajn mogħtija, li garrbet il-kontroparti tagħhom fl-inadempjenza skont l-Artikolu 178 tas-CRR.

▼ M3

62. Għal skoperturi barra l-karta bilanċjali, l-“Ammont nominali” huwa l-ammont li jirrappreżenta l-aħjar l-iskopertura massima tal-istituzzjoni għal riskju ta' kreditu bla ma jittiehed f'kunsiderazzjoni xi kollateral miżmum jew tishih iehor tal-kreditu. B'mod partikolari, għal garanziji finanzjarji mogħtija, l-ammont nominali huwa l-ammont massimu li l-entità jista' jkollha thallas jekk il-garanzija tiġi eżerċitata. Għal impenji ta' self, l-ammont nominali huwa l-ammont mhux prelevat li l-istituzzjoni hadet l-impenn li tagħti b'self. L-ammonti nominali huma l-valuri tal-iskoperturi qabel ma jiġu applikati l-fatturi ta' konverzjoni u t-tekniki tal-mitigazzjoni tar-riskju ta' kreditu.
63. Fil-formola 9.2, għal impenji ta' self riċevuti, l-ammont nominali huwa l-ammont totali mhux prelevat li l-kontroparti impenjat li tislef lill-istituzzjoni. Għal impenji oħrajn riċevuti, l-ammont nominali huwa l-ammont totali impenjat mill-parti l-oħra fit-tranzazzjoni. Għal garanziji finanzjarji riċevuti, l-“ammont massimu tal-garanzija li jista' jiġi kkunsidrat” huwa l-ammont massimu li l-kontroparti jista' jkollha thallas jekk il-garanzija tiġi eżerċitata. Meta garanzija finanzjarja riċevuta tkun inħarġet minn aktar minn garanti wiehed, l-ammont garantit jiġi riportat darba biss f'din il-formola; l-ammont garantit jiġi allokati lill-garanti li huwa l-aktar rilevanti għall-mitigazzjoni tar-riskju ta' kreditu.

10. ID-DERIVATTIVI (10 U 11)

64. L-ammont riportat u l-ammont nozzjonali tad-derivattivi miżmuma għan-negozjar u d-derivattivi miżmuma għal kontabilità għall-ihhegġjar ikunu rrappurtati diżaggregati skont it-tip ta' riskju sottostanti, it-tip ta' suq (barra l-borża versus swieq regolati) u t-tip ta' prodott.
65. L-istituzzjonijiet jirrappurtaw id-derivattivi miżmuma għal kontabilità għall-ihhegġjar diżaggregat skont it-tip ta' hegġjar.
66. Derivattivi inkluzi fi strumenti ibridi li ġew separati mill-kuntratt ospitanti jkunu rrappurtati fil-Formoli 10 u 11 skont in-natura tad-derivattivi. L-ammont tal-kuntratt ospitanti mhuwiex inkluz f'dawn il-formoli. Madankollu, jekk l-istrument ibridu jitkejjel bil-valur ġust permezz tal-profitt jew it-telf, il-kuntratt shih ikun inkluz fil-kategorija ta' strumenti miżmuma għan-negozju jew finanzjarji speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profitt jew it-telf (u, b'hekk, id-derivattivi inkorporati mhuwiex irrappurtati f'10 u 11).

10.1. Il-klassifikazzjoni tad-derivattivi skont it-tip ta' riskju

67. Id-derivattivi kollha jkunu klassifikati fil-kategoriji ta' riskju li ġejjin:
- (a) Ir-rata tal-imghax: Id-derivattivi tar-rata tal-imghax huma kuntratti relatati ma' strument finanzjarju li jgarrab l-imghax li l-flussi ta' flus tiegħu huma ddeterminati b'kuntratt ta' rata tal-imghax ta' referenza jew rata tal-imghax oħra bħala għazla fuq kuntratt tal-futuri għax-xiri ta' kambjala tat-Teżor. Din il-kategorija hija limitata għal dawk in-negozjati fejn il-konsenji kollha jkunu skoperti għal rata tal-imghax f'munita waħda biss. B'hekk, teskludi kuntratti li jinvolvu l-iskambju ta' iktar minn munita barranija waħda bħal swaps bejn il-muniti u għazliet ta' muniti, u kuntratti oħrajn li l-karatteristika tar-riskju predominanti tagħhom hija r-riskju tal-kambju, li għandhom ikunu rrappurtati bħala kuntratti ta' kambju. Kuntratti tar-rata tal-imghax jinkludu ftehimiet ta' rati ta' mghax forward, swaps bejn muniti differenti tar-rati tal-imghax, futuri tar-rati tal-imghax, għazliet tar-rati tal-imghax (inkluzi limiti massimi, minimi, collars u firxiet), swaps ta' tpartit tar-rati tal-imghax u ċertifikati tar-rati tal-imghax.

▼ M3

- (b) Ekwità: Derivattivi ta' ekwità huma kuntratti li għandhom redditu, jew sehem mir-redditu tagħhom, marbut mal-prezz ta' ekwità partikolari jew ma' indici ta' prezzijiet ta' ekwità.
- (c) Munita barranija u deheb: Dawn id-derivattivi jinkludu kuntratti li jinvolvu t-partit ta' muniti fis-suq forward u l-iskopertura għad-deheb. Għalhekk, ikopru forwards diretti, swaps tal-kambju, swaps ta' muniti (inklużi swaps tar-rati tal-imghax bejn il-valuti), futuri tal-munita, għazliet tal-munita, swaptions ta' t-partit tal-munita u ċertifikat tal-munita. Derivattivi tal-kambju jinkludu n-negożjati kollha li jinvolvu skopertura għal iktar minn munita waħda, kemm jekk frati tal-imghax jew rati tal-kambju. Kuntratti tad-deheb jinkludu n-negożjati kollha li jinvolvu skopertura għal dik il-kommodità.
- (d) Kreditu: Derivattivi ta' kreditu huma kuntratti li ma jissodisfawx id-definizzjoni ta' garanziji finanzjarji u li fihom il-pagament ikun marbut primarjament ma' xi miżura ta' kredibbiltà kredizja ta' kreditu ta' referenza partikolari. Il-kuntratti jispeċifikaw t-partit ta' pagamenti li fihom tal-inqas waħda miż-żewġ konsenji hija determinata mill-eżekuzzjoni tal-kreditu ta' referenza. Il-pagamenti jistgħu jkunu skattati minn għadd ta' avvenimenti, inklużi inadempjenza, tniżżil fil-klassifikazzjoni jew bidla stipulata fil-firxa tal-kreditu tal-assi ta' referenza.
- (e) Komodità: Dawn id-derivattivi huma kuntratti li għandhom redditu, jew sehem mir-redditu tagħhom, marbut mal-prezz ta', jew ma' indici tal-prezzijiet ta', komodità bħal metall prezzjuż (minbarra deheb), żejt, injam jew prodotti agrikoli.
- (f) Ohrajn: Dawn id-derivattivi huma kwalunkwe kuntratt tad-derivattivi iehor, li ma jinvolvi skopertura għal riskju tal-kambju, ir-rata tal-imghax, tal-ekwità, tal-komodità jew ta' kreditu bħal derivattivi klimatiċi jew derivattivi tal-assigurazzjoni.
68. Meta derivattiv ikun influwenzat minn iktar minn tip wiehed ta' riskju sottostanti, l-istrument ikun allokat għall-iktar tip ta' riskju sensitiv. Għal derivattivi b'bosta skoperturi, f'każijiet ta' incertezza, in-negożjati jkunu allokat i fl-ordni ta' preċedenza li ġejja:
- (a) Kommoditajiet: It-tranzazzjonijiet derivattivi kollha li jinvolvu skopertura għal komodità jew indici tal-komodità, kemm jekk jinvolvu skopertura kongunta jew le f'kommoditajiet u kwalunkwe kategorija ta' riskju ohra li tista' tinkludi kambju, rata tal-imghax jew ekwità, ikunu rrapportati f'din il-kategorija.
- (b) Ekwitajiet: Bl-eċċezzjoni ta' kuntratti bi skopertura kongunta għal komoditajiet u ekwitajiet, li għandhom jiġu rrapportati bħala komoditajiet, it-tranzazzjonijiet derivattivi kollha b'rabta mal-prestazzjoni tal-ekwitajiet jew indicijiet tal-ekwitajiet ikunu rrapportati fil-kategorija tal-ekwità. Negożjati tal-ekwità bi skopertura għal kambju jew rati tal-imghax għandhom ikunu inklużi f'din il-kategorija.
- (c) Munita barranija u deheb: Din il-kategorija tinkludi t-tranzazzjonijiet derivattivi kollha (bl-eċċezzjoni ta' dawk diġà rrapportati fil-kategoriji tal-komodità jew tal-ekwità) bi skopertura għal iktar minn munita waħda, sew jekk tappartjeni għal strumenti finanzjarji li jgarrbu l-imghax jew inkella rati tal-kambju.

▼ M3

10.2. L-ammonti li għandhom ikunu rrapportati għal derivattivi

69. L-“ammont riportat” għad-derivattivi kollha (ihhegġjar jew negozjati) huwa l-valur ġust. Derivattivi b'valur ġust pożittiv (ogħla minn zero) huma “assi finanzjarji” u derivattivi b'valur ġust negattiv (taħt iż-zero) huma “obbligazzjonijiet finanzjarji”. L-“ammont riportat” ikun irrappurtat b'mod separat għal derivattivi b'valur ġust pożittiv (“assi finanzjarji”) u għal dawk b'valur ġust negattiv (“obbligazzjonijiet finanzjarji”). Fid-data ta' rikonoxximent inizjali, derivattiv ikun ikklassifikat bħala “assi finanzjarju” jew “obbligazzjoni finanzjarja” skont il-valur ġust inizjali tiegħu. Wara r-ikonoxximent inizjali, hekk kif il-valur ġust ta' derivattiv jitle' jew jinzel, it-termini tattpartit jistgħu jsiru jew favorevoli għall-istituzzjoni (u d-derivattiv ikun klassifikat bħala “assi finanzjarju”) jew mhux favorevoli (u d-derivattiv ikun klassifikat bħala “obbligazzjoni finanzjarja”).
70. L-“Ammont nozzjonali” huwa n-nominali gross tan-negozjati kollha konkluzi u li għadhom mhumieq saldati fid-data ta' referenza. B'mod partikolari, dawn li ġejjin jitqiesu li jiddeterminaw l-ammont nozzjonali:
- (a) Għal kuntratti b'ammonti ta' kapital nominali jew nozzjonali varjabbli, il-bażi għar-rappurtar hija l-ammonti ta' kapital nominali jew nozzjonali fid-data ta' referenza;
 - (b) Il-valur tal-ammont nozzjonali li għandu jkun irrappurtat għal kuntratt tad-derivattivi b'komponent multiplikatur huwa l-ammont nozzjonali effettiv tal-kuntratt jew il-valur nominali;
 - (c) Tibdil: L-ammont nozzjonali ta' swap huwa l-ammont ta' kapital sottostanti li fuqu jkun ibbażat l-imghax, il-kambju jew dhul jew infiq iehor;
 - (d) Kuntratti marbutin ma' ekwità u komodità: L-ammont nozzjonali li għandu jkun irrappurtat għal kuntratt ta' ekwità jew komodità huwa l-kwantità tal-prodott tal-komodità jew ta' ekwità kuntrattat għax-xiri jew il-bejgħ multiplikat bil-prezz tal-kuntratt ta' unità. L-ammont nozzjonali li għandu jkun irrappurtat għal kuntratti ta' komodità b'iktar minn tpartita wahda tal-kapital huwa l-ammont kuntrattwali multiplikat bin-numru ta' tpartit li jifdal ta' prinċipal fil-kuntratt;
 - (e) Derivattivi tal-kreditu: L-ammont tal-kuntratt li għandu jkun irrappurtat għal derivattivi ta' kreditu huwa l-valur nominali tal-kreditu ta' referenza rilevanti;
 - (f) Għażliet diġitali għandhom gwadanji predefiniti li jistgħu jkunu jew ammont monetarju jew għadd ta' kuntratti ta' sottostanti. L-ammont nozzjonali għal għażliet diġitali huwa definit jew bħala l-ammont monetarju predefinit jew il-valur ġust tat-titolu sottostanti fid-data ta' referenza.
71. Il-kolonna “Ammont nozzjonali” tad-derivattivi tinkludi, għal kull partita, is-somma tal-ammonti nozzjonali tal-kuntratti kollha li fihom l-istituzzjoni hija kontroparti, b'mod indipedenti minn jekk id-derivattivi jitqisux assi jew obbligazzjonijiet fuq il-profil tal-karta bilancjali. L-ammonti nozzjonali kollha jkunu rrapportati kemm jekk il-valur ġust tad-derivattivi huwa pożittiv, negattiv jew zero. Mhuwiex permess li jsir nettjar fost l-ammonti nozzjonali.

▼ **M3**

72. “L-ammont nozzjonali” jiġi rrapportat skont it-“total” u skont “li minnhom: mibjugha” għall-partiti: “Għazliet OTC”, “Għazliet tas-suq regolat”, “Kommodità” u “Oħrajn”. L-entrata “li minnhom mibjughin” tinkludi l-ammonti nozzjonali (prezz tal-eżerċitar) tal-kuntratti li fihom il-kontropartijiet (detenturi tal-għazliet) tal-istituzzjoni (bejjiegha tal-għazla) għandhom id-dritt li jeżerċitaw l-għazla u għall-entrati relatati ma' derivattivi tar-riskju ta' kreditu, l-ammonti nozzjonali tal-kuntratti li fihom l-istituzzjoni (bejjiegha ta' protezzjoni) bieghet (taghti) protezzjoni lill-kontropartijiet tagħhom (xerrejja ta' protezzjoni).

10.3. Id-derivattivi klassifikati bhala “hegġijiet ekonomiċi”

73. Derivattivi li mhumiex strumenti effettivi għall-ihhegġjar skont IAS 39 għandhom ikunu inkluzi fil-portafoll ta' “mizmuma għan-negozju”. Dan japplika wkoll għal derivattivi mizmuma għal skopijiet ta' hegġjar li ma jissodisfawx ir-rekwiżiti f'IAS 39 sabiex ikunu strumenti effettivi għall-ihhegġjar kif ukoll għal derivattivi marbutin ma' strumenti ta' ekwità mhux ikkwotati li l-valur ġust tagħhom ma jistax jitkejjel b'mod kredibbli.
74. Derivattivi “mizmuma għan-negozju” li jissodisfaw id-definizzjoni ta' “hegġijiet ekonomiċi” jkunu rrapportati b'mod separat għal kull tip ta' riskju. L-entrata “hegġijiet ekonomiċi” tinkludi dawk id-derivattivi li huma klassifikati bhala “mizmuma għan-negozju” iżda li mhumiex parti mill-portafoll tan-negozjar kif definit fl-Artikolu 4(1)(86) tas-CRR. Din l-entrata ma tinkludix derivattivi għan-negozjar għan-nom proprju.

10.4. Id-diżaggregazzjoni tad-derivattivi skont is-settur tal-kontroparti

75. L-ammont riportat u l-ammont totali nozzjonali tad-derivattivi mizmuma għan-negozjar, u anki tad-derivattivi mizmuma għal kontabilità għall-ihhegġjar, li huma nnegozjati fis-suq OTC, ikunu rrapportati mill-kontroparti billi jintużaw il-kategoriji li ġejjin:

- (a) “istituzzjonijiet ta' kreditu”,
- (b) “korporazzjonijiet finanzjarji oħra”, u
- (c) “il-bqija” li tinkludi l-kontropartijiet kollha l-oħrajn.

76. Id-derivattivi OTC kollha, bla ma jitqies it-tip ta' riskju li huma relatati miegħu, ikunu diżaggregati skont dawn il-kontropartijiet. Id-diżaggregazzjoni tal-kontropartijiet għal derivattivi tar-riskju ta' kreditu tirreferi għas-settur fejn tinsab il-kontroparti tal-istituzzjoni fil-kuntratt (xerrejja jew bejjiegha tal-protezzjoni).

11. IL-MOVIMENTI FIL-PROVVEDIMENTI GĦAL TELF U INDEBOLIMENT TA' KREDITU TA' STRUMENTI TA' EKWITÀ (12)

77. “Zidiet dovuti għal ammonti mwarrbin għal telf minn self smat matul il-perjodu” jkunu rrapportati meta, għall-kategorija ewlenija ta' assi jew il-kontroparti, l-istima tal-indeboliment għall-perjodu tirrizulta fir-rikonossiment tal-ispejjeż netti; jiġifieri, għall-kategorija jew kontroparti inkwistjoni, iż-zidiet fl-indeboliment għall-perjodu jeċċedu t-tnaqqis. “Tnaqqis dovut għal ammonti mregġġhin lura għal telf minn self smat matul il-perjodu” jkunu rrapportati meta, għall-kategorija ewlenija ta' assi jew il-kontroparti, l-istima tal-indeboliment għall-perjodu tirrizulta fir-rikonossiment tal-introjtu nett; jiġifieri għall-kategorija jew il-kontroparti inkwistjoni, it-tnaqqis tal-indeboliment għall-perjodu jeċċedi z-zidiet.

▼ **M3**

78. Kif spjegat fil-paragrafu 50 ta' din il-Parti, “thassir” jista' jsir jew birikonoxximent dirett fid-dikjarazzjoni tal-introjtu t-tnaqqis fl-ammont tal-assi finanzjarju (bla ma jintuza kont ta' provvediment) jew billi jitnaqqas l-ammont tal-kontijiet ta' provvediment relatat ma' assi finanzjarju. “Tnaqqis dovut għal ammonti mehudin kontra provvedimenti” tfisser tnaqqis fl-ammont akkumulat ta' provvedimenti dovuti għal “thassir” li jsir matul il-perjodu għaliex l-istrumenti ta' dejn relatati jitqiesu li ma jistgħux jingabru. “Aġġustamenti tal-valur irregistrati direttament fir-rapport tal-introjtu” huma “thassir” li jsir matul il-perjodu direttament kontra l-ammont tal-assi finanzjarju relatat.

12. IL-KOLLATERAL U L-GARANZIJI RIĊEVUTI (13)

12.1. **Id-diżaggregazzjoni ta' self u ta' pagamenti akkont bil-quddiem skont il-kollateral u garanziji (13.1)**

79. It-twegħid u l-garanziji li jappoġġaw is-self u l-avvanzi jiġu rrapportati skont it-tip ta' twegħid: is-self ipotekarju u self kollateralizzat ieħor, u permezz ta' garanziji finanzjarji. Is-self u l-avvanzi jkunu diżaggregati skont il-kontropartijiet.

80. Fil-Formola 13.1, ikun irrappurtat l-“ammont massimu tal-kollateral jew garanzija li jistgħu jiġu kkunsidrati”. Is-somma tal-ammonti ta' garanzija finanzjarja u/jew kollateral murija fil-kolonni relatati tal-formola 13.1 ma taqbiżx l-ammont riportat tas-self relatat.

81. Għar-rappurtar ta' self u pagamenti akkont bil-quddiem skont it-tip ta' rahan, jintużaw id-definizzjonijiet li ġejjin:

(a) taħt “Self ipotekarju [Self kollateralizzat bi proprjetà immobbli]”, “Residenzjali” tinkludi self garantit minn proprjetà immobbli residenzjali u self “Kummerċjali” garantit minn twegħid ta' proprjetà immobbli kummerċjali; fiż-żewġ każijiet kif definit fis-CRR;

(b) taħt “Self kollateralizzat ieħor”, “Flus [Strumenti tad-dejn mahruġin]” jinkludu rhuna ta' depożiti fl-istituzzjoni jew titoli ta' dejn mahruġin minnha, u “il-Bqija” tinkludi rhuna ta' titoli jew assi oħra. It-terminu istituzzjoni jrid jinftehem hawnhekk bħala referenza għall-istituzzjoni li tipprovdi l-istrument ta' dejn li għandu jintuza bħala kollateral (li fil-fatt tipprovdi) u li tirċievi s-self u l-avvanz; mhux għall-istituzzjoni ta' rapportar, li hija dik li tirċievi l-kollateral u l-ghotjiet u l-avvanz;

(c) “Garanziji finanzjarji riċevuti” tinkludi kuntratti li jehtiegu li l-emittent jagħmel pagamenti speċifikati biex irodd lura lill-istituzzjoni telf li garrab, minhabba li debitur speċifikat jonqos milli jagħmel pagament meta jkun dovut skont it-termini originali jew modifikati ta' strument ta' dejn.

82. Għal self u pagamenti akkont bil-quddiem li għandhom fl-istess ħin iktar minn tip wiehed ta' kollateral jew garanzija, l-ammont tal-“Kollateral/garanzija massimi li jistgħu jiġu kkunsidrati” jkun allokat skont il-kwalità tiegħu billi jitqieghdu l-ewwel dawk tal-aqwa kwalità.

12.2. **Il-kollateral miksub bit-teħid f'pussess matul il-perjodu [miżmum fid-data ta' rappurtar] (13.2)**

83. Din il-formola tinkludi l-ammont riportat tal-kollateral li nkiseb bejn il-bidu u tmiem il-perjodu ta' referenza u li jkun għadu rikonoxxut fil-karta bilanċjali fid-data ta' referenza.

▼ **M3**

- 12.3. **Il-kollateral miksub bit-tehid f'pussess [assi tangibbli] akkumulat (13.3)**
84. “Prekluzjoni [assi tangibbli]” hija l-ammont kumulattiv riportat ta' assi tangibbli miksubin billi jittiehed f'pussess kollateral li jkun għadu rikonoxxut fil-karta bilanċjali fid-data ta' referenza esklużi dawk ikklassifikati bħala “Proprietà, impjant u tagħmir”.
13. **ĠERARKIJA TAL-VALUR ĠUST: L-ISTRUMENTI FINANZJARJI BIL-VALUR ĠUST (14)**
85. L-istituzzjonijiet jirrapportaw il-valur ta' strumenti finanzjarji mkejlin bil-valur ġust skont il-ġerarkija pprovduta f'IFRS 13.72.
86. “Bidla fil-valur ġust għall-perjodu” tinkludi qligħ jew telf minn kejl mill-ġdid fil-perjodu tal-istrumenti li jkomplu jeżistu fid-data tar-rappurtar. Dawn il-qligħ u t-telf huma rrapportati għall-inkluzjoni fir-rapport dwar l-introjt; għaldaqstant, l-ammonti rrapportati jkunu ta' qabel it-taxxi.
87. “Bidla akkumulata fil-valur ġust qabel it-taxxi” tinkludi l-ammont ta' qligħ jew telf minn kejl mill-ġdid tal-istrumenti akkumulati mir-rikonoxximent inizjali sad-data ta' referenza.
14. **ID-DEKONTABILIZZAR U L-OBLIGAZZJONIJIET FINANZJARJI ASSOĊJATI MA' ASSI FINANZJARJI TTRASFERITI (15)**
88. Il-Formola 15 tinkludi informazzjoni dwar assi finanzjarji trasferiti li parti minnhom jew kollha kemm huma ma jikkwalifikawx għad-dekontabilizzar, u assi finanzjarji b'rikonoxximent irtirat kompletament li għalihom l-istituzzjoni żżomm id-drittijiet ta' servizzjar.
89. L-obbligazzjonijiet assoċjati jkunu rrapportati skont il-portafoll li fih kienu inkluzi l-assi finanzjarji trasferiti relatati fin-naha tal-assi u mhux skont il-portafoll li fih kienu inkluzi fin-naha tal-obbligazzjonijiet.
90. Il-kolonna “Ammonti b'rikonoxximent irtirat għal skopijiet kapitali” tinkludi l-ammont riportat tal-assi finanzjarji rikonoxxuti għal skopijiet kontabilistiċi iżda b'rikonoxximent irtirat għal skopijiet prudenzjali għaliex l-istituzzjoni qed tittrattahom bħala pożizzjonijiet ta' titolizzazzjoni għal skopijiet kapitali b'konformità mal-Artikolu 109 tas-CRR, minhabba li r-riskju ta' kreditu ġie trasferit skont l-Artikoli 243 u 244 tas-CRR.
91. “Ftehimiet ta' riakkwist” (“repos”) huma tranzazzjonijiet li fihom l-istituzzjoni tirċievi flus bi tpartit għal assi finanzjarji mibjugħa bi prezz partikolari b'impenn ta' riakkwist tal-istess assi (jew identiċi) bi prezz fiss f'data speċifika fil-gejjieni. Tranzazzjonijiet li jinvolvu t-trasferiment temporanju ta' deheb kontra kollateral fi flus għandhom jitqiesu ukoll bħala “Ftehimiet ta' riakkwist” (“repos”). L-ammonti riċevuti mill-istituzzjoni bi tpartit għal assi finanzjarji trasferiti lil parti terza (“akkwired temporanju”) ikunu klassifikati taħt “ftehimiet ta' riakkwist” meta jkun hemm impenn biex titreġġa' lura l-operazzjoni u mhux sempliċement għażla biex isir hekk. Ftehimiet ta' riakkwist jinkludu wkoll operazzjonijiet tat-tip repo li jistgħu jinkludu:

▼ **M3**

- (a) Ammonti riċevuti bi tpartit għal titoli trasferiti b'mod temporanju lil parti terza fil-forma ta' titoli mogħtija b'self kontra kollateral fi flus;
- (b) Ammonti riċevuti bħala tpartit għal titoli trasferiti b'mod temporanju lil parti terza fil-forma ta' ftehim ta' bejgħ/xiri lura.
92. “Ftehimiet ta' riakkwist” (“repos”) u “self ta' retroriakkwist” (“retro-repos”) jinvolvu flus riċevuti jew mogħtija b'self mill-istituzzjoni.
93. Fi tranżazzjoni ta' titolizzazzjoni, meta l-assi finanzjarji ttrasferiti jiġu dekontabilizzati, l-istituzzjonijiet jiddikjaraw il-qliġh (telf) iġġenerat mill-entrata fir-rapport tal-introjtu li jikkorrispondi għall-“portafolli tal-kontabilità” li fihom kienu inklużi l-assi finanzjarji qabel id-dekontabilizzar tagħhom.
15. **ID-DIŻAGGREGAZZJONI TA' ENTRATI SPEĊIFIĊI FIR-RAPPORT TAL-INTROJTU (16)**
94. Għal entrati magħżulin tar-rapport tal-introjtu jkunu rrapportati diżaggregazzjonijiet ulterjuri tal-qliġh (jew introjtu) u t-telf (jew spejjeż).
- 15.1. **L-introjtu mill-imghax u spejjeż skont l-istrument u s-settur tal-kontroparti (16.1)**
95. L-imghaxijiet ikunu diżaggregati kemm skont l-introjtu mill-imghax fuq assi finanzjarji u assi oħrajn kif ukoll spejjeż tal-imghax fuq obligazzjonijiet finanzjarji u oħrajn. L-introjtu mill-imghax fuq assi finanzjarji jinkludi introjtu mill-imghax fuq derivattivi miżmuma għan-negozju, titoli ta' dejn, u self u pagamenti akkont bil-quddiem. L-ispejjeż tal-imghax fuq obligazzjonijiet finanzjarji jinkludu spejjeż tal-imghax fuq derivattivi miżmuma għan-negozju, depożiti, titoli ta' dejn maħruġa u obligazzjonijiet finanzjarji oħrajn. Għall-iskop tal-formola 16.1, pożizzjonijiet qosra jiġu kkunsidrati f'obligazzjonijiet finanzjarji oħrajn. L-istrumenti kollha fil-portafolli varji jittiehdu f'kunsiderazzjoni h'ief dawk inklużi fl-entrati “Derivattivi — Kontabilità għall-ihhegġjar” mhux użati għall-ihhegġjar tar-riskju taċ-ċaqliq fir-rata tal-imghax.
96. L-imghax fuq derivattivi miżmuma għan-negozju jinkludi l-ammonti relatati ma' dawk id-derivattivi miżmuma għan-negozju li jikkwalifikaw bħala “hegġijiet ekonomiċi” li huma inklużi bħala introjtu jew spejjeż tal-imghax biex jiġu korretti l-introjtu u l-ispiza tal-istrumenti finanzjarji għall-ihhegġjar minn perspettiva ekonomika iżda mhux kontabilistika.
- 15.2. **Il-qliġh jew it-telf fuq id-dekontabilizzar tal-assi u obligazzjonijiet finanzjarji mhux imkejla b'valur ġust permezz tal-proffitt jew it-telf skont l-istrument (16.2)**
97. Il-qliġh u t-telf fuq id-dekontabilizzar tal-assi finanzjarji u tal-obbligazzjonijiet finanzjarji mhux imkejlin bil-valur ġust permezz tal-proffitt jew it-telf ikunu diżaggregati skont it-tip ta' strument finanzjarju u skont il-portafoll kontabilistiku. Għal kull entrata, ikun irrapportat il-qliġh jew telf realizzat nett li ġej mit-tranżazzjoni dekontabilizzata. L-ammont nett jirrappreżenta d-differenza bejn il-qliġh u t-telf realizzat.
- 15.3. **Il-qliġh jew it-telf fuq assi finanzjarji u obligazzjonijiet miżmuma għan-negozju skont l-istrument (16.3)**
98. Il-qliġh u t-telf fuq assi finanzjarji u obligazzjonijiet miżmuma għan-negozju ikunu diżaggregati skont it-tip ta' strument; kull entrata tad-diżaggregazzjoni tkun l-ammont nett realizzat kif ukoll mhux realizzat (il-qliġh nieqes it-telf) tal-istrument finanzjarju.

▼ **M3****15.4. Il-qligh jew telf fuq assi finanzjarji u obbligazzjonijiet miżmuma għan-negozju skont ir-riskju (16.4)**

99. Il-qligh u t-telf fuq assi finanzjarji u obbligazzjonijiet finanzjarji miżmuma għan-negozju jkunu wkoll diżaggregati skont it-tip ta' riskju; kull entrata tad-diżaggregazzjoni tkun l-ammont nett realizzat kif ukoll mhux realizzat (il-qligh nieqes it-telf) tar-riskju sottostanti (ir-rata tal-imghax, l-ekwità, il-munita barranija, il-kreditu, tal-komoditajiet u oħrajn) assoċjat mal-iskopertura, inklużi d-derivattivi relatati. Il-qligh u t-telf minn differenzi tal-kambju jkunu inklużi fl-entrata li fiha huma inklużi l-bqija tal-qligh u t-telf li ġej mill-istrument konvertit. Il-qligh u t-telf fuq assi u obbligazzjonijiet minbarra derivattivi jkunu inklużi kif ġej:

- (a) Strumenti tar-rata tal-imghax: inkluż in-negozjar ta' self u avvanzi, depożiti u titoli ta' dejn (miżmuma jew maħruġin);
- (b) Strumenti ta' ekwità: strumneti ta' ekwità: inkluż in-negozjar ta' ishma, kwoti ta' UCITS u strumenti oħrajn ta' ekwità;
- (c) Riskji tal-munita barranija: inkluż in-negozjar esklussiv fil-munita barranija;
- (d) Strumenti tar-riskju ta' kreditu: inkluż in-negozjar ta' noti marbutin mal-kreditu;
- (e) Kommoditajiet: din l-entrata tinkludi biss derivattivi, għaliex il-komoditajiet miżmumin bi skop ta' negozjar jkunu rrapportati taħt "Assi oħrajn" u mhux taħt "Assi finanzjarji miżmuma għan-negozju".
- (f) Oħrajn: inkluż in-negozjar ta' strumenti finanzjarji li ma jistgħux ikunu klassifikati f'diżaggregazzjonijiet oħrajn.

15.5. Il-qligh jew telf fuq assi finanzjarji u obbligazzjonijiet speċifikati bil-valur ġust għall-profitt jew telf skont l-istrument (16.5)

100. Il-qligh u t-telf fuq assi finanzjarji u obbligazzjonijiet speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profitt jew it-telf ikunu diżaggregati skont it-tip ta' strument. L-istituzzjonijiet jirrapportaw in-nett irrealizzat u mhux irrealizzat kif ukoll l-ammont ta' bidla fil-valur ġust fil-perjodu minhabba l-bidliet fir-riskju ta' kreditu (riskju ta' kreditu proprju tal-mutwatarju jew l-emittent).

15.6. Il-qligh jew telf mill-kontabilità għall-ihheġġjar (16.6)

101. Il-qligh u t-telf mill-kontabilità għall-ihheġġjar ikunu diżaggregati skont it-tip ta' kontabilità għall-ihheġġjar: heġġ fuq il-valur ġust, heġġ tal-flussi tal-flus u heġġijiet ta' investimenti netti f'operazzjonijiet barranin. Il-qligh u t-telf relatati ma' heġġ fuq il-valur ġust ikunu diżaggregati bejn l-istrument għall-ihheġġjar u l-element ihheġġjat.

15.7. L-indeboliment fuq assi finanzjarji u mhux finanzjarji (16.7)

102. "Żidiet" ikunu rrapportati meta, għall-portafoll tal-kontabilità jew il-kategorija ewlenija ta' assi, l-istima tal-indeboliment għall-perjodu tirrizulta fir-rikonnoxximent ta' spejjeż netti. "Tregġigh lura" jkun irrapportat meta, għall-portafoll tal-kontabilità jew il-kategorija ewlenija ta' assi, l-istima tal-indeboliment għall-perjodu tirrizulta fir-rikonnoxximent tal-introjtu nett.

▼ M3

16. IR-RIKONĊILJAZZJONI BEJN IL-KONTABILITÀ U L-KAMP TA' APPLIKAZZJONI TA' KONSOLIDAZZJONI TAS-CRR (17)
103. “Il-kamp ta' applikazzjoni kontabilistiku ta' konsolidazzjoni” jinkludi l-ammont riportat ta' assi, obbligazzjonijiet u ekwità kif ukoll l-ammonti nominali tal-iskoperturi barra l-karta bilanċjali mhejjija billi jintuza l-kamp ta' applikazzjoni tal-konsolidazzjoni tal-kontabilità; jiġifieri jiġu inklużi fil-konsolidazzjoni l-imprizi tal-assigurazzjoni u l-korporazzjonijiet mhux finanzjarji.
104. F'din il-formola, l-entrata “Investimenti fsussidjarji, imprizi kongunti u kumpaniji assoċjati” ma tinkludix is-sussidjarji peress li bil-kamp ta' applikazzjoni tal-konsolidazzjoni tal-kontabilità s-sussidjarji kollha huma kompletament ikkonsolidati
105. “Assi b'kuntratti ta' riassigurazzjoni u assigurazzjoni” tinkludi assi b'riassigurazzjoni ċeduti kif ukoll, jekk ikun hemm, assi relatati ma' kuntratti ta' assigurazzjoni u riassigurazzjoni mahruġin.
106. “Obbligazzjonijiet b'kuntratti ta' assigurazzjoni u riassigurazzjoni” tinkludi obbligazzjonijiet b'kuntratti ta' assigurazzjoni u riassigurazzjoni mahruġin.
17. ID-DIŻAGGREGAZZJONI ĠEOGRAFIKA (20)
107. Il-Formola 20 ikun irrappurtat meta l-istituzzjoni taqbeż il-limitu deskritt fl-Artikolu 5.1(a)(iv). Id-diżaggregazzjoni ġeografika skont il-post tal-attivitajiet fil-Formoli minn 20.1 sa 20.3 taqbeż distinzjoni bejn “attivitajiet domestiċi” u “mhux domestiċi”. “Post” tfisser il-ġurisdizzjoni tal-inkorporazzjoni tal-entità ġuridika li rrikonossiet l-assi jew l-obbligazzjoni korrispondenti; għall-fergħat, tfisser il-ġurisdizzjoni tar-residenza tagħha. Għal dawn l-iskopijiet, “Domestiċi” tinkludi l-attivitajiet rikonossuti fl-Istat Membru fejn tinsab l-istituzzjoni.
108. Il-Formoli minn 20.4 sa 20.7 fihom informazzjoni “pajjiż b'pajjiż” fuq il-bażi tar-residenza tal-kontroparti immedjata. Id-diżaggregazzjoni pprovduta tinkludi skoperturi jew obbligazzjonijiet b'residenti f'kull pajjiż barrani li fih l-istituzzjoni għandha skoperturi. Skoperturi jew obbligazzjonijiet ma' organizzazzjonijiet supranazzjonali ma jiġux assenjati lill-pajjiż ta' residenza tal-istituzzjoni iżda għaż-zona ġeografika “Pajjiżi oħra”.
109. Fil-formola 20.4 għal strumenti tad-dejn, “ammont riportat gross” ikun irrappurtat kif definit fil-paragrafu 45 tal-Parti 2. Għal derivattivi u strumenti ta' ekwità, l-ammont li għandu jiġi rrappurtat huwa l-ammont riportat. “Li minnhom: Self u avvanzi improduttivi” jiġu rrappurtat kif definit fil-paragrafi 145 sa 157 ta' dan l-Anness. “Trazzin ta' dejn” tinkludi kull kuntratt ta' dejn għall-iskop tal-formola 19 li għalihom miżuri ta' trazzin, kif definit fil-punti 163 sa 179 ta' dan l-Anness, huma estenzi. Il-Formola 20.7 tkun irrappurtata bil-klassifikazzjoni skont il-Kodiċijiet NACE abbażi ta' “pajjiż b'pajjiż”. Il-Kodiċijiet NACE jkunu rrappurtati bl-ewwel livell ta' diżaggregazzjoni (skont it-“taqsima”).
18. ASSI TANĠIBBLI U INTANĠIBBLI: ASSI SOĠĠETTI GĦAL LOKAZZJONI OPERATORJA (21)
110. Għall-finijiet tal-kalkolu tal-limitu fl-Artikolu 9(e) l-assi tangibbli li ngħataw b'lokazzjoni mill-istituzzjoni (lokatur) lil partijiet terzi fi ftehimiet li jikkwalifikaw bħala lokazzjonijiet operatorji skont il-qafas kontabilistiku rilevanti jinqasmu bit-total tal-assi tangibbli.

▼ M3

111. Skont l-IFRS jew il-GAAP Nazżjonali kompatibbli, l-assi li ġew lokati mill-istituzzjonijiet (bhala lokatur) lil partijiet terzi f'lokazzjonijiet operatorji jkunu rrapportati diżaggregati skont il-metodu ta' kejl.
19. L-IMMANIĠĠGAR TAL-ASSI, IL-KUSTODJA U FUNZJONIJIET OHRA TA' SERVIZZ (22)
112. Għall-finijiet tal-kalkolu tal-limitu fl-Artikolu 9(f), l-ammont ta' "introjtu nett minn tariffi u kummissjonijiet" huwa l-valur assolut tad-differenza bejn "introjtu minn tariffi u kummissjonijiet" u "spejjeż tat-tariffi u kummissjonijiet". Għall-istess skopijiet, l-ammont ta' "imgħax nett" huwa l-valur assolut tad-differenza bejn "introjtu mill-imgħax" u "spejjeż tal-imgħax".
- 19.1. **L-introjtu u l-ispejjeż tat-tariffi u tal-kummissjonijiet skont l-attività (22.1)**
113. L-introjtu u l-ispejjeż tat-tariffi u l-kummissjonijiet ikunu rrapportati skont it-tip ta' attività. Skont l-IFRS jew il-GAAP Nazżjonali kompatibbli, din il-formola tinkludi l-introjtu u l-ispejjeż tat-tariffi u l-kummissjonijiet hliet:
- (a) ammonti kkunsidrati għall-kalkolu tal-imgħax effettiv tal-istrumenti finanzjarji [IFRS 7.20.(c)] u
- (b) ammonti li ġejjin minn strumenti finanzjarji li jitkejlu bil-valur ġust permezz tal-profitt jew it-telf [IFRS 7.20.(c).(i)].
114. Il-kostijiet ta' tranzazzjoni attribwibbli direttament għall-akkwist jew għall-ħruġ ta' strumenti finanzjarji mhux imkejlin bil-valur ġust permezz tal-profitt jew it-telf ma jiġux inkluzi; dawn jiffurmaw parti mill-valur tal-akkwist/ħruġ inizjali ta' dawn l-istrumenti, u huma ammortizzati bhala profitt jew telf tul il-ħajja residwali tagħhom billi tintuża r-rata effettiva tal-imgħax [ara IAS 39.43].
115. L-ispejjeż tat-tranzazzjonijiet direttament attribwibbli għall-akkwizizzjoni jew il-ħruġ ta' strumenti finanzjarji mkejlin bil-valur ġust permezz tal-profitt jew it-telf ikunu inkluzi bhala parti minn "Qligh jew telf fuq assi finanzjarji u obbligazzjonijiet miżmuma għan-negozju, netti" jew "Qligh jew telf fuq assi finanzjarji u obbligazzjonijiet speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profitt jew it-telf, netti". Ma jkunux parti mill-valur inizjali tal-akkwizizzjoni jew ħruġ ta' dawn l-istrumenti u huma rikonoxxuti minnufih fil-profitt jew it-telf.
116. L-istituzzjonijiet jirrapportaw introjtu u spejjeż tat-tariffi u l-kummissjonijiet skont il-kriterji li ġejjin:
- (a) "Titoli. Hargiet" tinkludi tariffi u kummissjonijiet riċevuti għall-involvement fl-oġġinazzjoni jew il-ħruġ ta' titoli mhux oġġinati jew maħruġin mill-istituzzjoni;
- (b) "Titoli. Ordnijiet ta' trasferiment" tinkludi tariffi u kummissjonijiet iġġenerati mir-riċevuta, it-trażmissjoni u l-eżekuzzjoni fisem il-klijenti ta' ordnijiet għax-xiri jew bejgħ ta' titoli;
- (c) "Titoli. Ohrajn" tinkludi tariffi u kummissjonijiet iġġenerati mill-istituzzjonijiet li jipprovdu servizzi ohrajn relatati ma' titoli mhux oġġinati jew maħruġin mill-istituzzjoni;

▼ M3

- (d) “Ikklerjar u saldu” tinkludi introjtu (spejjeż) minn tariffi u kummissjonijiet iġġenerati mill-istituzzjoni (mitlubin lilha) meta tiehu sehem f'facilitajiet tal-kontroparti, tal-ikklerjar u tas-saldu;
- (e) “Immaniġġar tal-assi”, “Kustodja”, “Servizzi amministrattivi centrali għal intrapriži ta' investiment kollettiv”, “Tranzazzjonijiet fiduċjarji”, “Servizzi ta' pagament” jinkludu introjtu (spejjeż) minn tariffi u kummissjonijiet iġġenerati mill-istituzzjoni (mitlubin lilha) meta tipprovdi dawn is-servizzi;
- (f) “Finanzjament strutturat” tinkludi tariffi u kummissjonijiet riċevuti għall-involvement fl-originazzjoni jew il-ħruġ ta' strumenti finanzjarji minbarra titoli originati jew mahruġin mill-istituzzjoni;
- (g) “Tariffi tas-servizzjar minn attivitajiet ta' titolizzazzjoni” tinkludi, min-naħa tad-dhul, id-dhul minn tariffi u kummissjonijiet iġġenerati mill-istituzzjoni li tipprovdi servizzi ta' servizzjar tas-self u min-naħa tal-ispejjeż, l-ispiza tat-tariffi u l-kummissjonijiet mitluba lill-istituzzjoni mill-fornituri ta' servizzjar tas-self;
- (h) “Impenji ta' self mogħtija” u “Garanziji finanzjarji mogħtija” jinkludu l-ammont, rikonoxxut bħala introjtu matul il-perjodu, tal-amortizzazzjoni tat-tariffi u l-kummissjoni għal dawn l-attivitajiet inizzjalment rikonoxxuti bħala “obbligazzjonijiet finanzjarji oħrajn”;
- (i) “Impenji ta' self riċevuti” u “Garanziji finanzjarji riċevuti” jinkludu l-ispiza tat-tariffi u l-kummissjonijiet rikonoxxuta mill-istituzzjoni bħala konsegwenza tal-imposta li saret mill-kontroparti li tat l-impenn ta' self jew il-garanzija finanzjarja;
- (j) “Oħrajn” tinkludi l-bqija tal-introjtu (spejjeż) mit-tariffi u l-kummissjonijiet iġġenerati mill-istituzzjoni (mitlub lilha) bħal dawk derivati minn “impenji oħrajn”, minn servizzi tal-kambju (bħall-kambju ta' karti tal-flus jew muniti barranin) u mill-forniment (riċevuta) ta' pariri u servizzi oħrajn ibbażati fuq tariffi.

19.2. L-assi involuti fis-servizzi pprovduti (22.2)

117. Operat relatat mal-immaniġġar tal-assi, funzjonijiet ta' kustodja, u servizzi oħrajn ipprovduti mill-istituzzjoni jkun irrappurtat billi jintuzaw id-definizzjonijiet li ġejjin:
- (a) “Immaniġġar ta' assi” tirreferi għal assi li jappartjenu direttament għall-klijenti, li għalihom l-istituzzjoni qed tipprovdi l-immaniġġar. “L-immaniġġar ta' assi” jiġi rrapportat skont it-tip ta' klijent: impriži ta' investiment kollettiv, fondi tal-pensjoni, portafolli tal-klijenti ġestiti fuq bażi diskrezzjonali, u strumenti oħra ta' investiment;
 - (b) “L-assi ta' kustodja” tirreferi għas-servizzi ta' salvagwardja u amministrazzjoni ta' strumenti finanzjarji għan-nom tal-klijenti pprovduti mill-istituzzjoni u għas-servizzi relatati mal-kustodja bħall-immaniġġar ta' flus u ta' kollateral. “L-assi ta' kustodja” jkunu rrapportati skont it-tip ta' klijenti li għalihom l-istituzzjoni qed izzomm l-assi, b'distinzzjoni bejn intrapriži għall-investiment

▼ M3

kollettiv u oħrajn. L-entrata “li minnhom: fdati f’idejn entitajiet oħra” tirreferi għall-ammont ta’ assi inkluż fl-assi ta’ kustodja li għalihom l-istituzzjoni tat il-kustodja effettiva lil entitajiet oħrajn;

- (c) “Servizzi amministrattivi ċentrali għall-investment kollettiv” tirreferi għas-servizzi amministrattivi pprovduti mill-istituzzjoni lil intrapriżi għal investment kollettiv. Dan jinkludi, fost l-oħrajn, is-servizzi tal-aġent tat-trasferiment; tal-kompilazzjoni ta’ dokumenti tal-kontabilità; tat-tnejjija ta’ prospett, rapporti finanzjarji u d-dokumenti l-oħra kollha maħsuba għall-investituri; tat-twettiq tal-korrispondenza permezz ta’ distribuzzjoni ta’ rapporti finanzjarji u d-dokumenti l-oħra kollha maħsuba għall-investituri; tat-twettiq ta’ konsenji u tifdijiet u ż-żamma tar-registru tal-investituri; kif ukoll tal-kalkolu tal-valur nett tal-assi;
- (d) “Tranzazzjonijiet fiduċjarji” tirreferi għall-attivitajiet meta l-istituzzjoni taġixxi f’isimha stess iżda għan-nom u bir-riskju tal-klijenti tagħha. Spiss, fi tranzazzjonijiet fiduċjarji, l-istituzzjoni tipprovdni servizzi, bħal servizzi ta’ mmaniġġar tal-assi ta’ kustodja lil entità strutturata jew portafolli tal-immaniġġar fuq bażi diskrezzjonarja. It-tranzazzjonijiet fiduċjarji kollha jkunu rrapportati b’mod esklussiv f’din l-entrata bla ma jiġi kkunsidrat jekk l-istituzzjoni tipprovdix servizzi addizzjonali oħrajn;
- (e) “Servizzi ta’ pagament” tirreferi għall-gbir f’isem il-klijenti ta’ pagamenti ġġenerati mill-istrumenti ta’ dejn li la huma rikonoxxuti fil-karta bilanċjali tal-istituzzjoni u lanqas ma oriġinaw minnha;
- (f) “Riżorsi tal-klijenti mqassmin iżda mhux immaniġġati” tirreferi għal prodotti mahruġin minn entitajiet barra l-grupp li l-istituzzjoni qassmet lill-klijenti attwali tagħha. Din l-entrata tkun irrapportata skont it-tip ta’ prodott;
- (g) L-“ammont tal-assi involuti fis-servizzi pprovduti” tinkludi l-ammont ta’ assi li fir-rigward tagħhom qed taġixxi l-istituzzjoni, billi jintuża l-valur ġust. Bażijiet ta’ kejl oħrajn inkluż valur nominali jistgħu jintużaw jekk ma jkunx disponibbli l-valur ġust. F’dawk il-każijiet li fihom l-istituzzjoni tipprovdni servizzi lil entitajiet, bħal ma huma l-intrapriżi għal investment kollettiv, il-fondi tal-pensjonijiet, l-assi kkonċernati jistgħu jintwerew bil-valur li bih dawn l-entitajiet jirrapportaw l-assi fil-karta bilanċjali tagħhom stess. L-ammonti rrapportati jinkludu l-imghax dovut, jekk xieraq.

20. L-IMGHAXIJIET F’ENTITAJIET STRUTTURATI MHUX IKKONSOLIDATI (30)

118. “Appoġġ ta’ likwidità prelevat” tfisser is-somma tal-ammont riportat tas-self u tal-pagamenti akkont bil-quddiem mogħtija lil entitajiet strutturati mhux konsolidati u l-ammont riportat ta’ titoli ta’ dejn miżmuma li nħarġu minn entitajiet strukturati mhux konsolidati.

21. PARTIJIET RELATATI (31)

119. L-istituzzjonijiet jirrapportaw l-ammonti u/jew it-tranzazzjonijiet relatati mal-karta bilanċjali u l-iskoperturi barra l-karta bilanċjali meta l-kontroparti tkun parti relatata.

▼ **M3**

120. Tranzazzjonijiet intragrupp u bilanċi pendenti intragrupp ikunu eliminati. Taht “Sussidjarji u entitajiet oħrajn tal-istess grupp”, l-istituzzjonijiet jinkludu bilanċi u tranzazzjonijiet ma' sussidjari li ma' ġewx eliminati jew għaliex is-sussidjarji mhumiex ikkonsolidati bis-shiħ bl-ambitu ta' konsolidazzjoni jew għaliex, b'konformità mal-Artikolu 19 tas-CRR, is-sussidjarji huma esklużi mill-ambitu tal-konsolidazzjoni prudenzjali għaliex huma immaterjali jew għaliex, għall-istituzzjonijiet huma parti minn grupp ikbar, is-sussidjarji huma tal-kumpanija prinċipali finali mhux tal-istituzzjoni. Taht “Assoċjati u imprizi kongunti”, l-istituzzjonijiet jinkludu l-porzjonijiet tal-bilanċi u t-tranzazzjonijiet ma' imprizi kongunti u assoċjati tal-grupp li l-entità tappartjeni fihom li ma' ġewx eliminati meta jkun applikat jew il-metodu ta' konsolidazzjoni proporzjonali jew tal-ekwiżità.

21.1. Partijiet relatati: ammonti pagabbli lil u ammonti riċevibbli minn (31.1)

121. Għal “Impenji ta' self, garanziji finanzjarji u impenji oħrajn riċevuti”, l-ammont li jkun irrappurtat huwa s-somma tan-“nominal” tal-impenji tas-self riċevuti, il-“kollateral/garanziji massimi li jistgħu jiġu kkunsidrati” tal-garanziji finanzjarji riċevuti u n-“nominal” tal-impenji l-oħrajn riċevuti.

21.2. Partijiet relatati: spejjeż u introjtu ġġenerati minn tranzazzjonijiet ma' (31.2)

122. “Il-qliġh jew it-telf fuq id-dekontabilizzar ta' assi mhux finanzjarji” tinkludi l-qliġh u t-telf kollu fuq id-dekontabilizzar ta' assi mhux finanzjarji ġġenerati minn tranzazzjonijiet ma' partijiet relatati. Din l-entrata tinkludi l-qliġh u t-telf fuq id-dekontabilizzar ta' assi mhux finanzjarji, li ġew iġġenerati minn tranzazzjonijiet ma' partijiet terzi u li huma parti mill-partiti li ġejjin tar-“Rapport tal-introjtu”:

- (a) “Il-qliġh jew it-telf fuq id-dekontabilizzar ta' investimenti f'sussidjarji, imprizi kongunti u assoċjati”;
- (b) “Il-qliġh jew it-telf fuq id-dekontabilizzar ta' assi mhux finanzjarji minbarra dawk miżmuma għall-bejgħ”;
- (c) “Profitt jew telf minn assi mhux kurrenti u gruppi ta' disponiment klassifikati bħala miżmumin għall-bejgħ li ma' jikkwalifikawx bħala operazzjonijiet li ma' tkomplewx”, u;
- (d) “Profitt jew telf wara t-taxxa minn operazzjonijiet li ma' tkomplewx”.

22. L-ISTRUTTURA TAL-GRUPP (40)

123. L-istituzzjonijiet jipprovdu informazzjoni dettaljata dwar sussidjarji, imprizi kongunti u assoċjati sad-data ta' rapportur. Is-sussidjarji kollha tkun xi tkun l-attività li jwettqu jkunu rrappurtati. Titoli kklassifikati bħala “Assi finanzjarji miżmumin għan-negozju”, “Assi finanzjarji speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profitt jew it-telf”, “Assi finanzjarji disponibbli għall-bejgħ” u Ishma tat-Teżor, jiġifieri ishma proprji ta' istituzzjoni ta' rapportar li huma fil-pussess tiegħu, jiġu esklużi mill-kamp ta' applikazzjoni ta' din il-formola.

▼ M3

22.1. **Struttura ta' grupp: "entità b'entità" (40.1)**

124. L-informazzjoni li ġejja tkun irrappurtata fuq bażi ta' "entità b'entità":

- (a) Il-"kodiċi LEI" jinkludi l-kodiċi LEI tad-destinatarju ta' investment.
- (b) Il-"kodiċi tal-entità" jinkludi l-kodiċi ta' identifikazzjoni tal-kodiċi tad-destinatarju tal-investment. Il-kodiċi tal-entità hu identifikatur tar-ringiela u jkun uniku għal kull ringiela fil-formola 40.1.
- (c) "Isem tal-entità" jinkludi isem id-destinatarju ta' investment.
- (d) Id-"data tad-dhul" tfisser id-data li fiha d-destinatarju ta' investment ikun dahal fl-"ambitu tal-grupp";
- (e) "Kapital azzjonarju" tfisser l-ammont totali ta' kapital mahruġ mid-destinatarju ta' investment fid-data ta' referenza;
- (f) "Ekwità tad-Destinatarju ta' Investment", "Assi totali tad-Destinatarju ta' Investment" u "Profitt jew (telf) tad-Destinatarju ta' Investment" jinkludu l-ammonti ta' dawn l-entrati fl-aħħar rapporti finanzjarji tad-destinatarju ta' investment;
- (g) "Residenza tad-destinatarju ta' investment" tfisser il-pajjiż ta' residenza tad-destinatarju ta' investment.
- (h) "Is-settur tal-entità li fiha jsir investment" tfisser is-settur tal-kontroparti kif definit fil-paragrafu 35 tal-Parti 1;

Il-"kodiċi NACE" jkun ipprovdut fuq il-bażi tal-attività prinċipali tad-destinatarju ta' investment. Għal korporazzjonijiet mhux finanzjarji l-kodiċijiet NACE jiġu rrappurtati bl-ewwel livell ta' diżaggregazzjoni (skont it-"taqsima"); għal korporazzjonijiet finanzjarji l-kodiċijiet NACE jiġu rrappurtati b'dettall tat-tieni livell (skont "id-diviżjoni");

- (j) "Imghax tal-ekwità akkumulat (%)" huwa l-perċentwal tal-istrumenti ta' sjieda miżmumin mill-istituzzjoni mid-data ta' referenza;
- (k) "Drittijiet tal-vot (%)" tfisser il-perċentwal ta' drittijiet tal-vot assoċjati mal-istrumenti ta' sjieda miżmumin mill-istituzzjoni mid-data ta' referenza.
- (l) "Struttura tal-grupp [relazzjoni]" tindika r-relazzjoni bejn il-kumpanija prinċipali u d-destinatarju ta' investment (sussidjarja, impriża kongunta jew assoċjata)
- (m) "Trattament kontabilistiku [Grupp Kontabilistiku]" tindika t-trattament kontabilistiku bl-ambitu kontabilistiku tal-konsolidazzjoni (konsolidazzjoni shiħa, konsolidazzjoni proporzjonali, metodu tal-ekwità, jew ohrajn);

▼ **M3**

- (n) “Trattament kontabilistiku [Grupp tas-CRR]” tindika t-trattament kontabilistiku bl-ambitu tas-CRR ta' konsolidazzjoni (konsolidazzjoni shiha, konsolidazzjoni proporzjonali, metodu tal-ekwità jew oħrajn);
- (o) “Ammont riportat” tfisser l-ammont irrappurtat fuq il-karta bilanċjali tal-istituzzjoni għal destinatarji ta' investiment li la huma konsolidati totalment u lanqas b'mod proporzjonali;
- (p) “Kost ta' akkwizizzjoni” tfisser l-ammont imħallas mill-investituri;
- (q) “Rabta tal-avvjament mad-destinatarju ta' investiment” tfisser l-ammont ta' avvjament irrappurtat fuq il-karta bilanċjali konsolidata tal-istituzzjoni għad-destinatarju ta' investiment fl-entrati “avvjament” jew “investimenti f'sussidjarji, imprizi kongunti u assoċjati”;
- (r) “Valur ġust tal-investimenti li għalihom hemm kwotazzjonijiet tal-prezzijiet ippubblikati” tfisser il-prezz fid-data ta' referenza; dan jinghata biss jekk l-istrumenti jiġu kkwotati.

22.2. **Struttura ta' grupp: “strument bi strument” (40.2)**

125. L-informazzjoni tkun irrappurtata fuq bazi ta' “strument bi strument”:

- (a) “Kodiċi tas-sigurtà” tinkludi l-kodiċi ISIN tas-sigurtà. Għal titoli mingħajr il-kodiċi ISIN assenjat, tinkludi kodiċi ieħor li jidentifika t-titolu b'mod uniku. “Kodiċi ta' sigurtà” u “Kodiċi tal-kumpanija azzjonarja” huma identifikatur ta' ringiela mħallat, u flimkien ikunu uniċi għal kull ringiela fil-formula 40.2;
- (b) “Kodiċi tal-kumpanija azzjonarja” huwa l-kodiċi ta' identifikazzjoni tal-entità fil-grupp li jzomm l-investiment;
- (c) Il-“Kodiċi tal-entità”, “Imghax tal-ekwità akkumulat (%)”, “Ammont riportat” u “Kost tal-akkwizizzjoni” huma definiti hawn fuq. L-ammonti jikkorrispondu għat-titolu miżmum mill-kumpanija azzjonarja relatata.

23. **IL-VALUR ĠUST (41)**23.1. **Ġerarkija tal-valur ġust: strumenti finanzjarji b'kost amortizzat (41.1)**

126. L-informazzjoni dwar il-valur ġust tal-istrumenti finanzjarji mkejlin bil-kost amortizzat, billi tintuża l-ġerarkija f'IFRS 7.27 A tkun irrappurtata f'din il-formola.

23.2. **L-użu tal-ghażla ta' valur ġust (41.2)**

127. L-informazzjoni dwar l-użu tal-ghażla ta' valur ġust għal assi finanzjarji u obbligazzjonijiet speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profit jew it-telf tkun irrappurtata f'din il-formola. “Kuntratti ibridi” tinkludi l-ammont riportat tal-istrumenti finanzjarji ibridi, ikklassifikati fl-intier tagħhom, f'dawn il-portafolli tal-kontabilità; jiġifieri tinkludi l-istrumenti ibridi mhux separati fit-totalità tagħhom.

▼ **M3****23.3. L-istrumenti finanzjarji ibridi mhux speċifikati bil-valur ġust permezz tal-profitt jew it-telf (41.3)**

128. F'din il-formola tiġi rrapportata informazzjoni dwar strumenti finanzjarji ibridi bl-eċċezzjoni ta' dawk il-kuntratti ibridi mkejlin bil-valur ġust permezz tal-profitt jew it-telf taht l-“għażla tal-valur ġust” li huma rrapportati fil-Formola 41.2.

129. “Miżmumin għan-negozju” tinkludi l-ammont riportat tal-istrumenti finanzjarji ibridi klassifikati, flimkien, bhala “assi finanzjarji miżmumin għan-negozju” jew “obligazzjonijiet finanzjarji miżmumin għan-negozju”; jiġifieri tinkludi l-istrumenti ibridi mhux separati fit-totalità tagħhom.

130. Ir-ringieli l-oħrajn jinkludu l-ammont riportat tal-kuntratti ospitanti li ġew separati mid-derivattivi inkorporati skont il-qafas kontabilistiku rilevanti. L-ammonti riportati tad-derivattivi inkorporati separati minn dawn il-kuntratti ospitanti, skont il-qafas kontabilistiku rilevanti, ikunu rrapportati fil-Formoli 10 u 11.

24. ASSI INTANGIBBLI U INTANGIBBLI: AMMONT RIPORTAT SKONT IL-METODU TA' KEJL (42)

131. “Proprjeta, impjant u tagħmir”, “Proprjeta għall-investment” u “Assi intangibbli oħrajn” ikunu rrapportati skont il-kriterji uzati fil-kejl tagħhom.

132. “Assi intangibbli oħrajn” jinkludu l-assi intangibbli kollha l-oħrajn minbarra l-avvjament.

25. IL-PROVVEDIMENTI (43)

133. Din il-formola tinkludi rikonċiljazzjoni bejn l-ammont riportat tal-entrata “Provvedimenti” fil-bidu u t-tmiem tal-perjodu skont l-għamla taċ-ċaqliq.

26. IL-PJANIJIET TA' BENEFIĊĠJU DEFINIT U L-BENEFIĊĠI TAL-IMPJEGATI (44)

134. Dawn il-formoli jinkludu informazzjoni akkumulata tal-pjanijiet kollha ta' benefiċċju definit tal-istituzzjoni. Meta jkun hemm iktar minn pjan wiehed ta' benefiċċju definit, ikun irrappurtat l-ammont aggregat tal-pjanijiet kollha.

26.1. Il-komponenti tal-assi u l-obbligazzjonijiet netti tal-pjan ta' benefiċċju definit (44.1)

135. “Komponenti tal-assi u l-obbligazzjonijiet netti tal-pjan ta' benefiċċju definit” turi r-ikonċiljazzjoni tal-valur preżenti akkumulat tal-obbligazzjonijiet (assi) netti ta' benefiċċju definit kif ukoll id-drittijiet ta' rimborż [IAS 19.140 (a), (b)].

136. “Assi ta' benefiċċju definit netti” tinkludi, fil-każ ta' surplus, l-ammonti tas-surplus li jkunu rikonoxxuti fil-karta bilanċjali peress li mhumiex affettwati mil-limiti stabbiliti f'IAS 19.63. L-ammont ta' din l-entrata u l-ammont rikonoxxut fl-entrata tal-memo “Valur ġust ta' kwalunkwe dritt għal rimborż rikonoxxut bhala assi” huma inkluzi fl-entrata “Assi oħrajn” tal-karta bilanċjali.

26.2. Iċ-ċaqliq fl-obbligi ta' benefiċċju definit (44.2)

137. “Ċaqliq fl-obbligi ta' benefiċċju definit” turi r-ikonċiljazzjoni tal-bilanċi tal-ftuħ u l-bilanċi riportati tal-valur preżenti akkumulat tal-obbligi ta' benefiċċju definit kollha tal-istituzzjoni. L-effetti tal-elementi differenti elenkati f'IAS 19.141 matul il-perjodu huma ppreżentati separati.

▼ **M3**

138. L-ammont ta' "Bilanċ riportat [valur kurrenti]" fil-formola għaċ-ċaqliq f'obbligi ta' benefiċċju definit ikun daqs l-"Obbligi ta' benefiċċju definit bil-valur prezenti".

26.3. **L-entrati tal-memo [relatati ma' spejjeż tal-persunal] (44.3)**

139. Għar-rappurtar ta' entrati tal-memorandum relatati ma' spejjeż tal-persunal, jintużaw id-definizzjonijiet li ġejjin:

(a) "Il-pensjoni u spejjeż simili" jinkludu l-ammont rikonoxxut fil-perjodu bħala spejjeż tal-persunal għal kwalunkwe obbligu ta' benefiċċju tal-impjeg suċċessiv (kemm pjani ta' kontribuzzjonijiet definiti kif ukoll pjani ta' benefiċċji definiti) u kontribuzzjonijiet għall-fondi tas-sigurtà soċjali.

(b) "Pagamenti bbażati fuq l-azzjonijiet" tinkludi l-ammont rikonoxxut fil-perjodu bħala spejjeż tal-persunal għal pagamenti bbażati fuq l-azzjonijiet.

27. **ID-DIŻAGGREGAZZJONI TA' ENTRATI SPECIFIĊI TAR-RAPPORT TAL-INTROJTU (45)**

27.1. **Il-qligħ jew it-telf mid-dekontabilizzar ta' assi mhux finanzjarji minbarra dawk miżmuma għall-bejgħ (45.2)**

140. Il-qligħ u t-telf mid-dekontabilizzar ta' assi mhux finanzjarji minbarra dawk miżmuma għall-bejgħ, jiġu diżaggregati skont it-tip ta' assi; kull partita tkun tinkludi l-qligħ jew telf fuq l-assi (bhal propjeta, softwer, hardwer, deheb, investment) li ġie dekontabilizzat.

27.2. **Introjtu u spejjeż operatorji oħrajn (45.3)**

141. Introjtu u spejjeż operatorji oħra jiġu diżaggregati skont l-entrati li ġejjin: aġġustamenti fil-valur ġust fuq assi ta' tangibbli mkejla permezz tal-mudell tal-valur ġust; introjtu mill-kera u spejjeż operatorji diretti minn propjeta għall-investment; l-introjtu u l-ispejjeż tal-lokazzjonijiet operatorji hliet il-propjeta għall-investment u l-bqija tal-introjtu u spejjeż operatorji.

142. "Lokazzjonijiet operatorji minbarra propjeta għall-investment" tinkludi, għall-kolonna "introjtu", ir-rikavat miksub, u għall-kolonna "spejjeż" il-kostijiet imġarrbin mill-istituzzjoni bħala lokatur fl-attivitajiet ta' lokazzjoni operatorja tagħha minbarra dawk b'assi klassifikati bħala propjeta ta' investment. L-ispejjeż għall-istituzzjoni bħala lokatarja jkunu inkluzi fl-entrata "Spejjeż amministrattivi oħrajn".

143. Qligħ jew telf minn kejl mill-ġdid ta' parteċipazzjonijiet f'metalli prezzjużi u komoditajiet oħrajn imkejlin bil-valur ġust nieqes il-kost tal-bejgħ ikunu rrapportati fost l-entrati inkluzi fl-"Introjtu operatorju ieħor. Oħrajn" jew "Spejjeż operatorji oħrajn. Oħrajn"

28. **IR-RAPPORT TAL-BIDLIET FL-EKWITÀ (46)**

144. Ir-rapport tal-bidliet fl-ekwità jiddivulga r-rikonċiljazzjoni bejn l-ammont riportat fil-bidu tal-perjodu (bilanċ tal-ftuħ) u tmiem il-perjodu (bilanċ riportat) għal kull komponent tal-ekwità.

▼ M3

29. SKOPERTURI IMPRODUTTIVI (18)
145. Għall-finijiet tal-formola 18, skoperturi improduttivi huma dawk li jissodisfaw kwalunkwe kriterju minn:
- (a) skoperturi materjali li jkunu ilhom li skadew aktar minn 90 gurnata;
 - (b) id-debitur jiġi ivvalutat bħala li x'aktarx mhux se jhallas totalment l-obbligi ta' kreditu tiegħu minghajr realizzazzjoni tal-kollateral, irrilevanti mill-eżistenza ta' xi ammont dovut li jkun skada jew ikun skadut b'għadd ta' granet.
146. Din il-kategorizzazzjoni bħala skoperturi improduttivi tapplika minkejja l-klassifikazzjoni ta' skopertura bħala inadempjenti għal skopijiet regolatorji skont l-Artikolu 178 tas-CRR jew bħala indebolita għall-finijiet tal-kontabbiltà skont il-qafas tal-kontabbiltà applikabbli.
147. Skoperturi li fir-rigward tagħhom huwa meqjus li seħhet inadempjenza skont l-Artikolu 178 tas-CRR u skoperturi li jkunu nstabu indeboliti skont il-qafas tal-kontabbiltà applikabbli dejjem jitqiesu bħala skoperturi improduttivi. Skoperturi bi "provvedimenti kollettivi għal telf imġarrab iżda mhux irrappurtat" imsemmija fil-paragrafu 38 ta' dan l-Anness ma jitqisux bħala skoperturi improduttivi sakemm ma jissodisfawx il-kriterji sabiex jiġu kkunsidrati bħala skoperturi improduttivi.
148. L-iskoperturi jiġu kategorizzati għall-ammont shih tagħhom u minghajr ma titqies l-eżistenza ta' xi kollateral. Il-materjalità tiġi vvalutata b'konformità mal-Artikolu 178 tas-CRR.
149. Għall-finijiet tal-formola 18, "skoperturi" tinkludi l-istrumenti ta' dejn kollha (self u avvanzi li jinkludu bilanċji ta' flus fl-idejn f'banek ċentrali u depożiti ta' domanda u titoli ta' dejn) u skoperturi barra l-karta bilanċjali, hlief dawk miżmuma għan-negożju ta' skoperturi. Skoperturi barra l-karta bilanċjali jinkludu l-entrati revokabbli u irrevokabbli li ġejjin:
- (a) impenji ta' self mogħtija;
 - (b) garanziji finanzjarji mogħtija;
 - (c) impenji oħrajn mogħtija.
- Skoperturi jinkludu assi mhux kurrenti u gruppi tad-disponiment ikklassifikati bħala miżmuma għall-bejgħ b'konformità mal-IFRS 5.
150. Għall-iskop tal-mudell 18, skopertura tkun "skaduta" meta kwalunkwe ammont ta' kapital, imghax jew tariffa ma jkunx thallas fid-data li jkun dovut.
151. Għall-fini tal-formola 18, "debitur" tfisser debitur skont it-tifsira tal-Artikolu 178 tas-CRR.
152. Impenn jitqies bħala skopertura improduttiva għall-ammont nominali tiegħu fejn, meta jkun prelevat jew uzat mod iehor, dan iwassal għal skoperturi li jipprezentaw riskju li ma jithallasx lura kompletament minghajr realizzazzjoni tal-kollateral.

▼ M3

153. Garanzji finanzjarji mogħtija jiġu kkunsidrati bħala skoperturi improduttivi għal ammont nominali tagħhom fejn il-garanzija finanzjarja tkun tinsab friskju li tiġi msejha mill-kontroparti (“il-parti ggarantita”), inkluż, b'mod partikolari, fejn l-iskopertura ggarantita sottostanti tissodisfa l-kriterji sabiex titqies bħala improduttiva, kif imsemmi fil-paragrafu 145. Fejn il-parti ggarantita tkun skadiet fuq l-ammont dovut skont il-kuntratt ta' garanzija finanzjarja, l-istituzzjoni ta' rrapportar tivvaluta jekk ir-riċevibbli li jirrizulta jissodisfax kriterji ta' improduttività.
154. Skoperturi kklassifikati bħala improduttivi f'konformità mal-paragrafu 145 jiġu kklassifikati bħala jew improduttivi fuq bażi individwali (“ibbażati fuq it-tranzazzjonijiet”) jew bħala improduttivi għall-iskopertura ġenerali ta' debitur partikolari (“bbażati fuq debitur”). Għall-kategorizzazzjoni ta' skoperturi improduttivi fuq bażi individwali jew għal xi debitur, l-approċċi ta' kategorizzazzjoni li ġejjin jintużaw għat-tipi differenti ta' skoperturi improduttivi:
- (a) għal skoperturi improduttivi kklassifikati bħala inadempjenti f'konformità mal-Artikolu 178 tas-CRR, jiġi applikat l-approċċ ta' kategorizzazzjoni tal-Artikolu 178;
 - (b) għal skoperturi li huma kklassifikati bħala improduttivi minhabba indeboliment skont il-qafas tal-kontabbiltà applikabbli, jiġu applikati l-kriterji ta' rikonoxximent għal indeboliment skont il-qafas tal-kontabbiltà applikabbli;
 - (c) għal skoperturi improduttivi oħra li la huma kklassifikati bħala inadempjenti u lanqas bħala indeboliti, jiġu applikati dispożizzjonijiet tal-Artikolu 178 tas-CRR għal skoperturi inadempjenti.
155. Fejn istituzzjoni jkollha skoperturi tal-karta bilanċjali għal debitur li jkunu skadew b'aktar minn 90 jum u l-ammont gross riportat tal-iskoperturi skaduti jirrappreżenta aktar minn 20 % tal-ammont gross riportat tal-iskoperturi kollha fuq il-karta bilanċjali għal dak id-debitur, l-iskoperturi kollha fuq jew barra l-karta bilanċjali għal dak id-debitur jitqiesu bħala improduttivi. Meta debitur jappartjeni għal grupp, tiġi vvalutata l-ħtieġa li skoperturi għal entitajiet oħra tal-grupp jitqiesu wkoll bħala improduttivi, fejn dawn mhumiex diġà meqjusa bħala indeboliti jew inadempjenti skont l-Artikolu 178 tas-CRR, hlief għal skoperturi affettwati minn tilwim izolat li ma jkunx relatat mas-solvenza tal-kontroparti.
156. L-iskoperturi jitqiesu li waqfu milli jkunu improduttivi meta jiġu ssodisfati l-kundizzjonijiet kollha li ġejjin:
- (a) l-iskopertura tissodisfa l-kriterji ta' hruġ applikati mill-istituzzjoni relatriċi, għad-diskontinwità tal-indeboliment u l-klassifikazzjoni ta' inadempjenza;
 - (b) is-sitwazzjoni tad-debitur tkun tġiebet sal-punt li ripagament shih, skont l-kundizzjonijiet oriġinali jew fejn applikabbli, immodifikati, huwa probabbli li jsir;
 - (c) id-debitur ma jibqagħlux ammonti skaduti b'aktar minn 90 jum.

▼ M3

Skopertura tibqa' kklassifikata bhala improduttiva sakemm dawk il-kundizzjonijiet ma jintlahqux, anke jekk l-iskopertura tkun digà ssodisfat id-diskontinwità tal-kriterji applikati mill-istituzzjoni ta' rrapportar għall-klassifikazzjoni ta' indeboliment u inadempjenza skont il-qafas tal-kontabbiltà applikabbli u l-Artikolu 178 tas-CRR rispettivament.

Il-klassifikazzjoni ta' skoperturi inadempjenti bhala assi mhux kurrenti miżmuma għall-bejgħ skont l-IFRS 5 ma twaqqafx il-klasifikazzjoni tagħhom bhala skoperturi inadempjenti, peress li assi mhux kurrenti miżmuma għall-bejgħ huma inkluzi fl-ambitu tad-definizzjoni ta' skoperturi improduttivi.

157. Fejn hemm skoperturi improduttivi b'miżuri ta' trazzin⁽¹⁾, dawk l-iskoperturi jitqiesu bhala li ma għadhomx improduttivi meta jiġu ssodisfati l-kundizzjonijiet kollha li ġejjin:

(a) skoperturi mhumiex meqjusa bhala indeboliti jew inadempjenti;

(b) tkun għaddiet sena minn meta ġew applikati l-miżuri ta' trazzin;

(c) ma jkunx hemm, wara miżuri ta' trazzin, xi ammont skadut jew thassib dwar ripagament shih tal-iskopertura skont il-kundizzjonijiet ta' wara t-trazzin. In-nuqqas ta' thassib jiġi stabbilit wara li l-istituzzjoni tanalizza s-sitwazzjoni finanzjarja tad-debitur. It-thassib jista' jitqies bhala li ma għadux jeżisti meta d-debitur ikun hallas, permezz tal-pagamenti regolari tiegħu skont il-kundizzjonijiet ta' wara t-trazzin, total ugwali għall-ammont li kien preċedentement skadut (fejn kien hemm ammonti skaduti) jew li jkun thassar (fejn ma kien hemm l-ebda ammont skadut) skont il-miżuri ta' trazzin jew id-debitur ikun wera mod iehor il-kapaċità tiegħu li jikkonforma mal-kundizzjonijiet ta' wara t-trazzin.

Dawk il-kundizzjonijiet ta' hrug speċifiċi japplikaw flimkien mal-kriterji applikati minn istituzzjonijiet ta' rrapportar għal skoperturi indeboliti u inadempjenti skont il-qafas tal-kontabbiltà applikabbli u l-Artikolu 178 tas-CRR rispettivament.

158. Skoperturi skaduti jiġu rrapportati separatament fil-kategoriji produttivi u mhux produttivi għall-ammont shih tagħhom. Skoperturi produttivi skaduti b'inqas minn 90 jum jiġu rrapportati b'mod separat għall-ammont shih tagħhom.

159. Skoperturi improduttivi jiġu rrapportati dizaggregati skont il-faxex ta' żmien ta' skadenza. Skoperturi li ma jkunux skaduti jew li jkunu skaduti b'90 jum jew inqas, iżda li madankollu jiġu identifikati bhala improduttivi minhabba l-probabbiltà ta' ripagament mhux komplet jiġu rrapportati f'kolonna apposta. Skoperturi li jipprezentaw kemm ammonti skaduti u probabbiltà ta' ripagament mhux komplet jiġu allokati skont il-faxex ta' żmien ta' skadenza konsistenti mal-għadd ta' jiem li jkunu skaduti.

Bilanċi tal-flus fil-banek ċentrali u depożiti fuq talba oħrajn għandhom jiġu rrapportati fir-ringiela 070 kif ukoll fir-ringiela 080 u 100 tal-mudell 18.

⁽¹⁾ Skoperturi mhux produttivi b'miżuri ta' tolleranza jirreferu għal skoperturi elenkati fil-paragrafu 180.

▼ **M3**

Skoperturi improduttivi kklassifikati bhala miżmuma għall-bejgħ b'konformità mal-IFRS 5 m'għandhomx jiġu rrapportati fil-formola 18.

160. L-iskoperturi li ġejjin jiġu identifikati f'kolonni separati:

- (a) skoperturi li huma kkunsidrati bhala indeboliti skont il-qafas tal-kontabbiltà applikabbli, hlief meta jkun skoperturi b'telf imġarrab iżda mhux irrappurtat;
- (b) skoperturi li fir-rigward tagħhom huwa meqjus li sehhet inadempjenza skont l-Artikolu 178 tas-CRR.

161. “Indeboliment akkumulat” u “bidliet akkumulati fil-valur ġust minhabba riskju ta' kreditu” jkun rrapportati skont il-paragrafu 46. “Indeboliment akkumulat” tfisser it-tnaqqis fl-ammont riportat tal-iskopertura jew direttament jew permezz tal-użu ta' kont ta' provvediment. Indeboliment akkumulat rappurtat dwar skoperturi improduttivi ma jkunux jinkludu telf imġarrab iżda mhux rappurtat. Telf imġarrab iżda mhux rappurtat għandu jiġi rappurtat f'indeboliment akkumulat fuq skoperturi produttivi. “Bidliet akkumulati fil-valur ġust minhabba riskju ta' kreditu” jkun rrapportati għal skoperturi speċifikati bil-valur ġust permezz ta' profitt u telf skont il-qafas tal-kontabbiltà applikabbli.

162. Informazzjoni dwar kollateral miżmum u garanziji finanzjarji riċevuti dwar skoperturi improduttivi jiġu rrapportati b'mod separat. L-ammonti rrapportati għal kollateral riċevuti u garanziji finanzjarji riċevuti jiġu kkalkulati skont il-paragrafi 79 sa 82. Għalhekk, is-somma tal-ammonti rrapportati kemm għall-kollateral kif ukoll għall-garanziji finanzjarji tkun limitata bl-ammont riportat tal-iskopertura relatata.

30. SKOPERTURI MRAŻŻNA (19)

163. Għall-iskop tal-formola 19, skoperturi mrażżna huma kuntratti ta' dejn li fir-rigward tagħhom ikunu ġew applikati miżuri ta' trażżin. Miżuri ta' trażżin jikkonsistu f'konċessjonijiet favur debitur li jkun qed jesperjenza jew wasal biex jesperjenza diffikultajiet biex jissodisfaw l-impenji finanzjarji tiegħu (“diffikultajiet finanzjarji”).

164. Għall-iskop tal-formola 19, konċessjoni tirreferi għal waħda miż-żewġ azzjonijiet li ġejjin:

- (a) modifika tat-termini preċedenti u l-kundizzjonijiet ta' kuntratt li d-debitur huwa meqjus li ma jkunx kapaċi jissodisfa minhabba d-diffikultajiet finanzjarji tiegħu (“dejn f'diffikultà”) li jirrizulta f'kapaċità insuffiċjenti li jisservizzja d-dejn u li ma kienx jinghata kieku d-debitur ma kienx qed jesperjenza diffikultajiet finanzjarji;
- (b) rifinanzjament totali jew parzjali ta' kuntratt ta' dejn f'diffikultà, li ma kienx jinghata kieku d-debitur ma kienx qed jesperjenza diffikultajiet finanzjarji.

Konċessjoni tista' tinvolvi telf għall-mutwanti.

▼ M3

165. Evidenza ta' konċessjoni tinkludi dan li ġej:
- (a) differenza favur id-debitur bejn it-termini modifikati tal-kuntratt u t-termini preċedenti tal-kuntratt;
 - (b) l-inkluzjoni f'kuntratt modifikat ta' kundizzjonijiet aktar favorevoli minn dawk li debituri oħra bi profil ta' riskju simili setghu jiksbu mill-istess istituzzjoni f'dak iż-żmien.
166. It-tħaddim ta' klawnsoli li, meta użati għad-diskrezzjon tad-debitur jippermettu lid-debitur jibdel it-termini tal-kuntratt, (“klawsoli ta' trazzin inkorporati”) jiġu ttrattati bħala konċessjoni meta l-istituzzjoni tapprova l-eżekuzzjoni ta' dawn il-klawsoli u tikkonkludi li d-debitur qed jesperjenza diffikultajiet finanzjarji.
167. “Rifinanzjament” tfisser l-użu ta' kuntratti tad-dejn biex jiżguraw il-pagament totali jew parzjali ta' kuntratti oħra ta' dejn li d-debitur ma jkunx jista' jikkonforma mat-termini attwali tagħhom.
168. Għall-finijiet tal-formola 19, “debitur” tinkludi kull entità naturali u legali fi grupp tad-debitur li huma fil-kamp ta' applikazzjoni tal-konsolidazzjoni tal-kontabilità.
169. Għall-finijiet tal-mudell 19, “dejn” tinkludi self u avvanzi (li jinkludu wkoll bilanci tal-flus fil-banek centrali u depoziti fuq talba oħrajn), titoli ta' dejn u impenji ta' self mogħtija revokabbli u rrevokabbli, iżda teskludi l-iskoperturi miżmuma għan-negozju. “Dejn” tinkludi assi mhux kurrenti u gruppi tad-disponiment ikklassifikati bħala miżmuma għall-bejgħ b'konformità mal-IFRS 5.
170. Għall-finijiet tal-formola 19, “skopertura” għandha l-istess tifsira bħal dik mogħtija għal “dejn” fil-paragrafu 169.
171. Għall-finijiet tal-formola 19, “istituzzjoni” tfisser l-istituzzjoni li tkun applikat il-miżuri ta' trazzin.
172. Skoperturi jiġu meqjusa bħala mrażżna meta tkun saret konċessjoni, irrispettivament minn jekk xi ammont huwiex skadut jew jekk l-iskoperturi humiex klassifikati bħala indeboliti skont il-qafas tal-kontabbiltà applikabbli jew bħala inadempjenti skont l-Artikolu 178 tas-CRR. Skoperturi ma għandhomx jiġu ttrattati bħala mrażżna meta d-debitur ma jkunx jinsab f'diffikultà finanzjarja. Madankollu dawn li ġejjin jitqiesu bħala miżuri ta' trazzin:
- (a) kuntratt immodifikat li jkun ġie kklassifikat bħala mhux produttiv qabel il-modifika jew fin-nuqqas ta' modifika jiġi kklassifikat bħala mhux produttiv;
 - (b) il-modifika li tkun saret għal kuntratt tinvolvi l-kanċellazzjoni totali jew parzjali permezz ta' thassir tad-dejn;
 - (c) l-istituzzjoni tapprova l-użu ta' klawnsoli ta' tolleranza inkorporati għal debitur li ma jkunx produttiv jew li jkun meqjus bħala mhux produttiv mingħajr l-użu ta' dawn il-klawsoli;

▼ M3

- (d) simultanjament mal-konċessjoni jew fi żmien qribha, ta' dejn addizzjonali mill-istituzzjoni, id-debitur ikun għamel pagamenti ta' kapital jew interessi fuq kuntratt iehor mal-istituzzjoni li kien improduttiv jew fin-nuqqas ta' rifinanzjament kien jiġi kklassifikat bħala improduttiv.
173. Modifika li tinvolvi li r-ripagamenti jsiru billi jittiehed il-pussess ta' kollateral jiġu ttrattati bħala miżura ta' trazzin meta dik il-modifika tikkostitwixxi konċessjoni.
174. Teżisti suppożizzjoni konfutabbli li jkun twestaq trazzin f'dawn iċ-ċirkostanzi li ġejjin:
- (a) il-kuntratt modifikat kien kompletament jew parzjalment skadut b'aktar minn 30 jum (mingħajr ma jkun improduttiv) mill-inqas darba matul it-tliet xhur qabel ma jkun ġie mmodifikat jew ikun aktar minn 30 jum skadut, totalment jew parzjalment, mingħajr modifika;
- (b) simultanjament mal-konċessjoni jew fi żmien qribha, ta' dejn addizzjonali mill-istituzzjoni, id-debitur ikun għamel pagamenti ta' kapital jew interessi fuq kuntratt iehor mal-istituzzjoni li kien kompletament jew parzjalment skadut bi 30 jum tal-anqas darba matul it-tliet xhur qabel ir-rifinanzjament tiegħu;
- (c) l-istituzzjoni tapprova l-użu ta' klawnsoli ta' trazzin inkorporati għal debituri bi 30 jum ta' skadenza jew debituri b'aktar minn 30 jum ta' skadenza mingħajr l-eżerċizzju ta' dawn il-klawsoli.
175. Diffikultajiet finanzjarji jiġu vvalutati fuq livell ta' debitur kif imsemmi fil-paragrafu 168. Huma biss l-iskoperturi li għalihom ġew applikati miżuri ta' trazzin li jiġu identifikati bħala skoperturi mrażżna.
176. Skoperturi mrażżna inkluzi fi hdan il-kategorja ta' skoperturi improduttivi jew il-kategorja ta' skoperturi produttivi kategorija skont il-paragrafi 145 sa 162 u 177 sa 179. Il-klassifikazzjoni bħala skopertura mrażżna titneħħa meta jiġu ssodisfati l-kundizzjonijiet kollha li ġejjin:
- (a) l-iskopertura mrażżna titqies li hi produttiva, inkluz fejn tkun għet ikklassifikata mill-ġdid minn kategorija improduttiva wara analizi dwar il-kundizzjoni finanzjarja tad-debitur tkun uriet li ma għadhiex tissodisfa l-kundizzjonijiet biex titqies bħala improduttiva;
- (b) ikun għadda mill-inqas perjodu ta' prova ta' sentejn mid-data li l-iskopertura mrażżna kienet meqjusa bħala wahda produttiva;
- (c) ikunu saru pagamenti regolari ta' ammont aggregat li hu aktar minn insinifikanti ta' kapital jew interessi matul mill-inqas nofs tal-perjodu ta' prova;
- (d) ebda wahda mill-iskoperturi għad-debitur tkun skadjet b'aktar minn 30 jum fi tmiem il-perjodu ta' prova.

▼ M3

177. Meta l-kundizzjonijiet imsemmijin fil-paragrafu 176 ma jiġux issodifati fl-aħħar tal-perjodu ta' prova, l-iskopertura tkompli tiġi identifikata bħala produttiva mrażżna taht prova sakemm jiġu ssodifati l-kundizzjonijiet kollha. Il-kundizzjonijiet jiġu vvalutati mill-inqas fuq bażi trimestrali. Skoperturi mrażżna li huma kklassifikati bħala assi mhux kurrenti mizmuma għall-bejgħ skont l-IFRS 5 ikomplu jiġu kklassifikati bħala skoperturi mrażżna, bħala assi mhux kurrenti mizmuma għall-bejgħ huma inklużi fil-kamp ta' applikazzjoni tad-definizzjoni ta' skoperturi mrażżna.

178. Skopertura mrażżna tista' titqies bħala produttiva mid-data li fiha ġew applikati l-miżuri ta' trazzin fejn tintlaħaq waħda miż-żewġ kundizzjonijiet li ġejjin:

(a) dik l-estensjoni ma tkunx wasslet biex l-iskopertura tiġi kklassifikata bħala improduttiva;

(b) l-iskopertura ma kinitx meqjusa bħala skopertura improduttiva fid-data li fiha ġew estiżi l-miżuri ta' tolleranza.

179. Fejn jiġu applikati miżuri ta' skopertura mrażżna addizzjonali għal skopertura mrażżna li giet klassifikata mill-ġdid barra l-kategorija improduttiva jew jiskadu b'aktar minn 30 jum, dawn jiġu klassifikati bħala improduttivi.

180. “Skoperturi produttivi b'miżuri ta' trazzin” (li jwettqu skoperturi mrażżna) jinkludu skoperturi mrażżna li ma jissodisfawx il-kriterji biex ikunu kkunsidrati bħala mhux produttivi u huma inklużi fil-kategorija ta' skoperturi produttivi. It-tweqqi ta' skoperturi mrażżna huma taht sorveljanza skont il-paragrafu 176, inkluż meta japplika l-paragrafu 178. Skoperturi mrażżna taht prova li ġew klassifikati mill-ġdid barra mill-kategorija ta' “skoperturi mrażżna mhux produttivi” jiġu rrapportati separatament fl-iskoperturi produttivi b'miżuri ta' trazzin fil-kolonna “li minnhom: Skoperturi mrażżna produttivi taht prova”.

“Skoperturi improduttivi b'miżuri ta' tolleranza” (skoperturi mrażżna improduttivi) jinkludu skoperturi mrażżna li jissodisfaw il-kriterji biex ikunu kkunsidrati bħala mhux produttivi u huma inklużi fil-kategorija ta' skoperturi improduttivi. Dawk l-iskoperturi mrażżna improduttivi jinkludu dan li ġej:

(a) skoperturi li jkunu saru improduttivi minhabba l-applikazzjoni ta' miżuri ta' tolleranza;

(b) skoperturi li kienu improduttivi qabel l-applikazzjoni ta' miżuri ta' trazzin;

(c) skoperturi mrażżna u li ġew ikklassifikati mill-ġdid mill-kategorija produttiva, inklużi skoperturi kklassifikati mill-ġdid b'applikazzjoni tal-paragrafu 179.

Fejn miżuri ta' tolleranza huma estiżi għal skoperturi improduttivi, l-ammont ta' dawk l-iskoperturi mrażżna għandhom jiġu identifikati b'mod separat fil-kolonna “li minnhom: trazzin ta' skoperturi improduttivi”.

▼ **M3**

Skoperturi mraġżna kklassifikati bhala bilanċi tal-flus fil-banek centrali u depożiti oħrajn fuq talba jiġu rrapportati fir-ringiela 070 kif ukoll fir-ringieli 080 u 100 tal-formola 19.

Skoperturi mraġżna ikklassifikati bhala miżmuma għall-bejgħ b'konformità mal-IFRS 5 m'għandhomx jiġu rrapportati fil-formola 19.

181. Il-kolonna “Rifinanzjament” tinkludi l-ammont riportat gross tal-kuntratt il-ġdid (“dejn ta' refinanzjament”) mogħti bhala parti minn tranżazzjoni ta' refinanzjament li tikkwalifika bhala miżura ta' trażżin, kif ukoll l-ammont riportat gross tal-kuntratt l-antik imħallas mill-ġdid li jkun għadu pendenti.
182. Skoperturi mraġżna li jikkombinaw modifiki u refinanzjament jiġu allokati lill-kolonna “Strumenti b'modifiki fit-termini u l-kundizzjonijiet” jew lill-kolonna “Rifinanzjament” skont il-miżura li għandha l-ikbar impatt fuq il-flussi tal-flus. Rifinanzjament minn pula ta' banek jiġi rrapportat fil-kolonna “Rifinanzjament” għall-ammont totali ta' dejn ta' refinanzjament ipprovdut mill-istituzzjoni relatriċi jew ta' dejn refinanzjat li jkun għadu pendenti għandha. L-ippakkjar mill-ġdid ta' diversi djun f'dejn ġdid jiġi rrapportat bhala modifika, sakemm ma jkunx hemm tranżazzjoni ta' refinanzjament li jkollha impatt akbar fuq il-flussi tal-flus. Fejn it-tolleranza permezz ta' modifika tat-termini u l-kundizzjonijiet ta' skopertura f'diffikultà twassal għad-dirikonoxximent tagħha u għar-rikonoxximent ta' skopertura ġdida, dik l-iskopertura ġdida tiġi ttrattata bhala dejn imrażzan.
183. Indeboliment akkumulat jew bidliet akkumulati bil-valur ġust minħabba riskju ta' kreditu jiġu rrapportati f'konformità mal-paragrafu 46. “Indeboliment akkumulat” tfisser it-tnaqqis fl-ammont riportat tal-iskopertura jew direttament jew permezz tal-użu ta' kont ta' provvediment. L-ammont ta' “indeboliment akkumulat” li għandu jiġi rrapportat fil-kolonna “dwar skoperturi improduttivi b'miżuri ta' trażżin” għal skoperturi improduttivi ma jkunux jinkludi telf imġarrab iżda mhux rrapportat. Telf imġarrab iżda mhux irrappurtat jiġi rrapportat fil-kolonna “dwar l-iskoperturi produttivi b'miżuri ta' trażżin”. “Bidliet akkumulati fil-valur ġust minħabba riskju ta' kreditu” jkunu rrapportati għal skoperturi speċifikati bil-valur ġust permezz ta' profitt u telf skont il-qafas tal-kontabbiltà applikabbli.

PARTI 3**L-IMMAPPJAR TAL-KLASSIJET TAL-ISKOPERTURI U SETTURI TA' KONTROPARTIJET**

1. It-tabelli li ġejjin ifasslu l-klassijiet tal-iskoperturi użati sabiex jiġu kkal-kolati r-rekwiziti kapitali skont is-CRR għas-setturi tal-kontroparti użati fit-tabelli FINREP.

Tabella 2

L-Approċċ Standardizzat

Il-klassijiet tal-iskoperturi skont l-Approċċ Standard (l-Artikolu 112 tas-CRR)	Is-setturi tal-kontroparti tal-FINREP	Kummenti
(a) Gvernijiet ċentrali jew banek ċentrali	(1) Banek ċentrali (2) Amministrazzjonijiet pubbliċi	Dawn l-iskoperturi jkunu assenjati lis-setturi tal-kontroparti tal-FINREP skont in-natura tal-kontroparti immedjata

▼ M3

Il-klassijiet tal-iskoperturi skont l-Approċ Standard (l-Artikolu 112 tas-CRR)	Is-setturi tal-kontroparti tal-FINREP	Kummenti
(b) Gvernijiet reġjonali jew awtoritajiet lokali	(2) Amministrazzjonijiet pubbliċi	
(c) Entitajiet tas-settur pubbliku	(2) Amministrazzjonijiet pubbliċi	
(d) Banek tal-iżvilupp multilaterali	(3) Istituzzjonijiet ta' kreditu	
(e) Organizzazzjonijiet internazzjonali	(2) Amministrazzjonijiet pubbliċi	
(f) Istituzzjonijiet (jiġifieri istituzzjonijiet ta' kreditu u ditti tal-investment)	(3) Istituzzjonijiet ta' kreditu (4) Korporazzjonijiet finanzjarji oħrajn	Dawn l-iskoperturi jkunu assenjati lis-setturi tal-kontroparti tal-FINREP skont in-natura tal-kontroparti immedjata
(g) Korporattivi	(2) Gvernijiet ġenerali (4) Korporazzjonijiet finanzjarji oħrajn (5) Korporazzjonijiet mhux finanzjarji. (6) Unitajiet domestiċi	
(h) Livell ta' konsumaturi	(4) Korporazzjonijiet finanzjarji oħrajn (5) Korporazzjonijiet mhux finanzjarji (6) Unitajiet domestiċi	Dawn l-iskoperturi jkunu assenjati lis-setturi tal-kontroparti tal-FINREP skont in-natura tal-kontroparti immedjata
(i) Iggarantiti b'ipoteki fuq proprjetà immobbli	(2) Gvernijiet ġenerali (3) Istituzzjonijiet ta' kreditu (4) Korporazzjonijiet finanzjarji oħrajn (5) Korporazzjonijiet mhux finanzjarji (6) Unitajiet domestiċi	Dawn l-iskoperturi jkunu assenjati lis-setturi tal-kontroparti tal-FINREP skont in-natura tal-kontroparti immedjata
(j) Inadempjenza	(1) Banek ċentrali (2) Gvernijiet ġenerali (3) Istituzzjonijiet ta' kreditu (4) Korporazzjonijiet finanzjarji oħrajn (5) Korporazzjonijiet mhux finanzjarji (6) Unitajiet domestiċi	Dawn l-iskoperturi jkunu assenjati lis-setturi tal-kontroparti tal-FINREP skont in-natura tal-kontroparti immedjata
(ja) Entrati assoċjati ma' riskju partikolarment għoli	(1) Banek ċentrali (2) Gvernijiet ġenerali (3) Istituzzjonijiet ta' kreditu (4) Korporazzjonijiet finanzjarji oħrajn (5) Korporazzjonijiet mhux finanzjarji (6) Unitajiet domestiċi	Dawn l-iskoperturi jkunu assenjati lis-setturi tal-kontroparti tal-FINREP skont in-natura tal-kontroparti immedjata.
(k) Bonds koperti	(3) Istituzzjonijiet ta' kreditu (4) Korporazzjonijiet finanzjarji oħrajn (5) Korporazzjonijiet mhux finanzjarji	Dawn l-iskoperturi jkunu assenjati lis-setturi tal-kontroparti tal-FINREP skont in-natura tal-kontroparti immedjata.

▼ M3

Il-klassijiet tal-iskoperturi skont l-Approċ Standard (l-Artikolu 112 tas-CRR)	Is-setturi tal-kontroparti tal-FINREP	Kummenti
(l) Pożizzjonijiet titolizzazzjoni ta'	(2) Gvernijiet ġenerali (3) Istituzzjonijiet ta' kreditu (4) Korporazzjonijiet finanzjarji oħrajn (5) Korporazzjonijiet mhux finanzjarji (6) Unitajiet domestiċi	Dawn l-iskoperturi jkunu assenjati f'setturi tal-kontroparti tal-FINREP skont ir-riskju sottostanti tat-titolizzazzjoni. Fil-FINREP, meta l-pożizzjonijiet titolizzati jibqgħu rikonoxxuti fil-karta bilanċjali, is-setturi tal-kontroparti huma s-setturi tal-kontropartijiet immedjati ta' dawn il-pożizzjonijiet.
(m) Istituzzjonijiet u korporattivi b'valutazzjoni tal-kreditu ta' terminu qasir	(3) Istituzzjonijiet ta' kreditu (4) Korporazzjonijiet finanzjarji oħrajn (5) Korporazzjonijiet mhux finanzjarji	Dawn l-iskoperturi jkunu assenjati lis-setturi tal-kontroparti tal-FINREP skont in-natura tal-kontroparti immedjata
(n) Intrapriži għal investiment kollettiv	Strumenti ta' ekwità	Investimenti f'CIU jkunu klassifikati bħala strumenti ta' ekwità fil-FINREP, irrelevanti jekk is-CRR jippermettix trasparenza.
(o) Ekwità	Strumenti ta' ekwità	Fil-FINREP, l-ekwitajiet huma separati bħala strumenti taht kategoriji differenti ta' assi finanzjarji
(p) Elementi oħrajn	Diversi entrati tal-karta bilanċjali	Fil-FINREP, jistgħu jkunu inkluzi entrati oħrajn taht kategoriji tal-assi differenti.

Tabella 3

L-Approċ Ibbażat fuq il-Klassifikazzjoni Interna

Klassijiet ta' skoperturi tal-IRBA (L-Artikolu 147 tas-CRR)	Is-setturi tal-kontroparti tal-FINREP	Kummenti
(a) Gvernijiet ċentrali u banek ċentrali	(1) Banek ċentrali (2) Gvernijiet ġenerali (3) Istituzzjonijiet ta' kreditu	Dawn l-iskoperturi jkunu assenjati lis-setturi tal-kontroparti tal-FINREP skont in-natura tal-kontroparti immedjata
(b) Istituzzjonijiet (jiġifieri istituzzjoni ta' kreditu u ditti tal-investiment kif ukoll ċerti amministrazzjonijiet pubbliċi u banek multilaterali)	(2) Gvernijiet ġenerali (3) Istituzzjonijiet ta' kreditu (4) Korporazzjonijiet finanzjarji oħrajn	Dawn l-iskoperturi jkunu assenjati lis-setturi tal-kontroparti tal-FINREP skont in-natura tal-kontroparti immedjata
(c) Korporattivi	(4) Korporazzjonijiet finanzjarji oħrajn (5) Korporazzjonijiet mhux finanzjarji (6) Unitajiet domestiċi	Dawn l-iskoperturi jkunu assenjati lis-setturi tal-kontroparti tal-FINREP skont in-natura tal-kontroparti immedjata

▼ **M3**

Klassijiet ta' skoperturi tal-IRBA (L-Artikolu 147 tas-CRR)	Is-setturi tal-kontroparti tal-FINREP	Kummenti
(d) Livell ta' konsumaturi	(4) Korporazzjonijiet finanzjarji oħrajn (5) Korporazzjonijiet mhux finanzjarji (6) Unitajiet domestiċi	Dawn l-iskoperturi jkunu assenjati lis-setturi tal-kontroparti tal-FINREP skont in-natura tal-kontroparti immedjata
(e) Ekwità	Strumenti ta' ekwità	Fil-FINREP, l-ekwitajiet huma separati bhala strumenti taht kategoriji differenti ta' assi finanzjarji
(f) Pożizzjonijiet titolizzazzjoni ta'	(2) Gvernijiet ġenerali (3) Istituzzjonijiet ta' kreditu (4) Korporazzjonijiet finanzjarji oħrajn (5) Korporazzjonijiet mhux finanzjarji (6) Unitajiet domestiċi	Dawn l-iskoperturi jkunu assenjati fis-setturi tal-kontroparti tal-FINREP skont ir-riskju sottostanti tal-pożizzjonijiet ta' titolizzazzjoni. Fil-FINREP, meta l-pożizzjonijiet titolizzati jibqgħu rikonoxxuti fil-karta bilanċjali, is-setturi tal-kontroparti huma s-setturi tal-kontropartijiet immedjati ta' dawn il-pożizzjonijiet.
(g) Obbligi oħrajn mhux ta' kreditu	Diversi entrati tal-karta bilanċjali	Fil-FINREP, jistgħu jkunu inklużi entrati oħrajn taht kategoriji tal-assi differenti.



ANNEX VI

RAPPORTAR DWAR TELF LI ĠEJ MINN SELF KOLLATERALIZZAT MINN PROPRJETÀ IMMOBBLI

MUDELLI TAT-TELF TAL-IP			
Numru tal-mudell	Kodiċi tal-mudell	Isem tal-mudell / grupp ta' mudelli	Isem qasir
		TELF IP	LE
15	C 15.00	Skopertura u telf minn self kollateralizzat minn proprjetà immobbli	TELF CR IP

C 15.00 — SKOPERTURI U TELF MINN SELF KOLLATERALIZZAT MINN PROPRJETÀ IMMOBBLI (TELF CR IP)

Pajjiż:

	kolonna	Telf				Skoperturi
		Somma tat-telf li ġej mis-self sal-percentwali ta' referenza		Somma tat-telf totali		Somma tal-iskoperturi
		li minnu: proprjetà immobbli vvalutata bil-valur tas-self ipotekarju		li minnu: proprjetà immobbli vvalutata bil-valur tas-self ipotekarju		
Ringiela		010	020	030	040	050
	kollateralizzat bi:					
010	Proprjetà residenzjali					
020	Proprjetà immobbli kummerċjali					

▼ **M2***ANNEX VII***STRUZZJONIJIET GHAR-RAPPURTAR DWAR IT-TELF LI JIĠI MINN SELF KOLLATERALIZZAT BI PROPRJETÀ IMMOBBLI**

1. Dan l-Anness fih struzzjonijiet addizzjonali fir-rigward tat-tabelli inklużi fl-Anness VI ta' dan ir-Regolament. Dan l-Anness jikkumplementa l-istruzzjonijiet f'format ta' referenzi inklużi fit-tabelli fl-Anness VI.
2. L-istruzzjonijiet ġenerali kollha fil-Parti I tal-Anness II japplikaw ukoll.
 1. L-ambitu tar-rappurtar
 3. Id-dejta speċifikata fl-Artikolu 101(1) tas-CRR hija sugġetta ghar-rappurtar mill-istituzzjonijiet kollha bl-użu tal-proprjetà immobbli għall-finijiet tal-Parti Tlieta, it-Titolu II tas-CRR.
 4. Il-formula tkopri s-swieq nazzjonali kollha li istituzzjoni/grupp ta' istituzzjonijiet ikun skopert għalihom (ara l-Artikolu 101(1) tas-CRR). Skont it-tielet sentenza tal-Artikolu 101(2), id-dejta għandha tiġi rrapportata għal kull suq tal-proprjetà fl-Unjoni separatament.
 2. Definizzjonijiet u struzzjonijiet ġenerali⁷
 5. Telf ifisser “telf ekonomiku” kif definit fl-Artikolu 5(2) tas-CRR. Il-flussi tal-irkupru li ġejjin minn sorsi oħra (pereżempju garanziji tal-bank, assigurazzjoni fuq il-hajja, eċċ.) ma jiġux rikonoxxuti meta jiġi kkalkulat it-telf li ġej mill-proprjetà immobbli. It-telf ta' pozzizzjoni waħda ma għandux jiġi nnettjat bil-profitt tal-irkupru b'suċċess ta' pozzizzjoni oħra.
 6. Għal skoperturi garantiti minn proprjetà residenzjali u kummerċjali, il-kalkolu tat-telf ekonomiku għandu jibda mill-valur tal-iskopertura pendenti fid-data tar-rappurtar u għandu jinkludi mill-anqas: (i) ir-rikavat mir-realizzazzjoni tal-kollateral; (ii) spejjeż diretti (inklużi hlasijiet tar-rati tal-imghax u spejjeż tal-workouts marbuta mal-likwidazzjoni tal-kollateral); u (iii) spejjeż indiretti (inklużi spejjeż operatorji tal-unità tal-workout). Il-komponenti kollha jehtieġu li jiġu skontanti sad-data ta' referenza tar-rappurtar.
 7. Il-valur tal-iskopertura jsegwi r-regoli stipulati fil-Parti Tlieta, it-Titolu II tas-CRR (ara l-Kapitolu 2 għall-istituzzjonijiet li jużaw l-approċċ standardizzat, u l-Kapitolu 3 għall-istituzzjonijiet li jużaw l-approċċ IRB).
 8. Il-valur tal-proprjetà jsegwi r-regoli stipulati f'Parti Tlieta, Titolu II, tas-CRR
 9. Il-munita tar-rappurtar tintuża bir-rata tal-kambju tad-data tar-rappurtar. Minbarra dan, l-istimi tat-telf ekonomiku għandhom iqisu l-effett F/X jekk l-iskopertura jew il-kollateral ikunu ddenominati f'munita differenti.
 3. Diżaggregazzjoni ġeografika
 10. Skont l-ambitu tar-rappurtar, ir-rappurtar tal-iskoperturi u t-telf minn tehid ta' self kollateralizzat minn proprjeta' immobbli (“Telf CR IP”) ikun magħmul minn wiehed mill-formoli segwenti:
 - (a) formula totali waħda;

▼ M2

- (b) formola waħda għal kull suq nazzjonali fl-Unjoni li għalih hija skoperta l-istituzzjoni; kif ukoll
- (c) formola waħda li taggrega d-dejta għas-swieq nazzjonali kollha barra l-Unjoni li l-istituzzjoni hija skoperta għalihom.

4. Rappurtar tal-iskopertura u t-telf

11. Skoperturi: l-iskoperturi kollha li huma ttrattati skont Parti Tlieta, Titolu II tas-CRR u fejn il-kollateral huwa użat biex jitnaqqsu r-reqwiziti tal-fondi proprji, huma rrapportati fit-Telf CR IP. Dan ifisser ukoll li fil-każ li l-effett tal-mitigazzjoni tar-riskju tal-proprjetà immobbli jintuza biss għall-finijiet interni (jiġifieri taht il-Pilastru 2) jew għal skoperturi kbar (ara l-Parti Erbgħa tas-CRR), l-iskopertura u t-telf ikkoncernati ma jridux jiġu rrapportati.
12. Telf: l-istituzzjoni li jkollha l-iskopertura sa tmiem il-perjodu tar-rappurtar tirrapporta t-telf. It-telf jiġi rrapportat hekk kif il-provvedimenti jkollhom jiġu kkontabilizzati skont ir-regoli tal-kontabilità. It-telf estimat għandu wkoll jiġi rrapportat. Id-dejta dwar it-telf għandha tingabar fuq il-bażi ta' self b'self, jiġifieri aggregazzjoni ta' dejta individwali tat-telf li ġej mill-iskoperturi kkollateralizzati mill-proprjetà immobbli.
13. Id-data ta' referenza: il-valur tal-iskopertura mid-data tal-inadempjenza għandu jintuza fir-rappurtar tat-telf.
 - (a) Telf għandu jiġi rrapportat għall-inadempjenzi kollha fuq self garantit minn proprjetà immobbli li jsiru matul il-perjodu ta' rappurtar rispettiv (jiġifieri irrISPettivament minn jekk ix-xogħol jitlestiex matul il-perjodu jew le). Billi jista' jkun hemm differenza kbira fiz-żmien bejn l-inadempjenza u r-realizzazzjoni tat-telf, l-estimi tat-telf (li jinkludi proċess ta' workout mhux komplut) jiġu rrapportati f'każijiet fejn il-workout ma jkunx tlesta fil-perjodu tar-rappurtar.
 - (b) Għall-inadempjenzi kollha osservati fil-perjodu tar-rappurtar, hemm tliet xenarji: (i) self inadempjenti jista' jiġi ristrutturat b'tali mod li ma jiġix trattat aktar bħala inadempjenti (ma jiġi osservat l-ebda telf); (ii) ir-realizzazzjoni tal-kollateral titlesta (workout lesta, it-telf reali magħruf); jew (iii) workout mhux kompluta (iridu jintużaw estimi tat-telf). Ir-rappurtar tat-telf għandu jinkludi biss telf li ġej minn punt (ii), realizzazzjoni tal-kollateral (telf osservat) u punt (iii) workout mhux kompluta (estimi tat-telf).
 - (c) Billi t-telf ikun irrappurtat biss għall-iskoperturi li jkunu saru inadempjenti matul il-perjodu tar-rappurtar, il-bidliet għat-telf tal-iskoperturi li jkunu saru inadempjenti matul perjodi preċedenti ta' rappurtar mhux se jkunu riflessi fid-dejta rrapportata. Dan ifisser li r-rikavat mir-realizzazzjoni tal-kollateral f'perjodu ta' rappurtar aktar tard jew spejjeż irrealizzati iżgħar milli stmat qabel ma għandhomx jiġu rrapportati.
14. Ir-rwol tal-valwazzjoni tal-proprjetà: l-aktar valwazzjoni riċenti tal-proprjetà qabel id-data tal-inadempjenza hija meħtieġa bħala d-data ta' referenza għar-rappurtar tal-parti tal-iskopertura garantita permezz ta' ipoteki fuq proprjetà immobbli. Wara l-inadempjenza, il-proprjetà tista' tiġi rivalwata. Dan il-valur il-ġdid ma għandux madankollu jkun relevanti għall-identifikazzjoni tal-parti tal-iskopertura li kienet oriġinarjament garantita b'mod sħiħ (u kompletament) mill-ipoteki fuq proprjetà immobbli. Madankollu, il-valur il-ġdid tal-proprjetà jitqies fir-rappurtar tat-telf ekonomiku (tnaqqis fil-valur tal-proprjetà huwa parti mill-kostijiet ekonomiċi). Fi kliem ieħor, l-aħħar valwazzjoni tal-proprjetà qabel id-data tal-inadempjenza tintuza sabiex jiġi ddeterminat liema parti tat-telf

▼ **M2**

għandha tiġi rrapportata fiċ-ċellola 010 (identifikazzjoni tal-valuri tal-iskopertura li hija garantita b'mod shih u kompletament) u l-valur riva-lutat tal-proprjetà sabiex l-ammont jiġi riportat (stima ta' workout possibbli mill-kollateral) fiċ-ċelloli 010 u 030.

15. Trattament ta' bejgħ ta' self matul il-perjodu ta' rappurtar. L-istituzzjoni li jkollha l-iskopertura sa tmiem il-perjodu ta' rappurtar tirrapporta t-telf, iżda biss jekk giet identifikata inadempjenza għal dik l-iskopertura.

5. Istruzzjonijiet dwar pożizzjonijiet speċifiċi

Kolonna	
010	<p>Somma tat-telf li ġej minn self sal-perċentwali ta' referenza</p> <p>L-Artikolu 101(1)(a) u (d) tas-CRR rispettivament.</p> <p>Il-valur tas-suq u l-valur tas-self ipotekarju skont l-Artikolu 4(74) u (76) tas-CRR.</p> <p>Din il-kolonna tiġbor it-telf kollu li ġej minn self kollateralizzat bi proprjetà residenzjali jew bi proprjetà immobbli kummerċjali sal-parti tal-iskopertura trattata bħala garantita b'mod shih u kompletament skont l-Artikolu 124(1) tas-CRR.</p>
020	<p>Li minnu: proprjetà immobbli valwata b'valur tas-self ipotekarju</p> <p>Rappurtar ta' dak it-telf, fejn il-valur tal-kollateral ġie kkalkulat bħala valur tas-self ipotekarju.</p>
030	<p>Somma tat-telf kumplessiv</p> <p>L-Artikolu 101(1) (b) u (e) tas-CRR rispettivament.</p> <p>Il-valur tas-suq u l-valur tas-self ipotekarju skont l-Artikolu 4(74) u (76) tas-CRR.</p> <p>Din il-kolonna tiġbor it-telf kollu li ġej minn self kollateralizzat bi proprjetà residenzjali jew bi proprjetà immobbli kummerċjali sal-parti tal-iskopertura trattata bħala garantita b'mod shih skont l-Artikolu 124(1) tas-CRR.</p>
040	<p>Li minnu: proprjetà immobbli valwata b'valur tas-self ipotekarju</p> <p>Rappurtar ta' dak it-telf, fejn il-valur tal-kollateral ġie kkalkulat bħala valur tas-self ipotekarju.</p>
050	<p>Somma tal-iskoperturi</p> <p>L-Artikolu 101(1) (c) u (f) tas-CRR rispettivament.</p> <p>Il-valur li għandu jiġi rrapportat huwa biss dik il-parti tal-valur skoperta li hija trattata bħala garantita għal kollox bil-proprjetà immobbli, jiġifieri dik il-parti li hija trattata bħala mhux garantita mhix rilevanti għar-rappurtar tat-telf.</p>

Ringieli	
010	Proprjetà residenzjali
020	Proprjetà immobbli kummerċjali



ANNEX VIII

MUDELLI GHAR-RAPPURTAR TA' SKOPERTURI KBAR U RISKJI TA' KONĊENTRAZZJONI

MUDELLI GHALL-ISKOPERTURI KBAR

Numru tal-mudell	Kodiċi tal-mudell	Isem il-Mudell/grupp ta' mudelli	Isem fil-qosor
		SKOPERTURI KBAR	SK
26	C 26.00	Limitu tal-iskoperturi kbar	LIMITI SK
27	C 27.00	Identifikazzjoni tal-kontroparti	SK 1
28	C 28.00	Skoperturi fil-portafoll mhux ta' negozjar u fil-portafoll ta' negozjar	SK 2
29	C 29.00	Dettall tal-iskoperturi għall-klijenti individwali fi gruppi ta' klijenti konnessi	SK 3
30	C 30.00	Meded ta' maturità tal-iskoperturi fil-portafoll mhux ta' negozjar u fil-portafoll ta' negozjar	SK 4
31	C 31.00	Meded ta' maturità tal-iskoperturi għall-klijenti individwali fi gruppi ta' klijenti konnessi	SK 5

C 26.00 — Limiti tal-Iskoperturi Kbar (Limiti SK)

		Limitu applikabbli
		kolonna
		010
ringiela		
010	Mhux istituzzjonijiet	
020	Istituzzjonijiet	
030	Istituzzjonijiet f%	

C 27.00 — Identifikazzjoni tal-kontroparti (SK 1)

IDENTIFIKAZZJONI TAL-KONTROPARTI

Kodiċi	Isem	kodiċi LEI	Residenza tal-kontroparti	Settur tal-kontroparti	Kodiċi NACE	Tip ta' kontroparti
010	020	030	040	050	060	070

C 28.00 Skoperturi fil-portafoll mhux ta' negozjar u fil-portafoll ta' negozjar (SK 2)

KONTROPARTI			SKOPERTURI ORIĠINALI							
Kodiċi	Grupp jew individwali	Tranzazzjonijiet fejn ikun hemm skopertura għall-assi sottostanti	Total tal-iskopertura oriġinali	<i>Li minnhom: inadempjenti</i>	Skoperturi diretti					
					Strumenti ta' dejn	Strumenti ta' ekwità	Derivattivi	Entrati li ma jidhrux fil-karta tal-bilanċ		
								Impenji ta' self	Garanziji finanzjarji	Impenji ohra
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110

SKOPERTURI ORIĠINALI							(-) Aġġustamenti tal-valur u provvedimenti	(-) Skoperturi mnaqqsa minn fondi proprji	Valur tal-iskopertura qabel l-applikazzjoni ta' eżenzjonijiet u mitigazzjoni tar-riskju ta' kreditu (MRK)		
Skoperturi indiretti						Skoperturi addizzjonali li jinholqu minn tranzazzjonijiet fejn ikun hemm skopertura għall-assi sottostanti			Total	<i>Li minnhom: Portafoll mhux ta' negozjar</i>	% tal-kapital eliġibbli
Strumenti ta' dejn	Strumenti ta' ekwità	Derivattivi	Entrati li ma jidhrux fil-karta tal-bilanċ				180	190			
			Impenji ta' self	Garanziji finanzjarji	Impenji ohra						
120	130	140	150	160	170	180	190	200	210	220	230

TEKNIKI TAL-MITIGAZZJONI TAR-RISKJU TA' KREDITU (MRK) ELIĠIBBLI							(-) Proprietà immobbli	(-) Ammonti eżentati	Valur tal-iskopertura wara l-applikazzjoni ta' eżenzjonijiet u MRK		
(-) Effett ta' sostituzzjoni ta' tekniki ta' mitigazzjoni tar-riskju tal-kreditu eliġibbli						(-) Protezzjoni ta' kreditu finanzjata minbarra l-effett ta' sostituzzjoni			320	Total	<i>Li minnhom: Portafoll mhux ta' negozjar</i>
(-) Strumenti ta' dejn	(-) Strumenti ta' ekwità	(-) Derivattivi	(-) Entrati li ma jidhrux fil-karta tal-bilanċ				300	310			
			Impenji ta' self	Garanziji finanzjarji	Impenji ohra						
240	250	260	270	280	290	300	310	320	330	340	350

C 29.00 - Dettall tal-iskoperturi għall-klijenti individwali fi gruppi ta' klijenti konnessi (SK 3)

KONTROPARTI				SKOPERTURI ORIĠINALI							
Kodiċi	Kodiċi tal-grupp	Tranzazzjonijiet fejn ikun hemm skopertura għall-assi sottostanti	Tip ta' konnessjoni	Total tal-iskopertura oriġinali	Skoperturi diretti						
					Li minnhom: inadempjenti	Strumenti ta' dejn	Strumenti ta' ekwità	Derivattivi	Entrati li ma jidhrux fil-karta tal-bilanċ		
									Impenji ta' self	Garanziji finanzjarji	Impenji ohra
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120

SKOPERTURI ORIĠINALI							(-) Aġġustamenti tal-valur u provvedimenti	(-) Skoperturi mnaqqsa minn fondi proprji	Valur tal-iskopertura qabel l-applikazzjoni ta' eżenzjonijiet u MRK		
Skoperturi indiretti						Skoperturi addizzjonali li jinholqu minn tranzazzjonijiet fejn ikun hemm skopertura għall-assi sottostanti			Total	Li minnhom: Portafoll mhux ta' negozjar	% tal-kapital eliġibbli
Strumenti ta' dejn	Strumenti ta' ekwità	Derivattivi	Entrati li ma jidhrux fuq il-karta tal-bilanċ								
			Impenji ta' self	Garanziji finanzjarji	Impenji ohra						
130	140	150	160	170	180	190	200	210	220	230	240

TEKNIKI TAL-MITIGAZZJONI TAR-RISKJU TAL-KREDITU (MRK) ELIĠIBBLI								(-) Ammonti eżentati	Valur tal-iskopertura wara l-applikazzjoni ta' eżenzjonijiet u MRK		
(-) Effett ta' sostituzzjoni ta' tekniki ta' mitigazzjoni tar-riskju tal-kreditu eliġibbli							(-) Protezzjoni ta' kreditu finanzjata minbarra l-effett ta' sostituzzjoni		(-) Proprjetà immobbli	Total	Li minnhom: Portafoll mhux ta' negozjar
(-) Strumenti ta' dejn	(-) Strumenti ta' ekwità	(-) Derivattivi	(-) Entrati li ma jidhrux fuq il-karta tal-bilanċ								
			(-) Impenji ta' self	(-) Garanziji finanzjarji	(-) Impenji ohra						
250	260	270	280	290	300	310	320	330	340	350	360

▼B

C 30.00 - Meded ta' maturità tal-iskoperturi fil-portafoll mhux ta' negozjar u fil-portafoll ta' negozjar(SK 4)

KONTROPARTI												
MEDED TA' MATURITÀ TAL-ISKOPERTURA												
Kodiċi	Sa xahar	Aktar minn xahar sa xahrejn	Aktar minn xahrejn sa tliet xhur	Aktar minn tliet xhur sa erba' xhur	Aktar minn erba' xhur sa hames xhur	Aktar minn hames xhur sa sitt xhur	Aktar minn sitt xhur sa seba' xhur	Aktar minn seba' xhur sa tmien xhur	Aktar minn tmien xhur sa disa' xhur	Aktar minn disa' xhur sa 10 xhur	Aktar minn ghaxar xhur sa 11-il xahar	Aktar minn 11-il xahar sa 12-il xahar
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120	130

MEDED TA' MATURITÀ TAL-ISKOPERTURA											
Aktar minn 12-il xahar sa 15-il xahar	Aktar minn 15-il xahar sa 18-il xahar	Aktar minn 18-il xahar sa 21 xahar	Aktar minn 21 xahar sa 24 xahar	Aktar minn 24 xahar sa 27 xahar	Aktar minn 27 xahar sa 30 xahar	Aktar minn 30 xahar sa 33 xahar	Aktar minn 33 xahar sa 36 xahar	Aktar minn tliet snin sa hames snin	Aktar minn hames snin sa 10 snin	Aktar minn 10 snin	Maturità mhux definita
140	150	160	170	180	190	200	210	220	230	240	250

▼B

C 31.00 - Meded ta' maturità tal-iskoperturi għall-klijenti individwali fi gruppi ta' klijenti konnessi (SK 3)

KONTROPARTI		MEDED TA' MATURITÀ TAL-ISKOPERTURA										
Kodiċi	Kodiċi tal-grupp	Sa xahar	Aktar minn xahar sa xahrejn	Aktar minn xahrejn sa tliet xhur	Aktar minn tliet xhur sa erba' xhur	Aktar minn erba' xhur sa hames xhur	Aktar minn hames xhur sa sitt xhur	Aktar minn sitt xhur sa seba' xhur	Aktar minn seba' xhur sa tmien xhur	Aktar minn tmien xhur sa disa' xhur	Aktar minn disa' xhur sa ghaxar xhur	Aktar minn 10 xhur sa 11-il xahar
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120	130

MEDED TA' MATURITÀ TAL-ISKOPERTURA												
Aktar minn 11-il xahar sa 12-il xahar	Aktar minn 12-il xahar sa 15-il xahar	Aktar minn 15-il xahar sa 18-il xahar	Aktar minn 18-il xahar sa 21 xahar	Aktar minn 21 xahar sa 24 xahar	Aktar minn 24 xahar sa 27 xahar	Aktar minn 27 xahar sa 30 xahar	Aktar minn 30 xahar sa 33 xahar	Aktar minn 33 xahar sa 36 xahar	Aktar minn tliet snin sa hames snin	Aktar minn hames snin sa 10 snin	Aktar minn 10 snin	Maturità mhux definita
140	150	160	170	180	190	200	210	220	230	240	250	260

▼ **M3***ANNEX IX***STRUZZJONIJIET GHAL RAPPURTAR DWAR SKOPERTURI KBAR U RISKJU TA' KONĊENTRAZZJONI***Werrej***PARTI I: STRUZZJONIJIET ĠENERALI**

1. L-istruttura u l-konvenzjonijiet

PARTI II: ISTRUZZJONIJIET RELATATI MAL-FORMOLA

1. Ambitu u livell ta' rappurtar LE
2. L-istruttura tal-formola LE
3. Definizzjonijiet u struzzjonijiet ġenerali għall-iskopijiet tar-rappurtar LE
4. C 26.00 — Formola tal-Limiti LE
 - 4.1. Struzzjonijiet dwar ringieli speċifiċi
5. C 27.00 — Identifikazzjoni tal-kontroparti (LE1)
 - 5.1. Struzzjonijiet dwar kolonni speċifiċi
6. C 28.00 Skoperturi fil-portafoll tal-kummerċ u mhux tal-kummerċ (formola LE2)
 - 6.1. Struzzjonijiet dwar kolonni speċifiċi
7. C 29.00 — Dettalji tal-iskoperturi għal klijenti individwali fi gruppi ta' klijenti konnessi (LE3)
 - 7.1. Struzzjonijiet dwar kolonni speċifiċi
8. C 30.00 — Il-meded ta' maturità tal-ghaxar l-akbar skoperturi għall-istituzzjonijiet u l-ghaxar l-akbar skoperturi għal entitajiet finanzjarji mhux regolati (formola LE4);
 - 8.1. Struzzjonijiet dwar kolonni speċifiċi
9. C 31.00- Meded ta' maturità tal-akbar ghaxar skoperturi għall-istituzzjonijiet u l-akbar ghaxar skoperturi għal entitajiet finanzjarji mhux regolati: dettall tal-iskoperturi għal klijenti individwali fi hdan gruppi ta' klijenti konnessi (formola LE5).
 - 9.1. Struzzjonijiet dwar kolonni speċifiċi

▼ **M3****PARTI I: STRUZZJONIJIET ĠENERALI****1. L-istruttura u l-konvenzjonijiet**

1. Il-qafas tar-rappurtar fuq riskji kbar (“large exposures — LE”) jikkonsisti f'sitt formoli li jinkludu l-informazzjoni li ġejja:
 - (a) limiti tal-iskoperturi l-kbar;
 - (b) identifikazzjoni tal-kontroparti (formola LE1);
 - (c) skoperturi fil-portafoll mhux tal-kummerċ u dak tal-kummerċ (formola LE2);
 - (d) dettall tal-iskoperturi għal klijenti individwali fi hdan gruppi ta' klijenti konnessi (formola LE3);
 - (e) meded ta' maturità tal-ghaxar l-akbar skoperturi għall-istituzzjonijiet u l-ghaxar l-akbar skoperturi għal entitajiet finanzjarji mhux regolati (formola LE4);
 - (f) meded ta' maturità tal-ghaxar l-akbar skoperturi għall-istituzzjonijiet u l-ghaxar l-akbar skoperturi għal entitajiet finanzjarji mhux regolati: dettall tal-iskoperturi għal klijenti individwali fi hdan gruppi ta' klijenti konnessi (formola LE5).
2. L-istruzzjonijiet jinkludu referenzi legali kif ukoll informazzjoni dettaljata dwar id-dejta li tiġi rappurtata f'kull formola.
3. L-istruzzjonijiet u r-regoli dwar il-validazzjoni jsegwu l-konvenzjoni tal-ittikkettjar stabbilita fil-paragrafi li ġejjin, meta jirreferu għal kolonni, ringieli u ċelloli tal-formoli.
4. Il-konvenzjoni segwenti ġeneralment tintuża fl-istruzzjonijiet u r-regoli ta' validazzjoni: {Formola;Ringiela;Kolonna}. Sinjal ta' asterisk jintuża biex jespriji li l-validazzjoni hija magħmula għar-ringieli kollha rappurtati.
5. Fil-kaz ta' validazzjonijiet f'formola, li fiha jintuzaw biss punti ta' dejta ta' dik il-formola, in-notamenti ma jirreferux għal formola: {Ringiela;-Kolonna}.
6. ABS (Valur): il-valur assolut mingħajr sinjal. Kwalunkwe ammont li jżid l-iskoperturi jiġi rappurtat bhala ċifra pożittiva. Għall-kuntrarju, kwalunkwe ammont li jnaqqas l-iskoperturi jiġi rappurtat bhala ċifra negattiva. Fejn hemm sinjal negattiv (-) qabel it-tikketta ta' entrata, l-ebda ċifra pożittiva ma tiġi rappurtata għal dak il-punt.

PARTI II: ISTRUZZJONIJIET RELATATI MAL-FORMOLA

F'dan l-Anness, l-istruzzjonijiet relatati mar-rappurtar ta' Skoperturi Kbar għandhom japplikaw ukoll għar-rappurtar ta' skoperturi sinifikanti mehtieġa mill-Artikoli 9 u 11, skont l-iskop definit f'dawk l-Artikoli.

1. Ambitu u livell ta' rappurtar LE

1. Sabiex tiġi rappurtata informazzjoni dwar skoperturi kbar għal klijenti jew gruppi ta' klijenti konnessi skont l-Artikolu 394(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 (“CRR”) fuq bażi waħdanija, l-istituzzjonijiet jużaw il-formoli LE1, LE2 u LE3.

▼ **M3**

2. Sabiex tiġi rappurtata informazzjoni dwar skoperturi kbar lil klijenti jew gruppi ta' klijenti konnessi skont l-Artikolu 394(1) tas-CRR fuq bażi waħdanija, l-istituzzjonijiet prinċipali fi Stat Membru jużaw il-formoli LE1, LE2 u LE3.
 3. Kull skopertura kbira definita skont l-Artikolu 392 tas-CRR tiġi rrapportata, inklużi l-iskoperturi kbar li ma għandhomx jitqiesu għall-konformità mal-limitu ta' skopertura kbira stabbiliti fl-Artikolu 395 tas-CRR.
 4. Sabiex tiġi rappurtata informazzjoni dwar l-akbar 20 skopertura għal klijenti jew gruppi ta' klijenti konnessi skont l-aħħar sentenza tal-Artikolu 394(1) tas-CRR fuq bażi konsolidata, l-istituzzjonijiet prinċipali fi Stat Membru li huma soġġetti għall-Parti Tlieta, it-Titolu II, Kapitolu 3 tas-CRR, jużaw il-formoli LE1, LE2 u LE3. Il-valur tal-iskopertura li jirriżulta minn meta jitnaqqas l-ammont fil-kolonna 320 ("Ammonti eżentati") tal-formola LE2 mill-ammont fil-kolonna 210 ("Total") ta' dik l-istess formola huwa l-ammont li jintuża għad-determinazzjoni ta' dawn l-akbar 20 skopertura.
 5. Sabiex tiġi rappurtata informazzjoni dwar l-akbar 394 skopertura lil istituzzjonijiet kif ukoll dwar l-akbar għaxar skoperturi għal entitajiet finanzjarji mhux regolati skont punti (a) sa (d) tal-Artikolu 394(2) tas-CRR fuq bażi konsolidata, l-istituzzjonijiet prinċipali fi Stat Membru jużaw il-formoli LE1, LE2 u LE3. Għar-rappurtar tal-istruttura tal-maturità ta' dawn l-iskoperturi skont l-Artikolu 394(2)(e) tas-CRR, l-istituzzjonijiet prinċipali fi Stat Membru jużaw il-formoli LE4 u LE5. Il-valur tal-iskopertura kkalkolat fil-kolonna 210 ("Total") tal-formola LE2 huwa l-ammont li jintuża għad-determinazzjoni ta' dawn l-akbar 20 skopertura.
 6. Id-dejta dwar l-iskoperturi kbar u l-akbar skoperturi rilevanti għal gruppi ta' klijenti konnessi u klijenti individwali li ma jappartjenux għal grupp ta' klijenti konnessi tiġi rrapportata fil-formola LE2 (li fih grupp ta' klijenti konnessi jkun irrappurtat bħala skopertura waħda).
 7. L-istituzzjonijiet jirrapportaw fil-formoli ta' dejta LE3 dwar l-iskoperturi għal klijenti individwali li jappartjenu għall-gruppi ta' klijenti konnessi, li jkunu rrapportati fil-formola LE2. Ir-rappurtar ta' skopertura għal klijent individwali fil-formola LE2 ma jiġix idduplikat fil-formola LE3.
- 2. L-istruttura tal-formola LE**
8. Il-kolonna tal-formola LE1 jipprezentaw l-informazzjoni relatata mal-identifikazzjoni ta' klijenti individwali jew gruppi ta' klijenti konnessi li istituzzjoni jkollha skopertura għalihom.
 9. Il-kolonna tal-formoli LE2 u LE3 jipprezentaw dawn il-blokki ta' informazzjoni:
 - (a) il-valur tal-iskopertura qabel l-applikazzjoni ta' eżenzjonijiet u qabel ma jitqies l-effett tal-mitigazzjoni tar-riskju tal-kreditu, inkluż skoperturi addizzjonali diretti, indiretti u l-iskoperturi addizzjonali li jirriżultaw mit-tranzazzjonijiet fejn ikun hemm skopertura għal assi sottostanti;
 - (b) l-effett tal-eżenzjonijiet u tat-tekniki tal-mitigazzjoni tar-riskju tal-kreditu;
 - (c) il-valur tal-iskopertura wara li l-applikazzjoni tal-eżenzjonijiet u wara li jitqies l-effett tal-mitigazzjoni tar-riskju tal-kreditu kkalkulat għall-finijiet tal-Artikolu 395(1) tas-CRR.

▼ M3

10. Il-kolonna tal-formoli LE4 u LE5 jipprezentaw l-informazzjoni dwar il-meded ta' maturità li ghalihom l-ammonti mistennija ta' maturità tal-ikbar għaxar skoperturi għal istituzzjonijiet kif ukoll l-akbar għaxar skoperturi għal entitajiet mis-settur finanzjarju mhux regolati jiġu allokati.

3. **Definizzjonijiet u struzzjonijiet ġenerali għall-iskopijiet tar-rappurtar LE**

11. “Grupp ta' klijenti marbutin” hija definita fl-Artikolu 4(1)(39) tas-CRR.

12. “Entitajiet finanzjarji mhux regolati” hija definita fl-Artikolu 142(1)(5) tas-CRR.

13. “Istituzzjonijiet” hija definita fl-Artikolu 4(1)(3) tas-CRR.

14. Skoperturi għal “assoċjazzjonijiet taht id-dritt ċivili” jiġu rrapportati. Barra minn hekk, l-istituzzjonijiet iżidu l-ammonti ta' kreditu tal-assoċjazzjoni taht id-dritt ċivili għad-dejn ta' kull sieheb. Skoperturi lejn l-assoċjazzjonijiet tad-dritt ċivili li jkollhom kwoti jiġu diviżi jew allokati lis-shab skont il-kwoti rispettivi tagħhom. Ċerti kostruzzjonijiet (eż. kontijiet kongunti, komunitajiet tal-werrieta, tehid ta' self f'isem haddiehor) li jahdmu bhala assoċjazzjonijiet tad-dritt ċivili jridu jiġu rrapportati bhalhom.

15. Assi u entrati li ma jidhrux fuq il-karta tal-bilanċ jintuzaw mingħajr ponderazzjonijiet ta' riskju jew gradi ta' riskju skont l-Artikolu 389 tas-CRR. Speċifikament, fatturi tal-konverżjoni ta' kreditu ma għandhomx ikunu applikati għal entrati li huma barra mill-karta tal-bilanċ.

16. “Skoperturi” huma definiti fl-Artikolu 389 tas-CRR.

(a) kwalunkwe assi jew entrati li ma jidhrux fil-karta tal-bilanċ fil-portafoll tan-negożjar u mhux tan-negożjar inkluzi entrati stipulati fl-Artikolu 400 tas-CRR, iżda esklużi entrati li jaqgħu taht il-punti (a) sa (d) ta' Artikolu 390(6) tas-CRR.

(b) “skoperturi indiretti” huma daww l-iskoperturi allokati lill-garanti jew lill-emittent tal-kollateral minflok lill-mutwatarju immedjat skont l-Artikolu 403 tas-CRR. *Id-definizzjonijiet t'hawn fl-ebda rispett ma jistgħu ikunu differenti mid-definizzjonijiet provduti fl-att bażiku.*

L-iskoperturi għal gruppi ta' klijenti konnessi jkunu kkalkulati f'konformità mal-Artikolu 390(5).

17. Ikun permess li jittiehed kont ta' “fhehim ta' netting” għall-effetti tal-valur ta' skoperturi kbar kif stipulat fl-Artikolu 390(1), (2) u (3) tas-CRR Il-valur tal-iskopertura ta' strument derivattiv elenkat fl-Anness II tas-CRR ikun determinat skont il-Parti Tlieta, Titolu II, Kapitolu 6 tas-CRR bl-effetti tal-kuntratti ta' novazzjoni u fhehim ta' netting ieħor meħud inkonsiderazzjoni għall-finijiet ta' dawn il-metodi skont Parti Tlieta, Titolu II, Kapitolu 6, tas-CRR. Il-valur tal-iskopertura ta' transazzjonijiet ta' riakkwist, tranzazzjonijiet ta' self ta' titoli jew komoditajiet, transazzjonijiet b'saldu fit-tul u transazzjonijiet ta' self b'margni jista' jiġi ddeterminat jew skont Parti Tlieta, Titolu II, Kapitolu 4 jew Kapitolu 6, tas-CRR. Skont l-Artikolu 296 tas-CRR, il-valur tal-iskopertura ta' obbligu legali wieħed li jirriżulta minn fhehim kuntrattwali ta' netting inkroċat bejn prodotti ma' kontroparti tal-istituzzjoni relatriċi jiġi rrapportat bhala “impenji oħra” fil-formoli LE.

▼ **M3**

18. Il-“valur ta' skopertura” jiġi kkalkulat skont l-Artikolu 390 tas-CRR.

19. L-effett tal-applikazzjoni shiha jew parzjali tal-eżenzjonijiet u l-mitigazzjoni tar-riskju ta' kreditu eliġibbli (CRM) għall-fini tal-kalkolu ta' skoperturi għall-fini tal-Artikolu 395(1) huwa deskritt fl-Artikoli minn 399 sa 403 tas-CRR.

20. It-treġġiġi lura ta' ftehim ta' riakkwist li jaqa' taht ir-rappurtar għal skoperturi kbar jiġi rappurtat skont l-Artikolu 402(3) tas-CRR. Sakemm il-kriterji fl-Artikolu 402(3) tas-CRR huma ssodisfati, l-istituzzjonijiet tirrapporta skoperturi kbar lil kull parti terza għall-ammont tal-pretensjoni li dik il-kontroparti għat-tranzazzjoni għandha fuq din il-parti terza u mhux għall-ammont tal-iskopertura għall-kontroparti.

4. C 26.00 — Formola tal-Limiti LE

4.1. Struzzjonijiet dwar ringieli speċifiċi

Ringieli	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
010	<p>Nonistituzzjonijiet</p> <p>L-Artikoli 395(1), 458(2)(d)(ii), 458(10) u 459(b) tas-CRR.</p> <p>L-ammont tal-limitu applikabbli għal kontropartijiet minbarra l-istituzzjonijiet jiġi rappurtat. Dan l-ammont huwa 25 % tal-kapital eliġibbli, li huwa rappurtat fir-ringiela 226 tal-formola 4 tal-Anness I, sakemm ma jkunx hemm perċentwal iktar restrittiv li japplika minhabba l-applikazzjoni tal-miżuri nazzjonali skont l-Artikolu 458 tas-CRR jew atti delegati adottati konformi mal-Artikolu 459(b) tas-CRR.</p>
020	<p>Istituzzjonijiet</p> <p>L-Artikoli 395(1), 458(2)(d)(ii), 458(10) u 459(b) tas-CRR.</p> <p>L-ammont tal-limitu applikabbli għal kontropartijiet li huma istituzzjonijiet jiġi rappurtat. Skont l-Artikolu 395(1) tas-CRR, dan l-ammont ikun li ġej:</p> <ul style="list-style-type: none"> — jekk 25 % tal-kapital eliġibbli huwa ikbar minn EUR 150 miljun (jew limitu aktar baxx minn EUR 150 miljun stabbilit mill-awtorità kompetenti f'konformità mat-tielet paragrafu tal-Artikolu 395(1) tas-CRR, 25 % tal-kapital eliġibbli għandu jiġi rappurtat. — jekk EUR 150 miljun (jew limitu iktar baxx stabbilit mill-awtorità kompetenti konformi mat-tielet paragrafu tal-Artikolu 395(1) tas-CRR huwa ikbar minn 25 % tal-kapital eliġibbli tal-istituzzjoni, EUR 150 miljun (jew il-limitu iktar baxx jekk stabbilit mill-awtorità kompetenti) jiġi rappurtat. Jekk l-istituzzjoni stabbilit limitu iktar baxx f'termini tal-kapital eliġibbli tagħha, mehtieg mit-tieni subparagrafu tal-Artikolu 395(1) tas-CRR, dak il-limitu għandu jiġi rappurtat. <p>Dawn il-limiti jistgħu jkunu iktar stretti f'każ ta' applikazzjoni ta' miżuri nazzjonali skont l-Artikolu 395(6) jew l-Artikolu 458 tas-CRR jew l-atti delegati stabbiliti skont l-Artikoli 459(b) tas-CRR.</p>
030	<p>L-istituzzjonijiet f' %</p> <p>L-Artikoli 395(1) u 459(a) tas-CRR</p> <p>L-ammont li jiġi rappurtat ikun il-limitu assolut (irrappurtat fir-ringiela 020) espress bħala perċentwal tal-kapital eliġibbli.</p>

▼ M3

5. C 27.00 — Identifikazzjoni tal-kontroparti (LEI)

5.1. Struzzjonijiet dwar kolonni speċifiċi

Kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
010-070	<p>Identifikazzjoni tal-Kontroparti:</p> <p>L-istituzzjonijiet jirrapportaw l-identifikazzjoni ta' kwalunkwe kontroparti għal liema informazzjoni qed tiġi mressqa f'kwalunkwe mill-formoli C 28.00 sa C 31.00. L-identifikazzjoni tal-grupp ta' klijenti konnessi ma għandhiex tiġi rrapportata, sakemm is-sistema ta' rappurtar nazzjonali tipprovdi kodiċi unika għal grupp ta' klijenti konnessi.</p> <p>Skont l-Artikolu 394(1)(a) tas-CRR, l-istituzzjonijiet jirrapportaw l-identifikazzjoni tal-kontroparti li għaliha jkollhom skopertura kbira kif definit fl-Artikolu 392 tas-CRR.</p> <p>Skont l-Artikolu 394(2)(a) tas-CRR, l-istituzzjonijiet jirrapportaw l-identifikazzjoni tal-kontroparti li għaliha jkollhom l-ikbar skoperturi (f'każijiet fejn il-kontroparti tkun istituzzjoni jew entità finanzjarja mhux regolata).</p>
010	<p>Kodiċi</p> <p>Il-kodiċi hija identifikatur tar-ringiela u trid tkun unika għal kull ringiela fit-tabella.</p> <p>Il-kodiċi għandha tintuża biex tidentifika kontroparti individwali. Madankollu, l-għan ta' din il-kolonna huwa biex tghaqqad dettalji tal-kontroparti f'C 27.00 mal-iskoperturi rrapportati f'C 28.00 — C 31.00. Il-kodiċi tal-grupp ta' klijenti konnessi ma għandhiex tiġi rrapportata, sakemm is-sistema ta' rappurtar nazzjonali tipprovdi kodiċi unika għal grupp ta' klijenti konnessi. Din il-kodiċi tintuża b'mod konsistenti tul iż-żmien.</p> <p>Il-kompożizzjoni tal-kodiċi tiddependi fuq is-sistema ta' rappurtar nazzjonali, sakemm ma jkunx hemm kodifikazzjoni uniformi disponibbli fl-Unjoni.</p>
020	<p>Isem</p> <p>L-isem se jikkorrispondi għall-isem tal-grupp kull meta jiġi rrapportat grupp ta' klijenti konnessi. Fi kwalunkwe każ ieħor, l-isem jikkorrispondi għal kontroparti individwali.</p> <p>Għal grupp ta' klijenti konnessi, l-isem li jiġi rrapportat ikun l-isem tal-kumpanija prinċipali jew, meta l-grupp ta' klijenti konnessi ma jkollux kumpanija prinċipali, ikun l-isem kummerċjali tal-grupp.</p>
030	<p>Il-Kodiċi LEI</p> <p>Kodiċi ta' identifikazzjoni tal-entità legali tal-kontroparti.</p>
040	<p>Residenza tal-kontroparti</p> <p>Il-kodiċi ISO 3166-1-alfa-2 tal-pajjiż ta' inkorporazzjoni tal-kontroparti tintuża (inklużi kodiċijiet pseudo-ISO għal organizzazzjonijiet internazzjonali, disponibbli fl-aħħar edizzjoni ta' "Vademecum Bilanc tal-Pagamenti") tal-Eurostat)</p> <p>Għal gruppi ta' klijenti konnessi, l-ebda residenza ma tiġi rrapportata.</p>
050	<p>Settur tal-kontroparti</p> <p>Settur wiehed ikun allokat lil kull kontroparti fuq il-bażi ta' klassijiet tas-settur ekonomiku FINREP:</p> <p>(i) Banek Ċentrali; (ii) Ammistrazzjonijiet pubbliċi; (iii) Istituzzjonijiet ta' kreditu; (iv) Korporazzjonijiet finanzjarji oħrajn; (v) Korporazzjonijiet mhux finanzjarji; (vi) unitajiet domestiċi.</p> <p>Għal gruppi ta' klijenti konnessi, l-ebda settur ma jiġi rrapportat.</p>
060	<p>Kodiċi NACE</p> <p>Għas-settur ekonomiku, jintużaw il-kodiċijiet tan-NACE (Nomenclature statistique des activités économiques dans la Communauté européenne = Klassifikazzjoni Statistika ta' Attivitajiet Ekonomiċi tal-UE).</p>

▼ M3

Kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
	<p>Din il-kolonna tapplika biss għall-kontrapartijiet “Korporazzjonijiet finanzjarji oħra” u “Korporazzjonijiet mhux finanzjarji”. Il-kodiċijiet NACE jintużaw għal “Korporazzjonijiet mhux finanzjarji” b'livell wiehed ta' dettall (pereżempju “F — Kostruzzjoni”) u għal “Korporazzjonijiet finanzjarji oħra” b'żewġ livelli ta' dettali li jipprovdu informazzjoni separata dwar attivitajiet ta' assigurazzjoni (pereżempju “K65 — Assigurazzjoni, riassigurazzjoni u finanzjament tal-pensjoni, apparti sigurtà soċjali obbligatorja”).</p> <p>Is-setturi ekonomiċi “Korporazzjonijiet finanzjarji oħra” u “Korporazzjonijiet mhux finanzjarji” jiġu kklassifikati abbażi ta' analiżi tal-kontroparti FINREP.</p> <p>Għal gruppi ta' klijenti konnessi, l-ebda kodiċi NACE ma għandha tiġi rrapportata.</p>
070	<p>Tip ta' kontroparti</p> <p>L-Artikolu 394(2) tas-CRR.</p> <p>It-tip ta' kontroparti tal-akbar għaxar skoperturi għall-istituzzjonijiet u l-akbar għaxar skoperturi għal entitajiet finanzjarji li mhumiex regolati jiġu speċifikati bl-użu ta' “I” għall-istituzzjonijiet jew “U” għal entitajiet finanzjarji li ma jkunux regolati.</p>

6. **C 28.00 Skoperturi fil-portafoll tal-kummerè u mhux tal-kummerè (formola LE2)**

6.1. Struzzjonijiet dwar kolonni speċifiċi

Kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
010	<p>Kodiċi</p> <p>Għal grupp ta' klijenti konnessi, jekk kodiċi unika hi disponibbli fuq livell nazzjonali, din il-kodiċi tiġi rrapportata bhala l-kodiċi tal-grupp ta' klijenti konnessi. Fejn m'hemm l-ebda kodiċi unika fil-livell nazzjonali, il-kodiċi li għandha tiġi rrapportata għandha tkun il-kodiċi tal-kumpanija prinċipali f'C 27.00.</p> <p>Fil-kazijiet fejn grupp ta' klijenti konnessi ma jkollux kumpanija prinċipali, il-kodiċi li tiġi rrapportata tkun il-kodiċi tal-entità individwali li tkun meqjusa mill-istituzzjoni bhala l-izjed sinifikanti fil-grupp ta' klijenti konnessi. Fi kwalunkwe każ ieħor, il-kodiċi tikkorrispondi għall-kontroparti individwali.</p> <p>Din il-kodiċi tintuża b'mod konsistenti tul iż-żmien.</p> <p>Il-kompożizzjoni tal-kodiċi tiddependi fuq is-sistema ta' rappurtar nazzjonali, sakemm ma jkunx hemm kodifikazzjoni uniformi disponibbli fl-UE.</p>
020	<p>Grupp jew individwu</p> <p>L-istituzzjoni tirrapporta “1” għar-rappurtar ta' skoperturi għal klijenti individwali jew “2” għar-rappurtar ta' skoperturi għal gruppi ta' klijenti konnessi.</p>
030	<p>Tranzazzjonijiet fejn ikun hemm skopertura għal assi sottostanti</p> <p>L-Artikolu 390(7) tas-CRR.</p> <p>Skont speċifikazzjonijiet tekniċi ulterjuri mill-awtoritajiet kompetenti nazzjonali, meta l-istituzzjoni jkollha skoperturi għall-kontroparti rrapportata permezz ta' tranzazzjoni fejn ikun hemm skopertura għal assi sottostanti, tiġi rrapportata ekwivalenti għal “Iva”; inkella tiġi rrapportata ekwivalenti għal “Le”.</p>
040-180	<p>Skoperturi oriġinali</p> <p>L-Artikoli 24, 389, 390 u 392 tas-CRR.</p> <p>L-istituzzjoni tirrapporta f'dan il-blokk ta' kolonni l-iskoperturi oriġinali ta' skoperturi diretti, skoperturi indiretti, u skoperturi addizzjonali li jirriżultaw mit-tranzazzjonijiet fejn ikun hemm skopertura għal assi sottostanti.</p>

▼ M3

Kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
	<p>Skont l-Artikolu 389 tas-CRR, assi u entrati li ma jidhrux fuq il-karta tal-bilanċ jintużaw minghajr ponderazzjonijiet ta' riskju jew gradi ta' riskju. Speċifikament, fatturi tal-konverżjoni ta' kreditu ma għandhomx ikunu applikati għal entrati li huma barra mill-karta tal-bilanċ.</p> <p>Dawn il-kolonni jinkludu l-iskopertura oriġinali, jiġifieri l-valur tal-iskopertura minghajr ma jitqiesu aġġustamenti fil-valur u provvedimenti, li jiġu mnaqqa fil-kolonna 210.</p> <p>Id-definizzjoni u l-kalkolu tal-valur tal-iskopertura huma stabbiliti fl-Artikoli 389 u 390 tas-CRR. Il-valwazzjoni tal-assi u ta' entrati li ma jidhrux fuq il-karta tal-bilanċ issir skont il-qafas kontabilistiku li għalih l-istituzzjoni tkun soġġetta skont l-Artikolu 24 tas-CRR.</p> <p>Skoperturi mnaqqa minn fondi proprji, li mhumiex l-iskoperturi skont l-Artikolu 390(6)(e), jiġu inkluzi f'dawn il-kolonni. Dawn l-iskoperturi jiġu mnaqqa fil-kolonna 200.</p> <p>Skoperturi li ssir referenza għalihom f'punti (a) sa (d) tal-Artikolu 390(6) tas-CRR ma jiġux inkluzi f'dawn il-kolonni.</p> <p>Skoperturi oriġinali jinkludu kull assi u entrati barra l-karta tal-bilanċ skont l-Artikolu 400 tas-CRR. L-eżenzjonijiet jitnaqqsu għall-fini tal-Artikolu 395(1) tas-CRR f'kolonna 320.</p> <p>Skoperturi mill-portafoll tan-negozjar u mhux tan-negozjar ikunu inkluzi.</p> <p>Għad-diżaggregazzjoni ta' skoperturi fi strumenti finanzjarji, fejn skoperturi differenti li jirriżultaw minn ftehim ta' netting jikkostitwixxu skopertura waħda, din tal-ahhar tiġi allokata lill-istrument finanzjarju korrispondenti mal-assi prinċipali inkluz fil-ftehim ta' netting (barra minn dan, ara s-sezzjoni introduttorja).</p>
040	<p>L-iskopertura oriġinali totali</p> <p>L-istituzzjoni tirrapporta s-somma ta' skoperturi diretti u skoperturi indiretti kif ukoll skoperturi addizzjonali li jirriżultaw minn skopertura għal tranżazzjonijiet fejn ikun hemm skopertura għal assi sottostanti.</p>
050	<p>Li minnhom: inadempjenti</p> <p>L-Artikolu 178 tas-CRR.</p> <p>L-istituzzjoni tirrapporta l-parti tal-iskopertura oriġinali totali li tikkorrispondi għal skoperturi inadempjenti.</p>
060-110	<p>Skoperturi diretti</p> <p>Skoperturi diretti tfisser l-iskoperturi fuq il-bażi ta' "min jissellef immedjatament".</p>
060	<p>Strumenti tad-dejn</p> <p>Regolament (KE) Nru 25/2009 ("ECB/2008/32") Anness II, Parti 2, tabella, kategoriji 2 u 3.</p> <p>Strumenti ta' dejn jinkludu titoli ta' dejn, u self u avvanzjati.</p> <p>L-istrumenti inkluzi f'din il-kolonna jkunu daww ikkwalfikati bħala "self li jidm sa u li jinkludi sena/aktar minn sena u sa u li jinkludi hames snin/ta' aktar minn hames snin ta' maturità oriġinali", jew bħala "titoli oħra għajr ishma", skont BCE/2008/32.</p> <p>Tranżazzjonijiet ta' riakkwist, tranżazzjonijiet ta' għoti jew tehid b'self ta' titoli jew komoditajiet (tranżazzjonijiet ta' finanzjament tat-titoli) u tranżazzjonijiet ta' għoti ta' self marginali jitnizzlu f'din il-kolonna.</p>
070	<p>Strumenti ta' ekwità</p> <p>ECB/2008/32 Anness II Parti 2, tabella, kategoriji 4 u 5.</p> <p>L-istrumenti inkluzi f'din il-kolonna jkunu daww ikkwalfikati bħala "ishma u ekwitajiet oħrajn" jew bħala "ishma/unitajiet MMF" skont BCE/2008/32.</p>

▼ M3

Kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
080	<p>Derivattivi</p> <p>L-Artikolu 272(2) u l-Anness II tas-CRR.</p> <p>L-istrumenti li jiġu rrapportati f'din il-kolonna jinkludu derivattivi elenkati fl-Anness II tas-CRR u tranżazzjonijiet ta' saldu fit-tul, kif definit fl-Artikolu 272(2) tas-CRR.</p> <p>Derivattivi ta' kreditu li huma soġġetti għal riskju ta' kreditu tal-kontroparti jiddaħhlu f'din il-kolonna.</p>
090-110	<p>Entrati Barra l-Karta Bilanċjali</p> <p>Anness I tas-CRR.</p> <p>Il-valur li jiġi rrapportat f'dawn il-kolonni jkun il-valur nominali qabel kwalunkwe tnaqqis tal-aġġustamenti speċifiċi għar-riskju ta' kreditu u minghajr l-applikazzjoni ta' fatturi ta' konverżjoni.</p>
090	<p>Impenji ta' self</p> <p>Anness I, punti 1(c) u (h), 2(b)(ii), 3(b)(i) u 4(a) tas-CRR.</p> <p>L-impenji ta' self huma impenji sodi li jiġi pprovdut kreditu skont termini u kundizzjonijiet prespeċifikati, hlief dawk li huma derivattivi minhabba li jistgħu jiġu saldati netti fi flus jew b'għoti jew hrug ta' strument finanzjarju iehor.</p>
100	<p>Garanzji finanzjarji</p> <p>Anness I, punti 1(a),(b) u (f), tas-CRR.</p> <p>“Garanzji finanzjarji” huma kuntratti li jehtiegu li l-emittent jagħmel pagamenti speċjali biex jirrimborza lura lid-detentur għal telf li jgarrab, għaliex debitur speċifiku jonqos milli jagħmel pagament meta jmissu skont it-termini originali jew modifikati ta' strument ta' dejn. Derivati ta' kreditu li mhumiex inkluzi fil-kolonna “derivattivi” jiġu rrapportati f'din il-kolonna.</p>
110	<p>Impenji oħra</p> <p>Impenji oħra huma l-entrati fl-Anness I tas-CRR li mhumiex inkluzi fil-kategoriji preċedenti. Il-valur tal-iskopertura ta' obbligu legali wiehed li jirriżulta minn ftehim kontrattwali ta' netting inkroċat bejn prodotti ma' kontroparti tal-istituzzjoni jiġi rrapportat f'din il-kolonna.</p>
120-180	<p>Skoperturi indiretti</p> <p>L-Artikolu 403 tas-CRR.</p> <p>Skont l-Artikolu 403 tas-CRR, istituzzjoni ta' kreditu tista' tuża approċċ ta' sostituzzjoni f'każ fejn skopertura għal klijent hija ggarantita minn parti terza jew tkun iggarantita b'kollateral mahruġ minn parti terza.</p> <p>L-istituzzjoni tirrapporta f'dan il-blokk ta' kolonna l-ammonti ta' skoperturi diretti li jkunu riassenjati lill-garanti jew l-emittent tal-kollaterali, basta li tal-aħhar ikun assenjat piz ta' riskju daqs jew inqas mill-ponderazzjoni ta' riskju li kieku jiġi applikat lil parti terza skont il-Parti Tlieta, it-Titolu II, il-Kapitolu 2 tas-CRR. L-iskopertura oriġinarja ta' referenza protetta (skopertura diretta) titnaqqas mill-iskopertura lill-mutwatarju originali fil-kolonni “Tekniki ta' mitigazzjoni tar-riskju tal-kreditu eliġibbli”. L-espożizzjoni indiretta żżid l-iskopertura għall-garanti jew l-emittent ta' kollateral permezz tal-effett ta' sostituzzjoni. Dan japplika wkoll għal garanzji mogħtijin fi grupp ta' klijenti konnessi.</p> <p>L-istituzzjoni tirrapporta l-ammont originali ta' skoperturi indiretti fil-kolonna li tikkorrispondi mat-tip ta' esponiment dirett garantit jew assigurat minn kollateral bħal, meta l-esponiment dirett ikun strument ta' dejn garantit, l-ammont ta' “Skopertura indiretta” assenjat lill-garanti jkun irrapportat taħt il-kolonna “Strumenti ta' dejn”.</p> <p>Skoperturi li jirriżultaw minn noti marbuta ma' kreditu wkoll jiġu rrapportati f'dan il-blokk ta' kolonna, skont l-Artikolu 399 tas-CRR.</p>

▼ M3

Kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
120	Strumenti tad-dejn Ara l-kolonna 060.
130	Strumenti ta' ekwità Ara l-kolonna 070.
140	Derivattivi Ara l-kolonna 080.
150-170	Entrati Barra l-Karta Bilanċjali Il-valur ta' dawn il-kolonna jkun il-valur nominali qabel ma jiġi applikat kwalunkwe tnaqqis tal-aġġustamenti speċifiċi għar-riskju u ta' fatturi ta' konverżjoni.
150	Impenji ta' self Ara l-kolonna 090.
160	Garanziji finanzjarji Ara l-kolonna 100.
170	Impenji ohra Ara l-kolonna 110.
180	Tranzazzjonijiet addizzjonali li jirriżultaw meta jkun hemm skopertura għal assi sottostanti L-Artikolu 390(7) tas-CRR Skoperturi addizzjonali li jinholqu minn transazzjonijiet fejn ikun hemm skopertura għal assi sottostanti.
190	(-) Provvedimenti u aġġustamenti tal-valur L-Artikoli 34, 24, 110 u 111 tas-CRR Il-provvedimenti u l-aġġustament tal-valur inklużi fil-qafas tal-kontabbiltà korrispondenti (id-Direttiva 86/635/KEE jew ir-Regolament 24/2002) li jaffettwaw il-valwazzjoni ta' skoperturi skont l-Artikoli 24 u 110 tas-CRR. Il-provvedimenti u l-aġġustament tal-valur kontra skopertura gross mogħtija fil-kolonna 040 jiġu rrapportati f'din il-kolonna.
200	(-) Skoperturi mnaqqsin minn fondi proprji L-Artikolu 390(6)(e) tas-CRR. Skoperturi mnaqqsa minn fondi proprji, li jiġu inklużi f'kolonna differenti ta' Skopertura originali totali, ikunu rrapportati.
210-230	Il-valur tal-iskopertura qabel l-applikazzjoni ta' eżenzjonijiet u s-CRM L-Artikolu 394(1)(b) tas-CRR. L-istituzzjonijiet jirrapportaw il-valur tal-iskopertura qabel ma jittiehed kont tal-effett tal-mitigazzjoni tar-riskju tal-kreditu, meta applikabbli.
210	Totali Il-valur tal-iskopertura li jiġi rrapportat f'din il-kolonna jkun l-ammont użat għad-determinazzjoni ta' jekk l-iskopertura hijiex skopertura kbira skont id-definizzjoni fl-Artikolu 392 tas-CRR. Dan jinkludi l-iskopertura originali wara li jitnaqqsu l-provizjonijiet u l-aġġustamenti tal-valur u u l-ammont ta' skoperturi mnaqqsa minn fondi proprji.

▼ **M3**

Kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
220	<p>Li minnhom: Portafoll mhux tan-negożjar</p> <p>L-ammont tal-portafoll mhux tan-negożjar mill-iskopertura totali qabel l-eżenzjonijiet u s-CRM.</p>
230	<p>% tal-kapital eliġibbli</p> <p>L-Artikoli 4(1)(71)(b) u 395 tas-CRR.</p> <p>L-ammont li għandu jiġi rrapportat huwa l-perċentwal tal-valur tal-iskopertura qabel l-applikazzjoni tal-eżenzjonijiet u s-CRM relatat mal-kapital eliġibbli tal-istituzzjoni, kif definit fl-Artikolu 4(1)(71)(b) tas-CRR.</p>
240-310	<p>(-) Tekniki tal-mitigazzjoni tar-riskju tal-kreditu eliġibbli (CRM)</p> <p>L-Artikoli 399 u 401 sa 403 tas-CRR.</p> <p>Tekniki CRM kif definiti fl-Artikolu 4(1)(57) tas-CRR</p> <p>Għall-finijiet ta' dan ir-rapport, it-tekniki CRM rikonossuti fil-Parti Tlieta, it-Titolu II, il-Kapitolu 3 u 4 tas-CRR ikunu użati skont l-Artikoli 401 sa 4-3 tas-CRR.</p> <p>It-tekniki CRM jista' jkollhom tliet effetti differenti lir-reġim LE: effett tas-sostituzzjoni; protezzjoni ta' kreditu ffinanzjat li mhix l-effett ta' sostituzzjoni; u trattament tal-proprjetà immobbli.</p>
240-290	<p>(-) Effett ta' sostituzzjoni ta' tekniki ta' mitigazzjoni tar-riskju tal-kreditu eliġibbli</p> <p>L-Artikolu 403 tas-CRR.</p> <p>L-ammont ta' protezzjoni tal-kreditu finanzjat jew mhux finanzjat li jiġi rrapportat f'dawn il-kolnii jikkorrispondi għall-iskoperturi garantiti minn parti terza, jew abbazi ta' kollateral mahruġ minn parti terza, fejn l-istituzzjoni tiddeċiedi li tikkunsidra l-iskopertura bħala mgarrba mill-garanti jew l-emittent tal-kollateral.</p>
240	<p>(-) Strumenti ta' dejn</p> <p>Ara l-kolonna 060.</p>
250	<p>(-) Strumenti ta' ekwità</p> <p>Ara l-kolonna 070.</p>
260	<p>(-) Derivattivi</p> <p>Ara l-kolonna 080.</p>
270-290	<p>(-) Entrati barra l-karta bilanċjali</p> <p>Il-valur ta' dawn il-kolnii jkun mingħajr l-applikazzjoni ta' fatturi ta' konverżjoni.</p>
270	<p>(-) Impenji ta' self</p> <p>Ara l-kolonna 090.</p>
280	<p>(-) Garanziji finanzjarji</p> <p>Ara l-kolonna 100.</p>
290	<p>(-) Impenji ohra</p> <p>Ara l-kolonna 110.</p>

▼ M3

Kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
300	(-) Protezzjoni ta' kreditu ffinanzjat minbarra l-effett ta' sostituzzjoni L-Artikolu 401 tas-CRR. L-istituzzjoni tirrapporta l-ammonti ta' protezzjoni ffinanzjata ta' kreditu, kif definit fl-Artikolu 4(1)(58) tas-CRR, li huma mnaqqsa mill-valur tal-iskopertura minhabba l-applikazzjoni tal-Artikolu 401 tas-CRR.
310	(-) Proprjetà immobbli L-Artikolu 402 tas-CRR. L-istituzzjoni tirrapporta l-ammonti mnaqqsa mill-valur tal-iskopertura minhabba l-applikazzjoni tal-Artikolu 402 tas-CRR.
320	(-) Ammonti eżentati L-Artikolu 400 tas-CRR. L-istituzzjoni tirrapporta l-ammonti eżentati mir-reġim LE.
330-350	Il-valur tal-iskopertura wara l-applikazzjoni tal-eżenzjonijiet u s-CRM L-Artikolu 394(1)d) tas-CRR L-istituzzjoni tirrapporta l-valur tal-iskopertura wara li jittiehed kont tal-effett tal-eżenzjonijiet u tal-mitigazzjoni tar-riskju tal-kreditu kkalkulat għall-iskop tal-Artikolu 395(1) tas-CRR.
330	Totali Din il-kolonna tinkludi l-ammont li jittiehed inkonsiderazzjoni sabiex ikun hemm konformità mal-limitu tal-iskoperturi kbar stipulat fl-Artikolu 395 tas-CRR.
340	Li minnhom: Portafoll mhux tan-negozjar L-istituzzjoni tirrapporta l-iskopertura totali wara l-applikazzjoni tal-eżenzjonijiet u wara li jitqies l-effett tas-CRM li jappartjenu għall-portafoll mhux tan-negozjar.
350	% tal-kapital eliġibbli L-istituzzjoni tirrapporta l-percentwal tal-valur tal-iskopertura qabel l-applikazzjoni tal-eżenzjonijiet u s-CRM relatat mal-kapital eliġibbli tal-istituzzjoni, kif definit fl-Artikolu 4(1)(71)(b) tas-CRR.

7. C 29.00 — Dettalji tal-iskoperturi għal klijenti individwali fi gruppi ta' klijenti konnessi (LE3)

7.1. Struzzjonijiet dwar kolonni speċifiċi

Kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
010-360	L-istituzzjoni tirrapporta fil-formola LE3 id-dejta tal-klijenti individwali li jappartjenu għall-gruppi ta' klijenti konnessi inklużi fir-ringieli tal-formola LE2.
010	Kodiċi Il-kolonni 010 u 020 huma identifkatur kompost tar-ringieli, u flimkien iridu jkunu uniċi għal kull ringiela fit-tabella. Il-kodiċi tal-kontroparti individwali li tappartjenu għall-gruppi tal-klijenti konnessi tiġi rrapportata.
020	Kodiċi tal-grupp Il-kolonni 010 u 020 huma identifkatur kompost tar-ringieli, u flimkien iridu jkunu uniċi għal kull ringiela fit-tabella.

▼ M3

Kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
	<p>Jekk kodiċi unika għal grupp ta' klijenti konnessi tkun disponibbli fil-livell nazzjonali, din il-kodiċi tiġi rrapportata. Fejn m'hemm l-ebda kodiċi unika fil-livell nazzjonali, il-kodiċi li tiġi rrapportata għandha tkun il-kodiċi uzata għar-rappurtar ta' skoperturi għal grupp ta' Klijenti konnessi f'C 28.00 (LE2).</p> <p>Meta klijent jkun jappartjeni għal diversi gruppi ta' klijenti konnessi, ikun irrappurtat bħala membru fil-gruppi kollha ta' klijenti konnessi.</p>
030	<p>Tranzazzjonijiet fejn ikun hemm skopertura għal assi sottostanti</p> <p>Ara l-kolonna 030 tal-formola LE3.</p>
040	<p>Tip ta' konnessjoni</p> <p>It-tip ta' konnessjoni bejn entità individwali u l-grupp ta' klijenti konnessi jiġi speċifikat bl-użu ta' jew:</p> <p>“a” bit-tifsira skont l-Artikolu 4(1)(39)(a) tas-CRR (kontroll); jew</p> <p>“b” bit-tifsira skont l-Artikolu 4(1)(39)(a) tas-CRR (interkonnessjoni);</p>
050-360	<p>Meta strumenti finanzjarji fil-formola LE2 jkunu pprovduti għall-grupp kollu ta' klijenti konnessi dawn jiġu allokati lill-kontropartijiet individwali fil-formola LE3 skont il-kriterji tan-negozju tal-istituzzjoni.</p> <p>Il-bqija tal-istruzzjonijiet huma l-istess bħal għal LE2.</p>

8. **C 30.00 — Il-meded ta' maturità tal-ghaxar l-akbar skoperturi għall-istituzzjonijiet u l-ghaxar l-akbar skoperturi għal entitajiet finanzjarji mhux regolati (formola LE4);**

8.1. Struzzjonijiet dwar kolonna speċifiċi

Kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
010	<p>Kodiċi</p> <p>Il-kodiċi hija identifikatur tar-ringiela u trid tkun unika għal kull ringiela fit-tabella.</p> <p>Ara l-kolonna 010 tal-formola LE1.</p>
020-250	<p>Meded tal-maturità tal-iskopertura</p> <p>L-Artikolu 394(2)(e) tas-CRR</p> <p>L-istituzzjoni tirrapporta din l-informazzjoni għall-ikbar ghaxar skoperturi għall-istituzzjonijiet u l-akbar ghaxar skoperturi għal entitajiet finanzjarji mhux regolati.</p> <p>Il-meded ta' maturità huma ddefiniti b'intervall ta' kull xahar sa sena, b'intervall minn sena sa tliet snin u b'intervalli akbar minn tliet snin 'il quddiem.</p> <p>Kull valur tal-iskopertura qabel l-applikazzjoni ta' eżenzjonijiet u s-CRM (il-kolonna 210 tal-formola LE2) jiġi rrapportat bl-ammont pendenti kollu rispettiv tiegħu ta' maturità mistennija tal-maturità residwa tiegħu. F'każ ta' diversi relazzjonijiet separati li jikkostitwixxu skopertura għal klijent, kull waħda minn dawn il-partijiet tal-espożizzjoni tiġi rrapportata bl-ammont pendenti kollu rispettiv tagħha ta' maturità mistennija ta' maturità residwa. Strumenti li ma jkollhomx maturità fissa, bħal ekwità, jiġu inkluzi fil-kolonna “maturità mhux definita”.</p> <p>Il-maturità mistennija tal-iskopertura tiġi rrapportata għal skoperturi kemm diretti kif ukoll indiretti.</p>

▼ M3

Kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
	<p>Għal skoperturi diretti, meta jiġu allokati ammonti mistennija ta' strumenti ta' ekwità, strumenti ta' dejn u derivattivi fil-meded differenti ta' maturità ta' din il-formula, jintużaw l-istruzzjonijiet tal-formola tal-maturità tal-metriċi addizzjonali dwar il-likwidità (ara d-dokument ta' konsultazzjoni CP18 ippubblikat fit-23.5.2013).</p> <p>Fil-każ tal-entrati li ma jidhrux fil-karta tal-bilanċ, il-maturità tar-riskju sottostanti tintuża fl-allokazzjoni ta' ammonti mistennija għall-meded tal-maturità. B'mod aktar speċifiku, għal depożiti forward dan ifisser l-istruttura tal-maturità tad-depożitu; għall-garanziji finanzjarji, l-istruttura tal-maturità tal-assi finanzjarji sottostanti; għal faċilitajiet mhux uzati ta' impenji ta' self, l-istruttura tal-maturità tas-self; u għal impenji oħra, l-istruttura tal-maturità tal-impenn.</p> <p>Fil-każ ta' skoperturi indiretti, l-allokazzjoni għall-meded tal-maturità tkun ibbażata fuq il-maturità tal-operazzjonijiet garantiti li jiġġeneraw l-iskopertura diretta.</p>

9. **C 31.00- Meded ta' maturità tal-akbar għaxar skoperturi għall-istituzzjonijiet u l-akbar għaxar skoperturi għal entitajiet finanzjarji mhux regolati: dettall tal-iskoperturi għal klijenti individwali fi hdan gruppi ta' klijenti konnessi (formola LE5).**

9.1. Struzzjonijiet dwar kolonni speċifiċi

Kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
010-260	L-istituzzjoni tirrapporta fil-formola LE5 id-dejta tal-klijenti individwali li jappartjenu għall-gruppi ta' klijenti konnessi inklużi fir-ringieli tal-formola LE4.
010	<p>Kodiċi</p> <p>Kolonni 010 u 020 huma identifikatur kompost tar-ringieli, u flimkien iridu jkunu uniċi għal kull ringiela fit-tabella.</p> <p>Ara l-kolonna 010 tal-formola LE3.</p>
020	<p>Kodiċi tal-grupp</p> <p>Kolonni 010 u 020 huma identifikatur kompost tar-ringieli, u flimkien iridu jkunu uniċi għal kull ringiela fit-tabella.</p> <p>Ara l-kolonna 020 tal-formola LE3.</p>
030-260	<p>Meded tal-maturità tal-iskoperturi</p> <p>Ara l-kolonni 020-250 tal-formola LE4.</p>

RAPPURTAR DWAR L-INGRANAĠĠ

MUDELLI TAR-RAPPURTAR TAL-PROPORZJON TAL-INGRANAĠĠ			
Kodiċi tal-mudell	Kodiċi tal-mudell	Isem tal-mudell	Isem qasir
45	C 45.00	Kalkolu tal-proporzjon tal-ingranaġġ	LRCalc
40	C 40.00	Trattament alternattiv tal-miżura tal-iskopertura	LR1
41	C 41.00	Elementi ta' fuq il-Karta tal-Bilanċ u ta' Barra l-Karta tal-Bilanċ - Tqassim addizzjonali tal-iskoperturi	LR2
42	C 42.00	Definizzjoni alternattiva tal-kapital	LR3
43	C 43.00	Tqassim tal-komponenti tal-miżuri tal-iskopertura tal-proporzjon tal-ingranaġġ	LR4
44	C 44.00	Informazzjoni ġenerali	LR5
46	C 46.00	Entitajiet ikkonsolidati għall-finijiet tal-kontabilità iżda li ma jaqgħux fl-ambitu tal-konsolidazzjoni prudenzjali	LR6

C 40.00 - TRATTAMENT ALTERNATTIV TAL-MIŻURA TAL-ISKOPERTURA (LR1)

Ringiela		Kolonna										
		010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110
		Valur kontabbli tal-karta tal-bilanċ	Valur kontabbli bil-preżunzjoni tal-ebda tpaċija jew CRM iehor	Valur bir-regoli tat-tpaċija (Derivattivi) meta jitqies il-kollateral tal-flus likwidi	Ammont addizzjonali SFT	Metodu add-on mark-to-market (bil-preżunzjoni tal-ebda tpaċija jew CRM) (Derivattivi)	Metodu add-on b'valwazzjoni skont is-suq (alternattiv) (Derivattivi)	Ammont nominali/valur nominali	Ammont nominali (l-istess isem ta' referenza)	Ammont nominali (l-istess isem ta' referenza u kontroparti jew CCP)	Ammont nominali (l-istess isem ta' referenza u protezzjoni mixtrija mis-CCP)	Ammont nominali (l-istess isem ta' referenza u maturità akbar)
010	Derivattivi											
020	Derivattivi tal-kreditu (protezzjoni mibjugha)											
030	Derivattivi tal-kreditu (protezzjoni mibjugha), li huma suġġetti għal klawżola ta' għeluq											
040	Derivattivi tal-kreditu (protezzjoni mibjugha), li mhumiex suġġetti għal klawżola ta' għeluq											
050	Derivattivi tal-kreditu (protezzjoni mixtrija)											
060	Derivattivi finanzjarji											
070	SFT kopert minn ftehim prinċipali ta' tpaċija											
080	SFT mhux kopert minn ftehim prinċipali ta' tpaċija											

▼B

Ringiela		Kolonna										
		010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110
		Valur kontabbli tal-karta tal-bilanè	Valur kontabbli bil-preżunzjoni tal-ebda tpaċija jew CRM iehor	Valur bir-regoli tat-tpaċija (Derivattivi) meta jitqies il-kollateral tal-flus likwidi	Ammont addizzjonali SFT	Metodu add-on mark-to market (bil-preżunzjoni tal-ebda tpaċija jew CRM) (Derivattivi)	Metodu add-on b'valwazzjoni skont is-suq (alternattiv) (Derivattivi)	Ammont nominali/valur nominali	Ammont nominali (l-istess isem ta' referenza)	Ammont nominali (l-istess isem ta' referenza u kontroparti jew CCP)	Ammont nominali (l-istess isem ta' referenza u protezzjoni mixtrija mis-CCP)	Ammont nominali (l-istess isem ta' referenza u l-istess maturità jew maturità akbar)
090	Assi oħra											
100	Elementi ta' riskju baxx barra l-karta tal-bilanè taht l-RSA; li minnhom:											
110	Skoperturi ċirkolanti bl-imnut; li minnhom											
120	Impenji tal-karti tal-kreditu kancellabbli minghajn kundizzjonijiet											
130	Impenji non-ċirkolanti kancellabbli minghajn kundizzjonijiet											
140	Assi barra l-karta tal-bilanè ta' riskju medju/baxx taht l-RSA											
150	Elementi barra l-karta tal-bilanè ta' riskju medju taht l-RSA											
160	Elementi barra l-karta tal-bilanè b'riskju shih taht l-RSA											
170	(element <i>pro memoria</i>) Ammont miġbud ta' skoperturi ċirkolanti bl-imnut											
180	(element <i>pro memoria</i>) Ammonti miġbuda fuq impenji tal-karti tal-kreditu kancellabbli minghajn kundizzjonijiet											

▼B

Ringiela		Kolonna										
		010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110
		Valur kontabbli tal-karta tal-bilanċ	Valur kontabbli bil-preżunzjoni tal-ebda tpaċija jew CRM iehor	Valur bir-regoli tat-tpaċija (Derivattivi) meta jitqies il-kollateral tal-flus likwidi	Ammont addizzjonali SFT	Metodu add-on mark-to-market (bil-preżunzjoni tal-ebda tpaċija jew CRM) (Derivattivi)	Metodu add-on b'valwazzjoni skont is-suq (alternattiv) (Derivattivi)	Ammont nominali/valur nominali	Ammont nominali (l-istess isem ta' referenza)	Ammont nominali (l-istess isem ta' referenza u kontroparti jew CCP)	Ammont nominali (l-istess isem ta' referenza u protezzjoni mixtrija mis-CCP)	Ammont nominali (l-istess isem ta' referenza u maturità jew maturità akbar)
190	(element <i>pro memoria</i>) Ammonti miġbuda fuq impenji mhux ċirkolanti kancellabbli mingħajr kundizzjonijiet											
200	(element <i>pro memoria</i>) Elementi fiduċjarji bir-rikonoxximent irtirat skont l-Artikolu 429(11) tas-CRR											
210	Kollateral fi flus likwidi riċevuti fi tranżazzjonijiet tad-derivattivi											
220	Riċevibbli għal kollateral tal-flus likwidi mqiegħed fi tranżazzjonijiet ta' derivattivi											
230	Titoli riċevuti f'SFT li huma rikonoxxuti bhala assi											
240	Self cash conduit tal-SFT (riċevibbli fi flus likwidi)											

▼B

C 41.00 - Elementi ta' fuq il-Karta tal-Bilanè u ta' Barra l-Karta tal-Bilanè - Tqassim addizzjonali tal-iskoperturi ELEMENTI TA' FUQ IL-KARTA TAL-BILANĊ U TA' BARRA L-KARTA TAL-BILANĊ - TQASSIM ADDIZZJONALI TAL-ISKOPERTURI (LR2)

Ringiela		Kolonna		
		010	020	030
		Skoperturi fil-karta tal-bilanè u barra l-karta tal-bilanè (skoperturi SA)	Skoperturi fil-karta tal-bilanè u barra l-karta tal-bilanè (skoperturi IRB)	Valur nominali
010	Skoperturi totali ta' fuq il-karta tal-bilanè u ta' barra l-karta tal-bilanè li jappartjenu għall-portafoll bankarju (tqassim skont il-piż tar-riskju effettiv):			
020	= 0 %			
030	> 0 u ≤ 12 %			
040	> 12 u ≤ 20 %			
050	> 20 u ≤ 50 %			
060	> 50 u ≤ 75 %			
070	> 75 u ≤ 100 %			
080	> 100 u ≤ 425 %			
090	> 425 u ≤ 1250 %			
100	Skoperturi f'inadempjenza			
110	Elementi ta' barra l-karta tal-bilanè ta' riskju baxx u elementi ta' barra l-karta tal-bilanè li għandhom fattur ta' konverżjoni ta' 0 % taht il-proporzjon tas-solvenza (element pro memoria)			

▼B

C 42.00 - DEFINIZZJONI ALTERNATTIVA TA' KAPITAL (LR3)

Ringiela		Kolonna
		010
010	Kapital tal-Ekwità Komuni tal-Grad 1 - definizzjoni introdotta kompletament	
020	Kapital tal-Grad 1 ta' Ekwità Komuni - definizzjoni ta' tranzizzjoni	
030	Fondi proprji totali - definizzjoni introdotta kompletament	
040	Fondi proprji totali - definizzjoni ta' tranzizzjoni	
050	Aġġustamenti regolatorji - CET1 - definizzjoni introdotta kompletament	
060	Aġġustamenti regolatorji - CET1 - definizzjoni ta' tranzizzjoni	
070	Aġġustamenti regolatorji - Fondi proprji totali - definizzjoni introdotta kompletament	
080	Aġġustamenti regolatorji - Fondi proprji totali - definizzjoni ta' tranzizzjoni	

▼B

C 43.00 - TQASSIM TAL-KOMPONENTI TAL-MIŻURI TAL-KOPERTURA TAL-PROPORIZZJON TAL-INGRANAĠĠ (LR4)

Ringiela	Elementi ta' barra l-karta tal-bilanċ, derivattivi, SFTs u l-portafoll tan-negozjar	Kolonna			
		010	020		
		Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ	RWA		
010	Elementi ta' barra l-karta tal-bilanċ; li minnhom				
020	Finanzjament tal-kummerċ; li minnhom				
030	Taht l-iskema uffiċjali tal-assigurazzjoni tal-kreditu tal-esportazzjoni				
040	Derivattivi u SFTs suġġetti għal ftehim ta' tpaċija b'diversi prodotti				
050	Derivattivi mhux suġġetti għal ftehim ta' tpaċija b'diversi prodotti				
060	SFTs mhux suġġetti għal ftehim ta' tpaċija b'diversi prodotti				
070	Assi ohra tal-portafoll tan-negozjar				
Ringiela	Skoperturi ohra tal-portafoll mhux tan-negozjar	Kolonna			
		010	020	030	040
		Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ		RWA	
		Skoperturi SA	Skoperturi IRB	Skoperturi SA	Skoperturi IRB
080	Bonds koperti				
090	Skoperturi trattati bhala sovrani				
100	Gvernijiet ċentrali u banek ċentrali				
110	Gvernijiet reġjonali u awtoritajiet lokali trattati bhala sovrani				
120	MDBs u organizzazzjonijiet internazzjonali trattati bhala sovrani				

▼B

Ringiela	Skoperturi ohra tal-portafoll mhux tan-negozjar	Kolonna			
		010	020	030	040
		Valur tal-Iskopertura tal-Proporzjon tal-Ingranaġġ		RWA	
		Skoperturi SA	Skoperturi IRB	Skoperturi SA	Skoperturi IRB
130	PSEs trattati bhala sovrani				
140	Skoperturi għal gvernijiet reġjonali, MDB, organizzazzjonijiet internazzjonali u PSE MHUX trattati bhala sovrani				
150	Gvernijiet reġjonali u awtoritajiet lokali MHUX trattati bhala sovrani				
160	MDBs MHUX trattati bhala sovrani				
170	PSEs MHUX trattati bhala sovrani				
180	Istituzzjonijiet				
190	Garantiti b'ipoteki ta' proprjetà immobbli; li minnhom				
200	Garantiti b'ipoteki ta' proprjetajiet residenzjali				
210	Skoperturi bl-imnut				
220	SME bl-imnut				
230	Korporattivi				
240	Finanzjarji				
250	Mhux finanzjarji				
260	Skoperturi SME				
270	Skoperturi korporattivi mhux SME				
280	Skoperturi inadempjenti				
290	Skoperturi ohra (pereżempju ekwità u assi ta' obligazzjonijiet ohra mhux ta' kreditu); li minnhom:				
300	Skoperturi ta' titolizzazzjoni				
310	Finanzjament tal-kummerċ (Element <i>pro memoria</i>); li minnhom				
320	Taht skema uffiċjali ta' assigurazzjoni tal-kreditu tal-esportazzjoni				

▼**B**

C 44.00 - INFORMAZZJONI ĠENERALI (LR5)

Ringiela		Kolonna
		010
010	Struttura korporattiva tal-istituzzjonijiet	
020	Trattament tad-derivattivi	
030	Qafas kontabbli	
040	Tip ta' istituzzjoni	
050	Metodu tal-kalkolu tar-rappurtar	
060	Livell tar-rappurtar	

▼B

C 45.00 - KALKOLU TAL-PROPORIZJON TAL-INGRANAĠĠ (LRCalc)

		Kolonna		
		Skopertura LR: Valur-xahar-1	Skopertura LR: Valur-xahar-2	Skopertura LR: Valur-xahar-3
Ringiela	Valuri tal-Iskopertura	010	020	030
010	Skopertura SFT skont is-CRR 220			
020	Skopertura SFT skont is-CRR 222			
030	Derivattivi: Valur tas-suq			
040	Derivattivi: Metodu Add-on bil-Prezz tas-Suq			
050	Derivattivi: Metodu tal-Iskopertura Originali			
060	Facilitajiet ta' kreditu mhux miġbuda, li jistgħu jiġu miġbuda b'mod mhux kundizzjonali fi kwalunkwe zmien minghajr avviż			
070	Elementi ta' barra l-karta tal-bilanċ relatati ma' negozju b'riskju medju/baxx			
080	Elementi ta' barra l-karta tal-bilanċ relatati ma' negozju b'riskju medju u elementi ta' barra l-karta tal-bilanċ relatati mal-finanzjament tal-kummerċ appoġġati uffiċjalment			
090	Elementi ohra ta' barra l-karta tal-bilanċ			
100	Assi ohra			
Ringiela	Aġġustamenti kapitali u regulatorji			
110	Kapital tal-Grad 1 - definizzjoni b'introduzzjoni shiha			
120	Kapital tal-Grad 1 - definizzjoni tranzitorja			
130	Ammont li għandu jiżdied minhabba CRR 429 (4), it-2 subparagrafu			
140	Ammont li għandu jiżdied minhabba CRR 429 (4), it-2 subparagrafu - definizzjoni tranzitorja			

▼B

		Kolonna			
		Skopertura LR: Valur-xahar-1	Skopertura LR: Valur-xahar-2	Skopertura LR: Valur-xahar-3	
150	Aġġustamenti regolatorji - Grad 1 - definizzjoni b'introduzzjoni sħiħa; li minnhom				
160	Aġġustamenti regolatorji dwar ir-riskju tal-kreditu proprju				Kolonna
170	Aġġustamenti regolatorji - Grad 1 - definizzjoni tranzitorja				040
Ringiela	Proporzjon tal-Ingranaġġ				Il-proporzjon tal-ingranaġġ ikkalkulat bhala medja aritmetika sempliċi tal-proporzjon tal-ingranaġġ mensili fuq trimestru
180	Proporzjon tal-Ingranaġġ -bl-użu ta' definizzjoni ta' introduzzjoni sħiħa tal-Grad 1				
190	Proporzjon tal-Ingranaġġ - bl-użu ta' definizzjoni tranzitorja tal-Grad 1				

C 46.00 - ENTITAJIET IKKONSOLIDATI GHALL-FINIJIET TAL-KONTABILITA IŻDA LI MA JAQGHUX FL-AMBITU TAL-KONSOLIDAZZJONI PRUDENZJALI (LR6)

Ringiela		Kolonna		
		010	020	030
		Entitajiet tas-settur finanzjarju	Entitajiet tat- titolizzazzjoni	Entitajiet kummerċjali
010	SFT koperti minn valur kontabbli ta' ftehim prinċipali ta' kumpens bi preżunzjoni tal-ebda tpaċija jew CRM iehor			
020	SFT koperti minn ftehim add-on prinċipali ta' tpaċija			
030	SFT mhux koperti minn valur kontabbli ta' ftehim prinċipali ta' kumpens bi preżunzjoni tal-ebda tpaċija jew CRM iehor			
040	SFT mhux koperti minn ftehim add-on prinċipali ta' tpaċija			
050	Derivattivi: Valur tas-suq			
060	Derivattivi: Metodu Add-on ta' Valwazzjoni Skont is-Suq			
070	Derivattivi: Medotu tal-Iskopertura Originali			
080	Facilitajiet tal-kreditu mhux miġbuda, li jistghu jiġu kkanċellati mingħajr kundizzjonijiet fi kwalunkwe żmien mingħajr avviz			
090	Elementi relatati mal-kummerċ barra l-karta tal-bilanċ ta' riskju medju/ baxx			
100	Elementi relatati mal-kummerċ barra l-karta tal-bilanċ ta' riskju medju u elementi relatati mal-finanzjament tal-espertazzjoni barra l-karta tal-bilanċ appoġġati ufficjalment			
110	Elementi oħra barra l-karta tal-bilanċ			
120	Assi oħra			
130	(element pro memoria) Valur totali tal-investment fl-entitajiet			
140	(element pro memoria) Assi kontabbli totali tal-entitajiet			
150	(element pro memoria) Ekwita kontabbli totali tal-entitajiet			
160	(element pro memoria) Fattur ta' inkluzjoni			
170	(element pro memoria) Assi kontabbli tal-entitajiet li mhumiex meqjusa fit-taqsimiet {LR6;010;3} sa {LR6;120;3}			

*ANNEX XI***IR-RAPPORTAR DWAR L-INGRANAĠĠ****PARTI I: L-ISTRUZZJONIJIET ĠENERALI**

1. **It-tikkettar tal-formoli u konvenzjonijiet ohrajn**
- 1.1. **It-tikkettar tal-formoli**
- 1.2. **Il-konvenzjoni dwar l-enumerazzjoni**
- 1.3. **Il-konvenzjoni dwar is-sinjali**

PARTI II: L-ISTRUZZJONIJIET RELATATI MAL-FORMOLA

1. **L-istruttura u l-frekwenza**
2. **Il-formuli għall-kalkolu tal-proporzjon ta' ingranaġġ**
3. **Il-limiti tal-materjalità għad-derivattivi**
4. **LRCalc: Kalkolu tal-proporzjon ta' ingranaġġ**
5. **LR1 dwar it-trattament alternattiv tal-Kejl tal-Iskopertura**
6. **LR2 L-entrati tal-karta bilanċjali u dawk barra l-karta bilanċjali — diżaggregazzjoni addizzjonali tal-iskoperturi**
7. **LR3 Id-definizzjoni alternattiva ta' kapital**
8. **LR4 Id-diżaggregazzjoni alternattiva ta' komponenti tal-kejl tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ**
9. **LR5 L-informazzjoni ġenerali**
10. **LR6 L-entitajiet li huma kkonsolidati għal skopijiet kontabilistiċi iżda mma jaqghux fl-ambitu tal-konsolidament prudenzjali**



PARTI I: L-ISTRUZZJONIJIET ĠENERALI

1. It-tikkettar tal-formoli u konvenzjonijiet oħrajn

1.1. It-tikkettar tal-formoli

1. Dan l-Anness fih struzzjonijiet addizzjonali għat-tabelli tal-Proporzjon ta' Ingranaġġ (minn hawn 'il quddiem "LR") inklużi fl-Anness X ta' dan l-Istandard.
2. B'mod ġenerali, il-qafas jikkonsisti f'seba' formoli:
 - Kalkolu tal-Proporzjon ta' Ingranaġġ (LRCalc): Kalkolu tal-proporzjon ta' ingranaġġ
 - Formola 1 tal-Proporzjon ta' Ingranaġġ (LR1): Trattament alternattiv tal-kejl tal-iskopertura
 - Formola 2 tal-Proporzjon ta' Ingranaġġ (LR2): Entrati tal-karta bilanċjali u dawk barra l-karta bilanċjali — diżaggregazzjoni addizzjonali tal-iskoperturi
 - Formola 3 tal-Proporzjon ta' Ingranaġġ (LR3): Definizzjoni alternattiva ta' kapital
 - Formola 4 tal-Proporzjon ta' Ingranaġġ (LR4): Diżaggregazzjoni ta' komponenti tal-kejl tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ
 - Formola 5 tal-Proporzjon ta' Ingranaġġ (LR5): Informazzjoni ġenerali
 - Formola 6 tal-Proporzjon ta' Ingranaġġ (LR6): Entitajiet li huma kkonsolidati għal skopijiet kontabilistiċi iżda ma jaqgħux fl-ambitu tal-konsolidament prudenzjali.
3. Għal kull formola huma pprovduti referenzi legali kif ukoll informazzjoni iktar dettaljata dwar aspetti iktar ġenerali tar-rapportar.

1.2. Il-konvenzjoni dwar l-enumerazzjoni

4. Id-dokument se jsegwi l-konvenzjoni dwar it-tikkettar stabbilita fil-paragrafi li ġejjin, meta ssir referenza għall-kolonna, ir-ringieli u l-attributi tal-formoli. Dawn il-kodiċijiet numeriči jintużaw b'mod estensiv fir-regoli dwar il-valwazzjoni.
5. In-notazzjoni ġenerali li ġejja hija segwita fl-istruzzjonijiet: {Template;-Row;Column}. Sinjal ta' asterisk se jintuża biex juri li l-validazzjoni ssir għar-ringiela jew il-kolonna shiha.
6. Fil-każ ta' validazzjonijiet fi hdan formola, fejn jintużaw biss il-punti tad-dejta minn dik il-formola, in-notazzjonijiet mhumiex se jirreferu għall-formola: {Row;Column}.
7. Għall-fini tar-rapportar dwar l-ingranaġġ, "li minnhom" tirreferi għal entrata li hija sottosett ta' kategorija ta' skoperturi ta' livell oghla filwaqt li "entrata tal-memo" tirreferi għal entrata separata li mhijiex sottosett ta' klassi ta' skopertura. Ir-rapportar taż-żewġ tipi ta' entrati huwa obligatorju sakemm ma jkunx speċifikat mod ieħor.

1.3. Il-konvenzjoni dwar is-sinjali

8. L-ammonti kollha jkunu rrapportati bhala cifri pożittivi. Bhala eċċezzjoni hemm l-ammonti rrapportati f' {LRCalc;110; 1}, {LRCalc;110; 2}, {LRCalc;110; 3}, {LRCalc;120; 1}, {LRCalc;120; 2}, {LRCalc;120; 3}, {LRCalc;150; 1}, {LRCalc;150; 2}, {LRCalc;150;3}, {LRCalc;160; 1}, {LRCalc;160; 2}, {LRCalc;160; 3}, {LRCalc;170; 1}, {LRCalc;170; 2}, {LRCalc;170; 3}, {LRCalc;180; 1}, {LRCalc;180; 2}, {LRCalc;180; 3}, {LRCalc;190; 1}, {LRCalc;190; 2}, {LRCalc;190; 3}, {LR3;010;1}, LR3;020; 1}, {LR3;030; 1}, LR3;040; 1}, {LR3;050; 1}, LR3;060; 1}, {LR3;070; 1} u {LR3;080; 1} li jistgħu jiehdu kemm valuri pożittivi kif ukoll negattivi. B'hekk kun af li, hliief f'każijiet estremi, {LRCalc;150; 1}, {LRCalc;150; 2},

▼B

{LRCalc;150; 3}, {LRCalc;170; 1}, {LRCalc;170; 2}, {LRCalc;170; 3}, {LR3;050; 1}, {LR3;060; 1}, {LR3;070; 1} u {LR3;080; 1} jiehdu biss valuri negattivi. Kun af ukoll li, hliet f'kazijiet estremi, {LRCalc;110; 1}, {LRCalc;110; 2}, {LRCalc;110; 3}, {LRCalc;120; 1}, {LRCalc;120; 2}, {LRCalc;120; 3}, {LRCalc;180; 1}, {LRCalc;180; 2}, {LRCalc;180; 3}, {LRCalc;190; 1}, {LRCalc;190; 2}, {LRCalc;190; 3}, {LR3;010; 1}, {LR3;020; 1}, {LR3;030; 1}, {LR3;040; 1} jiehdu biss valuri pożittivi.

PARTI II: L-ISTRUZZJONIJIET RELATATI MAL-FORMOLA**1. L-istruttura u l-frekwenza**

- Il-formola tal-proporzjon ta' ingranaġġ hija maqsuma f'żewġ partijiet. Il-Parti A tinvolvi l-entrati kollha tad-dejta li jidhlu fil-kalkolu tal-proporzjon ta' ingranaġġ li l-istituzzjonijiet jipprezentaw lill-awtoritajiet kompetenti skont l-Artikolu 430(1), l-ewwel sottoparagrafu, tas-CRR, filwaqt li l-Parti B tinvolvi l-entrati kollha tad-dejta li l-istituzzjonijiet jipprezentaw skont l-Artikolu 430(1), it-tieni sottoparagrafu tas-CRR (jiġifieri għall-finijiet tar-rapport imsemmi fl-Artikolu 511 tas-CRR).
- Fil-Parti A, l-istituzzjonijiet jirrapportaw il-valuri ta' tmiem ix-xahar sakemm ma tapplikax id-deroga speċifikata fl-Artikolu 499(3) tas-CRR. Fil-Parti B, l-istituzzjonijiet jirrapportaw il-valuri ta' tmiem it-trimestru.
- Meta jikkumpilaw id-dejta għal din l-ITS, l-istituzzjonijiet jikkunsidraw it-trattament tal-assi fiduċjarji b'konformità mal-Artikolu 429(11) tas-CRR.

2. Il-formuli għall-kalkolu tal-proporzjon ta' ingranaġġ

- Il-proporzjon ta' ingranaġġ huwa bbażat fuq kejl ta' kapital u kejl tal-iskopertura totali, li jistgħu jiġu kkalkolati mill-entrata mill-Parti A.

5.

$$\text{Leverage Ratio – fully phased – in definition} = \frac{\text{LR month 1(PI)} + \text{LR month 2(PI)} + \text{LR month 3(PI)}}{3}$$

- LR xahar 1 (PI) = $\frac{\{\text{LRCalc;110; 1}\}}{\{\{\text{LRCalc;010; 1}\} + \{\text{LRCalc;020; 1}\} + \{\text{LRCalc;030; 1}\} + \{\text{LRCalc;040; 1}\} + \{\text{LRCalc;050; 1}\} + \{\text{LRCalc;060; 1}\} + \{\text{LRCalc;070; 1}\} + \{\text{LRCalc;080; 1}\} + \{\text{LRCalc;090; 1}\} + \{\text{LRCalc;100; 1}\} + \{\text{LRCalc;130; 1}\} + \{\text{LRCalc;150; 1}\} - \{\text{LRCalc;160; 1}\}}$

- LR xahar 2 (PI) = $\frac{\{\text{LRCalc; 110; 2}\}}{\{\{\text{LRCalc; 010; 2}\} + \{\text{LRCalc;020; 2}\} + \{\text{LRCalc;030; 2}\} + \{\text{LRCalc;040; 2}\} + \{\text{LRCalc;050; 2}\} + \{\text{LRCalc;060; 2}\} + \{\text{LRCalc;070; 2}\} + \{\text{LRCalc;080; 2}\} + \{\text{LRCalc;090; 2}\} + \{\text{LRCalc;100; 2}\} + \{\text{LRCalc;130; 2}\} + \{\text{LRCalc;150; 2}\} - \{\text{LRCalc;160; 2}\}}$

- LR xahar 3 (PI) = $\frac{\{\text{LRCalc;110; 3}\}}{\{\{\text{LRCalc;010; 3}\} + \{\text{LRCalc;020; 3}\} + \{\text{LRCalc;030; 3}\} + \{\text{LRCalc;040; 3}\} + \{\text{LRCalc;050; 3}\} + \{\text{LRCalc;060; 3}\} + \{\text{LRCalc;070; 3}\} + \{\text{LRCalc;080; 3}\} + \{\text{LRCalc;090; 3}\} + \{\text{LRCalc;100; 3}\} + \{\text{LRCalc;130; 3}\} + \{\text{LRCalc;150; 3}\} - \{\text{LRCalc;160; 3}\}}$

9.

$$\text{Leverage Ratio – transitional definition} = \frac{\text{LR month 1(T)} + \text{LR month 2(T)} + \text{LR month 3(T)}}{3}$$

▼B

10. LR xahar 1 (T) = $\{\text{LRCalc};120; 1\} / (\{\text{LRCalc};010; 1\} + \{\text{LRCalc};020; 1\} + \{\text{LRCalc};030; 1\} + \{\text{LRCalc};040; 1\} + \{\text{LRCalc};050; 1\} + \{\text{LRCalc};060; 1\} + \{\text{LRCalc};070; 1\} + \{\text{LRCalc};080; 1\} + \{\text{LRCalc};090; 1\} + \{\text{LRCalc};100; 1\} + \{\text{LRCalc};140; 1\} + \{\text{LRCalc};170; 1\} - \{\text{LRCalc};160; 1\})$
11. LR xahar 2 (T) = $\{\text{LRcalc}; 120; 2\} / (\{\text{LRcalc}; 010; 2\} + \{\text{LRCalc};020; 2\} + \{\text{LRCalc};030; 2\} + \{\text{LRCalc};040; 2\} + \{\text{LRCalc};050; 2\} + \{\text{LRCalc};060; 2\} + \{\text{LRCalc};070; 2\} + \{\text{LRCalc};080; 2\} + \{\text{LRCalc};090; 2\} + \{\text{LRCalc};100; 2\} + \{\text{LRCalc};140; 2\} + \{\text{LRCalc};170; 2\} - \{\text{LRCalc};160; 2\})$
12. LR xahar 3 (T) = $\{\text{LRCalc};120; 3\} / (\{\text{LRCalc};010; 3\} + \{\text{LRCalc};020; 3\} + \{\text{LRCalc};030; 3\} + \{\text{LRCalc};040; 3\} + \{\text{LRCalc};050; 3\} + \{\text{LRCalc};060; 3\} + \{\text{LRCalc};070; 3\} + \{\text{LRCalc};080; 3\} + \{\text{LRCalc};090; 3\} + \{\text{LRCalc};100; 3\} + \{\text{LRCalc};140; 3\} + \{\text{LRCalc};170; 3\} - \{\text{LRCalc};160; 3\})$
13. Meta tkun tapplika d-deroga speċifikata fl-Artikolu 499 (3) tas-CRR, il-proporzjon ta' ingranaġġ — id-definizzjoni mdaħhla bis-shih tfisser LR xahar 3 (PI) u l-proporzjon ta' ingranaġġ — id-definizzjoni tranzitorja tfisser LR xahar 3 (T).

3. Il-limiti tal-materjalità ghad-derivattivi

14. Biex jonqos il-piż tar-rapportar għall-istituzzjonijiet bi skoperturi limitati f'derivattivi, il-kejliet li ġejjin jintużaw biex tiġi kkalkolata l-importanza relattiva tal-iskoperturi tad-derivattivi għall-iskopertura totali tal-proporzjon ta' ingranaġġ. L-istituzzjonijiet jikkalkolaw dawn il-kejliet kif ġejj:

15.

$$\text{Sehem tad-derivattivi} = \frac{[(\text{LRCalc}; 030; 3) + (\text{LRCalc}; 040; 3) + (\text{LRCalc}; 050; 3)]}{\text{Total exposure measure}}$$

16. Fejn il-kejl tal-iskopertura totali jkun daqs: $[\{\text{LRCalc};010; 3\} + \{\text{LRCalc};020; 3\} + \{\text{LRCalc};030; 3\} + \{\text{LRCalc};040; 3\} + \{\text{LRCalc};050; 3\} + \{\text{LRCalc};060; 3\} + \{\text{LRCalc};070; 3\} + \{\text{LRCalc};080; 3\} + \{\text{LRCalc};090; 3\} + \{\text{LRCalc};100; 3\} + \{\text{LRCalc};130; 3\} + \{\text{LRCalc};150; 3\} - \{\text{LRCalc};160; 3\}]$

17. Valur nozzjonali totali tad-derivattivi = $\{\text{LR1};010; 7\}$

18. Volum ta' derivattivi ta' kreditu = $\{\text{LR1};020; 7\} + \{\text{LR1};050; 7\}$

19. L-istituzzjonijiet huma mehtieġa jirrapportaw l-attributi msemmija fil-paragrafu 22 fil-perjodu tar-rapport li jmiss, jekk tkun issodisfata wahda mill-kundizzjonijiet li ġejjin:

— Is-sehem tad-derivattivi msemmi fil-paragrafu 15 huwa ta' iktar minn 1,5 % fuq żewġ dati ta' referenza tar-rapportar konsekuttivi; jew

— Is-sehem tad-derivattivi msemmi fil-paragrafu 15 jaqbeż it-2,0 %.

20. L-istituzzjonijiet li għalihom il-valur nozzjonali totali tad-derivattivi kif definit fil-paragrafu 17 jaqbeż l-EUR 10 biljun iridu jirrapportaw l-attributi msemmijin fil-paragrafu 22, anki jekk is-sehem tad-derivattivi tagħhom ma jissodisfax il-kundizzjonijiet deskritti fil-paragrafu 19.

21. L-istituzzjonijiet huma mehtieġa jirrapportaw l-attributi msemmijin fil-paragrafu 23 jekk tkun issodisfata wahda mill-kundizzjonijiet li ġejjin:

— Il-volum ta' derivattivi ta' kreditu msemmi fil-paragrafu 18 huwa ta' iktar minn EUR 300 miljun fuq żewġ dati ta' referenza tar-rapportar konsekuttivi; jew

— Il-volum ta' derivattivi ta' kreditu msemmi fil-paragrafu 18 jaqbeż il-EUR 500 miljun.

▼B

22. {LR1;010; 1}, {LR1;010; 2}, {LR1;010; 3}, {LR1;010; 5}; {LR1;010; 6}, {LR1;010; 7}, {LR1;020; 1}, {LR1;020; 2}, {LR1;020; 5}, {LR1;020; 7}, {LR1;030; 5}, {LR1;030; 7}, {LR1;040; 5}, {LR1;040; 7}, {LR1;050; 1}, {LR1;050; 2}, {LR1;050; 5}, {LR1;050; 7}, {LR1;060; 1}, {LR1;060; 2}, {LR1;060; 5}, {LR1;060; 7}.

23. {LR1;050; 8}, {LR1;050; 9}, {LR1;050; 10}, {LR1;050; 11}.

4. LRCalc: Kalkolu tal-proporzjon ta' ingranaġġ

24. Din il-parti tal-formola tar-rapportar tiġbor id-dejta li hija mehtieġa biex jiġi kkalkolat il-proporzjon ta' ingranaġġ kif definit fl-Artikolu 429 tas-CRR.

25. Peress li l-proporzjon ta' ingranaġġ jiġi kkalkolat “bħala l-medja aritmetika sempliċi tal-proporzjonijiet ta' ingranaġġ ta' kull xahar matul trimestru”, l-istituzzjonijiet jirrapportaw il-komponenti fuq bażi ta' tmiem ix-xahar sakemm ma tkunx tapplika d-deroga speċifikata fl-Artikolu 499(3) tas-CRR. Jekk dan tal-aħħar huwa l-każ, l-istituzzjonijiet jirrapportaw biss valuri fil-kolonna 3 tal-LRCalc.

26. L-istituzzjonijiet iwettqu r-rapportar tal-proporzjon ta' ingranaġġ b'mod trimestrali. F'kull trimestru, il-“valur-Xahar-1” ikun il-valur tal-aħħar jum kalendarju tal-ewwel xahar tat-trimestru rispettiv, il-“valur-Xahar-2” ikun il-valur tal-aħħar jum kalendarju tat-tieni xahar tat-trimestru rispettiv u l-“valur-Xahar-3” ikun il-valur tal-aħħar jum kalendarju tat-tielet xahar tat-trimestru rispettiv.

	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
Ringiela u kolonna	Il-Valuri tal-Iskopertura
{010; *}	<p>L-iskopertura tal-SFTs skont CRR 220 L-Artikolu 429(9) tas-CRR</p> <p>L-iskopertura ta' tranżazzjonijiet ta' riakkwist, tranżazzjonijiet ta' għoti jew teħid b'self ta' titoli jew ta' kommoditajiet, tranżazzjonijiet ta' saldu twil u tranżazzjonijiet mutwanti b'marġini kkalkolati b'konformità mal-Artikolu 220 minn (1) sa (3).</p> <p>F'dan l-attribut, l-istituzzjonijiet ma jikkunsidrawx tranżazzjonijiet li għalihom il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ huwa ddeterminat skont il-metodu ddefinit fl-Artikolu 222 tas-CRR.</p> <p>F'dan l-attribut, l-istituzzjonijiet ma jinkludux flus riċevuti jew xi titolu li huwa pprovdut lil kontroparti permezz tat-tranżazzjonijiet imsemmijin iktar 'il fuq u li jinżamm fuq il-karta bilanċjali (jiġifieri ma jintlahqux il-kriterji tal-kontabilità għall-irtirar tar-rikonoxximent). Minflok, l-istituzzjonijiet jinkludu dawn l-entrati f' {100; 1}, {100; 2} u {100; 3}.</p>
{020; *}	<p>L-iskopertura tal-SFTs skont CRR 222 L-Artikolu 429(9) tas-CRR</p> <p>Il-valur tal-iskopertura ta' tranżazzjonijiet ta' riakkwist, tranżazzjonijiet ta' għoti jew teħid b'self ta' titoli jew ta' kommoditajiet, tranżazzjonijiet ta' saldu twil u tranżazzjonijiet mutwanti b'marġini kkalkolati b'konformità mal-Artikolu 222.</p> <p>F'dan l-attribut, l-istituzzjonijiet ma jikkunsidrawx tranżazzjonijiet li għalihom il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ huwa ddeterminat skont il-metodu ddefinit fl-Artikolu 220 tas-CRR.</p> <p>F'dan l-attribut, l-istituzzjonijiet ma jinkludux flus riċevuti jew xi titolu jew kommodità li huma pprovduti lil kontroparti permezz tat-tranżazzjonijiet imsemmijin iktar 'il fuq u li jinżammu fuq il-karta bilanċjali (jiġifieri ma jintlahqux il-kriterji tal-kontabilità għall-irtirar tar-rikonoxximent). Minflok, l-istituzzjonijiet jinkludu dawn l-entrati f' {100; 1}, {100; 2} u {100; 3}.</p>

▼ B

Ringiela u kolonna	Il-Valuri tal-Iskopertura
{030; *}	<p>Id-derivattivi: Il-valur tas-suq L-Artikoli 274, 295, 296, 297, 298 u 429 tas-CRR.</p> <p>Il-kost tas-sostituzzjoni attwali kif speċifikat fl-Artikolu 274(1) tal-kuntratti elenkati fl-Anness II tas-CRR u d-derivattivi ta' kreditu.</p> <p>Kif iddeterminat fl-Artikolu 429(6) tas-CRR, l-istituzzjonijiet jiehdu f'kunsiderazzjoni l-effetti ta' kuntratti ta' novazzjoni u ftehimiet oħrajn ta' netting, minbarra ftehimiet kuntrattwali ta' netting bejn prodotti differenti, b'konformità mal-Artikolu 295 tas-CRR.</p> <p>L-istituzzjonijiet jiehdu f'kunsiderazzjoni d-derivattivi ta' kreditu kollha, mhux biss dawk fil-portafoll tan-negozjar.</p> <p>F'dan l-attribut, l-istituzzjonijiet ma jinkludux kuntratti mkejla bl-applikazzjoni tal-Metodu ta' Skopertura Oriġinali b'konformità mal-Artikoli 429(7) u 275 tas-CRR.</p>
{040; *}	<p>Id-derivattivi: Il-Metodu ta' Żieda fil-Valwazzjoni skont is-Suq L-Artikoli 274, 295, 296, 297, 298, 299(2), 429 tas-CRR</p> <p>Dan l-attribut jipprovdi ż-zieda fl-iskopertura futura potenzjali tal-kuntratti elenkati fl-Anness II tas-CRR u tad-derivattivi ta' kreditu kkalkolata skont il-Metodu ta' Valwazzjoni skont is-Suq (l-Artikolu 274 tas-CRR għall-kuntratti elenkati fl-Anness II tas-CRR u l-Artikolu 299(2) tas-CRR għal derivattivi ta' kreditu) u li japplikaw ir-regoli dwar in-netting skont l-Artikolu 429(6) tas-CRR. Meta jiddeterminaw il-valur tal-iskopertura ta' dawk il-kuntratti, l-istituzzjonijiet jiehdu f'kunsiderazzjoni l-effetti tal-kuntratti għan-novazzjoni u ftehimiet oħrajn ta' netting, minbarra ftehimiet kuntrattwali ta' netting bejn prodotti differenti, b'konformità mal-Artikolu 295 tas-CRR.</p> <p>B'konformità mal-Artikolu 429(8) tas-CRR, meta jiddeterminaw l-iskopertura ta' kreditu futura potenzjali tad-derivattivi ta' kreditu, l-istituzzjonijiet japplikaw il-prinċipji stabbiliti fl-Artikolu 299(2) tas-CRR għad-derivattivi ta' kreditu kollha tagħhom, u mhux biss dawk assenjati lill-portafoll tan-negozjar.</p> <p>F'dan l-attribut, l-istituzzjonijiet ma jinkludux kuntratti mkejla bl-applikazzjoni tal-Metodu ta' Skopertura Oriġinali b'konformità mal-Artikoli 429(7) u 275 tas-CRR.</p>
{050; *}	<p>Id-derivattivi: Il-Metodu ta' Skopertura Oriġinali L-Artikolu 429(7) tas-CRR</p> <p>Dan l-attribut jipprovdi l-kejl tal-iskopertura tad-derivattivi kkalkolat skont il-Metodu ta' Skopertura Oriġinali stabbilit fl-Artikolu 275 tas-CRR.</p> <p>L-istituzzjonijiet li ma jużawx il-Metodu ta' Skopertura Oriġinali ma jirrapportawx dan l-attribut.</p> <p>F'dan l-attribut l-istituzzjonijiet ma jikkunsidrawx kuntratti mkejla bl-applikazzjoni tal-Metodu ta' valwazzjoni skont is-suq b'konformità mal-Artikoli 429(6) u 274 tas-CRR.</p>

▼ B

Ringiela u kolonna	Il-Valuri tal-Iskopertura
{060; *}	<p>Il-faċilitajiet ta' kreditu mhux prelevati li jistgħu jiġu kkanċellati inkondizzjonalment fi kwalunkwe waqt bla avviż</p> <p>L-Artikolu 429(10)(a) tas-CRR</p> <p>Il-valur tal-iskopertura, skont 429(10)(a) tas-CRR, tal-faċilitajiet ta' kreditu mhux prelevati, li jistgħu jiġu kkanċellati mingħajr kundizzjoni fi kwalunkwe hin mingħajr avviż, imsemmija fil-punti 4(a) u (b) tal-Anness I tas-CRR (bhala tfakkira, il-valur tal-iskopertura hawnhekk ikun ta' 10 % tal-valur nominali).</p> <p>F'dan l-attribut l-istituzzjonijiet ma jikkunsidrawx l-entrati msemmija fil-paragrafi 6, 7, 8 u 9 tal-Artikolu 429 tas-CRR.</p>
{070; *}	<p>L-entrati barra l-karta bilanċjali relatati mal-kummerċ ta' riskju medju/baxx</p> <p>L-Artikolu 429(10)(b) tas-CRR</p> <p>Il-valur tal-iskopertura, skont 429(10)(b) tas-CRR, ta' entrati barra l-karta bilanċjali relatati mal-kummerċ ta' riskju medju/baxx imsemmija fil-punt 3(a) tal-Anness I tas-CRR u ta' entrati barra l-karta bilanċjali relatati mal-finanzjament tal-esportazzjonijiet appoġġati b'mod uffiċjali msemmija fil-punt 3(b)(i) tal-Anness I tas-CRR (bhala tfakkira, il-valur tal-iskopertura hawnhekk ikun ta' 20 % tal-valur nominali).</p> <p>F'dan l-attribut l-istituzzjonijiet ma jikkunsidrawx l-entrati msemmija fil-paragrafi 6, 7, 8 u 9 tal-Artikolu 429 tas-CRR.</p>
{080; *}	<p>L-entrati barra l-karta bilanċjali relatati mal-kummerċ ta' riskju medju u l-entrati barra l-karta bilanċjali relatati mal-finanzjament tal-esportazzjonijiet appoġġati b'mod uffiċjali</p> <p>L-Artikolu 429(10)(c) tas-CRR</p> <p>Il-valur tal-iskopertura, skont 429(10)(c) tas-CRR, tal-entrati barra l-karta bilanċjali relatati mal-kummerċ ta' riskju medju msemmija fil-punt 2(a) u 2(b)(i) tal-Anness I tas-CRR u ta' entrati barra l-karta bilanċjali relatati mal-finanzjament tal-esportazzjonijiet appoġġati b'mod uffiċjali msemmija fil-punt 2(b)(ii) tal-Anness I tas-CRR (bhala tfakkira, il-valur tal-iskopertura hawnhekk ikun ta' 50 % tal-valur nominali).</p> <p>F'dan l-attribut l-istituzzjonijiet ma jikkunsidrawx l-entrati msemmija fil-paragrafi 6, 7, 8 u 9 tal-Artikolu 429 tas-CRR.</p>
{090; *}	<p>L-entrati oħrajn barra l-karta bilanċjali</p> <p>L-Artikolu 429(10)(d) tas-CRR</p> <p>Il-valur tal-iskopertura, skont 429(10)(d) tas-CRR, tal-entrati kollha l-oħrajn barra l-karta bilanċjali elenkati fl-Anness I tas-CRR mhux irrapportati fir-ringieli minn 60 sa 80, (bhala tfakkira, il-valur tal-iskopertura hawnhekk ikun ta' 100 % tal-valur nominali).</p> <p>F'dan l-attribut, l-istituzzjonijiet ma jikkunsidrawx l-entrati msemmija fil-paragrafi 6, 7, 8 u 9 tal-Artikolu 429 tas-CRR.</p>

▼ B

Ringiela u kolonna	Il-Valuri tal-Iskopertura
{100; *}	<p>L-assi ohrajn L-Artikolu 429 tas-CRR</p> <p>L-assi kollha minbarra l-kuntratti elenkati fl-Anness II tas-CRR, derivattivi ta' kreditu, tranżazzjonijiet ta' riakkwist, tranżazzjonijiet ta' għoti jew teħid b'self ta' titoli jew ta' kommoditajiet, tranżazzjonijiet ta' saldu twil u tranżazzjonijiet mutwanti b'marġini. L-istituzzjonijiet jibbażaw il-valwazzjoni fuq il-prinċipji stabbiliti fl-Artikolu 429(5) tas-CRR.</p> <p>F'dan l-attribut, l-istituzzjonijiet jinkludu flus riċevuti jew xi titolu li huwa pprovdut lil kontroparti permezz ta' tranżazzjonijiet ta' riakkwist, tranżazzjonijiet ta' għoti jew teħid b'self ta' titoli jew ta' kommoditajiet, tranżazzjonijiet ta' saldu twil u tranżazzjonijiet mutwanti b'marġini u li jinżamm fil-karta bilanċjali (jiġifieri ma jintlahqax il-kriterji tal-kontabilità għall-irtirar tar-rikonossiment).</p>
Ringiela u kolonna	L-aġġustamenti kapitali u regolatorji
{110; *}	<p>Kapital tal-Grad 1 — id-definizzjoni mdahhla bis-shih L-Artikoli 429 (3) u 499 (1) tas-CRR</p> <p>Dan huwa l-ammont ta' Kapital tal-Grad 1 kif ikkalkolat skont l-Artikolu 25 tas-CRR, bla ma tittiehed f'kunsiderazzjoni d-deroga stabbilita fil-Kapitoli 1 u 2 tal-Parti Ghaxra tas-CRR.</p>
{120; *}	<p>Kapital tal-Grad 1 — id-definizzjoni tranżitorja L-Artikoli 429 (3) u 499 (1) tas-CRR</p> <p>Dan huwa l-ammont ta' Kapital tal-Grad 1 kif ikkalkolat skont l-Artikolu 25 tas-CRR, wara li tittiehed f'kunsiderazzjoni d-deroga stabbilita fil-Kapitoli 1 u 2 tal-Parti Ghaxra tas-CRR.</p>
{130; *}	<p>L-ammont li għandu jidded skont CRR 429(4), it-tieni sottoparagrafu L-Artikolu 429 (4), sottoparagrafu 2, tas-CRR</p> <p>Il-valur tal-iskopertura ta' investimenti importanti f'entitajiet tas-settur finanzjarju ddeterminat b'konformità mal-Artikolu 429(4), sottoparagrafu 2, tas-CRR. Il-valur tal-iskopertura rrapportat jitnaqqas bl-ammont totali ta' kull parteċipazzjoni diretta, indiretta u sintetika tal-istituzzjoni tal-istrumenti tal-Grad 1 tal-Ekwità Komuni tal-entitajiet tas-settur finanzjarju li ma jitnaqqasx skont l-Artikolu 47 u l-punt (b) tal-Artikolu 48(1) tas-CRR. L-istituzzjonijiet ma jikkunsidrawx id-derogi stabbiliti fil-Kapitoli 1 u 2 tal-Parti Ghaxra tas-CRR.</p>

▼ B

Ringiela u kolonna	L-aġġustamenti kapitali u regolatorji
{140; *}	<p>L-ammont li għandu jiżdied skont CRR 429(4), it-tieni sottoparagrafu — id-definizzjoni tranżitorja L-Artikolu 429 (4), sottoparagrafu 2, tas-CRR</p> <p>Il-valur tal-iskopertura ta' investimenti importanti f'entitajiet tas-settur finanzjarju ddeterminat b'konformità mal-Artikolu 429 (4), sottoparagrafu 2. Il-valur tal-iskopertura rrapportat jitnaqqas bl-ammont totali ta' kull parteċipazzjoni diretta, indiretta u sintetika tal-istituzzjoni tal-istrumenti tal-Grad 1 tal-Ekwità Komuni tal-entitajiet tas-settur finanzjarju li ma jitnaqqasx skont l-Artikolu 47 u l-punt (b) tal-Artikolu 48(1) tas-CRR. L-istituzzjonijiet għandhom jieħdu f'kunsiderazzjoni d-derogi stabbiliti fil-Kapitolu 1 u 2 tal-Parti Ghaxra tas-CRR.</p>
{150; *}	<p>L-aġġustamenti regolatorji — Grad 1 — id-definizzjoni mdahhla bis-shih L-Artikolu 429 (4), sottoparagrafu 1, tas-CRR</p> <p>Jinkludi l-aġġustamenti kollha mehtieġa mill-Artikoli minn 32 sa 35, it-tnaqqis skont l-Artikoli minn 36 sa 47, kif ukoll it-tnaqqis skont l-Artikoli minn 56 sa 60, filwaqt li jittiehdu f'kunsiderazzjoni l-eżenzjonijiet, l-alternattivi u r-rinunzji għat-tali tnaqqis stabbiliti fl-Artikoli 48, 49 u 79, bla ma tittiehed f'kunsiderazzjoni d-deroga stabbilita fil-Kapitolu 1 u 2 tal-Parti Ghaxra tas-CRR. Biex jevitaw għadd doppju, l-istituzzjonijiet ma jirrapportawx aġġustamenti appllikati digà skont l-Artikolu 111 tas-CRR meta jikkalkolaw il-valur tal-iskopertura fir-ringieli 010, 020, 030 u 100.</p> <p>L-aġġustamenti li jzidu l-fondi proprji se jkunu rrapportati bhala cifra pożittiva. Min-naħa l-oħra, kwalunkwe ammont li jnaqqas il-fondi proprji totali se jkun irrapportat bhala cifra negattiva.</p>
{160; *}	<p>L-aġġustamenti regolatorji rigward ir-riskju ta' kreditu proprju L-Artikolu 33(1)(b) tas-CRR</p> <p>L-ammont ta' aġġustamenti tal-valur regolatorju minn fondi proprji skont l-Artikolu 33(1)(b) tas-CRR</p> <p>L-ammont li għandu jitnaqqas minn (jew jiżdied ma', jekk jikkorrispondi għal telf) Kapital tal-Grad 1 ta' Ekwità Komuni. Jekk il-qligħ huwa rrapportat bhala negattiv; jekk it-telf ikun irrapportat bhala valur pożittiv.</p>
{170; *}	<p>L-aġġustamenti regolatorji — Grad 1 — id-definizzjoni tranżitorja L-Artikolu 429(4), sottoparagrafu 1, u l-Artikolu 499 (1)(b) tas-CRR</p> <p>Jinkludi l-aġġustamenti kollha mehtieġa mill-Artikoli minn 32 sa 35, it-tnaqqis skont l-Artikoli minn 36 sa 47, kif ukoll it-tnaqqis skont l-Artikoli minn 56 sa 60, filwaqt li jittiehdu f'kunsiderazzjoni l-eżenzjonijiet, l-alternattivi u r-rinunzji għat-tali tnaqqis stabbiliti fl-Artikoli 48, 49 u 79, minbarra li jittiehdu f'kunsiderazzjoni d-derogi stabbiliti fil-Kapitolu 1 u 2 tal-Parti Ghaxra tas-CRR. Biex jevitaw għadd doppju, l-istituzzjonijiet ma jirrapportawx aġġustamenti appllikati digà skont l-Artikolu 111 tas-CRR meta jikkalkolaw il-valur tal-iskopertura fir-ringieli 010, 020, 030 u 100.</p> <p>L-aġġustamenti li jzidu l-fondi proprji se jkunu rrapportati bhala cifra pożittiva. Min-naħa l-oħra, kwalunkwe ammont li jnaqqas il-fondi proprji totali se jkun irrapportat bhala cifra negattiva.</p>

▼ B

Ringiela u kolonna	Il-proporzjon ta' ingranaġġ
{180; 1}	<p>Il-proporzjon ta' ingranaġġ — billi tintuża definizzjoni mdahhla bis-shih tal-Grad 1 — Xahar 1</p> <p>L-Artikoli 429(2) u 499(1) tas-CRR</p> <p>Dan huwa l-proporzjon ta' ingranaġġ kif ikkalkolat fil-paragrafu 6 tal-Parti II ta' dan l-Anness.</p> <p>Meta tkun tapplika d-deroga speċifikata fl-Artikolu 499(3) tas-CRR, l-istituzzjonijiet ma għandhomx bżonn jimlew dan l-attribut.</p>
{180; 2}	<p>Il-proporzjon ta' ingranaġġ — billi tintuża definizzjoni mdahhla bis-shih tal-Grad 1 — Xahar 2</p> <p>L-Artikoli 429(2) u 499(1) tas-CRR</p> <p>Dan huwa l-proporzjon ta' ingranaġġ kif ikkalkolat fil-paragrafu 7 tal-Parti II ta' dan l-Anness.</p> <p>Meta tkun tapplika d-deroga speċifikata fl-Artikolu 499(3) tas-CRR, l-istituzzjonijiet ma għandhomx bżonn jimlew dan l-attribut.</p>
{180; 3}	<p>Il-proporzjon ta' ingranaġġ — billi tintuża definizzjoni mdahhla bis-shih tal-Grad 1 — Xahar 3</p> <p>L-Artikoli 429(2) u 499(1) tas-CRR</p> <p>Dan huwa l-proporzjon ta' ingranaġġ kif ikkalkolat fil-paragrafu 8 tal-Parti II ta' dan l-Anness.</p>
{180; 4}	<p>Il-proporzjon ta' ingranaġġ — billi tintuża definizzjoni mdahhla bis-shih tal-Grad 1 — Medja aritmetika sempliċi tal-proporzjon ta' ingranaġġ ta' kull xahar matul trimestru</p> <p>L-Artikoli 429(2) u 499(1) tas-CRR</p> <p>Dan huwa l-proporzjon ta' ingranaġġ kif ikkalkolat fil-paragrafu 5 tal-Parti II ta' dan l-Anness.</p> <p>Meta tkun tapplika d-deroga speċifikata fl-Artikolu 499(3) tas-CRR, l-istituzzjonijiet ma għandhomx bżonn jimlew dan l-attribut.</p>
{190; 1}	<p>Il-proporzjon ta' ingranaġġ — billi tintuża definizzjoni tranzitorja tal-Grad 1 — Xahar 1</p> <p>L-Artikoli 429(2) u 499(1) tas-CRR</p> <p>Dan huwa l-proporzjon ta' ingranaġġ kif ikkalkolat fil-paragrafu 10 tal-Parti II ta' dan l-Anness.</p> <p>Meta tkun tapplika d-deroga speċifikata fl-Artikolu 499(3) tas-CRR, l-istituzzjonijiet ma għandhomx bżonn jimlew dan l-attribut.</p>

▼ B

Ringiela u kolonna	Il-proporzjon ta' ingranaġġ
{190; 2}	<p>Il-proporzjon ta' ingranaġġ — billi tintuża definizzjoni tranżitorja tal-Grad I — Xahar 2</p> <p>L-Artikoli 429(2) u 499(1) tas-CRR</p> <p>Dan huwa l-proporzjon ta' ingranaġġ kif ikkalkolat fil-paragrafu 11 tal-Parti II ta' dan l-Anness.</p> <p>Meta tkun tapplika d-deroga speċifikata fl-Artikolu 499(3) tas-CRR, l-istituzzjonijiet ma għandhomx bżonn jimlew dan l-attribut.</p>
{190; 3}	<p>Il-proporzjon ta' ingranaġġ — billi tintuża definizzjoni tranżitorja tal-Grad I — Xahar 3</p> <p>L-Artikoli 429(2) u 499(1) tas-CRR</p> <p>Dan huwa l-proporzjon ta' ingranaġġ kif ikkalkolat fil-paragrafu 12 tal-Parti II ta' dan l-Anness.</p>
{190; 4}	<p>Il-proporzjon ta' ingranaġġ — billi tintuża definizzjoni tranżitorja tal-Grad I — Medja aritmetika sempliċi tal-proporzjon ta' ingranaġġ ta' kull xahar matul trimestru</p> <p>L-Artikoli 429(2) u 499(1) tas-CRR</p> <p>Dan huwa l-proporzjon ta' ingranaġġ kif ikkalkolat fil-paragrafu 9 tal-Parti II ta' dan l-Anness.</p> <p>Meta tkun tapplika d-deroga speċifikata fl-Artikolu 499(3) tas-CRR, l-istituzzjonijiet ma għandhomx bżonn jimlew dan l-attribut.</p>

5. LR1 dwar it-trattament alternattiv tal-Kejl tal-Iskopertura

27. Din il-parti tar-rapportar tiġbor dejta dwar it-trattament alternattiv tad-derivattivi, tranżazzjonijiet ta' riakkwist, tranżazzjonijiet ta' għoti jew tehid b'self ta' titoli jew ta' komoditajiet, tranżazzjonijiet ta' saldu twil u tranżazzjonijiet mutwanti b'marġini, u entrati barra l-karta bilanċjali.
28. L-istituzzjonijiet jiddeterminaw il-“valuri kontabilistiċi tal-karta bilanċjali” f'LR1 fuq il-bażi tal-qafas kontabilistiku applikabbli b'konformità mal-Artikolu 4(1)(77) tas-CRR. “Valur kontabilistiku jekk ma jiġu supponuti ebda netting jew CRM oħra” tirreferi għall-valur kontabilistiku tal-karta bilanċjali filwaqt li ma jittiehed f'kunsiderazzjoni l-ebda effett ta' netting jew mitigazzjoni tar-riskju.

Ringiela u kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet guridiċi
{010; 1}	<p>Id-derivattivi — Il-valur kontabilistiku tal-karta bilanċjali</p> <p>Din hija s-somma tal-attributi {020; 1}, {050; 1} u {060; 1}</p>
{010; 2}	<p>Id-derivattivi — Il-valur kontabilistiku jekk ma jiġu supponuti ebda netting jew CRM oħra</p> <p>Din hija s-somma tal-attributi {020; 2}, {050; 2} u {060; 2}</p>

▼ B

Ringiela u kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet ġuridici
{010; 3}	<p>Id-derivattivi — Il-valur bir-regoli dwar in-netting filwaqt li jittiehed f'kunsiderazzjoni kollateral fi flus</p> <p>L-Artikoli 274, 295, 296, 297, 298 tas-CRR.</p> <p>Il-kost tas-sostituzzjoni attwali fl-Artikolu 274(1) tal-kuntratti elenkati fl-Anness II tas-CRR u derivattivi ta' kreditu.</p> <p>L-istituzzjonijiet jiehdu f'kunsiderazzjoni l-effetti ta' kuntratti għal novazzjoni u ftehimiet oħrajn ta' netting, hlief ftehimiet kuntrattwali ta' netting bejn prodotti differenti, b'konformità mal-Artikolu 295 tas-CRR.</p> <p>L-istituzzjonijiet japplikaw kollateral fi flus riċevut għal provvizjonament ta' margġini ta' kuljum skont ftehim ta' netting li jikkwalifika biex jonqos il-kost attwali tas-sostituzzjoni. L-istituzzjonijiet ma japplikawx kollateral ieħor riċevut jew margġini inizjali biex jonqos il-kost tas-sostituzzjoni attwali.</p> <p>Għall-fini ta' dan l-attribut, flus hija definita bħala l-ammont totali ta' flus inklużi muniti u karti u l-ammont shih ta' depożiti miżmumin ma' banek ċentrali diment li dawn id-depożiti jistgħu jiġu prelevanti fi żminijiet ta' diffikultà. L-istituzzjonijiet ma jikkunsidrawx flus depożitati ma' istituzzjonijiet oħrajn.</p> <p>L-istituzzjonijiet jiehdu f'kunsiderazzjoni d-derivattivi ta' kreditu kollha, mhux biss dawk fil-portafoll tan-negozjar.</p> <p>F'dan l-attribut, l-istituzzjonijiet ma jikkunsidrawx kuntratti mkejla billi ġie applikat il-Metodu ta' Skopertura Originali b'konformità ma' 275 tas-CRR.</p>
{010; 5}	<p>Id-derivattivi — Is-supplimentazzjoni — Il-Metodu ta' Valwazzjoni skont is-Suq — Jekk ma jiġu supponuti ebda netting jew CRM</p> <p>Din hija s-somma tal-attributi {020; 5}, {050; 5} u {060; 5}</p>
{010; 6}	<p>Id-derivattivi — Is-supplimentazzjoni — Il-Metodu Skont il-Valwazzjoni fis-Suq — alternattiva</p> <p>L-Artikoli 274, 295, 296, 297, 298, 299(2) tas-CRR</p> <p>Dan l-attribut jipprovdi għall-iskopertura potenzjali futura tal-kuntratti elenkati fl-Anness II tas-CRR u d-derivattivi ta' kreditu kkalkolati skont il-Metodu ta' Valwazzjoni skont is-Suq (l-Artikolu 274(2) tas-CRR għall-kuntratti elenkati fl-Anness II tas-CRR, l-Artikolu 299(2) tas-CRR għad-derivattivi ta' kreditu).</p> <p>Meta jiddeterminaw il-valur tal-iskopertura ta' dawk il-kuntratti, l-istituzzjonijiet jiehdu f'kunsiderazzjoni l-effetti ta' kuntratti għal novazzjoni u ftehimiet oħrajn ta' netting, hlief ftehimiet kuntrattwali ta' netting bejn prodotti differenti, b'konformità mal-Artikolu 295 tas-CRR.</p> <p>Meta jiddeterminaw il-valur tal-iskopertura potenzjali għad-derivattivi ta' kreditu, l-istituzzjonijiet <u>jinjoraw</u> id-dispożizzjoni li ġejja tal-Artikolu 299(2) tas-CRR: "Fil-każ ta' istituzzjoni li l-iskopertura tagħha li tirriżulta minn swap ta' inadempjenza ta' kreditu tirrappreżenta pożizzjoni twila fit-titolu sottostanti, il-perċentwal għall-iskopertura għall-kreditu futura potenzjali jista' jkun ta' 0 %, sakemm l-iswap ta' inadempjenza ta' kreditu ma tkunx soġġetta għal għeluq mal-insolvenza tal-entità li l-iskopertura tagħha li tirriżulta mill-iswap tirrappreżenta pożizzjoni qasira fit-titolu ottostanti, anki jekk it-titolu sottostanti ma jkunx sar inadempjenti."</p> <p>Għaldaqstant, għal kull swap ta' inadempjenza ta' kreditu mibjugħa, l-istituzzjonijiet jikkalkolaw is-supplimentazzjoni f'5 % jew 10 % skont in-natura (kwalifikattiva jew mhux kwalifikattiva) tal-obbligu ta' referenza.</p> <p>L-istituzzjonijiet jiehdu f'kunsiderazzjoni d-derivattivi ta' kreditu kollha, u mhux biss dawk assenjati lill-portafoll tan-negozjar.</p> <p>F'dan l-attribut, l-istituzzjonijiet ma jikkunsidrawx kuntratti mkejla bl-applikazzjoni tal-Metodu ta' Skopertura Originali b'konformità mal-Artikoli 429(7) u 275 tas-CRR.</p>

▼ B

Ringiela u kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet ġuridiċi
{010; 7}	<p>Id-derivattivi — l-ammont nozzjonali Din hija s-somma tal-attributi {020; 7}, {050; 7} u {060; 7}</p>
{020; 1}	<p>Id-derivattivi ta' kreditu (protezzjoni mibjugha) — Il-valur kontabilistiku tal-karta bilanċjali L-Artikolu 4(1)(77) tas-CRR Il-valur kontabilistiku tal-karta bilanċjali skont il-qafas kontabilistiku applikabbli tad-derivattivi ta' kreditu meta l-istituzzjoni tkun qed tbigh protezzjoni ta' kreditu lil kontroparti u l-kuntratt ikun rikonoxxut bhala assi fuq il-karta bilanċjali.</p>
{020; 2}	<p>Id-derivattivi ta' kreditu (protezzjoni mibjugha) — Il-valur kontabilistiku jekk ma jiġu supponuti ebda netting jew CRM ohra L-Artikolu 4(1)(77) tas-CRR Il-valur kontabilistiku tal-karta bilanċjali skont il-qafas kontabilistiku applikabbli tad-derivattivi ta' kreditu meta l-istituzzjoni tkun qed tbigh protezzjoni ta' kreditu lil kontroparti u l-kuntratt ikun rikonoxxut bhala assi fuq il-karta bilanċjali jekk ma jiġi supponut ebda effett prudenzjali jew ta' netting kontabilistiku jew ta' mitigazzjoni tar-riskju (jiġifieri l-valur kontabilistiku tal-karta bilanċjali aġġustat għall-effetti tan-netting kontabilistiku jew tal-mitigazzjoni tar-riskju).</p>
{020; 5}	<p>Id-derivattivi ta' kreditu (protezzjoni mibjugha) — Is-supplimentazzjoni — Il-Metodu ta' Valwazzjoni skont is-Suq — Jekk ma jiġu supponuti ebda netting jew CRM Din hija s-somma tal-attributi {030; 5} u {040; 5}</p>
{020; 7}	<p>Id-derivattivi ta' kreditu (protezzjoni mibjugha) — l-ammont nozzjonali Din hija s-somma tal-attributi {030; 7} u {040; 7}</p>
{030; 5}	<p>Id-derivattivi ta' kreditu (protezzjoni mibjugha) soġġetti għal klawżola ta' għeluq — Is-supplimentazzjoni — Il-Metodu ta' Valwazzjoni skont is-Suq — Jekk ma jiġu supponuti ebda netting jew CRM L-Artikolu 299(2) tas-CRR Dan l-attribut jipprovdi l-iskopertura potenzjali futura tad-derivattivi ta' kreditu meta l-istituzzjoni tkun qed tbigh protezzjoni ta' kreditu lil kontroparti soġġetta għal klawżola ta' għeluq jekk ma jiġi supponut ebda netting jew mitigazzjoni tar-riskju ta' kreditu. F'dan l-attribut, l-istituzzjonijiet ma jinkludux is-supplimentazzjoni għal derivattivi ta' kreditu meta l-istituzzjoni tkun qed tbigh protezzjoni ta' kreditu lil kontroparti mhux soġġetta għal klawżola ta' għeluq. Minflok, f'dan l-attribut l-istituzzjonijiet jinkludu {LR1;040; 5}. Klawżola ta' għeluq tiġi definita bhala klawżola li ttiprovdi lill-parti mhux inadempjenti d-dritt li ttemm u taghlaq fil-hin kull tranżazzjoni skont il-ftehim f'event ta' inadempjenza, anki fil-każ ta' insolvenza jew falliment tal-kontroparti. L-istituzzjonijiet jiehdu f'kunsiderazzjoni d-derivattivi ta' kreditu kollha, u mhux biss dawk assenjati lill-portafoll tan-negozjar.</p>
{030; 7}	<p>Id-derivattivi ta' kreditu (protezzjoni mibjugha) soġġetti għal klawżola ta' għeluq — l-ammont nozzjonali Dan l-attribut jipprovdi l-ammont nozzjonali ta' derivattivi ta' kreditu meta l-istituzzjoni tkun qed tbigh protezzjoni ta' kreditu lil kontroparti soġġetti għal klawżola ta' għeluq. Klawżola ta' għeluq tiġi definita bhala klawżola li ttiprovdi lill-parti mhux inadempjenti d-dritt li ttemm u taghlaq fil-hin kull tranżazzjoni skont il-ftehim f'event ta' inadempjenza, anki fil-każ ta' insolvenza jew falliment tal-kontroparti. L-istituzzjonijiet jiehdu f'kunsiderazzjoni d-derivattivi ta' kreditu kollha, u mhux biss dawk assenjati lill-portafoll tan-negozjar.</p>

▼ B

Ringiela u kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet ġuridici
{040; 5}	<p>Id-derivattivi ta' kreditu (protezzjoni mibjugha) mhux soġġetti għal klawżola ta' għeluq — Is-supplimentazzjoni — Il-Metodu ta' Valwazzjoni skont is-Suq — Jekk ma jiġu supponuti ebda netting jew CRM</p> <p>L-Artikolu 299(2) tas-CRR</p> <p>Dan l-attribut jipprovdi l-iskopertura potenzjali futura ta' derivattivi ta' kreditu meta l-istituzzjoni tkun qed tbigh protezzjoni ta' kreditu lil kontroparti mhux soġġetta għal “klawżola ta' għeluq” jekk ma jiġi supponut ebda netting jew mitigazzjoni tar-riskju ta' kreditu.</p> <p>Klawżola ta' għeluq tiġi definita bħala klawżola li tipprovdi lill-parti mhux inadempjenti d-dritt li ttemm u taghlaq fil-hin kull tranzazzjoni skont il-ftehim f'event ta' inadempjenza, anki fil-każ ta' insolvenza jew falliment tal-kontroparti.</p> <p>L-istituzzjonijiet jiehdu f'kunsiderazzjoni d-derivattivi ta' kreditu kollha, u mhux biss dawk assenjati lill-portafoll tan-negozjar.</p>
{040; 7}	<p>Id-derivattivi ta' kreditu (protezzjoni mibjugha) mhux soġġetti għal klawżola ta' għeluq — L-ammont nozzjonali</p> <p>Dan l-attribut jipprovdi l-ammont nozzjonali ta' derivattivi ta' kreditu meta l-istituzzjoni tkun qed tbigh protezzjoni ta' kreditu lil kontroparti mhux soġġetta għal “klawżola ta' għeluq”.</p> <p>Klawżola ta' għeluq tiġi definita bħala klawżola li tipprovdi lill-parti mhux inadempjenti d-dritt li ttemm u taghlaq fil-hin kull tranzazzjoni skont il-ftehim f'event ta' inadempjenza, anki fil-każ ta' insolvenza jew falliment tal-kontroparti.</p> <p>L-istituzzjonijiet jiehdu f'kunsiderazzjoni d-derivattivi ta' kreditu kollha, u mhux biss dawk assenjati lill-portafoll tan-negozjar.</p>
{050; 1}	<p>Id-derivattivi ta' kreditu (protezzjoni mixtrija): Il-valur kontabilistiku tal-karta bilanċjali</p> <p>L-Artikolu 4(1)(77) tas-CRR</p> <p>Il-valur kontabilistiku tal-karta bilanċjali skont il-qafas kontabilistiku applikabbli ta' derivattivi ta' kreditu meta l-istituzzjoni tkun qed tixtri protezzjoni ta' kreditu minn kontroparti u l-kuntratt ikun rikonoxxut bħala assi fuq il-karta bilanċjali.</p> <p>L-istituzzjonijiet jiehdu f'kunsiderazzjoni d-derivattivi ta' kreditu kollha, u mhux biss dawk assenjati lill-portafoll tan-negozjar.</p>
{050; 2}	<p>Id-derivattivi ta' kreditu (protezzjoni mixtrija): Il-valur kontabilistiku jekk ma jiġu supponuti ebda netting jew CRM ohra</p> <p>L-Artikolu 4(1)(77) tas-CRR</p> <p>Il-valur kontabilistiku tal-karta bilanċjali skont il-qafas kontabilistiku applikabbli ta' derivattivi ta' kreditu meta l-istituzzjoni tkun qed tixtri protezzjoni ta' kreditu minn kontroparti u l-kuntratt ikun rikonoxxut bħala assi fuq il-karta bilanċjali jekk ma jiġi supponut ebda effett prudenzjali jew ta' netting kontabilistiku jew ta' mitigazzjoni tar-riskju (jiġifieri l-valur kontabilistiku tal-karta bilanċjali aġġustat għall-effetti tan-netting kontabilistiku jew tal-mitigazzjoni tar-riskju).</p> <p>L-istituzzjonijiet jiehdu f'kunsiderazzjoni d-derivattivi ta' kreditu kollha, u mhux biss dawk assenjati lill-portafoll tan-negozjar.</p>
{050; 5}	<p>Id-derivattivi ta' kreditu (protezzjoni mixtrija) — Is-supplimentazzjoni — Il-Metodu ta' Valwazzjoni skont is-Suq — Jekk ma jiġu supponuti ebda netting jew CRM</p> <p>L-Artikolu 299(2) tas-CRR</p> <p>Dan l-attribut jipprovdi l-iskopertura potenzjali futura ta' derivattivi ta' kreditu meta l-istituzzjoni tkun qed tixtri protezzjoni ta' kreditu minn kontroparti jekk ma jiġu supponuti ebda netting jew mitigazzjoni tar-riskju ta' kreditu.</p> <p>L-istituzzjonijiet jiehdu f'kunsiderazzjoni d-derivattivi ta' kreditu kollha, u mhux biss dawk assenjati lill-portafoll tan-negozjar.</p>
{050; 7}	<p>Id-derivattivi ta' kreditu (protezzjoni mixtrija) — L-ammont nozzjonali</p> <p>Dan l-attribut jipprovdi l-ammont nozzjonali ta' derivattivi ta' kreditu meta l-istituzzjoni tkun qed tixtri protezzjoni ta' kreditu minn kontroparti.</p> <p>L-istituzzjonijiet jiehdu f'kunsiderazzjoni d-derivattivi ta' kreditu kollha, u mhux biss dawk assenjati lill-portafoll tan-negozjar.</p>



Ringiela u kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet ġuridici
{050; 8}	<p>L-ammont nozzjonali ta' derivattivi ta' kreditu (protezzjoni mixtrija, l-istess isem ta' referenza):</p> <p>L-ammont nozzjonali ta' derivattivi ta' kreditu meta l-istituzzjoni tkun qed tixtri protezzjoni ta' kreditu bl-istess isem ta' referenza sottostanti bhal dawk id-derivattivi ta' kreditu miktubin mill-istituzzjoni ltar-rapportar.</p> <p>Ghall-fini ta' rapportar tal-valur ta' dan l-attribut, l-ismijiet ta' referenza sottostanti jitqiesu l-istess jekk jirreferu għall-istess entità ġuridika u livell ta' superjorità.</p> <p>Il-protezzjoni tal-kreditu mixtrija fuq grupp ta' entitajiet ta' referenza titqies l-istess jekk il-protezzjoni hija ekonomikament ekwivalenti għax-xiri tal-protezzjoni b'mod separat fuq kull wiehed mill-ismijiet individwali fil-grupp.</p> <p>Jekk istituzzjoni qed tixtri protezzjoni tal-kreditu fuq grupp ta' ismijiet ta' referenza, f'dak il-każ din il-protezzjoni tal-kreditu titqies l-istess biss jekk il-protezzjoni tal-kreditu mixtrija tkopri kull sottosett tal-grupp li fuqu nbiegħet il-protezzjoni tal-kreditu. Fi kliem ieħor, it-tpaċija tista' tiġi rikonoxxuta biss meta l-grupp ta' entitajiet referenzjarji u l-livell ta' subordinazzjoni fiż-żewġ tranżazzjonijiet huma identiċi.</p> <p>Għal kull isem ta' referenza, l-ammonti nozzjonali ta' protezzjoni ta' kreditu mixtrija li jiġu kkunsidrati f'dan l-attribut ma jistgħux jaqbu l-ammonti rrapportati f' {020; 7} u {050; 7}.</p>
{050; 9}	<p>L-ammont nozzjonali ta' derivattivi ta' kreditu (protezzjoni mixtrija, l-istess isem ta' referenza u kontroparti jew CCP):</p> <p>L-ammont nozzjonali ta' derivattivi ta' kreditu meta l-istituzzjoni tkun qed tixtri protezzjoni ta' kreditu bl-istess isem referenzjarju sottostanti bhal dawk id-derivattivi ta' kreditu miktubin mill-istituzzjoni u eżegwiti mal-istess kontroparti skont ftehim ta' netting eliġibbli skont l-Artikolu 295 tas-CRR jew inkella ma' kontroparti centrali awtorizzata kif definit fir-Regolament 648/2012 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill tal-4 ta' Lulju 2012 dwar derivati OTC, kontropartijiet centrali u repożitorji tad-data dwar it-tranżazzjonijiet.</p> <p>Ghall-fini ta' rapportar tal-valur ta' dan l-attribut, l-ismijiet referenzjarji sottostanti jitqiesu l-istess jekk jirreferu għall-istess entità ġuridika u livell ta' superjorità.</p> <p>Il-protezzjoni tal-kreditu mixtrija fuq grupp ta' entitajiet referenzjarji titqies l-istess jekk il-protezzjoni hija ekonomikament ekwivalenti għax-xiri tal-protezzjoni b'mod separat fuq kull wiehed mill-ismijiet individwali fil-grupp.</p> <p>Jekk istituzzjoni qed tixtri protezzjoni tal-kreditu fuq grupp ta' ismijiet referenzjarji, f'dak il-każ din il-protezzjoni tal-kreditu titqies l-istess biss jekk il-protezzjoni tal-kreditu mixtrija tkopri kull sottosett tal-grupp li fuqu nbiegħet il-protezzjoni tal-kreditu. Fi kliem ieħor, it-tpaċija tista' tiġi rikonoxxuta biss meta l-grupp ta' entitajiet referenzjarji u l-livell ta' subordinazzjoni fiż-żewġ tranżazzjonijiet huma identiċi.</p> <p>Għal kull isem referenzjarju u kontroparti, l-ammonti nozzjonali ta' protezzjoni ta' kreditu mixtrija li jiġu kkunsidrati f'dan l-attribut ma jistgħux jaqbu l-ammont irrapportat f' {050; 8}.</p>
{050; 10}	<p>L-ammont nozzjonali ta' derivattivi ta' kreditu (protezzjoni mixtrija, l-istess isem referenzjarju u protezzjoni mixtrija minn CCP):</p> <p>Is-somma tal-ammonti nozzjonali ta' derivattivi ta' kreditu meta l-istituzzjoni tkun qed tixtri protezzjoni ta' kreditu bl-istess isem referenzjarju sottostanti bhal dawk id-derivattivi ta' kreditu miktubin mill-istituzzjoni u eżegwiti ma' kontroparti centrali awtorizzata kif definita fir-Regolament 648/2012 tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill tal-4 ta' Lulju 2012 dwar derivati OTC, kontropartijiet centrali u repożitorji tad-data dwar it-tranżazzjonijiet.</p> <p>Ghall-fini ta' rapportar tal-valur ta' dan l-attribut, l-ismijiet referenzjarji sottostanti jitqiesu l-istess jekk jirreferu għall-istess entità ġuridika u livell ta' superjorità.</p>

▼ B

Ringiela u kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet ġuridici
	<p>Il-protezzjoni tal-kreditu mixtrija fuq grupp ta' entitajiet ta' referenza titqies l-istess jekk il-protezzjoni hija ekonomikament ekwivalenti għax-xiri tal-protezzjoni b'mod separat fuq kull wiehed mill-ismijiet individwali fil-grupp.</p> <p>Jekk istituzzjoni qed tixtri protezzjoni tal-kreditu fuq grupp ta' ismijiet ta' referenza, f'dak il-każ din il-protezzjoni tal-kreditu titqies l-istess biss jekk il-protezzjoni tal-kreditu mixtrija tkopri kull sottosett tal-grupp li fuqu nbiegħet il-protezzjoni tal-kreditu. Fi kliem ieħor, it-tpaċċja tista' tiġi rikonoxxuta biss meta l-grupp ta' entitajiet referenzjarji u l-livell ta' subordinazzjoni fiż-żewġ tranżazzjonijiet huma identiċi.</p> <p>Għal kull isem referenzjarju, l-ammonti nozzjonali ta' protezzjoni ta' kreditu mixtrija li jiġu kkunsidrati f'dan l-attribut ma jistgħux jaqsbu l-ammonti rrapportati f' {050; 9}.</p>
{050; 11}	<p>L-ammont nozzjonali ta' derivattivi ta' kreditu (protezzjoni mixtrija, l-istess isem ta' referenza u l-istess maturità jew wahda oghla):</p> <p>L-ammont nozzjonali ta' derivattivi ta' kreditu meta l-istituzzjoni tkun qed tixtri protezzjoni ta' kreditu bl-istess isem referenzjarju sottostanti bħal dawk id-derivattivi ta' kreditu miktubin mill-istituzzjoni u meta l-maturità ta' din il-protezzjoni ta' kreditu tkun daqs jew ikbar mill-maturità tal-protezzjoni mibjugħa.</p> <p>Għall-fini ta' rapportar tal-valur ta' dan l-attribut, l-ismijiet referenzjarji sottostanti jitqiesu l-istess jekk jirreferu għall-istess entità ġuridika u livell ta' superjorità.</p> <p>Il-protezzjoni tal-kreditu mixtrija fuq grupp ta' entitajiet ta' referenza titqies l-istess jekk il-protezzjoni hija ekonomikament ekwivalenti għax-xiri tal-protezzjoni b'mod separat fuq kull wiehed mill-ismijiet individwali fil-grupp.</p> <p>Jekk istituzzjoni qed tixtri protezzjoni tal-kreditu fuq grupp ta' ismijiet referenzjarji, f'dak il-każ din il-protezzjoni tal-kreditu titqies l-istess biss jekk il-protezzjoni tal-kreditu mixtrija tkopri kull sottosett tal-grupp li fuqu nbiegħet il-protezzjoni tal-kreditu. Fi kliem ieħor, it-tpaċċja tista' tiġi rikonoxxuta biss meta l-grupp ta' entitajiet referenzjarji u l-livell ta' subordinazzjoni fiż-żewġ tranżazzjonijiet huma identiċi.</p> <p>Għal kull isem referenzjarju, l-ammonti nozzjonali ta' protezzjoni ta' kreditu mixtrija li jiġu kkunsidrati f'dan l-attribut ma jistgħux jaqsbu l-ammonti rrapportati f' {050; 8}.</p>
{060; 1}	<p>Id-derivattivi finanzjarji: Il-valur kontabilistiku tal-karta bilanċjali</p> <p>L-Artikolu 4(1)(77) tas-CRR</p> <p>Il-valur kontabilistiku tal-karta bilanċjali skont il-qafas kontabilistiku applikabbli tal-kuntratti elenkati fl-Anness II tas-CRR meta l-kuntratti jkunu rikonoxxuti bhala assi fuq il-karta bilanċjali.</p>
{060; 2}	<p>Id-derivattivi finanzjarji: Il-valur kontabilistiku jekk ma jiġu supponuti ebda netting jew CRM ohra</p> <p>L-Artikolu 4(1)(77) tas-CRR</p> <p>Il-valur kontabilistiku tal-karta bilanċjali skont il-qafas kontabilistiku applikabbli tal-kuntratti elenkati fl-Anness II tas-CRR meta l-kuntratti jkunu rikonoxxuti bhala assi fuq il-karta bilanċjali jekk ma jiġi supponut ebda effett prudenzjali jew ta' netting kontabilistiku jew ta' mitigazzjoni tar-riskju (jiġifieri l-valur kontabilistiku tal-karta bilanċjali aġġustat għall-effetti tan-netting kontabilistiku jew tal-mitigazzjoni tar-riskju).</p>
{060; 5}	<p>Id-derivattivi finanzjarji — Is-supplimentazzjoni — Il-Metodu ta' Valwazzjoni skont is-Suq — Jekk ma jiġu supponuti ebda netting jew CRM</p> <p>L-Artikolu 274 tas-CRR</p> <p>Dan l-attribut jipprovdi l-iskopertura regolatorja potenzjali futura tal-kuntratti elenkati fl-Anness II tas-CRR jekk ma tiġi supponuta ebda netting jew mitigazzjoni tar-riskju ta' kreditu.</p>

▼ B

Ringiela u kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet ġuridici
{060; 7}	<p>Id-derivattivi finanzjarji — L-ammont nozzjonali</p> <p>Dan l-attribut jipprovdi l-ammont nozzjonali tal-kuntratti elenkati fl-Anness II tas-CRR.</p>
{070; 1}	<p>It-tranzazzjonijiet ta' finanzjament tat-titoli koperti minn ftehim prinċipali ta' netting: Il-valur kontabilistiku tal-karta bilanċjali</p> <p>L-Artikoli 4(1)(77) u 206 tas-CRR</p> <p>Il-valur kontabilistiku tal-karta bilanċjali ta' tranzazzjonijiet ta' riakkwist, tranzazzjonijiet ta' għoti jew tehid b'self ta' titoli jew ta' komoditajiet, tranzazzjonijiet ta' saldu twil u tranzazzjonijiet mutwanti b'margġni skont il-qafas kontabilistiku applikabbli li huma koperti minn ftehim prinċipali ta' netting eliġibbli skont l-Artikolu 206.</p> <p>L-istituzzjonijiet ma jinkludux f'dan l-attribut flus riċevuti jew xi titolu li huwa pprovdut lil kontroparti permezz tat-tranzazzjonijiet imsemmijin iktar 'il fuq u li jinżamm fuq il-karta bilanċjali (jiġifieri ma jintlahqux il-kriterji tal-kontabilità għall-irtirar tar-rikonossiment). Minflok, f'dan l-attribut l-istituzzjonijiet jinkludu {090, 1}.</p>
{070; 2}	<p>It-tranzazzjonijiet ta' finanzjament tat-titoli koperti minn ftehim prinċipali ta' netting: Il-valur kontabilistiku jekk ma jiġu supponuti ebda netting jew CRM oħra</p> <p>L-Artikoli 4(1)(77) u 206 tas-CRR</p> <p>Il-valur kontabilistiku tal-karta bilanċjali skont il-qafas kontabilistiku applikabbli ta' tranzazzjonijiet ta' riakkwist, tranzazzjonijiet ta' għoti jew tehid b'self ta' titoli jew ta' komoditajiet, tranzazzjonijiet ta' saldu twil u tranzazzjonijiet mutwanti b'margġni li huma koperti minn ftehim prinċipali ta' netting eliġibbli skont l-Artikolu 206 meta l-kuntratti jkunu rikonossuti bħala assi fuq il-karta bilanċjali jekk ma jiġi supponut ebda effett prudenzjali jew ta' netting kontabilistiku jew ta' mitigazzjoni tar-riskju (jiġifieri l-valur kontabilistiku tal-karta bilanċjali aġġustat għall-effetti tan-netting kontabilistiku jew tal-mitigazzjoni tar-riskju). Barra minn hekk, meta tinkiseb kontabilità tal-bejgħ għal SFT skont il-qafas applikabbli dwar il-kontabilità, l-istituzzjonijiet iregġgħu lura kull attribut tal-kontabilità relatat mal-bejgħ.</p> <p>L-istituzzjonijiet ma jinkludux f'dan l-attribut flus riċevuti jew xi titolu li huwa pprovdut lil kontroparti permezz tat-tranzazzjonijiet imsemmijin iktar 'il fuq u li jinżamm fuq il-karta bilanċjali (jiġifieri ma jintlahqux il-kriterji tal-kontabilità għall-irtirar tar-rikonossiment). Minflok, f'dan l-attribut l-istituzzjonijiet jinkludu {090, 2}.</p>
{070; 4}	<p>It-tranzazzjonijiet ta' finanzjament tat-titoli koperti minn ftehim prinċipali ta' netting: Is-supplimentazzjoni (SFT)</p> <p>L-Artikoli 206 tas-CRR</p> <p>Għal tranzazzjonijiet ta' riakkwist, tranzazzjonijiet ta' għoti jew tehid b'self ta' titoli jew ta' komoditajiet, tranzazzjonijiet ta' saldu twil u tranzazzjonijiet mutwanti b'margġni inkluzi daww li huma barra l-karta bilanċjali, li huma koperti minn ftehim ta' netting li jissodisfa r-rekwiziti fl-Artikolu 206, l-istituzzjonijiet jiffurmaw settijiet ta' netting. Għal kull sett ta' netting, l-istituzzjonijiet jikkalkolaw is-supplimentazzjoni għall-iskopertura attwali tal-kontroparti (CCE) b'konformità mal-formula</p> $CCE = \max\{(\sum_i E_i - \sum_i C_i); 0\}$ <p>Meta</p> <ul style="list-style-type: none"> i = kull tranzazzjoni inkluzi fis-sett tan-nettjar E_i = għal tranzazzjoni i, il-valur E_i kif definit fl-Artikolu 220, paragrafu 3 C_i = għal tranzazzjoni i, il-valur C_i kif definit fl-Artikolu 220, paragrafu 3 <p>L-istituzzjonijiet jaggregaw l-eżitu ta' din il-formula għas-settijiet tan-nettjar kollha u jirrapportaw ir-riżultat f'dan l-attribut.</p>

▼ B

Ringiela u kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet ġuridiċi
{080; 1}	<p>It-tranzazzjonijiet ta' finanzjament tat-titoli mhux koperti minn ftehim prinċipali ta' netting: Il-valur kontabilistiku tal-karta bilanċjali</p> <p>L-Artikolu 4(1)(77) tas-CRR</p> <p>Il-valur kontabilistiku tal-karta bilanċjali skont il-qafas kontabilistiku applikabbli ta' tranzazzjonijiet ta' riakkwist, tranzazzjonijiet ta' ghoti jew tehid b'self ta' titoli jew ta' komoditajiet, tranzazzjonijiet ta' saldu twil u tranzazzjonijiet mutwanti b'margini li mhumix koperti minn ftehim prinċipali ta' netting eliġibbli skont l-Artikolu 206 meta l-kuntratti jkunu rikonoxxuti bhala assi fuq il-karta bilanċjali. L-istituzzjonijiet ma jinkludux f'dan l-attribut flus riċevuti jew xi titolu li huwa pprovdut lil kontroparti permezz tat-tranzazzjonijiet imsemmijin iktar 'il fuq u li jinżamm fuq il-karta bilanċjali (jiġifieri ma jintlahqux il-kriterji tal-kontabilità għall-irtirar tar-rikonoxximent). Minflok, f'dan l-attribut l-istituzzjonijiet jinkludu {090, 1}.</p>
{080; 2}	<p>It-tranzazzjonijiet ta' finanzjament tat-titoli mhux koperti minn ftehim prinċipali ta' netting: Il-valur kontabilistiku jekk ma jiġu supponuti ebda netting jew CRM oħra</p> <p>L-Artikolu 4(1)(77) tas-CRR</p> <p>Il-valur kontabilistiku tal-karta bilanċjali skont il-qafas kontabilistiku applikabbli ta' tranzazzjonijiet ta' riakkwist, tranzazzjonijiet ta' ghoti jew tehid b'self ta' titoli jew ta' komoditajiet, tranzazzjonijiet ta' saldu twil u tranzazzjonijiet mutwanti b'margini li mhumix koperti minn ftehim prinċipali ta' netting eliġibbli skont l-Artikolu 206 meta l-kuntratti jkunu rikonoxxuti bhala assi fuq il-karta bilanċjali jekk ma jiġi supponut ebda effett tan-netting kontabilistiku jew tal-mitigazzjoni tar-riskju (jiġifieri l-valur kontabilistiku tal-karta bilanċjali aġġustat għall-effetti tan-netting kontabilistiku jew tal-mitigazzjoni tar-riskju). Barra minn hekk, meta tinkiseb kontabilità tal-bejgħ għal SFT skont il-qafas applikabbli dwar il-kontabilità, l-istituzzjonijiet iregġgħu lura kull attribut tal-kontabilità relatat mal-bejgħ. L-istituzzjonijiet ma jinkludux f'dan l-attribut flus riċevuti jew xi titolu li huwa pprovdut lil kontroparti permezz tat-tranzazzjonijiet imsemmijin iktar 'il fuq u li jinżamm fuq il-karta bilanċjali (jiġifieri ma jintlahqux il-kriterji tal-kontabilità għall-irtirar tar-rikonoxximent). Minflok, f'dan l-attribut l-istituzzjonijiet jinkludu {090, 2}.</p>
{080; 4}	<p>It-tranzazzjonijiet ta' finanzjament tat-titoli mhux koperti minn ftehim prinċipali ta' netting: Is-supplimentazzjoni (SFT)</p> <p>L-Artikoli 206 tas-CRR</p> <p>Għal tranzazzjonijiet ta' riakkwist, tranzazzjonijiet ta' ghoti jew tehid b'self ta' titoli jew ta' komoditajiet, tranzazzjonijiet ta' saldu twil u tranzazzjonijiet mutwanti b'margini inkluzi dawk li huma barra l-karta bilanċjali li mhumix koperti minn ftehim prinċipali ta' netting eliġibbli skont l-Artikolu 206, l-istituzzjonijiet għandhom isawru settijiet li jikkonsistu fl-assi kollha inkluzi fi tranzazzjoni (jiġifieri kull tranzazzjoni SFT tiġi trattata bhala sett għaliha), u għal kull sett għandhom jiddeterminaw is-supplimentazzjoni għall-iskopertura attwali tal-kontroparti (CCE) skont il-formula.</p> $CCE = \max \{ (E - C); 0 \}$ <p>Meta</p> <p>$E =$, il-valur E_i kif definit fl-Artikolu 220, paragrafu 3</p> <p>$C =$, il-valur C_i kif definit fl-Artikolu 220, paragrafu 3</p> <p>L-istituzzjonijiet jaggregaw l-eżitu ta' din il-formula għas-settijiet kollha msemmijin hawn fuq u jirrapportaw ir-risultat f'dan l-attribut.</p>
{090; 1}	<p>L-assi oħrajn: Il-valur kontabilistiku tal-karta bilanċjali</p> <p>L-Artikolu 4(1)(77) tas-CRR</p> <p>Il-valur kontabilistiku tal-karta bilanċjali skont il-qafas kontabilistiku applikabbli tal-assi kollha minbarra l-kuntratti elenkati fl-Anness II tas-CRR, derivattivi ta' kreditu, tranzazzjonijiet ta' riakkwist, tranzazzjonijiet ta' ghoti jew tehid b'self ta' titoli jew ta' komoditajiet, tranzazzjonijiet ta' saldu twil u tranzazzjonijiet mutwanti b'margini.</p>

▼ B

Ringiela u kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet ġuridiċi
{090; 2}	<p>L-assi oħrajn: Il-valur kontabilistiku jekk ma jiġu supponuti ebda netting jew CRM oħra</p> <p>L-Artikolu 4(1)(77) tas-CRR</p> <p>Il-valur kontabilistiku tal-karta bilanċjali skont il-qafas kontabilistiku applikabbli tal-assi kollha minbarra l-kuntratti elenkati fl-Anness II tas-CRR, derivattivi ta' kreditu, tranżazzjonijiet ta' riakkwist, tranżazzjonijiet ta' għoti jew teħid b'self ta' titoli jew ta' komoditajiet, tranżazzjonijiet ta' saldu twil u tranżazzjonijiet mutwanti b'marġini jekk ma jiġi supponut ebda effett tan-netting kontabilistiku jew tal-mitigazzjoni tar-riskju (jiġifieri l-valur kontabilistiku tal-karta bilanċjali aġġustat għall-effetti tan-netting kontabilistiku jew tal-mitigazzjoni tar-riskju).</p>
{100; 7}	<p>L-entrati barra l-karta bilanċjali ta' riskju baxx fl-RSA; li minnhom</p> <p>L-Artikolu 111 tas-CRR</p> <p>Dan l-attribut jipprovdi l-valur nominali tal-entrati barra l-karta bilanċjali li jkunilhom assenjat fattur tal-konverżjoni tal-kreditu ta' 0 % skont l-approċċ standardizzat għar-riskju ta' kreditu.</p>
{110; 7}	<p>L-iskoperturi ċirkolanti fil-livell tal-konsumatur; li minnhom</p> <p>L-Artikoli 111 u 154(4) tas-CRR</p> <p>Dan l-attribut jipprovdi l-valur nominali ta' skoperturi ċirkolanti fil-livell tal-konsumatur li huma kwalifikattivi, barra l-karta bilanċjali u li jissodisfaw il-kundizzjonijiet stabbiliti fil-punti minn (a) sa (c) tal-Artikolu 154(4) tas-CRR. Dan ikopri l-iskoperturi kollha li huma għal individwi, rotanti u kancellabbli inkondizzjonalment kif deskritt fil-punt (b) tal-Artikolu 166(8)(a) tas-CRR, u b'kolloxx huma limitati għal EUR 100 000 għal kull obbligant.</p>
{120; 7}	<p>L-impenji tal-karti tal-kreditu kancellabbli inkondizzjonalment</p> <p>L-Artikoli 111 u 154(4) tas-CRR</p> <p>Jipprovdi l-valur nominali ta' impenji tal-karti tal-kreditu li huma kancellabbli inkondizzjonalment fi kwalunkwe waqt mill-istituzzjoni mingħajr avviż minn qabel (UCC) li jkunu jirċievu fattur tal-konverżjoni tal-kreditu ta' 0 % skont l-approċċ standardizzat għar-riskju ta' kreditu. L-istituzzjonijiet ma jinkludux f'dan l-attribut impenji ta' kreditu li jipprovdu b'mod effettiv għall-kancellazzjoni awtomatika minhabba deterjorazzjoni fl-affidabbiltà kreditizja ta' mutwatarju iżda li mhumiex UCC.</p>
{130; 7}	<p>L-impenji kancellabbli inkondizzjonalment mhux rotanti</p> <p>L-Artikoli 111 u 154(4) tas-CRR</p> <p>Jipprovdi l-valur nominali ta' impenji oħrajn li huma kancellabbli inkondizzjonalment fi kwalunkwe waqt mill-istituzzjoni mingħajr avviż minn qabel (UCC) u li jkunu jirċievu fattur ta' konverżjoni tal-kreditu ta' 0 % skont l-approċċ standardizzat għar-riskju ta' kreditu. L-istituzzjonijiet ma jinkludux f'dan l-attribut impenji ta' kreditu li jipprovdu b'mod effettiv għall-kancellazzjoni awtomatika minhabba deterjorazzjoni fl-affidabbiltà kreditizja ta' mutwatarju iżda li mhumiex UCC.</p>
{140; 7}	<p>L-entrati barra l-karta bilanċjali ta' riskju medju/baxx skont l-RSA</p> <p>L-Artikolu 111 tas-CRR</p> <p>Dan l-attribut jipprovdi l-valur nominali tal-entrati barra l-karta bilanċjali li jkunilhom assenjat fattur tal-konverżjoni tal-kreditu ta' 20 % skont l-approċċ standardizzat għar-riskju ta' kreditu.</p>

▼ B

Ringiela u kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet ġuridici
{150; 7}	<p>L-entrati barra l-karta bilanċjali ta' riskju medju skont l-RSA</p> <p>L-Artikolu 111 tas-CRR</p> <p>Dan l-attribut jipprovdi l-valur nominali tal-entrati barra l-karta bilanċjali li jkunilhom assenjat fattur tal-konverżjoni tal-kreditu ta' 50 % skont l-approċċ standardizzat għar-riskju ta' kreditu.</p>
{160; 7}	<p>L-entrati barra l-karta bilanċjali ta' riskju shih skont l-RSA</p> <p>L-Artikolu 111 tas-CRR</p> <p>Dan l-attribut jipprovdi l-valur nominali tal-entrati barra l-karta bilanċjali li jkunilhom assenjat fattur tal-konverżjoni tal-kreditu ta' 100 % skont l-approċċ standardizzat għar-riskju ta' kreditu.</p> <p>F'dan l-attribut l-istituzzjonijiet ma jikkunsidrawx l-entrati msemmija fil-paragrafi 6, 7, 8 u 9 tal-Artikolu 429 tas-CRR.</p>
{170; 7}	<p>(L-entrati tal-memo) L-ammonti prelevati fuq skoperturi ċirkolanti fil-livell tal-konsumatu</p> <p>L-Artikolu 154(4) tas-CRR</p> <p>Dan l-attribut jipprovdi l-valur nominali tal-ammonti prelevati fuq skoperturi ċirkolanti fil-livell tal-konsumatur barra l-karta bilanċjali.</p>
{180; 7}	<p>(L-entrata tal-memo) L-ammonti prelevati fuq impenji tal-karti tal-kreditu kanċellabbli inkondizzjonalment</p> <p>L-Artikoli 111 u 154(4) tas-CRR</p> <p>Dan l-attribut jipprovdi l-valur nominali tal-ammonti prelevati fuq impenji kanċellabbli inkondizzjonalment tal-karti tal-kreditu.</p>
{190; 7}	<p>(L-entrati tal-memo) L-ammonti prelevati fuq impenji kanċellabbli inkondizzjonalment mhux rotanti</p> <p>L-Artikoli 111 u 154(4) tas-CRR</p> <p>Dan l-attribut jipprovdi l-valur nominali tal-ammonti prelevati fuq impenji kanċellabbli inkondizzjonalment tal-karti tal-kreditu.</p>
{200; 2}	<p>(L-entrata tal-memo) L-entrati fiduċjarji b'rikonoxximent irtirat skont l-Artikolu 429(11) tas-CRR</p> <p>L-Artikolu 429(11) tas-CRR.</p> <p>Il-valur kontabilistiku tal-karta bilanċjali skont il-qafas kontabilistiku applikabbli tal-entrati fiduċjarji b'rikonoxximent irtirat skont l-Artikolu 429(11) tas-CRR jekk ma jiġi supponut ebda effett tan-netting kontabilistiku jew tal-mitigazzjoni tar-riskju (jiġifieri l-valur kontabilistiku tal-karta bilanċjali aġġustat għall-effetti tan-netting kontabilistiku jew tal-mitigazzjoni tar-riskju).</p>
{210; 2}	<p>Il-kollateral fi flus riċevut fi tranzazzjonijiet derivattivi</p> <p>Il-valur kontabilistiku tal-karta bilanċjali skont il-qafas kontabilistiku applikabbli ta' kollateral fi flus riċevut fi tranzazzjonijiet derivattivi jekk ma jiġi supponut ebda effett tan-netting kontabilistiku jew tal-mitigazzjoni tar-riskju (jiġifieri l-valur kontabilistiku tal-karta bilanċjali aġġustat għall-effetti tan-netting kontabilistiku jew tal-mitigazzjoni tar-riskju).</p> <p>Għall-fini ta' dan l-attribut, flus huma definiti bhala l-ammont totali ta' flus inklużi muniti u karti. L-ammont totali ta' depożiti mizmuma ma' banek centrali b'tali mod li dawn id-depożiti jistgħu jiġu prelevati fi żminijiet ta' diffikultà. L-istituzzjonijiet ma jirrapportawx flus depożitati ma' istituzzjonijiet oħrajn f'dan l-attribut.</p>

▼ B

Ringiela u kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet ġuridici
{220; 2}	<p>Ir-riċevibbli għal kollateral fi flus iddepożitati fi tranzazzjonijiet derivattivi</p> <p>Il-valur kontabilistiku tal-karta bilanċjali skont il-qafas kontabilistiku applikabbli ta' riċevibbli għal kollateral fi flus iddepożitat kontra tranzazzjonijiet derivattivi jekk ma jiġi supponut ebda effett tan-netting kontabilistiku jew tal-mitigazzjoni tar-riskju (jiġifieri l-valur kontabilistiku tal-karta bilanċjali aġġustat għall-effetti tan-netting kontabilistiku jew tal-mitigazzjoni tar-riskju). L-istituzzjonijiet li huma awtorizzati skont il-qafas kontabilistiku applikabbli sabiex johorġu n-nett tar-riċevibbli għal kollateral fi flus iddepożitat kontra l-obbligazzjoni relatata tad-derivattivi (valur ġust negattiv) u li jagħzlu li jagħmlu dan iridu jregġgħu lura n-netting u jirrapportaw ir-riċevibbli nett fi flus kontanti.</p>
{230; 2}	<p>It-titoli riċevuti f'SFT li huma rikonoxxuti bhala ass</p> <p>Il-valur kontabilistiku tal-karta bilanċjali skont il-qafas kontabilistiku applikabbli ta' titoli riċevibbli fi tranzazzjoni ta' riakkwist, tranzazzjoni ta' għoti jew tehid b'self ta' titoli jew ta' kommoditajiet, tranzazzjoni b'saldu twil u tranzazzjoni mutwanti b'margini li huma rikonoxxuti bhala ass skont il-qafas kontabilistiku applikabbli jekk ma jiġi supponut ebda effett tan-netting kontabilistiku jew tal-mitigazzjoni tar-riskju (jiġifieri l-valur kontabilistiku tal-karta bilanċjali aġġustat għall-effetti tan-netting kontabilistiku jew tal-mitigazzjoni tar-riskju).</p>
{240; 2}	<p>Is-self b'vejikolu fi flus ta' SFT (riċevibbli fi flus)</p> <p>Il-valur kontabilistiku tal-karta bilanċjali skont il-qafas kontabilistiku applikabbli tar-riċevibbli fi flus għall-flus meħudin b'self minn mutwatarju li jkompli jislifhom lil sid it-titoli fi tranzazzjoni kwalifikattiva ta' self b'vejikolu fi flus (CCLT) jekk ma jiġi supponut ebda effett tan-netting kontabilistiku jew tal-mitigazzjoni tar-riskju (jiġifieri l-valur kontabilistiku tal-karta bilanċjali aġġustat għall-effetti tan-netting kontabilistiku jew tal-mitigazzjoni tar-riskju).</p> <p>Għall-fini ta' dan l-attribut, flus huma definiti bhala l-ammont totali ta' flus inkluzi muniti u karti. L-ammont totali ta' depożiti miżmuma ma' banek ċentrali b'tali mod li dawn id-depożiti jistgħu jiġu prelevati fi żminijiet ta' diffikultà. F'dan l-attribut, l-istituzzjonijiet ma jirrapportawx flus depożitati ma' istituzzjonijiet oħrajn.</p> <p>CCLT hija definita bhala tahlita ta' zewġ tranzazzjonijiet li fihom istituzzjoni tiegħu b'self titoli minn proprjetarju tat-titoli u terġa' tislef it-titoli lill-mutwatarju tat-titoli. Fl-istess waqt, l-istituzzjoni tirċievi kollateral fi flus mill-mutwatarju tat-titoli u terġa' tislef il-flus riċevuti lill-proprjetarju tat-titoli. CCLT kwalifikattiva tikkonforma mal-kundizzjonijiet li ġejjin:</p> <p>(a) kull wahda miż-zewġ tranzazzjonijiet individwali li jinvolvu s-CCLT kwalifikattiva hija effettwata fl-istess data tan-negozju, jew għal tranzazzjonijiet internazzjonali f'jiem tax-xogħol kontigwi;</p> <p>(b) meta t-tranzazzjonijiet involuti fiha ma jispesifikawx maturità, l-istituzzjoni għandha d-dritt ġuridiku li tagħlaq xi naħa tas-CCLT, jiġifieri ż-zewġ tranzazzjonijiet involuti fiha, fi kwalunkwe waqt u mingħajr avviż minn qabel;</p> <p>(c) meta t-tranzazzjonijiet involuti fiha jispesifikaw maturità, is-CCLT ma twassalx għal diskrepanza fil-maturità għall-istituzzjoni; l-istituzzjoni għandha d-dritt ġuridiku li tagħlaq xi naħa tas-CCLT, jiġifieri ż-zewġ tranzazzjonijiet involuti fiha, fi kwalunkwe waqt u mingħajr avviż minn qabel; u</p> <p>(d) ma twassalx għal xi skopertura inkrementali oħra.</p>

▼ B

6. **LR2 L-entrati tal-karta bilanċjali u dawk barra l-karta bilanċjali — diżaggregazzjoni addizzjonali tal-iskoperturi**

29. Il-panil LR2 jipprovdi informazzjoni dwar entrati addizzjonali tad-diżaggregazzjoni tal-iskoperturi kollha tal-karta bilanċjali u dawk barra l-karta bilanċjali ⁽¹⁾ li jappartjenu għall-portafoll mhux tan-negozjar u tal-iskoperturi kollha tal-portafoll tan-negozjar soġġetti għal riskju ta' kreditu tal-kontroparti. Id-diżaggregazzjoni hija konformi mal-ponderazzjonijiet tar-riskju applikati skont it-taqsima dwar ir-riskju ta' kreditu tas-CRR. L-informazzjoni tingieb b'mod differenti għall-iskoperturi skont l-approċċ standardizzati u IRB rispettivament.
30. Għal skoperturi appoġġati minn tekniki tal-mitigazzjoni tar-riskju ta' kreditu li jimplikaw is-sostituzzjoni tal-ponderazzjoni tar-riskju tal-kontroparti mal-ponderazzjoni tar-riskju tal-garanzija, l-istituzzjonijiet jirreferu għall-ponderazzjoni tar-riskju wara l-effett tas-sostituzzjoni. Skont l-approċċ ibbażat fuq il-klassifikazzjoni interna għal riskju ta' kreditu, l-istituzzjonijiet jipproċedu bil-kalkolu li ġej: għal skoperturi (minbarra dawk li għalihom huma pprovduti ponderazzjonijiet regolatorji speċifiċi tar-riskju) li jappartjenu għal kull grad ta' obligant, il-ponderazzjoni tar-riskju jingieb billi tinqasam l-iskopertura ponderata għar-riskju miksuba mill-formula tal-ponderazzjoni tar-riskju jew il-formula superviżorja (għal riskju ta' kreditu u skoperturi ta' titolizzazzjonijiet, rispettivament) bil-valur tal-iskopertura wara li jittiehdu f'kunsiderazzjoni l-flussi ta' dhul u ta' hrug dovuti għal tekniki ta' CRM bl-effett ta' sostituzzjoni fuq l-iskopertura. Meta jintuza l-approċċ ibbażat fuq il-klassifikazzjoni interna, l-iskoperturi kklassifikati bhala f'inadempjenza jkunu esklużi mir-ringieli 020 sa 090 u inkluzi fir-ringiela 100.
31. Fiz-żewġ approċċi, l-istituzzjonijiet jikkunsidraw li għall-iskoperturi mnaqqsin mill-kapital regolatorju ġie applikat ponderazzjoni tar-riskju ta' 1250 %.

Ringiela	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
010	L-iskoperturi totali tal-karta bilanċjali u dawk barra l-karta bilanċjali li jappartjenu għall-portafoll bankarju (diżaggregazzjoni skont il-ponderazzjoni tar-riskju effettiv) Din hija s-somma tar-ringieli minn 020 sa 100.
020	= 0 % Skoperturi b'ponderazzjoni tar-riskju ta' 0 %
030	> 0 % u ≤ 12 % Skoperturi b'ponderazzjoni tar-riskju inkluz fi hdan il-medda ta' ponderazzjonijiet tar-riskju strettament ikbar minn 0 % u iżgħar minn jew jaslu sa 12 %.
040	> 12 % u ≤ 20 % Skoperturi b'ponderazzjoni tar-riskju inkluz fi hdan il-medda ta' ponderazzjonijiet tar-riskju strettament ikbar minn 12 % u iżgħar minn jew jaslu sa 20 %.
050	> 20 % u ≤ 50 % Skoperturi b'ponderazzjoni tar-riskju inkluz fi hdan il-medda ta' ponderazzjonijiet tar-riskju strettament ikbar minn 20 % u iżgħar minn jew jaslu sa 50 %.
060	> 50 % u ≤ 75 % Skoperturi b'ponderazzjoni tar-riskju inkluz fi hdan il-medda ta' ponderazzjonijiet tar-riskju strettament ikbar minn 50 % u iżgħar minn jew jaslu sa 75 %.
070	> 75 % u ≤ 100 % Skoperturi b'ponderazzjoni tar-riskju inkluz fi hdan il-medda ta' ponderazzjonijiet tar-riskju strettament ikbar minn 75 % u iżgħar minn jew jaslu sa 100 %.

⁽¹⁾ Dan jinkludi skoperturi tat-titolizzazzjonijiet u tal-ekwitajiet soġġetti għar-riskju ta' kreditu

▼ B

Ringiela	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
080	> 100 % u ≤ 425 % Skoperturi b'ponderazzjoni tar-riskju inkluz fi hdan il-medda ta' ponderazzjonijiet tar-riskju strettament ikbar minn 100 % u iżgħar minn jew jaslu sa 425 %.
090	> 425 % u ≤ 1250 % Skoperturi b'ponderazzjoni tar-riskju inkluz fi hdan il-medda ta' ponderazzjonijiet tar-riskju strettament ikbar minn 425 % u iżgħar minn jew jaslu sa 1250 %.
100	L-iskoperturi fl-inadempjenza Meta jintuza l-approċċ SA, l-iskoperturi li jaqgħu taht l-Artikolu 112 (j) tas-CRR Meta jintuza l-approċċ IRB, l-iskoperturi kollha b'PD ta' 100 % huma skoperturi fl-inadempjenza.
110	L-entrati barra l-karta bilanċjali ta' riskju baxx jew l-entrati barra l-karta bilanċjali li jattiraw fattur ta' konverżjoni ta' 0 % skont il-proporzjon ta' solvenza (l-entrata tal-memo) Entrati barra l-karta bilanċjali ta' riskju baxx skont l-Artikolu 111 tas-CRR u entrati barra l-karta bilanċjali li jattiraw fattur ta' konverżjoni ta' 0 % skont l-Artikolu 166 tas-CRR.

Kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
1	L-iskoperturi tal-karta bilanċjali u barra l-karta bilanċjali (l-iskoperturi SA) Il-valuri tal-iskoperturi tal-karta bilanċjali u barra l-karta bilanċjali wara li jittiehdu f'kunsiderazzjoni l-aġġustamenti tal-valur, il-mitiganti tar-riskju ta' kreditu u l-fatturi ta' konverżjoni tal-kreditu kollha, kif ikkalkolati fit-Titolu II, Kapitulu 2, Parti Tlieta tas-CRR.
2	L-iskoperturi tal-karta bilanċjali u barra l-karta bilanċjali (l-iskoperturi IRB) Il-valuri tal-iskoperturi tal-karta bilanċjali u barra l-karta bilanċjali b'konformità mal-Artikolu 166 tas-CRR u l-Artikolu 230(1) sentenza 2 tas-CRR, wara li jittiehdu f'kunsiderazzjoni l-flussi ta' hrug u ta' dhul minhabba tekniki ta' CRM bl-effetti tas-sostituzzjoni fuq l-iskopertura. Għal entrati barra l-karta bilanċjali, l-istruzzjonijiet japplikaw il-fatturi ta' konverżjoni kif definiti fl-Artikolu 166 minn (8) sa (10) tas-CRR.
3	L-ammont nominali Il-valuri tal-iskoperturi tal-entrati barra l-karta bilanċjali kif definiti fl-Artikolu 111 u 166 tas-CRR mingħajr l-applikazzjoni tal-fatturi ta' konverżjoni.

7. LR3 Id-definizzjoni alternattiva ta' kapital

32. Il-formola LR3 tipprovdi l-kejl ta' kapital meħtieġa għar-revizjoni prevista fl-Artikolu 511 tas-CRR.

Ringiela u kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet guriċi
{010; 1}	Grad Wiehed ta' Ekwità Komuni — id-definizzjoni mdahhla bis-shih L-Artikolu 50 tas-CRR Dan huwa l-ammont ta' kapital kif ikkalkolat fl-Artikolu 50 tas-CRR, bla ma tittiehed f'kunsiderazzjoni d-deroga stabbilita fil-Kapitoli 1 u 2 tal-Parti Għaxra tas-CRR.

▼ B

Ringiela u kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet ġuridici
{020; 1}	<p>Grad Wiehed ta' Ekwità Komuni — id-definizzjoni tranżitorja</p> <p>L-Artikolu 50 tas-CRR</p> <p>Dan huwa l-ammont ta' kapital kif ikkalkolat fl-Artikolu 50 tas-CRR, wara li tittiehed f'kunsiderazzjoni d-deroga stabbilita fil-Kapitoli 1 u 2 tal-Parti Ghaxra tas-CRR.</p>
{030; 1}	<p>Il-fondi proprji totali — id-definizzjoni mdahhla bis-shih</p> <p>L-Artikolu 72 tas-CRR</p> <p>Dan huwa l-ammont ta' kapital kif imsemmi fl-Artikolu 72 tas-CRR, bla ma tittiehed f'kunsiderazzjoni d-deroga stabbilita fil-Kapitoli 1 u 2 tal-Parti Ghaxra tas-CRR.</p>
{040; 1}	<p>Il-fondi proprji totali — id-definizzjoni tranżitorja</p> <p>L-Artikolu 72 tas-CRR</p> <p>Dan huwa l-ammont ta' kapital kif imsemmi fl-Artikolu 72 tas-CRR, wara li tittiehed f'kunsiderazzjoni d-deroga stabbilita fil-Kapitoli 1 u 2 tal-Parti Ghaxra tas-CRR.</p>
{050; 1}	<p>L-aġġustamenti regolatorji — CET1 — id-definizzjoni mdahhla bis-shih</p> <p>Jinkludi l-ammont ta' aġġustamenti regolatorji minn CET1 kif irrapportati fl-Artikoli minn 32 sa 35 tas-CRR, it-tnaqqis skont l-Artikoli minn 36 sa 47, filwaqt li jittiehdu f'kunsiderazzjoni l-eżenzjonijiet, l-alternattivi u r-rinunzji ghat-tali tnaqqis stabbiliti fl-Artikoli 48, 49 u 79, bla ma tittiehed f'kunsiderazzjoni d-deroga stabbilita fil-Kapitoli 1 u 2 tal-Parti Ghaxra tas-CRR. Biex jevitaw għadd doppju, l-istituzzjonijiet ma jirrapportawx aġġustamenti diġà applikati skont l-Artikolu 111 tas-CRR meta jikkalkolaw il-valur tal-iskopertura fl-attributi {LRCalc;010; 3}, {LRCalc;020; 3}, {LRCalc;030; 3} u {LRCalc;100; 3}.</p>
{060; 1}	<p>L-aġġustamenti regolatorji — CET1 — id-definizzjoni tranżitorja</p> <p>Jinkludi l-ammont ta' aġġustamenti regolatorji minn CET1 kif irrapportati fl-Artikoli minn 32 sa 35 tas-CRR, it-tnaqqis skont l-Artikoli minn 36 sa 47, filwaqt li jittiehdu f'kunsiderazzjoni l-eżenzjonijiet, l-alternattivi u r-rinunzji ghat-tali tnaqqis stabbiliti fl-Artikoli 48, 49 u 79, minbarra li tittiehed f'kunsiderazzjoni d-deroga stabbilita fil-Kapitoli 1 u 2 tal-Parti Ghaxra tas-CRR. Biex jevitaw għadd doppju, l-istituzzjonijiet ma jirrapportawx aġġustamenti diġà applikati skont l-Artikolu 111 tas-CRR meta jikkalkolaw il-valur tal-iskopertura fl-attributi {LRCalc;010; 3}, {LRCalc;020; 3}, {LRCalc;030; 3} u {LRCalc;100; 3}.</p>
{070; 1}	<p>L-aġġustamenti regolatorji — Il-fondi proprji totali — id-definizzjoni mdahhla bis-shih</p> <p>Jinkludi l-aġġustamenti mehtieġa mill-Artikoli minn 32 sa 35 tas-CRR, it-tnaqqis skont l-Artikoli minn 36 sa 47, it-tnaqqis skont l-Artikoli minn 56 sa 60, kif ukoll it-tnaqqis imsemmi fl-Artikoli minn 66 sa 70, filwaqt li jittiehdu f'kunsiderazzjoni l-eżenzjonijiet, l-alternattivi u r-rinunzji ghat-tali tnaqqis stabbiliti fl-Artikoli 48, 49 u 79, bla ma tittiehed f'kunsiderazzjoni d-deroga stabbilita fil-Kapitoli 1 u 2 tal-Parti Ghaxra tas-CRR. Biex jevitaw għadd doppju, l-istituzzjonijiet ma jirrapportawx aġġustamenti diġà applikati skont l-Artikolu 111 tas-CRR meta jikkalkolaw il-valur tal-iskopertura fl-attributi {LRCalc;010; 3}, {LRCalc;020; 3}, {LRCalc;030; 3} u {LRCalc;100; 3}.</p>

▼ B

Ringiela u kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet ġuridiċi
{080; 1}	<p>L-aġġustamenti regolatorji — Il-fondi proprji totali — id-definizzjoni tranżitorja</p> <p>Jinkludi l-aġġustamenti mehtieġa mill-Artikoli minn 32 sa 35 tas-CRR, it-tnaqqis skont l-Artikoli minn 36 sa 47, it-tnaqqis skont l-Artikoli minn 56 sa 60, kif ukoll it-tnaqqis imsemmi fl-Artikoli, minn 66 sa 70, filwaqt li jittiehdu f'kunsiderazzjoni l-eżenzjonijiet, l-alternattivi u r-rinunzji għat-tali tnaqqis stabbiliti fl-Artikoli 48, 49 u 79, minbarra li tittiehed f'kunsiderazzjoni d-deroga stabbilita fil-Kapitoli 1 u 2 tal-Parti Ghaxra tas-CRR. Biex jevitaw għadd doppju, l-istituzzjonijiet ma jirrapportawx aġġustamenti diġà applikati skont l-Artikolu 111 tas-CRR meta jikkalkolaw il-valur tal-iskopertura fl-attributi {LRCalc;010; 3}, {LRCalc;020; 3}, {LRCalc;030; 3} u {LRCalc;100; 3}.</p>

8. **LR4 Id-diżaggregazzjoni alternattiva ta' komponenti tal-kejl tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ**

33. Sabiex jevitaw għadd doppju, l-istituzzjonijiet għandhom iżommu dawn li ġejjin:

34. [{LRCalc;010; 3} + {LRCalc;020; 3} + {LRCalc;030; 3} + {LRCalc;040; 3} + {LRCalc;050; 3} + {LRCalc;060; 3} + {LRCalc;070; 3} + {LRCalc;080; 3} + {LRCalc;090; 3} + {LRCalc;100; 3}] = [{LR4;010; 1} + {LR4;040; 1} + {LR4;050; 1} + {LR4;060; 1} + {LR4;070; 1} + {LR4;080; 1} + {LR4;080; 2} + {LR4;090; 1} + {LR4;090; 2} + {LR4;140; 1} + {LR4;140; 2} + {LR4;180; 1} + {LR4;180; 2} + {LR4;190; 1} + {LR4;190; 2} + {LR4;210; 1} + {LR4;210; 2} + {LR4;230; 1} + {LR4;230; 2} + {LR4;280; 1} + {LR4;280; 2} + {LR4;290; 1} + {LR4;290; 2}]

Ringiela u kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet ġuridiċi
{010; 1}	<p>L-entrati barra l-karta bilanċjali; li minnhom</p> <p>Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ ikkalkolat bhala s-somma ta' {LRCalc;060; 3} + {LRCalc;070; 3} + {LRCalc;80; 3} + {LRCalc;90; 3}</p>
{010; 2}	<p>L-entrati barra l-karta bilanċjali; li minnhom</p> <p>L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju tal-entrati barra l-karta bilanċjali — hliet tranżazzjonijiet ta' riakkwist, tranżazzjonijiet ta' għoti jew tehid b'self ta' titoli jew ta' komoditajiet, tranżazzjonijiet ta' saldu twil, tranżazzjonijiet mutwanti b'margini, u derivattivi — ikkalkulat skont l-Approċċ Standardizzat u l-Approċċ Ibbażat fuq il-Klassifikazzjoni Interna. Għal skoperturi skont l-Approċċ Standardizzat, l-istituzzjonijiet jiddeterminaw l-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju skont il-Kapitolu 2, Titolu II, Parti Tlieta tas-CRR. Għal skoperturi skont l-Approċċ Ibbażat fuq il-Klassifikazzjoni Interna, l-istituzzjonijiet jiddeterminaw l-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju skont il-Kapitolu 3, Titolu II, Parti Tlieta tas-CRR.</p>
{020; 1}	<p>Il-Finanzjament tan-Negożjar; li minnu</p> <p>Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ tal-entrati barra l-karta bilanċjali relatat mal-finanzjament tan-negożjar. Għall-fini tar-rapportar f'LR4, entrati barra l-karta bilanċjali relatati mal-finanzjament tan-negożjar ikunu relatati ma' ittri ta' kreditu ta' importazzjoni u esportazzjoni mahruġin u kkonfermati ta' terminu qasir awtolikwidanti, u tranżazzjonijiet simili.</p>

▼ B

Ringiela u kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet ġuridiċi
{020; 2}	<p>Il-Finanzjament tan-Negożjar; li minnu</p> <p>L-ammont tal-iskopertura ponderat ghar-riskju tal-entrati barra l-karta bilanċjali — minbarra tranżazzjonijiet ta' riakkwist, tranżazzjonijiet ta' għoti jew tehid b'self ta' titoli jew ta' komoditajiet, tranżazzjonijiet ta' saldu twil, tranżazzjonijiet mutwanti b'margini u derivattivi — relatati mal-finanzjament tan-negożjar. Għall-fini tar-rapportar f'LR4, entrati barra l-karta bilanċjali relatati mal-finanzjament tan-negożjar ikunu relatati ma' ittri ta' kreditu ta' importazzjoni u esportazzjoni mahruġin u kkonfermati ta' terminu qasir awtolikwidanti, u tranżazzjonijiet simili.</p>
{030; 1}	<p>Skont skema uffiċjali ta' assigurazzjoni tal-kreditu għall-esportazzjoni</p> <p>Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ tal-entrati barra l-karta bilanċjali relatati mal-finanzjament tan-negożjar skont skema uffiċjali ta' assigurazzjoni tal-kreditu għall-esportazzjoni. Għall-fini tar-rapportar f'LR4, skema uffiċjali ta' assigurazzjoni tal-kreditu għall-esportazzjoni tkun relatata ma' appoġġ uffiċjali pprovdut mill-gvern jew entità oħra bħal aġenzija ta' kreditu għall-esportazzjoni fil-forma ta', fost l-oħrajn, appoġġ dirett bi krediti/finanzjament, rifinanzjament, rata tal-imghax (fejn tkun iggarantita rata tal-imghax fissa għall-hajja tal-kreditu), finanzjament tal-ghajnuna (kreditu u ghotjiet), garanziji u assigurazzjoni tal-kreditu għall-esportazzjoni.</p>
{030; 2}	<p>Skont skema uffiċjali ta' assigurazzjoni tal-kreditu għall-esportazzjoni</p> <p>L-ammont tal-iskopertura ponderat ghar-riskju tal-entrati barra l-karta bilanċjali — minbarra tranżazzjonijiet ta' riakkwist, tranżazzjonijiet ta' għoti jew tehid b'self ta' titoli jew ta' komoditajiet, tranżazzjonijiet ta' saldu twil u tranżazzjonijiet mutwanti b'margini, u derivattivi — relatati mal-finanzjament tan-negożju skont skema uffiċjali ta' assigurazzjoni tal-kreditu għall-esportazzjoni. Għall-fini tar-rapportar fl-LR4 Standard, skema uffiċjali ta' assigurazzjoni tal-kreditu għall-esportazzjoni tkun relatata ma' appoġġ uffiċjali pprovdut mill-gvern jew entità oħra bħal aġenzija ta' kreditu għall-esportazzjoni fil-forma ta', fost l-oħrajn, krediti/finanzjament diretti, rifinanzjament, appoġġ bir-rata tal-imghax (meta tkun iggarantita rata tal-imghax fissa għall-hajja tal-kreditu), finanzjament tal-ghajnuna (kreditu u ghotjiet), assigurazzjoni u garanziji tal-kreditu għall-esportazzjoni.</p>
{040; 1}	<p>Id-derivattivi u l-SFTs soġġetti għal ftehim ta' netting bejn prodotti differenti</p> <p>Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ tad-derivattivi u tranżazzjonijiet ta' riakkwist, tranżazzjonijiet ta' għoti jew tehid b'self ta' titoli jew ta' komoditajiet, tranżazzjonijiet ta' saldu twil u tranżazzjonijiet mutwanti b'margini, kif ikkalkolat f' {LRCalc;010; 3}, {LRCalc;020; 3}, {LRCalc;030; 3}, {LRCalc;040; 3} u {LRCalc;050; 3} jekk soġġetti għal ftehim ta' netting bejn prodotti differenti kif definit fl-Artikolu 272(25) tas-CRR.</p>
{040; 2}	<p>Id-derivattivi u l-SFTs soġġetti għal ftehim ta' netting bejn prodotti differenti</p> <p>L-ammonti tal-iskopertura ponderata ghar-riskju għal riskju ta' kreditu u riskju ta' kreditu tal-kontroparti kif ikkalkolati fit-Titolu II, Parti Tlieta tas-CRR tad-derivattivi u tranżazzjonijiet ta' riakkwist, tranżazzjonijiet ta' għoti jew tehid b'self ta' titoli jew ta' komoditajiet, tranżazzjonijiet ta' saldu twil u tranżazzjonijiet mutwanti b'margini, inklużi dawk li huma barra l-karta bilanċjali, jekk soġġetti għal ftehim ta' netting bejn prodotti differenti kif definit fl-Artikolu 272(25) tas-CRR.</p>

▼ B

Ringiela u kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet ġuridici
{050; 1}	<p>Id-derivattivi mhux soġġetti għal ftehim ta' netting bejn prodotti differenti</p> <p>Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ tad-derivattivi kif ikkalkolat f' {LRCalc;030; 3}, {LRCalc;040; 3} u {LRCalc;050; 3} jekk mhumix soġġetti għal ftehim ta' netting bejn prodotti differenti kif definit fl-Artikolu 272(25) tas-CRR.</p>
{050; 2}	<p>Id-derivattivi mhux soġġetti għal ftehim ta' netting bejn prodotti differenti</p> <p>L-ammonti tal-iskopertura ponderati għar-riskju għal riskju ta' kreditu u riskju ta' kreditu tal-kontroparti tad-derivattivi u tranżazzjonijiet ta' riakkwist, tranżazzjonijiet ta' għoti jew tehid b'self ta' titoli jew ta' komoditajiet, tranżazzjonijiet ta' saldu twil u tranżazzjonijiet mutwanti b'marġini, kif ikkalkolati fit-Titolu II, Parti Tlieta tas-CRR, inklużi dawk li huma barra l-karta bilanċjali, jekk mhumix soġġetti għal ftehim ta' netting bejn prodotti differenti kif definit fl-Artikolu 272(25) tas-CRR.</p>
{060; 1}	<p>L-SFTs mhux soġġetti għal ftehim ta' netting bejn prodotti differenti</p> <p>Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ ta' skoperturi ta' tranżazzjonijiet ta' riakkwist, tranżazzjonijiet ta' għoti jew tehid b'self ta' titoli jew ta' komoditajiet, tranżazzjonijiet ta' saldu twil u tranżazzjonijiet mutwanti b'marġini, kif ikkalkolat f' {LRCalc;010; 3} u {LRCalc;020; 3} jekk mhumix soġġetti għal ftehim ta' netting bejn prodotti differenti kif definit fl-Artikolu 272(25) tas-CRR.</p>
{060; 2}	<p>L-SFTs mhux soġġetti għal ftehim ta' netting bejn prodotti differenti</p> <p>L-ammonti tal-iskopertura ponderat għar-riskju għal riskju ta' kreditu u riskju ta' kreditu tal-kontroparti ta' tranżazzjonijiet ta' riakkwist, tranżazzjonijiet ta' għoti jew tehid b'self ta' titoli jew ta' komoditajiet, tranżazzjonijiet ta' saldu twil u tranżazzjonijiet mutwanti b'marġini, kif ikkalkolati fit-Titolu II, Parti Tlieta tas-CRR, inklużi dawk li huma barra l-karta bilanċjali, jekk mhumix soġġetti għal ftehim ta' netting bejn prodotti differenti kif definit fl-Artikolu 272(25) tas-CRR.</p>
{070; 1}	<p>L-assi ohrajn li jappartjenu għall-portafoll tan-negozjar</p> <p>Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ ta' entrati rrapportati fl-attribut {LRCalc;100; 3} minbarra entrati tal-portafoll mhux ta' negozjar.</p>
{070; 2}	<p>L-assi ohrajn li jappartjenu għall-portafoll tan-negozjar</p> <p>Ir-rekwiżiti ta' fondi proprji multiplikati bi 12,5 tal-entrati soġġetti għat-Titolu IV tal-Parti Tlieta tas-CRR</p>
{080; 1}	<p>Il-bonds koperti</p> <p>Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ ta' assi li huma skoperturi fil-forma ta' bonds koperti kif definiti fl-Artikolu 129 tas-CRR. Skoperturi SA</p>

▼ B

Ringiela u kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet ġuridici
{080; 2}	<p>Il-bonds koperti</p> <p>Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ ta' assi li huma skoperturi fil-forma ta' bonds koperti kif definiti fl-Artikolu 161(1)(d) tas-CRR. Skoperturi IRB, liema istituzzjonijiet jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi b'inadempjenza.</p>
{080; 3}	<p>Il-bonds koperti</p> <p>L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta' assi li huma skoperturi fil-forma ta' bonds koperti bħal fl-Artikolu 129 tas-CRR. Skoperturi SA</p>
{080; 4}	<p>Il-bonds koperti</p> <p>L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta' assi li huma skoperturi fil-forma ta' bonds koperti bħal fl-Artikolu 161(1)(d) tas-CRR. Skoperturi IRB, liema istituzzjonijiet jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi b'inadempjenza.</p>
{090; 1}	<p>L-iskoperturi ttrattati bhala sovrani</p> <p>Din hija s-somma tal-attributi minn {100; 1} sa {130; 1}.</p>
{090; 2}	<p>L-iskoperturi ttrattati bhala sovrani</p> <p>Din hija s-somma tal-attributi minn {100; 2} sa {130; 2}.</p>
{090; 3}	<p>L-iskoperturi ttrattati bhala sovrani</p> <p>Din hija s-somma tal-attributi minn {100; 3} sa {130; 3}.</p>
{090; 4}	<p>L-iskoperturi ttrattati bhala sovrani</p> <p>Din hija s-somma tal-attributi minn {100; 4} sa {130; 4}.</p>
{100; 1}	<p>Il-gvernijiet ċentrali u l-banek ċentrali</p> <p>Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ ta' assi li huma skoperturi għal gvernijiet ċentrali jew banek ċentrali kif definiti fl-Artikolu 114 tas-CRR. Skoperturi SA</p>
{100; 2}	<p>Il-gvernijiet ċentrali u l-banek ċentrali</p> <p>Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ ta' assi li huma skoperturi għal gvernijiet ċentrali jew banek ċentrali kif definiti fl-Artikolu 147(2)(a) tas-CRR. Skoperturi IRB, liema istituzzjonijiet jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi b'inadempjenza.</p>
{100; 3}	<p>Il-gvernijiet ċentrali u l-banek ċentrali</p> <p>L-ammont taliskopertura ponderat għar-riskju ta' assi li huma skoperturi għal gvernijiet ċentrali jew banek ċentrali kif definiti fl-Artikolu 114 tas-CRR. Skoperturi SA</p>
{100; 4}	<p>Il-gvernijiet ċentrali u l-banek ċentrali</p> <p>L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta' assi li huma skoperturi għal gvernijiet ċentrali jew banek ċentrali kif definiti fl-Artikolu 147(2)(a) tas-CRR. Skoperturi IRB, liema istituzzjonijiet jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi b'inadempjenza.</p>

▼ B

Ringiela u kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet ġuridiċi
{110; 1}	<p>Il-gvernijiet reġjonali u l-awtoritajiet lokali ttrattati bhala sovrani</p> <p>Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ ta' assi li huma skoperturi għal gvernijiet reġjonali u awtoritajiet lokali ttrattati bhala sovrani li jaqgħu taht l-Artikolu 115(2) u (4) tas-CRR. Skoperturi SA</p>
{110; 2}	<p>Il-gvernijiet reġjonali u l-awtoritajiet lokali ttrattati bhala sovrani</p> <p>Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ ta' assi li huma skoperturi għal gvernijiet reġjonali u awtoritajiet lokali li jaqgħu taht l-Artikolu 147(3)(a) tas-CRR. Skoperturi IRB, liema istituzzjonijiet jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi b'inadempjenza.</p>
{110; 3}	<p>Il-gvernijiet reġjonali u l-awtoritajiet lokali ttrattati bhala sovrani</p> <p>L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta' assi li huma skoperturi għal gvernijiet reġjonali u awtoritajiet lokali ttrattati bhala sovrani li jaqgħu taht l-Artikolu 115(2) u (4) tas-CRR. Skoperturi SA</p>
{110; 4}	<p>Il-gvernijiet reġjonali u l-awtoritajiet lokali ttrattati bhala sovrani</p> <p>L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta' assi li huma skoperturi għal gvernijiet reġjonali u awtoritajiet lokali li jaqgħu taht l-Artikolu 147(3)(a) tas-CRR. Skoperturi IRB, liema istituzzjonijiet jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi b'inadempjenza.</p>
{120; 1}	<p>L-MDBs u l-organizzazzjonijiet internazzjonali ttrattati bhala sovrani</p> <p>Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ ta' assi li huma skoperturi għal banek multilaterali tal-iżvilupp u organizzazzjonijiet internazzjonali li jaqgħu taht l-Artikoli 117(2) u 118 tas-CRR. Skoperturi SA</p>
{120; 2}	<p>L-MDBs u l-organizzazzjonijiet internazzjonali ttrattati bhala sovrani</p> <p>Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ ta' assi li huma skoperturi għal banek multilaterali tal-iżvilupp u organizzazzjonijiet internazzjonali li jaqgħu taht l-Artikoli 147(3)(b) u (c) tas-CRR. Skoperturi IRB, liema istituzzjonijiet jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi b'inadempjenza.</p>
{120;3}	<p>L-MDBs u l-organizzazzjonijiet internazzjonali ttrattati bhala sovrani</p> <p>L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta' assi li huma skoperturi għal banek multilaterali tal-iżvilupp u organizzazzjonijiet internazzjonali u li jaqgħu taht l-Artikoli 117(2) u 118 tas-CRR. Skoperturi SA</p>

▼ **B**

Ringiela u kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet ġuridici
{120; 4}	<p>L-MDBs u l-organizzazzjonijiet internazzjonali ttrattati bhala sovrani</p> <p>L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta' assi li huma skoperturi għal banek multilaterali tal-izvilupp u organizzazzjonijiet internazzjonali li jaqgħu taħt l-Artikoli 147(3)(b) u (c) tas-CRR. Skoperturi IRB, liema istituzzjonijiet jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi b'inadempjenza.</p>
{130; 1}	<p>II-PSEs ittrattati bhala sovrani</p> <p>Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ ta' assi li huma skoperturi għal entitajiet tas-settur pubbliku li jaqgħu taħt l-Artikolu 116(4) tas-CRR. Skoperturi SA</p>
{130; 2}	<p>II-PSEs ittrattati bhala sovrani</p> <p>Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ ta' assi li huma skoperturi għal entitajiet tas-settur pubbliku li jaqgħu taħt l-Artikolu 147(3)(a) tas-CRR. Skoperturi IRB, liema istituzzjonijiet jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi b'inadempjenza.</p>
{130;3}	<p>II-PSEs ittrattati bhala sovrani</p> <p>L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta' assi li huma skoperturi għal entitajiet tas-settur pubbliku li jaqgħu taħt l-Artikolu 116(4) tas-CRR. Skoperturi SA</p>
{130; 4}	<p>II-PSEs ittrattati bhala sovrani</p> <p>Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ ta' assi li huma skoperturi għal entitajiet tas-settur pubbliku li jaqgħu taħt l-Artikolu 147(3)(a) tas-CRR. Skoperturi IRB, liema istituzzjonijiet jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi b'inadempjenza</p>
{140; 1}	<p>L-iskoperturi għal gvernijiet reġjonali, l-MDB, l-organizzazzjonijiet internazzjonali u l-PSE mhux ittrattati bhala sovrani</p> <p>Din hija s-somma tal-attributi minn {150; 1} sa {170; 1}</p>
{140; 2}	<p>L-iskoperturi għal gvernijiet reġjonali, l-MDB, l-organizzazzjonijiet internazzjonali u l-PSE mhux ittrattati bhala sovrani</p> <p>Din hija s-somma tal-attributi minn {150; 2} sa {170; 2}</p>
{140; 3}	<p>L-iskoperturi għal gvernijiet reġjonali, l-MDB, l-organizzazzjonijiet internazzjonali u l-PSE mhux ittrattati bhala sovrani</p> <p>Din hija s-somma tal-attributi minn {150; 3} sa {170; 3}</p>
{140; 4}	<p>L-iskoperturi għal gvernijiet reġjonali, l-MDB, l-organizzazzjonijiet internazzjonali u l-PSE mhux ittrattati bhala sovrani</p> <p>Din hija s-somma tal-attributi minn {150; 4} sa {170; 4}</p>

▼ B

Ringiela u kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet ġuridiċi
{150; 1}	<p>Il-gvernijiet reġjonali u l-awtoritajiet lokali MHUX ittrattati bhala sovrani</p> <p>Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ ta' assi li huma skoperturi għal gvernijiet reġjonali u awtoritajiet lokali mhux ttrattati bhala sovrani li jaqgħu taħt l-Artikolu 115(1), (3) u (5) tas-CRR. Skoperturi SA.</p>
{150; 2}	<p>Il-gvernijiet reġjonali u l-awtoritajiet lokali MHUX ittrattati bhala sovrani</p> <p>Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ ta' assi li huma skoperturi għal gvernijiet reġjonali u awtoritajiet lokali mhux ittrattati bhala sovrani li jaqgħu taħt l-Artikolu 147(4)(a) tas-CRR. Skoperturi IRB, liema istituzzjonijiet jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi b'inadempjenza.</p>
{150; 3}	<p>Il-gvernijiet reġjonali u l-awtoritajiet lokali MHUX ittrattati bhala sovrani</p> <p>L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta' assi li huma skoperturi għal gvernijiet reġjonali u awtoritajiet lokali mhux ttrattati bhala sovrani li jaqgħu taħt l-Artikolu 115(1), (3) u (5) tas-CRR. Skoperturi SA</p>
{150; 4}	<p>Il-gvernijiet reġjonali u l-awtoritajiet lokali MHUX ittrattati bhala sovrani</p> <p>L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta' assi li huma skoperturi għal gvernijiet reġjonali u awtoritajiet lokali mhux ittrattati bhala sovrani li jaqgħu taħt l-Artikolu 147(4)(a) tas-CRR. Skoperturi IRB, liema istituzzjonijiet jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi b'inadempjenza.</p>
{160; 1}	<p>L-MDBs MHUX ittrattati bhala sovrani</p> <p>Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ ta' assi li huma skoperturi għal banek multilaterali tal-iżvilupp li jaqgħu taħt l-Artikolu 117(1) u (3) tas-CRR. Skoperturi SA.</p>
{160; 2}	<p>L-MDBs MHUX ittrattati bhala sovrani</p> <p>Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ ta' assi li huma skoperturi għal banek multilaterali tal-iżvilupp mhux ittrattati bhala sovrani li jaqgħu taħt l-Artikolu 147(4)(c) tas-CRR. Skoperturi IRB, liema istituzzjonijiet jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi b'inadempjenza.</p>
{160; 3}	<p>L-MDBs MHUX ittrattati bhala sovrani</p> <p>L-ammont ta' skoperturi peżati għar-riskju ta' assi li huma skoperturi għal banek multilaterali tal-iżvilupp li jaqgħu taħt l-Artikolu 117(1) u (3) tas-CRR. Skoperturi SA</p>

▼ **B**

Ringiela u kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet ġuridiċi
{160; 4}	<p>L-MDBs MHUX ittrattati bhala sovrani</p> <p>L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta' assi li huma skoperturi għal banek multilaterali tal-iżvilupp mhux ittrattati bhala sovrani li jaqgħu taht l-Artikolu 147(4)(c) tas-CRR. Skoperturi IRB, liema istituzzjonijiet jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi b'inadempjenza.</p>
{170; 1}	<p>II-PSEs MHUX ittrattati bhala sovrani</p> <p>Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ ta' assi li huma skoperturi għal entitajiet tas-settur pubbliku li jaqgħu taht l-Artikolu 116(1), (2), (3) u (5) tas-CRR. Skoperturi SA</p>
{170; 2}	<p>II-PSEs MHUX ittrattati bhala sovrani</p> <p>Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ ta' assi li huma skoperturi għal entitajiet tas-settur pubbliku mhux ittrattati bhala sovrani li jaqgħu taht l-Artikolu 147(4)(b) tas-CRR. Skoperturi IRB, liema istituzzjonijiet jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi b'inadempjenza.</p>
{170; 3}	<p>II-PSEs MHUX ittrattati bhala sovrani</p> <p>L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta' assi li huma skoperturi għal entitajiet tas-settur pubbliku li jaqgħu taht l-Artikolu 116(1), (2), (3) u (5) tas-CRR. Skoperturi SA.</p>
{170; 4}	<p>II-PSEs MHUX ittrattati bhala sovrani</p> <p>L-assi tal-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju li huma skoperturi għal entitajiet tas-settur pubbliku mhux ittrattati bhala sovrani li jaqgħu taht l-Artikolu 147(4)(b) tas-CRR. Skoperturi IRB, liema istituzzjonijiet jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi b'inadempjenza.</p>
{180; 1}	<p>L-istituzzjonijiet</p> <p>Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ ta' assi li huma skoperturi għal istituzzjonijiet li jaqgħu taht l-Artikoli minn 119 sa 121 tas-CRR. Skoperturi SA</p>
{180; 2}	<p>L-istituzzjonijiet</p> <p>Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ ta' assi li huma skoperturi għal istituzzjonijiet li jaqgħu taht l-Artikolu 147(2)(b) tas-CRR u li mhumix skoperturi fil-forma ta' bonds koperti fl-Artikolu 161(d) tas-CRR u li ma jaqgħux taht l-Artikolu 147(4)(a), (b) u (c) tas-CRR. Skoperturi IRB, liema istituzzjonijiet jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi b'inadempjenza.</p>

▼ B

Ringiela u kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet ġuridici
{180; 3}	<p>L-istituzzjonijiet</p> <p>L-ammont ta' skoperturi peżati għar-riskju ta' assi li huma skoperturi għal istituzzjonijiet li jaqgħu taħt l-Artikoli minn 119 sa 121 tas-CRR. Skoperturi SA</p>
{180; 4}	<p>L-istituzzjonijiet</p> <p>L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta' assi li huma skoperturi għal istituzzjonijiet li jaqgħu taħt l-Artikolu 147(2)(b) tas-CRR u li mhumix skoperturi fil-forma ta' bonds koperti fl-Artikolu 161(d) tas-CRR u li ma jaqghux taħt l-Artikolu 147(4)(a), (b) u (c) tas-CRR. Skoperturi IRB, liema istituzzjonijiet jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi b'inadempjenza.</p>
{190; 1}	<p>Iggarantiti b'ipoteki ta' proprjetajiet immobbli; li minnhom</p> <p>Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ ta' assi li huma skoperturi ggarantiti b'ipoteki fuq proprjetà immobbli li jaqgħu taħt l-Artikolu 124 tas-CRR. Skoperturi SA</p>
{190; 2}	<p>Iggarantiti b'ipoteki ta' proprjetajiet immobbli; li minnhom</p> <p>Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ ta' assi li huma skoperturi għal korporattivi skont l-Artikolu 147(2)(c) jew skoperturi fil-livell tal-konsumatur skont l-Artikolu 147(2)(d) tas-CRR jekk dawn l-iskoperturi huma ggarantiti b'ipoteki fuq proprjetà immobbli b'konformità mal-Artikolu 199(1)(a) tas-CRR. Skoperturi IRB, liema istituzzjonijiet jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi b'inadempjenza.</p>
{190; 3}	<p>Iggarantiti b'ipoteki ta' proprjetajiet immobbli; li minnhom</p> <p>L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta' assi li huma skoperturi ggarantiti b'ipoteki fuq proprjetà immobbli li jaqgħu taħt l-Artikolu 124 tas-CRR. Skoperturi SA</p>
{190; 4}	<p>Iggarantiti b'ipoteki ta' proprjetajiet immobbli; li minnhom</p> <p>L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta' assi li huma skoperturi għal korporattivi skont l-Artikolu 147(2)(c) jew skoperturi fil-livell tal-konsumatur skont l-Artikolu 147(2)(d) tas-CRR jekk dawn l-iskoperturi huma ggarantiti b'ipoteki fuq proprjetà immobbli b'konformità mal-Artikolu 199(1)(a) tas-CRR. Skoperturi IRB, liema istituzzjonijiet jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi b'inadempjenza.</p>

▼ B

Ringiela u kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet ġuridici
{200; 1}	<p>Iggarantiti b'ipoteki ta' proprjetajiet residenzjali</p> <p>Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ ta' assi li huma skoperturi ggarantiti bis-shiħ u kompletament b'ipoteki fuq proprjetà residenzjali li jaqgħu taħt l-Artikolu 125 tas-CRR. Skoperturi SA</p>
{200; 2}	<p>Iggarantiti b'ipoteki ta' proprjetajiet residenzjali</p> <p>Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ ta' assi li huma skoperturi għal korporattivi skont l-Artikolu 147(2)(c) jew skoperturi fil-livell tal-konsumatur skont l-Artikolu 147(2)(d) tas-CRR jekk dawn l-iskoperturi huma ggarantiti b'ipoteki fuq proprjetà residenzjali b'konformità mal-Artikolu 199(1)(a) tas-CRR. Skoperturi IRB, liema istituzzjonijiet jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi b'inadempjenza.</p>
{200; 3}	<p>Iggarantiti b'ipoteki ta' proprjetajiet residenzjali</p> <p>L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta' assi li huma skoperturi ggarantiti bis-shiħ u kompletament b'ipoteki fuq proprjetà residenzjali li jaqgħu taħt l-Artikolu 125 tas-CRR. Skoperturi SA</p>
{200; 4}	<p>Iggarantiti b'ipoteki ta' proprjetajiet residenzjali</p> <p>L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta' assi li huma skoperturi għal korporattivi skont l-Artikolu 147(2)(c) jew skoperturi fil-livell tal-konsumatur skont l-Artikolu 147(2)(d) tas-CRR jekk dawn l-iskoperturi huma ggarantiti b'ipoteki fuq proprjetà residenzjali b'konformità mal-Artikolu 199(1)(a) tas-CRR. Skoperturi IRB, liema istituzzjonijiet jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi b'inadempjenza.</p>
{210; 1}	<p>L-iskoperturi fil-livell tal-konsumatur</p> <p>Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ ta' assi li huma skoperturi fil-livell tal-konsumatur li jaqgħu taħt l-Artikolu 123 tas-CRR. Skoperturi SA.</p>
{210; 2}	<p>L-iskoperturi fil-livell tal-konsumatur</p> <p>Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ ta' assi li huma skoperturi fil-livell tal-konsumatur skont l-Artikolu 147(2)(d) tas-CRR jekk dawn l-iskoperturi mhumix iggarantiti b'ipoteki fuq proprjetà immobbli b'konformità mal-Artikolu 199(1)(a) tas-CRR. Skoperturi IRB, liema istituzzjonijiet jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi b'inadempjenza.</p>
{210; 3}	<p>L-iskoperturi fil-livell tal-konsumatur</p> <p>L-ammont ta' skoperturi peżati għar-riskju ta' assi li huma skoperturi fil-livell tal-konsumatur li jaqgħu taħt l-Artikolu 123 tas-CRR. Skoperturi SA</p>
{210; 4}	<p>L-iskoperturi fil-livell tal-konsumatur</p> <p>L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta' assi li huma skoperturi fil-livell tal-konsumatur skont l-Artikolu 147(2)(d) tas-CRR jekk dawn l-iskoperturi mhumix iggarantiti b'ipoteki fuq proprjetà immobbli b'konformità mal-Artikolu 199(1)(a) tas-CRR. Skoperturi IRB, liema istituzzjonijiet jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi b'inadempjenza.</p>

▼ **B**

Ringiela u kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet ġuridici
{220; 1}	<p>L-SME fil-livell tal-konsumatur</p> <p>Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ ta' assi li huma skoperturi fil-livell tal-konsumatur għal intrapriži żgħar u medji li jaqgħu taht l-Artikolu 123 tas-CRR. Skoperturi SA.</p> <p>Għall-fini ta' dan l-attribut, intrapriża żgħira u medja hija konformi mal-Artikolu 501(2)(b).</p>
{220; 2}	<p>L-SME fil-livell tal-konsumatur</p> <p>Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ ta' assi li huma skoperturi fil-livell tal-konsumatur skont l-Artikolu 147(2)(d) tas-CRR jekk dawn l-iskoperturi huma skoperturi għal intrapriži żgħar u medji u mhumix iggarantiti b'ipoteki fuq proprjetà immobbli b'konformità mal-Artikolu 199(1)(a) tas-CRR. Skoperturi IRB, liema istituzzjonijiet jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi b'inadempjenza.</p> <p>Għall-fini ta' dan l-attribut, intrapriża żgħira u medja hija konformi mal-Artikolu 501(2)(b).</p>
{220; 3}	<p>L-SME fil-livell tal-konsumatur</p> <p>L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta' assi li huma skoperturi fil-livell tal-konsumatur għal intrapriži żgħar u medji li jaqgħu taht l-Artikolu 123 tas-CRR. Skoperturi SA</p> <p>Għall-fini ta' dan l-attribut, intrapriża żgħira u medja hija konformi mal-Artikolu 501(2)(b).</p>
{220; 4}	<p>L-SME fil-livell tal-konsumatur</p> <p>L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta' assi li huma skoperturi fil-livell tal-konsumatur skont l-Artikolu 147(2)(d) tas-CRR jekk dawn l-iskoperturi huma skoperturi għal intrapriži żgħar u medji u mhumix iggarantiti b'ipoteki fuq proprjetà immobbli b'konformità mal-Artikolu 199(1)(a) tas-CRR. Skoperturi IRB, liema istituzzjonijiet jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi b'inadempjenza.</p> <p>Għall-fini ta' dan l-attribut, intrapriża żgħira u medja hija konformi mal-Artikolu 501(2)(b).</p>
{230; 1}	<p>Il-korporattivi</p> <p>Din hija s-somma tal-attributi {240; 1} u {250; 1}</p>
{230; 2}	<p>Il-korporattivi</p> <p>Din hija s-somma tal-attributi {240; 2} u {250; 2}</p>
{230; 3}	<p>Il-korporattivi</p> <p>Din hija s-somma tal-attributi {240; 3} u {250; 3}</p>
{230; 4}	<p>Il-korporattivi</p> <p>Din hija s-somma tal-attributi {240; 4} u {250; 4}</p>

▼ B

Ringiela u kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet ġuridici
{240; 1}	<p>Finanzjarji</p> <p>Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ ta' assi li huma skoperturi għal korporattivi finanzjarji li jaqgħu taħt l-Artikolu 122 tas-CRR. Għall-fini tar-rapportar f'LR4, korporattivi finanzjarji tfisser imprizi rregolati u mhux irregolati minbarra l-istruzzjonijiet imsemmijin fir-ringiela 180, li l-attività ewlenija tagħhom hija li jixtru parteċipazzjonijiet jew li jwettqu xi waħda jew iktar mill-attivitàjiet elenkati fl-Anness I għad-Direttiva, kif ukoll imprizi kif definiti fl-Artikolu 4(1)(27) tas-CRR minbarra l-istruzzjonijiet imsemmijin fir-ringiela 180. Skoperturi SA</p>
{240; 2}	<p>Finanzjarji</p> <p>Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ ta' assi li huma skoperturi għal korporattivi finanzjarji skont l-Artikolu 147(2)(c) tas-CRR jekk dawn l-iskoperturi mhumix iggarantiti b'ipoteki fuq proprjetà immobbli b'konformità mal-Artikolu 199(1)(a) tas-CRR. Għall-fini ta' rapportar f'LR4, korporattivi finanzjarji tfisser imprizi rregolati u mhux irregolati minbarra l-istruzzjonijiet imsemmijin fir-ringiela 180, li l-attività ewlenija tagħhom hija li jixtru parteċipazzjonijiet jew li jwettqu xi waħda jew iktar mill-attivitàjiet elenkati fl-Anness I għad-Direttiva, kif ukoll imprizi kif definiti fl-Artikolu 4(1)(27) tas-CRR minbarra l-istruzzjonijiet imsemmijin fir-ringiela 180. Skoperturi IRB, liema istituzzjonijiet jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi b'inadempjenza.</p>
{240; 3}	<p>Finanzjarji</p> <p>L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta' assi li huma skoperturi għal korporattivi finanzjarji li jaqgħu taħt l-Artikolu 122 tas-CRR. Għall-fini ta' rapportar f'LR4, korporattivi finanzjarji tfisser imprizi rregolati u mhux irregolati minbarra l-istruzzjonijiet imsemmijin fir-ringiela 180, li l-attività ewlenija tagħhom hija li jixtru parteċipazzjonijiet jew li jwettqu xi waħda jew iktar mill-attivitàjiet elenkati fl-Anness I għad-Direttiva, kif ukoll imprizi kif definiti fl-Artikolu 4(1)(27) tas-CRR minbarra l-istruzzjonijiet imsemmijin fir-ringiela 180. Skoperturi SA</p>
{240; 4}	<p>Finanzjarji</p> <p>L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta' assi li huma skoperturi għal korporattivi finanzjarji skont l-Artikolu 147(2)(c) tas-CRR jekk dawn l-iskoperturi mhumix iggarantiti b'ipoteki fuq proprjetà immobbli b'konformità mal-Artikolu 199(1)(a) tas-CRR. Għall-fini ta' rapportar f'LR4, korporattivi finanzjarji tfisser imprizi rregolati u mhux irregolati minbarra l-istruzzjonijiet imsemmijin fir-ringiela 180, li l-attività ewlenija tagħhom hija li jixtru parteċipazzjonijiet jew li jwettqu xi waħda jew iktar mill-attivitàjiet elenkati fl-Anness I għad-Direttiva, kif ukoll imprizi kif definiti fl-Artikolu 4(1)(27) tas-CRR minbarra l-istruzzjonijiet imsemmijin fir-ringiela 180. Skoperturi IRB, liema istituzzjonijiet jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi b'inadempjenza.</p>
{250; 1}	<p>mhux Finanzjarji</p> <p>Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ ta' assi li huma skoperturi għal korporattivi mhux finanzjarji li jaqgħu taħt l-Artikolu 122 tas-CRR. Skoperturi SA.</p> <p>Din hija s-somma tal-attributi {260; 1} u {270; 1}</p>

▼ B

Ringiela u kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet ġuridici
{250; 2}	<p>mhux Finanzjarji</p> <p>Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ ta' assi li huma skoperturi għal korporattivi mhux finanzjarji skont l-Artikolu 147(2)(c) tas-CRR jekk dawn l-iskoperturi mhumiex iggarantiti b'ipoteki fuq proprjetà immobbli b'konformità mal-Artikolu 199(1)(a) tas-CRR. Skoperturi IRB, liema istituzzjonijiet jirrapurtaw in-nett tal-iskoperturi b'inadempjenza.</p> <p>Din hija s-somma tal-attributi {260; 2} u {270; 2}</p>
{250; 3}	<p>mhux Finanzjarji</p> <p>L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta' assi li huma skoperturi għal korporattivi mhux finanzjarji li jaqgħu taħt l-Artikolu 122 tas-CRR. Skoperturi SA.</p> <p>Din hija s-somma tal-attributi {260; 3} u {270; 3}</p>
{250; 4}	<p>mhux Finanzjarji</p> <p>L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta' assi li huma skoperturi għal korporattivi mhux finanzjarji skont l-Artikolu 147(2)(c) tas-CRR jekk dawn l-iskoperturi mhumiex iggarantiti b'ipoteki fuq proprjetà immobbli b'konformità mal-Artikolu 199(1)(a) tas-CRR. Skoperturi IRB, liema istituzzjonijiet jirrapurtaw in-nett tal-iskoperturi b'inadempjenza.</p> <p>Din hija s-somma tal-attributi {260; 4} u {270; 4}</p>
{260; 1}	<p>L-iskoperturi tal-SMEs</p> <p>Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ ta' assi li huma skoperturi għal korporattivi fil-forma ta' intrapriži żgħira u medji li jaqgħu taħt l-Artikolu 122 tas-CRR. Skoperturi SA.</p> <p>Għall-fini ta' dan l-attribut, intrapriża żgħira u medja hija konformi mal-Artikolu 501(2)(b).</p>
{260; 2}	<p>L-iskoperturi tal-SMEs</p> <p>Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ ta' assi li huma skoperturi għal korporattivi skont l-Artikolu 147(2)(c) tas-CRR jekk dawn l-iskoperturi huma skoperturi għal intrapriži żgħira u medji u mhumiex iggarantiti b'ipoteki fuq proprjetà immobbli b'konformità mal-Artikolu 199(1)(a) tas-CRR. Skoperturi IRB, liema istituzzjonijiet jirrapurtaw in-nett tal-iskoperturi b'inadempjenza.</p> <p>Għall-fini ta' dan l-attribut, intrapriża żgħira u medja hija konformi mal-Artikolu 501(2)(b).</p>
{260; 3}	<p>L-iskoperturi tal-SMEs</p> <p>L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta' assi li huma skoperturi għal korporattivi fil-forma ta' intrapriži żgħira u medji li jaqgħu taħt l-Artikolu 122 tas-CRR. Skoperturi SA.</p> <p>Għall-fini ta' dan l-attribut, intrapriża żgħira u medja hija konformi mal-Artikolu 501(2)(b).</p>

▼ B

Ringiela u kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet ġuridici
{260; 4}	<p>L-iskoperturi tal-SMEs</p> <p>L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta' assi li huma skoperturi għal korporattivi skont l-Artikolu 147(2)(c) tas-CRR jekk dawn l-iskoperturi huma skoperturi għal intrapriži żgħira u medji u li mhumix iggarantiti b'ipoteki fuq proprjetà immobbli b'konformità mal-Artikolu 199(1)(a) tas-CRR. Skoperturi IRB, liema istituzzjonijiet jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi b'inadempjenza. Għall-fini ta' dan l-attribut, intrapriża żgħira u medja hija konformi mal-Artikolu 501(2)(b).</p>
{270;1}	<p>L-iskoperturi korporattivi minbarra SME</p> <p>Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ ta' assi li huma skoperturi għal korporattivi li jaqgħu taħt l-Artikolu 122 tas-CRR u li mhumix irrapportati fir-ringieli 240 u 260. Skoperturi SA</p>
{270; 2}	<p>L-iskoperturi korporattivi minbarra SME</p> <p>Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ ta' assi li huma skoperturi għal korporattivi skont l-Artikolu 147(2)(c) tas-CRR jekk dawn l-iskoperturi mhumix iggarantiti b'ipoteki fuq proprjetà immobbli b'konformità mal-Artikolu 199(1)(a) tas-CRR li mhumix irrapportati fir-ringieli 240 u 260. Skoperturi IRB, liema istituzzjonijiet jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi b'inadempjenza.</p>
{270; 3}	<p>L-iskoperturi korporattivi minbarra SME</p> <p>L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta' assi li huma skoperturi għal korporattivi li jaqgħu taħt l-Artikolu 122 tas-CRR li mhumix irrapportati fir-ringieli 240 u 260. Skoperturi SA</p>
{270; 4}	<p>L-iskoperturi korporattivi minbarra SME</p> <p>L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta' assi li huma skoperturi għal korporattivi skont l-Artikolu 147(2)(c) tas-CRR jekk dawn l-iskoperturi mhumix iggarantiti b'ipoteki fuq proprjetà immobbli b'konformità mal-Artikolu 199(1)(a) tas-CRR li mhumix irrapportati fir-ringieli 240 u 260. Skoperturi IRB, liema istituzzjonijiet jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi b'inadempjenza.</p>
{280; 1}	<p>L-iskoperturi f'inadempjenza</p> <p>Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ ta' assi li huma skoperturi f'inadempjenza u b'hekk jaqgħu taħt l-Artikolu 127 tas-CRR. Skoperturi SA</p>
{280; 2}	<p>L-iskoperturi f'inadempjenza</p> <p>Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ ta' assi kategorizzati fil-klas-sijiet tal-iskoperturi elenkati fl-Artikolu 147(2) tas-CRR jekk sehhet inadempjenza b'konformità mal-Artikolu 178 tas-CRR. Skoperturi IRB</p>
{280; 3}	<p>L-iskoperturi f'inadempjenza</p> <p>L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta' assi li huma skoperturi f'inadempjenza u b'hekk jaqgħu taħt l-Artikolu 127 tas-CRR. Skoperturi SA</p>

▼ B

Ringiela u kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet ġuridici
{280; 4}	<p>L-iskoperturi f'inadempjenza</p> <p>L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta' assi kategorizzati fil-klassijiet tal-iskoperturi elenkati fl-Artikolu 147(2) tas-CRR jekk seħhet inadempjenza b'konformità mal-Artikolu 178 tas-CRR. Skoperturi IRB</p>
{290; 1}	<p>L-iskoperturi oħrajn (pereż. l-ekwità u l-assi oħrajn b'obbligi mhux ta' kreditu); li minnhom</p> <p>Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ ta' assi kategorizzati fil-klassijiet tal-iskoperturi elenkati fl-Artikolu 112(k), (m), (n), (o), (p) u (q) tas-CRR. Skoperturi SA.</p>
{290; 2}	<p>L-iskoperturi oħrajn (pereż. l-ekwità u l-assi oħrajn b'obbligi mhux ta' kreditu); li minnhom</p> <p>Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ ta' assi kategorizzati fil-klassijiet tal-iskoperturi elenkati fl-Artikolu 147(2)(e), (f) u (g) tas-CRR. Skoperturi IRB, liema istituzzjonijiet jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi b'inadempjenza.</p>
{290; 3}	<p>L-iskoperturi oħrajn (pereż. l-ekwità u l-assi oħrajn b'obbligi mhux ta' kreditu); li minnhom</p> <p>L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta' assi kategorizzati fil-klassijiet tal-iskoperturi elenkati fl-Artikolu 112(k), (m), (n), (o), (p) u (q) tas-CRR.</p>
{290; 4}	<p>L-iskoperturi oħrajn (pereż. l-ekwità u l-assi oħrajn b'obbligi mhux ta' kreditu); li minnhom</p> <p>L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta' assi kategorizzati fil-klassijiet tal-iskoperturi elenkati fl-Artikolu 147(2)(e), (f) u (g) tas-CRR. Skoperturi IRB, liema istituzzjonijiet jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi b'inadempjenza.</p>
{300; 1}	<p>L-iskoperturi tat-titolizzazzjoni</p> <p>Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ ta' assi li huma skoperturi għal titolizzazzjonijiet li jaqgħu taħt l-Artikolu 112(m) tas-CRR. Skoperturi SA</p>
{300; 2}	<p>L-iskoperturi tat-titolizzazzjoni</p> <p>Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ ta' assi li huma skoperturi għal titolizzazzjonijiet u jaqgħu taħt l-Artikolu 147(2)(f) tas-CRR. Skoperturi IRB, liema istituzzjonijiet jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi b'inadempjenza.</p>
{300; 3}	<p>L-iskoperturi tat-titolizzazzjoni</p> <p>L-ammont ta' skoperturi peżati għar-riskju ta' assi li huma skoperturi għal titolizzazzjonijiet li jaqgħu taħt l-Artikolu 112(m) tas-CRR. Skoperturi SA</p>

▼ B

Ringiela u kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet ġuridiċi
{300; 4}	<p>L-iskoperturi tat-titolizzazzjoni</p> <p>L-ammont ta' skoperturi peżati għar-riskju ta' assi li huma skoperturi għal titolizzazzjonijiet u jaqgħu taħt l-Artikolu 147(2)(f) tas-CRR. Skoperturi IRB, liema istituzzjonijiet jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi b'inadempjenza.</p>
{310; 1}	<p>Il-finanzjament tal-kummerċ (l-entrati tal-Memo); li minnu</p> <p>Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ ta' entrati tal-karta bilanċjali relatati mal-ghoti b'self lil esportatur jew importatur ta' prodotti jew servizzi permezz ta' krediti għall-importazzjoni u l-esportazzjoni u tranżazzjonijiet simili. Skoperturi SA.</p>
{310; 2}	<p>Il-finanzjament tal-kummerċ (l-entrati tal-Memo); li minnu</p> <p>Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ ta' entrati tal-karta bilanċjali relatati mal-ghoti b'self lil esportatur jew importatur ta' prodotti jew servizzi permezz ta' krediti għall-importazzjoni u l-esportazzjoni u tranżazzjonijiet simili. Skoperturi IRB, liema istituzzjonijiet jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi b'inadempjenza.</p>
{310; 3}	<p>Il-finanzjament tal-kummerċ (l-entrati tal-Memo); li minnu</p> <p>L-ammont ta' skoperturi peżati għar-riskju ta' entrati tal-karta bilanċjali relatati mal-ghoti b'self lil esportatur jew importatur ta' prodotti jew servizzi permezz ta' krediti għall-importazzjoni u l-esportazzjoni u tranżazzjonijiet simili. Skoperturi SA.</p>
{310; 4}	<p>Il-finanzjament tan-negozju (l-entrata tal-memo); li minnu</p> <p>L-ammont ta' skoperturi peżati għar-riskju ta' entrati tal-karta bilanċjali relatati mal-ghoti b'self lil esportatur jew importatur ta' prodotti jew servizzi permezz ta' krediti għall-importazzjoni u l-esportazzjoni u tranżazzjonijiet simili. Skoperturi IRB, liema istituzzjonijiet jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi b'inadempjenza.</p>
{320; 1}	<p>Skont skema uffiċjali ta' assigurazzjoni tal-kreditu għall-esportazzjoni</p> <p>Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ ta' entrati tal-karta bilanċjali relatati mal-finanzjament tan-negozjar skont skema uffiċjali ta' assigurazzjoni tal-kreditu għall-esportazzjoni. Għall-fini tar-rapportar f'LR4, skema uffiċjali ta' assigurazzjoni tal-kreditu għall-esportazzjoni tkun relatata ma' appoġġ uffiċjali pprovdut mill-gvern jew entità oħra bħal aġenzija ta' kreditu għall-esportazzjoni fil-forma ta', fost l-oħrajn, appoġġ dirett bi krediti/finanzjament, rifinanzjament, rata tal-imghax (fejn tkun iggarantita rata tal-imghax fissa għall-hajja tal-kreditu), finanzjament tal-ghajnuna (kreditu u ghotjiet), garanziji u assigurazzjoni tal-kreditu għall-esportazzjoni. Skoperturi SA.</p>
{320; 2}	<p>Skont skema uffiċjali ta' assigurazzjoni tal-kreditu għall-esportazzjoni</p> <p>Il-valur tal-iskopertura tal-proporzjon ta' ingranaġġ ta' entrati tal-karta bilanċjali relatati mal-finanzjament tan-negozjar skont skema uffiċjali ta' assigurazzjoni tal-kreditu għall-esportazzjoni. Għall-fini tar-rapportar f'LR4, skema uffiċjali ta' assigurazzjoni tal-kreditu għall-esportazzjoni tkun relatata ma' appoġġ uffiċjali pprovdut mill-gvern jew entità oħra bħal aġenzija ta' kreditu għall-esportazzjoni fil-forma ta', fost l-oħrajn, appoġġ dirett bi krediti/finanzjament, rifinanzjament, rata tal-imghax (fejn tkun iggarantita rata tal-imghax fissa għall-hajja tal-kreditu), finanzjament tal-ghajnuna (kreditu u ghotjiet), garanziji u assigurazzjoni tal-kreditu għall-esportazzjoni. Skoperturi IRB, liema istituzzjonijiet jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi b'inadempjenza.</p>

▼ B

Ringiela u kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet ġuridici
{320; 3}	<p>Skont skema uffiċjali ta' assigurazzjoni tal-kreditu għall-esportazzjoni</p> <p>L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta' entrati tal-karta bilanċjali relatati mal-finanzjament tan-negozju skont skema uffiċjali ta' assigurazzjoni tal-kreditu għall-esportazzjoni. Għall-fini tar-rapportar f'LR4, skema uffiċjali ta' assigurazzjoni tal-kreditu għall-esportazzjoni tkun relatata ma' appoġġ uffiċjali pprovdut mill-gvern jew entità oħra bħal aġenzija ta' kreditu għall-esportazzjoni fil-forma ta', fost l-oħrajn, appoġġ dirett bi krediti/finanzjament, rfinanzjament, rata tal-imghax (fejn tkun iggarantita rata tal-imghax fissa għall-hajja tal-kreditu), finanzjament tal-ghajnuna (kreditu u ghotjiet), garanziji u assigurazzjoni tal-kreditu għall-esportazzjoni. Skoperturi SA.</p>
{320; 4}	<p>Skont skema uffiċjali ta' assigurazzjoni tal-kreditu għall-esportazzjoni</p> <p>L-ammont tal-iskopertura ponderat għar-riskju ta' entrati tal-karta bilanċjali relatati mal-finanzjament tan-negozju skont skema uffiċjali ta' assigurazzjoni tal-kreditu għall-esportazzjoni. Għall-fini tar-rapportar f'LR4, skema uffiċjali ta' assigurazzjoni tal-kreditu għall-esportazzjoni tkun relatata ma' appoġġ uffiċjali pprovdut mill-gvern jew entità oħra bħal aġenzija ta' kreditu għall-esportazzjoni fil-forma ta', fost l-oħrajn, appoġġ dirett bi krediti/finanzjament, rfinanzjament, rata tal-imghax (fejn tkun iggarantita rata tal-imghax fissa għall-hajja tal-kreditu), finanzjament tal-ghajnuna (kreditu u ghotjiet), garanziji u assigurazzjoni tal-kreditu għall-esportazzjoni. Skoperturi IRB, liema istituzzjonijiet jirrapportaw in-nett tal-iskoperturi b'inadempjenza.</p>

9. LR5 L-informazzjoni generali

35. Hawnhekk tingabar informazzjoni addizzjonali għall-fini ta' kategorizzazzjoni tal-attivitajiet tal-istituzzjonijiet u l-opzjonijiet regolatorji magħżulin mill-istituzzjoni.

Ringiela u kolonna	L-istruzzjonijiet
{010; 1}	<p>L-istruttura tal-kumpanija tal-istituzzjoni</p> <p>L-istituzzjoni tikklassifika l-istruttura tal-kumpanija tagħha skont il-kategoriji mogħtijin hawn taht:</p> <p>Kumpanija b'ishma kongunti</p> <p>Reċiproka/kooperattiva</p> <p>Kumpanija oħra li mhijiex b'ishma kongunti</p>
{020; 1}	<p>It-trattament tad-derivattivi</p> <p>L-istituzzjoni tispeċifika t-trattament tad-derivattivi regolatorji skont il-kategoriji mogħtijin hawn taht:</p> <p>Metodu ta' skopertura oriġinali</p> <p>Metodu ta' valwazzjoni skont is-suq</p>
{030; 1}	<p>Il-qafas kontabilistiku</p> <p>L-istituzzjoni tispeċifika l-qafas kontabilistiku użat skont il-kategoriji mogħtijin hawn taht:</p> <p>GAAP nazzjonali</p> <p>IFRS</p>
{040; 1}	<p>It-tip ta' istituzzjoni</p> <p>L-istituzzjoni tikklassifika t-tip ta' istituzzjoni tagħha skont il-kategoriji mogħtijin hawn taht:</p> <p>Ibbankjar universali (operazzjonijiet bankarji għall-konsumatur/ibbankjar kummerċjali u tal-investimenti)</p> <p>Operazzjonijiet bankarji għall-konsumatur/ibbankjar kummerċjali</p> <p>Ibbankjar tal-investimenti</p> <p>Mutwanti speċjalizzati</p>



Ringiela u kolonna	L-istruzzjonijiet
{050; 1}	<p>Ir-rapportar tal-metodu ta' kalkolu</p> <p>L-istituzzjoni tispjefika jekk inghatatx id-deroga spjefikata fl-Artikolu 499(3), jgħifieri jekk id-dejta rrapportata hijiex ibbazata fuq medja trimestrali fuq dejta tax-xahar jew ibbazata fuq dejta ta' tmiem it-trimestru:</p> <p>Trimestrali — ibbazata fuq medji ta' kull xahar</p> <p>Tmiem it-trimestru</p>
{060; 1}	<p>Il-livell ta' rapportar</p> <p>L-istituzzjoni tikklassifika jekk l-entità relatriċi hijiex ibbazata fuq livell individwali jew ikkonsolidat:</p> <p>Individwali</p> <p>Ikkonsolidat</p>

10. LR6 L-entitajiet li huma kkonsolidati għal skopijiet kontabilistiċi iżda mma jaqgħux fl-ambitu tal-konsolidament prudenzjali

36. LR6 tiġbor informazzjoni dwar entitajiet tas-settur finanzjarju kif definiti fl-Artikolu 4(1)(27) tas-CRR li huma kkonsolidati skont il-qafas kontabilistiku applikabbli iżda mhumiex inkluzi fil-konsolidazzjoni prudenzjali tal-istituzzjoni skont il-Kapitolu 2 tat-Titolu II tal-Ewwel Parti tas-CRR, l-entitajiet tat-titolizzazzjoni li huma kkonsolidati skont il-qafas kontabilistiku applikabbli iżda mhumiex inkluzi fil-konsolidament prudenzjali tal-istituzzjoni skont il-Kapitolu 2 tat-Titolu II tal-Ewwel Parti tas-CRR, u entitajiet kummerċjali li huma kkonsolidati skont il-qafas kontabilistiku applikabbli iżda mhumiex inkluzi fil-konsolidament prudenzjali tal-istituzzjoni skont il-Kapitolu 2 tat-Titolu II tal-Ewwel Parti tas-CRR.
37. L-istituzzjonijiet jiddeterminaw l-ammont shih tal-ekwità tal-entitajiet tas-settur finanzjarju msemmijin fil-paragrafu 36 imnaqqas bit-tnaqqis li huwa relatat mal-entitajiet tas-settur finanzjarju msemmijin fil-paragrafu 36 skont l-Artikolu 36 paragrafu 1, punti (g), (h) u (i) tas-CRR. Biex jiksbu l-fattur ta' inkluzjoni għall-entitajiet tas-settur finanzjarju, l-istituzzjonijiet jaqsmu l-ammont spjefikat fis-sentenza ta' qabel bl-ammont totali tal-ekwità tal-entitajiet tas-settur finanzjarju msemmijin fil-paragrafu 36.
38. L-istituzzjonijiet jiddeterminaw l-ammont shih tal-ekwità tal-entitajiet kummerċjali msemmijin fil-paragrafu 36 imnaqqas bit-tnaqqis relatat mal-entitajiet kummerċjali msemmijin fil-paragrafu 36 skont l-Artikolu 36 paragrafu 1, punt (k)(i) tas-CRR. Biex jiksbu l-fattur ta' inkluzjoni għall-entitajiet kummerċjali, l-istituzzjonijiet jaqsmu l-ammont spjefikat fis-sentenza ta' qabel bl-ammont totali tal-ekwità tal-entitajiet kummerċjali msemmijin fil-paragrafu 36.
39. Għall-entitajiet kummerċjali msemmijin fil-paragrafu 36, l-istituzzjonijiet ikejlu l-importanza relattiva potenzjali ta' dawn l-entitajiet għall-iskopertura totali tal-proporzjon ta' ingranaġgħ fuq bazi ta' entità b'entità. Meta jirrapportaw l-attributi msemmijin fil-paragrafu 40, l-istituzzjonijiet mhumiex mehtieġa jieħdu f'kunsiderazzjoni dawk l-entitajiet kummerċjali li għalihom il-valur li jidhol f'LR6;140; 3} huwa inqas minn 0,1 % tal-ammont iddeterminat skont il-paragrafu 16.

▼ B

40. {LR6;010; 3}, {LR6;020; 3}, {LR6;030; 3}, {LR6;040; 3}, {LR6;050; 3}, {LR6;060; 3}, {LR6;070; 3}, {LR6;080; 3}, {LR6;090; 3}, {LR6;100; 3}, {LR6;110; 3} sa {LR6;120; 3}.
41. Għall-fini ta' LR6 l-istituzzjonijiet jittrattaw entità bħala entità ta' titolizzazzjoni jekk hija 4(1)(61)4(1)(63) entità bi skop speċjali tat-titolizzazzjoni kif definita fl-Artikolu 4(1)(66).
42. Għall-fini ta' LR6 l-istituzzjonijiet jittrattaw entità bħala entità kummerċjali jekk hija entità li mhijiex entità tas-settur finanzjarju kif definita fl-Artikolu 4(1)(27) tas-CRR u mhijiex entità li taqa' fl-ambitu tal-paragrafu preċedenti.

Ringiela u kolonna	L-istruzzjonijiet
{010; 1}	<p>It-tranzazzjonijiet ta' finanzjament tat-titoli koperti minn ftehim prinċipali ta' netting: Il-valur kontabilistiku jekk ma jiġu supponuti ebda netting jew CRM ohra — L-entitajiet tas-settur finanzjarju</p> <p>Għal entitajiet tas-settur finanzjarju kif definiti fil-paragrafu 36, il-valur kontabilistiku tal-karta bilanċjali skont il-qafas kontabilistiku applikabbli ta' tranzazzjonijiet ta' riakkwist, tranzazzjonijiet ta' għoti jew teħid b'self ta' titoli jew ta' komoditajiet, tranzazzjonijiet ta' saldu twil u tranzazzjonijiet mutwanti b'margġini li huma koperti minn ftehim prinċipali ta' netting eliġibbli skont l-Artikolu 206 meta l-kuntratti jkunu rikonoxxuti bħala assi fuq il-karta bilanċjali jekk ma jiġi supponut ebda effett prudenzjali jew ta' netting kontabilistiku jew ta' mitigazzjoni tar-riskju (jiġifieri l-valur kontabilistiku tal-karta bilanċjali aġġustat għall-effetti tan-netting kontabilistiku jew tal-mitigazzjoni tar-riskju) multiplikat bil-fattur ta' inkluzjoni għall-entitajiet tas-settur finanzjarju ddeterminat fil-paragrafu 37. Barra minn hekk, meta tinkiseb kontabilità tal-bejgħ għal SFT skont il-qafas applikabbli dwar il-kontabilità, l-istituzzjonijiet ireġġgħu lura kull attribut tal-kontabilità relatat mal-bejgħ.</p> <p>L-istituzzjonijiet ma jinkludux f'dan l-attribut flus riċevuti jew xi titolu li huwa pprovdut lil kontroparti permezz tat-tranzazzjonijiet imsemmijin iktar 'il fuq u li jinżamm fuq il-karta bilanċjali (jiġifieri ma jintlahqux il-kriterji tal-kontabilità għall-irtirar tar-rikonoxximent). Minflok, f'dan l-attribut l-istituzzjonijiet jinkludu {120, 1}.</p>
{010; 2}	<p>It-tranzazzjonijiet ta' finanzjament tat-titoli koperti minn ftehim prinċipali ta' netting: Il-valur kontabilistiku jekk ma jiġu supponuti ebda netting jew CRM ohra — L-entitajiet tat-titolizzazzjoni</p> <p>Għal entitajiet ta' titolizzazzjoni kif definiti fil-paragrafu 36, il-valur kontabilistiku tal-karta bilanċjali skont il-qafas kontabilistiku applikabbli ta' tranzazzjonijiet ta' riakkwist, tranzazzjonijiet ta' għoti jew teħid b'self ta' titoli jew ta' komoditajiet, tranzazzjonijiet ta' saldu twil u tranzazzjonijiet mutwanti b'margġini li huma koperti minn ftehim prinċipali ta' netting eliġibbli skont l-Artikolu 206 meta l-kuntratti jkunu rikonoxxuti bħala assi fuq il-karta bilanċjali jekk ma jiġi supponut ebda effett prudenzjali jew ta' netting kontabilistiku jew ta' mitigazzjoni tar-riskju (jiġifieri l-valur kontabilistiku tal-karta bilanċjali aġġustat għall-effetti tan-netting kontabilistiku jew tal-mitigazzjoni tar-riskju). Barra minn hekk, meta tinkiseb kontabilità tal-bejgħ għal SFT skont il-qafas applikabbli dwar il-kontabilità, l-istituzzjonijiet ireġġgħu lura kull attribut tal-kontabilità relatat mal-bejgħ.</p> <p>L-istituzzjonijiet ma jinkludux f'dan l-attribut flus riċevuti jew xi titolu li huwa pprovdut lil kontroparti permezz tat-tranzazzjonijiet imsemmijin iktar 'il fuq u li jinżamm fuq il-karta bilanċjali (jiġifieri ma jintlahqux il-kriterji tal-kontabilità għall-irtirar tar-rikonoxximent). Minflok, f'dan l-attribut l-istituzzjonijiet jinkludu {120, 2}.</p>

▼ B

Ringiela u kolonna	L-istruzzjonijiet
{010; 3}	<p>It-tranzazzjonijiet ta' finanzjament tat-titoli koperti minn ftehim prinċipali ta' netting: Il-valur kontabilistiku jekk ma jiġu supponuti ebda netting jew CRM ohra — L-entitajiet kummerċjali</p> <p>Għal entitajiet kummerċjali kif definiti fil-paragrafu 36, il-valur kontabilistiku tal-karta bilanċjali skont il-qafas kontabilistiku applikabbli ta' tranzazzjonijiet ta' riakkwist, tranzazzjonijiet ta' għoti jew tehid b'self ta' titoli jew ta' komoditajiet, tranzazzjonijiet ta' saldu twil u tranzazzjonijiet mutwanti b'margini li huma koperti minn ftehim prinċipali ta' netting eliġibbli skont l-Artikolu 206 meta l-kuntratti jkunu rikonoxxuti bhala assi fuq il-karta bilanċjali jekk ma jiġi supponut ebda effett prudenzjali jew ta' netting kontabilistiku jew ta' mitigazzjoni tar-riskju (jiġifieri l-valur kontabilistiku tal-karta bilanċjali aġġustat għall-effetti tan-netting kontabilistiku jew tal-mitigazzjoni tar-riskju) multiplikat bil-fattur ta' inkluzjoni għall-entitajiet kummerċjali ddeterminat fil-paragrafu 38. Barra minn hekk, meta tinkiseb kontabilità tal-bejgħ għal SFT skont il-qafas applikabbli dwar il-kontabilità, l-istituzzjonijiet iregġgħu lura kull attribut tal-kontabilità relatat mal-bejgħ.</p> <p>L-istituzzjonijiet ma jinkludux f'dan l-attribut flus riċevuti jew xi titolu li huwa pprovdut lil kontroparti permezz tat-tranzazzjonijiet imsemmijin iktar 'il fuq u li jinżamm fuq il-karta bilanċjali (jiġifieri ma jintlahqux il-kriterji tal-kontabilità għall-irtirar tar-rikonoxximent). Minflok, f'dan l-attribut l-istituzzjonijiet jinkludu {120, 3}.</p>
{020; 1}	<p>It-tranzazzjonijiet ta' finanzjament tat-titoli koperti minn ftehim prinċipali ta' netting: Is-supplimentazzjoni (SFT) — L-entitajiet tas-settur finanzjarju</p> <p>L-Artikoli 206 tas-CRR</p> <p>Din l-entrata tad-dejta tapplika għal entitajiet finanzjarji kif definiti fil-paragrafu 36:</p> <p>Għal tranzazzjonijiet ta' riakkwist, tranzazzjonijiet ta' għoti jew tehid b'self ta' titoli jew ta' komoditajiet, tranzazzjonijiet ta' saldu twil u tranzazzjonijiet mutwanti b'margini inkluzi dawk li huma barra l-karta bilanċjali, li huma koperti minn ftehim ta' netting li jissodisfa r-rekwiziti fl-Artikolu 206, l-istituzzjonijiet jiffurmaw settijiet ta' netting.</p> <p>Għal kull sett ta' netting, l-istituzzjonijiet jikkalkolaw is-supplimentazzjoni għall-iskopertura attwali tal-kontroparti (CCE) b'konformità mal-formula</p> $CCE = \max\{\sum_i E_i - \sum_i C_i; 0\}$ <p>Meta</p> <p>i = kull tranzazzjoni inkluzi fis-sett tan-nettjar</p> <p>E_i = għal tranzazzjoni i, il-valur E_i kif definit fl-Artikolu 220, paragrafu 3</p> <p>C_i = għal tranzazzjoni i, il-valur C_i kif definit fl-Artikolu 220, paragrafu 3</p> <p>L-istituzzjonijiet jaggregaw l-eżitu ta' din il-formula għas-settijiet kollha tan-nettjar u jimmultiplikaw bil-fattur ta' inkluzjoni għall-entitajiet tas-settur finanzjarju ddeterminat fil-paragrafu 37 u jirrapportaw ir-riżultat f'dan l-attribut.</p>

▼ B

Ringiela u kolonna	L-istruzzjonijiet
{020; 2}	<p>It-tranzazzjonijiet ta' finanzjament tat-titoli koperti minn ftehim prinċipali ta' netting: Is-supplimentazzjoni (SFT) — L-entitajiet tat-titolizzazzjoni</p> <p>L-Artikoli 206 tas-CRR</p> <p>Din l-entrata tad-dejta tapplika għall-entitajiet ta' titolizzazzjoni kif definiti fil-paragrafu 36:</p> <p>Għal tranzazzjonijiet ta' riakkwist, tranzazzjonijiet ta' għoti jew tehid b'self ta' titoli jew ta' komoditajiet, tranzazzjonijiet ta' saldu twil u tranzazzjonijiet mutwanti b'margini inklużi dawk li huma barra l-karta bilanċjali, li huma koperti minn ftehim ta' netting li jissodisfa r-rekwiziti fl-Artikolu 206, l-istituzzjonijiet jiffurmaw settijiet tan-nettjar.</p> <p>Għal kull sett tan-nettjar, l-istituzzjonijiet jikkalkolaw is-supplimentazzjoni għall-iskopertura attwali tal-kontroparti (CCE) b'konformità mal-formula</p> $CCE = \max\{\sum_i E_i - \sum_i C_i; 0\}$ <p>Meta</p> <p>i = kull tranzazzjoni inkluża fis-sett tan-nettjar</p> <p>E_i = għal tranzazzjoni i, il-valur E_i kif definit fl-Artikolu 220, paragrafu 3</p> <p>C_i = għal tranzazzjoni i, il-valur C_i kif definit fl-Artikolu 220, paragrafu 3</p> <p>L-istituzzjonijiet jaggregaw l-eżitu ta' din il-formula għas-settijiet tan-nettjar kollha u jirrapportaw ir-riżultat f'dan l-attribut.</p>
{020; 3}	<p>It-tranzazzjonijiet ta' finanzjament tat-titoli koperti minn ftehim prinċipali ta' netting: Is-supplimentazzjoni (SFT) — L-entitajiet kummerċjali</p> <p>L-Artikoli 206 tas-CRR</p> <p>Din l-entrata tad-dejta tapplika għal entitajiet kummerċjali kif definiti fil-paragrafu 36:</p> <p>Għal tranzazzjonijiet ta' riakkwist, tranzazzjonijiet ta' għoti jew tehid b'self ta' titoli jew ta' komoditajiet, tranzazzjonijiet ta' saldu twil u tranzazzjonijiet mutwanti b'margini inklużi dawk li huma barra l-karta bilanċjali, li huma koperti minn ftehim ta' netting li jissodisfa r-rekwiziti fl-Artikolu 206, l-istituzzjonijiet jiffurmaw settijiet tan-nettjar.</p> <p>Għal kull sett tan-nettjar, l-istituzzjonijiet jikkalkolaw is-supplimentazzjoni għall-iskopertura attwali tal-kontroparti (CCE) b'konformità mal-formula</p> $CCE = \max\{\sum_i E_i - \sum_i C_i; 0\}$ <p>Meta</p> <p>i = kull tranzazzjoni inkluża fis-sett tan-nettjar</p> <p>E_i = għal tranzazzjoni i, il-valur E_i kif definit fl-Artikolu 220, paragrafu 3</p> <p>C_i = għal tranzazzjoni i, il-valur C_i kif definit fl-Artikolu 220, paragrafu 3</p> <p>L-istituzzjonijiet jaggregaw l-eżitu ta' din il-formula għas-settijiet tan-nettjar kollha u jimmultiplikawh bil-fattur ta' inkluzjoni għall-entitajiet kummerċjali ddeterminat fil-paragrafu 38 u jirrapportaw ir-riżultat f'dan l-attribut.</p>

▼ B

Ringiela u kolonna	L-istruzzjonijiet
{030; 1}	<p>It-tranzazzjonijiet ta' finanzjament tat-titoli mhux koperti minn ftehim prinċipali ta' netting: Il-valur kontabilistiku jekk ma jiġu supponuti ebda netting jew CRM ohra — L-entitajiet tas-settur finanzjarju</p> <p>Għal entitajiet tas-settur finanzjarju kif definiti fil-paragrafu 36, il-valur kontabilistiku tal-karta bilanċjali skont il-qafas kontabilistiku applikabbli ta' tranzazzjonijiet ta' riakkwist, tranzazzjonijiet ta' għoti jew tehid b'self ta' titoli jew ta' komoditajiet, tranzazzjonijiet ta' saldu twil u tranzazzjonijiet mutwanti b'margini li mhumix koperti minn ftehim prinċipali ta' netting eliġibbli skont l-Artikolu 206 meta l-kuntratti jkunu rikonoxxuti bħala assi fuq il-karta bilanċjali jekk ma jiġi supponut ebda effett tan-netting kontabilistiku jew tal-mitigazzjoni tar-riskju (jiġifieri l-valur kontabilistiku tal-karta bilanċjali aġġustat għall-effetti tan-netting kontabilistiku jew tal-mitigazzjoni tar-riskju) multiplikat bil-fattur ta' inkluzjoni għall-entitajiet tas-settur finanzjarju ddeterminat fil-paragrafu 37. Barra minn hekk, meta tinkiseb kontabilità tal-bejgħ għal SFT skont il-qafas applikabbli dwar il-kontabilità, l-istituzzjonijiet ireġġgħu lura kull attribut tal-kontabilità relatat mal-bejgħ.</p> <p>L-istituzzjonijiet ma jinkludux f'dan l-attribut flus riċevuti jew xi titolu li huwa pprovdut lil kontroparti permezz tat-tranzazzjonijiet imsemmijin iktar 'il fuq u li jinżamm fuq il-karta bilanċjali (jiġifieri ma jintlahqux il-kriterji tal-kontabilità għall-irtirar tar-rikonoxximent). Minflok, f'dan l-attribut l-istituzzjonijiet jinkludu {120; 1}.</p>
{030; 2}	<p>It-tranzazzjonijiet ta' finanzjament tat-titoli mhux koperti minn ftehim prinċipali ta' netting: Il-valur kontabilistiku jekk ma jiġu supponuti ebda netting jew CRM ohra — L-entitajiet tat-titolizzazzjoni</p> <p>Għal entitajiet ta' titolizzazzjoni kif definiti fil-paragrafu 36, il-valur kontabilistiku tal-karta bilanċjali skont il-qafas kontabilistiku applikabbli ta' tranzazzjonijiet ta' riakkwist, tranzazzjonijiet ta' għoti jew tehid b'self ta' titoli jew ta' komoditajiet, tranzazzjonijiet ta' saldu twil u tranzazzjonijiet mutwanti b'margini li mhumix koperti minn ftehim prinċipali ta' netting eliġibbli skont l-Artikolu 206 meta l-kuntratti jkunu rikonoxxuti bħala assi fuq il-karta bilanċjali jekk ma jiġi supponut ebda effett tan-netting kontabilistiku jew tal-mitigazzjoni tar-riskju (jiġifieri l-valur kontabilistiku tal-karta bilanċjali aġġustat għall-effetti tan-netting kontabilistiku jew tal-mitigazzjoni tar-riskju). Barra minn hekk, meta tinkiseb kontabilità tal-bejgħ għal SFT skont il-qafas applikabbli dwar il-kontabilità, l-istituzzjonijiet ireġġgħu lura kull attribut tal-kontabilità relatat mal-bejgħ.</p> <p>L-istituzzjonijiet ma jinkludux f'dan l-attribut flus riċevuti jew xi titolu li huwa pprovdut lil kontroparti permezz tat-tranzazzjonijiet imsemmijin iktar 'il fuq u li jinżamm fuq il-karta bilanċjali (jiġifieri ma jintlahqux il-kriterji tal-kontabilità għall-irtirar tar-rikonoxximent). Minflok, f'dan l-attribut l-istituzzjonijiet jinkludu {120; 2}.</p>
{030; 3}	<p>It-tranzazzjonijiet ta' finanzjament tat-titoli mhux koperti minn ftehim prinċipali ta' netting: Il-valur kontabilistiku jekk ma jiġu supponuti ebda netting jew CRM ohra — L-entitajiet kummerċjali</p> <p>Għal entitajiet kummerċjali kif definiti fil-paragrafu 36, il-valur kontabilistiku tal-karta bilanċjali skont il-qafas kontabilistiku applikabbli ta' tranzazzjonijiet ta' riakkwist, tranzazzjonijiet ta' għoti jew tehid b'self ta' titoli jew ta' komoditajiet, tranzazzjonijiet ta' saldu twil u tranzazzjonijiet mutwanti b'margini li mhumix koperti minn ftehim prinċipali ta' netting eliġibbli skont l-Artikolu 206 meta l-kuntratti jkunu rikonoxxuti bħala assi fuq il-karta bilanċjali jekk ma jiġi supponut ebda effett tan-netting kontabilistiku jew tal-mitigazzjoni tar-riskju (jiġifieri l-valur kontabilistiku tal-karta bilanċjali aġġustat għall-effetti tan-netting kontabilistiku jew tal-mitigazzjoni tar-riskju) multiplikat bil-fattur ta' inkluzjoni għall-entitajiet kummerċjali ddeterminat fil-paragrafu 38. Barra minn hekk, meta tinkiseb kontabilità tal-bejgħ għal SFT skont il-qafas applikabbli dwar il-kontabilità, l-istituzzjonijiet ireġġgħu lura kull attribut tal-kontabilità relatat mal-bejgħ.</p> <p>F'dan l-attribut, l-istituzzjoni ma tinkludix flus kontanti riċevuti jew xi titolu li huma pprovduti lil kontroparti permezz tat-tranzazzjonijiet imsemmijin iktar 'il fuq u li jinżammu fuq il-karta bilanċjali (jiġifieri ma ntlahqux il-kriterji tal-kontabilità għall-irtirar tar-rikonoxximent). Minflok, f'dan l-attribut l-istituzzjoni għandha tinkludi {120; 3}.</p>

▼ B

Ringiela u kolonna	L-istruzzjonijiet
{040; 1}	<p>It-tranzazzjonijiet ta' finanzjament tat-titoli mhux koperti minn ftehim prinċipali ta' netting: Is-supplimentazzjoni (SFT) — L-entitajiet tas-settur finanzjarju</p> <p>L-Artikoli 206 tas-CRR</p> <p>Din l-entrata tad-dejta tapplika għal entitajiet finanzjarji kif definiti fil-paragrafu 36:</p> <p>Għal tranzazzjonijiet ta' riakkwist, tranzazzjonijiet ta' għoti jew tehid b'self ta' titoli jew ta' komoditajiet, tranzazzjonijiet ta' saldu twil u tranzazzjonijiet mutwanti b'margini inklużi dawk li huma barra l-karta bilanċjali li mhumix koperti minn ftehim prinċipali ta' netting eliġibbli skont l-Artikolu 206, l-istituzzjonijiet jiffurmaw settijiet li jikkonsistu fl-assi kollha inklużi fi tranzazzjoni (jiġifieri kull tranzazzjoni SFT hija trattata bhala sett għaliha), u għal kull sett jiddeterminaw is-supplimentazzjoni għall-iskopertura attwali tal-kontroparti (CCE) b'konformità mal-formula</p> $CCE = \max \{(E - C); 0\}$ <p>Meta</p> <p>E = il-valur E_i kif definit fl-Artikolu 220, paragrafu 3</p> <p>C = il-valur C_i kif definit fl-Artikolu 220, paragrafu 3</p> <p>L-istituzzjonijiet jaggregaw l-eżitu ta' din il-formula għas-settijiet kollha msemmijin hawn fuq u jirrapportaw bil-fattur ta' inklużjoni għall-entitajiet tas-settur finanzjarju ddeterminat fil-paragrafu 37 u jirrapportaw ir-riżultat f'dan l-attribut.</p>
{040; 2}	<p>It-tranzazzjonijiet ta' finanzjament tat-titoli mhux koperti minn ftehim prinċipali ta' netting: Is-supplimentazzjoni (SFT) — L-entitajiet tat-titolizzazzjoni</p> <p>L-Artikoli 206 tas-CRR</p> <p>Għal tranzazzjonijiet ta' riakkwist, tranzazzjonijiet ta' għoti jew tehid b'self ta' titoli jew ta' komoditajiet, tranzazzjonijiet ta' saldu twil u tranzazzjonijiet mutwanti b'margini inklużi dawk li huma barra l-karta bilanċjali li mhumix koperti minn ftehim prinċipali ta' netting eliġibbli skont l-Artikolu 206, l-istituzzjonijiet jiffurmaw settijiet li jikkonsistu fl-assi kollha inklużi fi tranzazzjoni (jiġifieri kull tranzazzjoni SFT hija trattata bhala sett għaliha), u għal kull sett jiddeterminaw is-supplimentazzjoni għall-iskopertura attwali tal-kontroparti (CCE) b'konformità mal-formula</p> $CCE = \max \{(E - C); 0\}$ <p>Meta</p> <p>E = il-valur E_i kif definit fl-Artikolu 220, paragrafu 3</p> <p>C = il-valur C_i kif definit fl-Artikolu 220, paragrafu 3</p> <p>L-istituzzjonijiet jaggregaw l-eżitu ta' din il-formula għas-settijiet kollha msemmijin hawn fuq u jirrapportaw ir-riżultat f'dan l-attribut.</p>
{040; 3}	<p>It-tranzazzjonijiet ta' finanzjament tat-titoli mhux koperti minn ftehim prinċipali ta' netting: Is-supplimentazzjoni (SFT) — L-entitajiet kummerċjali</p> <p>L-Artikoli 206 tas-CRR</p> <p>Din l-entrata tad-dejta tapplika għal entitajiet kummerċjali kif definiti fil-paragrafu 36:</p> <p>Għal tranzazzjonijiet ta' riakkwist, tranzazzjonijiet ta' għoti jew tehid b'self ta' titoli jew ta' komoditajiet, tranzazzjonijiet ta' saldu twil u tranzazzjonijiet mutwanti b'margini inklużi dawk li huma barra l-karta bilanċjali li mhumix koperti minn ftehim prinċipali ta' netting eliġibbli skont l-Artikolu 206, l-istituzzjonijiet jiffurmaw settijiet li jikkonsistu fl-assi kollha inklużi fi tranzazzjoni (jiġifieri kull tranzazzjoni SFT hija trattata bhala sett għaliha), u għal kull sett jiddeterminaw is-supplimentazzjoni għall-iskopertura attwali tal-kontroparti (CCE) b'konformità mal-formula</p> $CCE = \max \{(E - C); 0\}$ <p>Meta</p> <p>E = il-valur E_i kif definit fl-Artikolu 220, paragrafu 3</p> <p>C = il-valur C_i kif definit fl-Artikolu 220, paragrafu 3</p> <p>L-istituzzjonijiet għandhom jaggregaw ir-riżultat ta' din il-formula għas-settijiet kollha msemmijin hawn fuq u jimmultiplikawh bil-fattur ta' inklużjoni għall-entitajiet kummerċjali ddeterminat fil-paragrafu 38 u jirrapportaw ir-riżultat f'dan l-attribut.</p>

▼ B

Ringiela u kolonna	L-istruzzjonijiet
{050; 1}	<p>Id-derivattivi: Il-valur tas-suq — L-entitajiet tas-settur finanzjarju</p> <p>L-Artikoli 274, 295, 296, 297, 298 u 429 tas-CRR.</p> <p>Għal entitajiet tas-settur finanzjarju kif definiti fil-paragrafu 36, il-kost tas-sostituzzjoni kurrentikif speċifikat fl-Artikolu 274(1) tal-kuntratti elenkati fl-Anness II tas-CRR u d-derivattivi ta' kreditu, multiplikata bil-fattur ta' inkluzjoni għall-entitajiet tas-settur finanzjarju ddeterminat fil-paragrafu 37.</p> <p>Kif iddeterminat fl-Artikolu 429(6) tas-CRR, l-istituzzjonijiet jiehdu f'kunsiderazzjoni l-effetti ta' kuntratti ta' novazzjoni u ftehimiet oħrajn ta' netting, minbarra ftehimiet kuntrattwali ta' netting bejn prodotti differenti, b'konformità mal-Artikolu 295 tas-CRR.</p> <p>L-istituzzjonijiet jiehdu f'kunsiderazzjoni d-derivattivi ta' kreditu kollha, mhux biss dawk fil-portafoll tan-negozjar.</p> <p>F'dan l-attribut l-istituzzjonijiet ma jikkunsidrawx kuntratti mkejla bl-applikazzjoni tal-Metodu ta' Skopertura Originali b'konformità mal-Artikoli 429(7) u 275 tas-CRR.</p>
{050; 2}	<p>Id-derivattivi: Il-valur tas-suq — L-entitajiet ta' titolizzazzjoni</p> <p>L-Artikoli 274, 295, 296, 297, 298 u 429 tas-CRR.</p> <p>Għal entitajiet ta' titolizzazzjoni kif definiti fil-paragrafu 36, il-kost tas-sostituzzjoni kurrenti kif speċifikat fl-Artikolu 274(1) tal-kuntratti elenkati fl-Anness II tas-CRR u d-derivattivi ta' kreditu.</p> <p>Kif iddeterminat fl-Artikolu 429(6) tas-CRR, l-istituzzjonijiet jiehdu f'kunsiderazzjoni l-effetti ta' kuntratti ta' novazzjoni u ftehimiet oħrajn ta' netting, minbarra ftehimiet kuntrattwali ta' netting bejn prodotti differenti, b'konformità mal-Artikolu 295 tas-CRR.</p> <p>L-istituzzjonijiet jiehdu f'kunsiderazzjoni d-derivattivi ta' kreditu kollha, mhux biss dawk fil-portafoll tan-negozjar.</p> <p>F'dan l-attribut l-istituzzjonijiet ma jikkunsidrawx kuntratti mkejla bl-applikazzjoni tal-Metodu ta' Skopertura Originali b'konformità mal-Artikoli 429(7) u 275 tas-CRR.</p>
{050; 3}	<p>Id-derivattivi: Il-valur tas-suq — L-entitajiet kummerċjali</p> <p>L-Artikoli 274, 295, 296, 297, 298 u 429 tas-CRR.</p> <p>Għal entitajiet kummerċjali kif definiti fil-paragrafu 36, il-kost tas-sostituzzjoni kurrenti kif speċifikata fl-Artikolu 274(1) tal-kuntratti elenkati fl-Anness II tas-CRR u d-derivattivi ta' kreditu, multiplikata bil-fattur ta' inkluzjoni għall-entitajiet kummerċjali ddeterminat fil-paragrafu 38.</p> <p>Kif iddeterminat fl-Artikolu 429(6) tas-CRR, l-istituzzjonijiet jiehdu f'kunsiderazzjoni l-effetti ta' kuntratti ta' novazzjoni u ftehimiet oħrajn ta' netting, minbarra ftehimiet kuntrattwali ta' netting bejn prodotti differenti, b'konformità mal-Artikolu 295 tas-CRR.</p> <p>L-istituzzjonijiet jiehdu f'kunsiderazzjoni d-derivattivi ta' kreditu kollha, mhux biss dawk fil-portafoll tan-negozjar.</p> <p>F'dan l-attribut l-istituzzjonijiet ma jikkunsidrawx kuntratti mkejla bl-applikazzjoni tal-Metodu ta' Skopertura Originali b'konformità mal-Artikoli 429(7) u 275 tas-CRR.</p>

▼ B

Ringiela u kolonna	L-istruzzjonijiet
{060; 1}	<p>Id-derivattivi: Il-Metodu ta' Valwazzjoni skont is-Suq ta' Supplementazzjoni — L-entitajiet tas-settur finanzjarju</p> <p>L-Artikoli 274, 295, 296, 297, 298, 299(2), 429 tas-CRR</p> <p>Ghal entitajiet tas-settur finanzjarju kif definiti fil-paragrafu 36, dan l-attribut jipprovdi s-supplimentazzjoni għall-iskopertura potenzjali futura tal-kuntratti elenkati fl-Anness II tas-CRR u ta' derivattivi ta' kreditu kkalkolati skont il-Metodu ta' Valwazzjoni skont is-Suq (l-Artikolu 274 tas-CRR għall-kuntratti elenkati fl-Anness II tas-CRR u l-Artikolu 299(2) tas-CRR għal derivattivi ta' kreditu) u billi jiġu applikati r-regoli dwar in-netting skont l-Artikolu 429(6) tas-CRR, multiplikata bil-fattur ta' inkluzjoni għall-entitajiet tas-settur finanzjarju ddeterminat fil-paragrafu 37.</p> <p>Meta jiddeterminaw il-valur tal-iskopertura ta' dawk il-kuntratti, l-istituzzjonijiet jiehdu f'kunsiderazzjoni l-effetti tal-kuntratti għan-novazzjoni u ftehimiet oħrajn ta' netting, minbarra ftehimiet ta' netting kuntrattwali bejn prodotti differenti, b'konformità mal-Artikolu 295 tas-CRR.</p> <p>B'konformità mal-Artikolu 429(8) tas-CRR, meta jiddeterminaw l-iskopertura ta' kreditu futura potenzjali tad-derivattivi ta' kreditu, l-istituzzjonijiet japplikaw il-prinċipji stabbiliti fl-Artikolu 299(2) tas-CRR għad-derivattivi ta' kreditu kollha tagħhom, u mhux biss dawk assenjati lill-portafoll tan-negozjar.</p> <p>F'dan l-attribut l-istituzzjonijiet ma jikkunsidrawx kuntratti mkejla bl-applikazzjoni tal-Metodu ta' Skopertura Originali b'konformità mal-Artikoli 429(7) u 275 tas-CRR.</p>
{060; 2}	<p>Id-derivattivi: Il-Metodu ta' Valwazzjoni skont is-Suq ta' Supplementazzjoni — L-entitajiet ta' titolizzazzjoni</p> <p>L-Artikoli 274, 295, 296, 297, 298, 299(2), 429 tas-CRR</p> <p>Għal entitajiet ta' titolizzazzjoni kif definiti fil-paragrafu 36, dan l-attribut jipprovdi s-supplimentazzjoni għall-iskopertura potenzjali futura tal-kuntratti elenkati fl-Anness II tas-CRR u ta' derivattivi ta' kreditu kkalkolati skont il-Metodu ta' Valwazzjoni skont is-Suq (L-Artikolu 274 tas-CRR għall-kuntratti elenkati fl-Anness II tas-CRR u l-Artikolu 299(2) tas-CRR għal derivattivi ta' kreditu) u billi jiġu applikati r-regoli dwar in-netting b'konformità mal-Artikolu 429(6) tas-CRR.</p> <p>Meta jiddeterminaw il-valur tal-iskopertura ta' dawk il-kuntratti, l-istituzzjonijiet jiehdu f'kunsiderazzjoni l-effetti tal-kuntratti għan-novazzjoni u ftehimiet oħrajn ta' netting, minbarra ftehimiet ta' netting kuntrattwali bejn prodotti differenti, b'konformità mal-Artikolu 295 tas-CRR.</p> <p>B'konformità mal-Artikolu 429(8) tas-CRR, meta jiddeterminaw l-iskopertura ta' kreditu futura potenzjali tad-derivattivi ta' kreditu, l-istituzzjonijiet japplikaw il-prinċipji stabbiliti fl-Artikolu 299(2) tas-CRR għad-derivattivi ta' kreditu kollha tagħhom, u mhux biss dawk assenjati lill-portafoll tan-negozjar.</p> <p>F'dan l-attribut l-istituzzjonijiet ma jikkunsidrawx kuntratti mkejla bl-applikazzjoni tal-Metodu ta' Skopertura Originali b'konformità mal-Artikoli 429(7) u 275 tas-CRR.</p>

▼ B

Ringiela u kolonna	L-istruzzjonijiet
{060; 3}	<p>Id-derivattivi: Il-Metodu ta' Valwazzjoni skont is-Suq ta' Supplementazzjoni — L-entitajiet kummerċjali</p> <p>L-Artikoli 274, 295, 296, 297, 298, 299(2), 429 tas-CRR</p> <p>Għal entitajiet kummerċjali kif definiti fil-paragrafu 36, dan l-attribut jipprovdi s-supplementazzjoni għall-iskopertura potenzjali futura tal-kuntratti elenkati fl-Anness II tas-CRR u ta' derivattivi ta' kreditu kkalkolati skont il-Metodu ta' Valwazzjoni skont is-Suq (L-Artikolu 274 tas-CRR għall-kuntratti elenkati fl-Anness II tas-CRR u l-Artikolu 299(2) tas-CRR għal derivattivi ta' kreditu) u billi jiġu applikati r-regoli dwar in-netting skont l-Artikolu 429(6) tas-CRR, multiplikata bil-fattur ta' inkluzjoni għall-entitajiet kummerċjali ddeterminat fil-paragrafu 38.</p> <p>Meta jiddeterminaw il-valur tal-iskopertura ta' dawk il-kuntratti, l-istituzzjonijiet jiehdu f'kunsiderazzjoni l-effetti tal-kuntratti għan-novazzjoni u ftehimiet oħrajn ta' netting, minbarra ftehimiet ta' netting kuntrattwali bejn prodotti differenti, b'konformità mal-Artikolu 295 tas-CRR.</p> <p>B'konformità mal-Artikolu 429(8) tas-CRR, meta jiddeterminaw l-iskopertura ta' kreditu futura potenzjali tad-derivattivi ta' kreditu, l-istituzzjonijiet japplikaw il-prinċipji stabbiliti fl-Artikolu 299(2) tas-CRR għad-derivattivi ta' kreditu kollha tagħhom, u mhux biss dawk assenjati lill-portafoll tan-negozjar.</p> <p>F'dan l-attribut l-istituzzjonijiet ma jikkunsidrawx kuntratti mkejla bl-applikazzjoni tal-Metodu ta' Skopertura Originali b'konformità mal-Artikoli 429(7) u 275 tas-CRR.</p>
{070; 1}	<p>Id-derivattivi: Il-Metodu ta' Skopertura Originali — L-entitajiet tas-settur finanzjarju</p> <p>L-Artikoli 429(7) u 275 tas-CRR</p> <p>Għal entitajiet tas-settur finanzjarju kif definiti fil-paragrafu 36, dan l-attribut jipprovdi l-kejl tal-iskopertura tad-derivattivi kkalkolat skont il-Metodu ta' Skopertura Originali stabbilit fl-Artikolu 275 tas-CRR, multiplikat bil-fattur ta' inkluzjoni għall-entitajiet tas-settur finanzjarju ddeterminat fil-paragrafu 37.</p> <p>L-istituzzjonijiet li ma jużawx il-Metodu ta' Skopertura Originali ma jirrapportawx dan l-attribut.</p> <p>F'dan l-attribut l-istituzzjonijiet ma jikkunsidrawx kuntratti mkejla bl-applikazzjoni tal-Metodu ta' valwazzjoni skont is-suq b'konformità mal-Artikoli 429(6) u 274 tas-CRR.</p>
{070; 2}	<p>Id-derivattivi: Il-Metodu ta' Skopertura Originali — L-entitajiet ta' titolizzazzjoni</p> <p>L-Artikoli 429(7) u 275 tas-CRR</p> <p>Għal entitajiet ta' titolizzazzjoni kif definiti fil-paragrafu 36, dan l-attribut jipprovdi l-kejl tal-iskopertura tad-derivattivi kkalkolata skont il-Metodu ta' Skopertura Originali stabbilit fl-Artikolu 275 tas-CRR.</p> <p>L-istituzzjonijiet li ma jużawx il-Metodu ta' Skopertura Originali ma jirrapportawx dan l-attribut.</p> <p>F'dan l-attribut l-istituzzjonijiet ma jikkunsidrawx kuntratti mkejla bl-applikazzjoni tal-Metodu ta' valwazzjoni skont is-suq b'konformità mal-Artikoli 429(6) u 274 tas-CRR.</p>

▼ B

Ringiela u kolonna	L-istruzzjonijiet
{070; 3}	<p>Id-derivattivi: Il-Metodu ta' Skopertura Oriġinali — L-entitajiet kummerċjali</p> <p>L-Artikoli 429(7) u 275 tas-CRR</p> <p>Għal entitajiet kummerċjali kif definiti fil-paragrafu 36, dan l-attribut jipprovdi l-kejl tal-iskopertura tad-derivattivi kkalkolat skont il-Metodu ta' Skopertura Oriġinali stabbilit fl-Artikolu 275 tas-CRR, multiplikat bil-fattur ta' inkluzjoni għall-entitajiet kummerċjali ddeterminat fil-paragrafu 38.</p> <p>L-istituzzjonijiet li ma jużawx il-Metodu ta' Skopertura Oriġinali ma jirrapportawx dan l-attribut.</p> <p>F'dan l-attribut l-istituzzjonijiet ma jikkunsidrawx kuntratti mkejla bl-applikazzjoni tal-Metodu ta' valwazzjoni skont is-suq b'konformità mal-Artikoli 429(6) u 274 tas-CRR.</p>
{080; 1}	<p>Il-faċilitajiet ta' kreditu mhux prelevati, li jistgħu jiġu kkanċellati inkondizzjonalment fi kwalunkwe waqt mingħajr avviż — L-entitajiet tas-settur finanzjarju</p> <p>L-Artikolu 429(10)(a) tas-CRR</p> <p>Għal entitajiet tas-settur finanzjarju kif definiti fil-paragrafu 36, dan l-attribut jipprovdi l-valur tal-iskopertura, b'konformità ma' 429(10)(a) tas-CRR, tal-faċilitajiet ta' kreditu mhux prelevati, li jistgħu jiġu kkanċellati inkondizzjonalment fi kwalunkwe waqt mingħajr avviż, kif imsemmi fil-punti 4(a) u (b) tal-Anness I tas-CRR (bħala tfakkira, il-valur tal-iskopertura hawnhekk ikun ta' 10 % tal-valur nominali), multiplikat bil-fattur ta' inkluzjoni għall-entitajiet tas-settur finanzjarju ddeterminat fil-paragrafu 37.</p> <p>F'dan l-attribut l-istituzzjonijiet ma jikkunsidrawx l-entrati msemmija fil-paragrafi 6, 7, 8 u 9 tal-Artikolu 429 tas-CRR.</p>
{080; 2}	<p>Il-faċilitajiet ta' kreditu mhux prelevati, li jistgħu jiġu kkanċellati inkondizzjonalment fi kwalunkwe waqt mingħajr avviż — L-entitajiet ta' titolizzazzjoni</p> <p>L-Artikolu 429(10)(a) tas-CRR</p> <p>Għal entitajiet ta' titolizzazzjoni kif definiti fil-paragrafu 36, dan l-attribut jipprovdi l-valur tal-iskopertura, b'konformità ma' 429(10)(a) tas-CRR, tal-faċilitajiet ta' kreditu mhux prelevati, li jistgħu jiġu kkanċellati inkondizzjonalment fi kwalunkwe waqt mingħajr avviż, kif imsemmi fil-punti 4(a) u (b) tal-Anness I tas-CRR (bħala tfakkira, il-valur tal-iskopertura hawnhekk ikun ta' 10 % tal-valur nominali).</p> <p>F'dan l-attribut l-istituzzjonijiet ma jikkunsidrawx l-entrati msemmija fil-paragrafi 6, 7, 8 u 9 tal-Artikolu 429 tas-CRR.</p>
{080; 3}	<p>Il-faċilitajiet ta' kreditu mhux prelevati, li jistgħu jiġu kkanċellati inkondizzjonalment fi kwalunkwe waqt mingħajr avviż — L-entitajiet kummerċjali</p> <p>L-Artikolu 429(10)(a) tas-CRR</p> <p>Għal entitajiet kummerċjali kif definiti fil-paragrafu 36, dan l-attribut jipprovdi l-valur tal-iskopertura, b'konformità ma' 429(10)(a) tas-CRR, tal-faċilitajiet ta' kreditu mhux prelevati, li jistgħu jiġu kkanċellati inkondizzjonalment fi kwalunkwe waqt mingħajr avviż, imsemmijin fil-punti 4(a) u (b) tal-Anness I tas-CRR (bħala tfakkira, il-valur tal-iskopertura hawnhekk ikun ta' 10 % tal-valur nominali), multiplikat bil-fattur ta' inkluzjoni għall-entitajiet kummerċjali ddeterminat fil-paragrafu 38.</p> <p>F'dan l-attribut l-istituzzjonijiet ma jikkunsidrawx l-entrati msemmija fil-paragrafi 6, 7, 8 u 9 tal-Artikolu 429 tas-CRR.</p>

▼ B

Ringiela u kolonna	L-istruzzjonijiet
{090; 1}	<p>L-entrati barra l-karta bilanċjali relatati mal-kummerċ ta' riskju medju/baxx — L-entitajiet tas-settur finanzjarju</p> <p>L-Artikolu 429(10)(b) tas-CRR</p> <p>Għal entitajiet tas-settur finanzjarju kif definiti fil-paragrafu 36, dan l-attribut jipprovdli l-valur tal-iskopertura, b'konformità ma' 429(10)(b) tas-CRR, tal-entrati barra l-karta bilanċjali relatati mal-kummerċ ta' riskju medju/baxx imsemmijin fil-punt 3(a) tal-Anness I u tal-entrati barra l-karta bilanċjali relatati mal-finanzjament tal-esportazzjonijiet appoġġati b'mod uffċjali msemmin fil-punt 3(b)(i) tal-Anness 1 tas-CRR (bħala tfakkira, il-valur tal-iskopertura hawnhekk ikun ta' 20 % tal-valur nominali), multiplikat bil-fattur ta' inkluzjoni għall-entitajiet tas-settur finanzjarju ddeterminat fil-paragrafu 37.</p> <p>F'dan l-attribut l-istituzzjonijiet ma jikkunsidrawx l-entrati msemminja fil-paragrafi 6, 7, 8 u 9 tal-Artikolu 429 tas-CRR.</p>
{090; 2}	<p>L-entrati barra l-karta bilanċjali relatati mal-kummerċ ta' riskju medju/baxx — L-entitajiet ta' titolizzazzjoni</p> <p>L-Artikolu 429(10)(b) tas-CRR</p> <p>Għal entitajiet ta' titolizzazzjoni kif definiti fil-paragrafu 36, dan l-attribut jipprovdli l-valur tal-iskopertura, b'konformità ma' 429(10)(b) tas-CRR, tal-entrati barra l-karta bilanċjali relatati mal-kummerċ ta' riskju medju/baxx imsemmijin fil-punt 3(a) tal-Anness I u tal-entrati barra l-karta bilanċjali relatati mal-finanzjament tal-esportazzjonijiet appoġġati b'mod uffċjali imsemmijin fil-punt 3(b)(i) tal-Anness 1 tas-CRR (bħala tfakkira, il-valur tal-iskopertura hawnhekk ikun ta' 20 % tal-valur nominali).</p> <p>F'dan l-attribut l-istituzzjonijiet ma jikkunsidrawx l-entrati msemminja fil-paragrafi 6, 7, 8 u 9 tal-Artikolu 429 tas-CRR.</p>
{090; 3}	<p>L-entrati barra l-karta bilanċjali relatati mal-kummerċ ta' riskju medju/baxx — L-entitajiet kummerċjali</p> <p>L-Artikolu 429(10)(b) tas-CRR</p> <p>Għal entitajiet kummerċjali kif definiti fil-paragrafu 36, dan l-attribut jipprovdli l-valur tal-iskopertura, b'konformità ma' 429(10)(b) tas-CRR, tal-entrati barra l-karta bilanċjali relatati mal-kummerċ ta' riskju medju/baxx imsemmijin fil-punt 3(a) tal-Anness I u għal entrati barra l-karta bilanċjali relatati mal-finanzjament tal-esportazzjonijiet appoġġati b'mod uffċjali imsemmijin fil-punt 3(b)(i) tal-Anness 1 tas-CRR (bħala tfakkira, il-valur tal-iskopertura hawnhekk ikun ta' 20 % tal-valur nominali), multiplikat bil-fattur ta' inkluzjoni għall-entitajiet kummerċjali ddeterminat fil-paragrafu 38.</p> <p>F'dan l-attribut l-istituzzjonijiet ma jikkunsidrawx l-entrati msemminja fil-paragrafi 6, 7, 8 u 9 tal-Artikolu 429 tas-CRR.</p>

▼ B

Ringiela u kolonna	L-istruzzjonijiet
{100; 1}	<p>L-entrati barra l-karta bilanċjali relatati mal-kummerċ ta' riskju medju u l-entrati barra l-karta bilanċjali relatati mal-finanzjament tal-esportazzjonijiet appoġġati b'mod uffiċjali — L-entitajiet tas-settur finanzjarju</p> <p>L-Artikolu 429(10)(c) tas-CRR</p> <p>Għal entitajiet tas-settur finanzjarju kif definiti fil-paragrafu 36, dan l-attribut jipprovdi l-valur tal-iskopertura, b'konformità ma' 429(10)(c) tas-CRR, tal-entrati barra l-karta bilanċjali relatati mal-kummerċ ta' riskju medju msemmin fil-punti 2(a) u 2(b)(i) tal-Anness I u tal-entrati barra l-karta bilanċjali relatati mal-finanzjament tal-esportazzjonijiet appoġġati b'mod uffiċjali msemmin fil-punt 2(b)(ii) tal-Anness I tas-CRR (bħala tfakkira, il-valur tal-iskopertura hawnhekk ikun ta' 50 % tal-valur nominali), multiplikat bil-fattur ta' inkluzjoni għal-entitajiet tas-settur finanzjarju ddeterminat fil-paragrafu 37.</p> <p>F'dan l-attribut l-istituzzjonijiet ma jikkunsidrawx l-entrati msemmin fil-paragrafi 6, 7, 8 u 9 tal-Artikolu 429 tas-CRR.</p>
{100; 2}	<p>L-entrati barra l-karta bilanċjali relatati mal-kummerċ ta' riskju medju u l-entrati barra l-karta bilanċjali relatati mal-finanzjament tal-esportazzjonijiet appoġġati b'mod uffiċjali — L-entitajiet ta' titolizzazzjoni</p> <p>L-Artikolu 429(10)(c) tas-CRR</p> <p>Għal entitajiet ta' titolizzazzjoni kif definiti fil-paragrafu 36, dan l-attribut jipprovdi l-valur tal-iskopertura, b'konformità ma' 429(10)(c) tas-CRR, tal-entrati barra l-karta bilanċjali relatati mal-kummerċ ta' riskju medju msemmin fil-punti 2(a) u 2(b)(i) tal-Anness I u tal-entrati barra l-karta bilanċjali relatati mal-finanzjament tal-esportazzjonijiet appoġġati b'mod uffiċjali msemmin fil-punt 2(b)(ii) tal-Anness I tas-CRR (bħala tfakkira, il-valur tal-iskopertura hawnhekk ikun ta' 50 % tal-valur nominali).</p> <p>F'dan l-attribut l-istituzzjonijiet ma jikkunsidrawx l-entrati msemmin fil-paragrafi 6, 7, 8 u 9 tal-Artikolu 429 tas-CRR.</p>
{100; 3}	<p>L-entrati barra l-karta bilanċjali relatati mal-kummerċ ta' riskju medju u l-entrati barra l-karta bilanċjali relatati mal-finanzjament tal-esportazzjonijiet appoġġati b'mod uffiċjali — L-entitajiet kummerċjali</p> <p>L-Artikolu 429(10)(c) tas-CRR</p> <p>Għal entitajiet kummerċjali kif definiti fil-paragrafu 36, dan l-attribut jipprovdi l-valur tal-iskopertura, b'konformità ma' 429(10)(c) tas-CRR, tal-entrati barra l-karta bilanċjali relatati mal-kummerċ ta' riskju medju msemmin fil-punti 2(a) u 2(b)(i) tal-Anness I u tal-entrati barra l-karta bilanċjali relatati mal-finanzjament tal-esportazzjonijiet appoġġati b'mod uffiċjali msemmin fil-punt 2(b)(ii) tal-Anness I tas-CRR (bħala tfakkira, il-valur tal-iskopertura hawnhekk ikun ta' 50 % tal-valur nominali), multiplikat bil-fattur ta' inkluzjoni għal-entitajiet kummerċjali ddeterminat fil-paragrafu 38.</p> <p>F'dan l-attribut l-istituzzjonijiet ma jikkunsidrawx l-entrati msemmin fil-paragrafi 6, 7, 8 u 9 tal-Artikolu 429 tas-CRR.</p>

▼ B

Ringiela u kolonna	L-istruzzjonijiet
{110; 1}	<p>L-entrati ohrajn barra l-karta bilanċjali — L-entitajiet tas-settur finanzjarju</p> <p>L-Artikolu 429(10)(d) tas-CRR</p> <p>Għal entitajiet tas-settur finanzjarju kif definiti fil-paragrafu 36, dan l-attribut jipprovdi l-valur tal-iskopertura, b'konformità ma' 429(10)(d) tas-CRR, tal-faċilitajiet ta' kreditu tal-entrati kollha l-ohrajn barra l-karta bilanċjali elenkati fl-Anness I tas-CRR, (bħala tfakkira, il-valur tal-iskopertura hawnhekk ikun ta' 100 % tal-valur nominali), multiplikat bil-fattur ta' inkluzjoni għall-entitajiet tas-settur finanzjarju ddeterminat fil-paragrafu 37.</p> <p>F'dan l-attribut l-istruzzjonijiet ma jikkunsidrawx l-entrati msemmija fil-paragrafi 6, 7, 8 u 9 tal-Artikolu 429 tas-CRR.</p>
{110; 2}	<p>L-entrati ohrajn barra l-karta bilanċjali — L-entitajiet ta' titolizzazzjoni</p> <p>L-Artikolu 429(10)(d) tas-CRR</p> <p>Għal entitajiet ta' titolizzazzjoni kif definiti fil-paragrafu 36, dan l-attribut jipprovdi l-valur tal-iskopertura, b'konformità ma' 429(10)(d) tas-CRR, tal-faċilitajiet ta' kreditu tal-entrati kollha l-ohrajn barra l-karta bilanċjali elenkati fl-Anness I tas-CRR, (bħala tfakkira, il-valur tal-iskopertura hawnhekk ikun ta' 100 % tal-valur nominali).</p> <p>F'dan l-attribut l-istruzzjonijiet ma jikkunsidrawx l-entrati msemmija fil-paragrafi 6, 7, 8 u 9 tal-Artikolu 429 tas-CRR.</p>
{110; 3}	<p>L-entrati ohrajn barra l-karta bilanċjali — L-entitajiet kummerċjali</p> <p>L-Artikolu 429(10)(d) tas-CRR</p> <p>Għal entitajiet kummerċjali kif definiti fil-paragrafu 36, dan l-attribut jipprovdi l-valur tal-iskopertura, b'konformità ma' 429(10)(d) tas-CRR, tal-faċilitajiet ta' kreditu tal-entrati kollha l-ohrajn barra l-karta bilanċjali elenkati fl-Anness I tas-CRR, (bħala tfakkira, il-valur tal-iskopertura hawnhekk ikun ta' 100 % tal-valur nominali), multiplikat bil-fattur ta' inkluzjoni għall-entitajiet kummerċjali ddeterminat fil-paragrafu 38.</p> <p>F'dan l-attribut l-istruzzjonijiet ma jikkunsidrawx l-entrati msemmija fil-paragrafi 6, 7, 8 u 9 tal-Artikolu 429 tas-CRR.</p>
{120; 1}	<p>L-assi ohrajn — L-entitajiet tas-settur finanzjarju</p> <p>L-Artikolu 429 tas-CRR</p> <p>Għal entitajiet tas-settur finanzjarju kif definiti fil-paragrafu 36, dan l-attribut jipprovdi l-valur tal-iskopertura għall-assi kollha minbarra kuntratti elenkati fl-Anness II tas-CRR, derivattivi ta' kreditu, tranżazzjonijiet ta' riakkwist, tranżazzjonijiet ta' għoti jew tehid b'self ta' titoli jew ta' kommoditajiet, tranżazzjonijiet ta' saldu twil u tranżazzjonijiet mutwanti b'margini, multiplikat bil-fattur ta' inkluzjoni għall-entitajiet tas-settur finanzjarju ddeterminat fil-paragrafu 37. L-istruzzjonijiet jibbażaw il-valwazzjoni fuq il-prinċipji stabbiliti fl-Artikolu 429 (5) tas-CRR.</p> <p>F'dan l-attribut, l-istruzzjonijiet jinkludu flus riċevuti jew xi titolu li huwa pprovdut lil kontroparti permezz ta' tranżazzjonijiet ta' riakkwist, tranżazzjonijiet ta' għoti jew tehid b'self ta' titoli jew ta' kommoditajiet, tranżazzjonijiet ta' saldu twil u tranżazzjonijiet mutwanti b'margini u li jinżamm fil-karta bilanċjali (jigifieri ma jintlahqux il-kriterji tal-kontabilità għall-irtirar tar-rikonossiment).</p>

▼ B

Ringiela u kolonna	L-istruzzjonijiet
{120; 2}	<p>L-assi ohrajn — L-entitajiet ta' titolizzazzjoni</p> <p>L-Artikolu 429 tas-CRR</p> <p>Għal entitajiet ta' titolizzazzjoni kif definiti fil-paragrafu 36, dan l-attribut jipprovdni l-valur tal-iskopertura għall-assi kollha minbarra kuntratti elenkati fl-Anness II tas-CRR, derivattivi ta' kreditu, tranżazzjonijiet ta' riakkwist, tranżazzjonijiet ta' għoti jew tehid b'self ta' titoli jew ta' kommoditajiet, tranżazzjonijiet ta' saldu twil u tranżazzjonijiet mutwanti b'marġini. Il-valwazzjoni tkun ibbażata fuq il-prinċipji stabbiliti fl-Artikolu 429 (5) tas-CRR.</p> <p>F'dan l-attribut l-istruzzjonijiet jinkludu flus riċevuti jew xi titolu li huwa pprovdut lil kontroparti permezz ta' tranżazzjonijiet ta' riakkwist, tranżazzjonijiet ta' għoti jew tehid b'self ta' titoli jew ta' kommoditajiet, tranżazzjonijiet ta' saldu twil u tranżazzjonijiet mutwanti b'marġini u li jinżamm fil-karta bilanċjali (jiġifieri ma ntlahqux il-kriterji tal-kontabilità għall-irtirar tar-rikonoxximent).</p>
{120; 3}	<p>L-assi ohrajn — L-entitajiet kummerċjali</p> <p>L-Artikolu 429 tas-CRR</p> <p>Għal entitajiet kummerċjali kif definiti fil-paragrafu 36, dan l-attribut jipprovdni l-valur tal-iskopertura għall-assi kollha minbarra kuntratti elenkati fl-Anness II tas-CRR, derivattivi ta' kreditu, tranżazzjonijiet ta' riakkwist, tranżazzjonijiet ta' għoti jew tehid b'self ta' titoli jew ta' kommoditajiet, tranżazzjonijiet ta' saldu twil u tranżazzjonijiet mutwanti b'marġini, multiplikati bil-fattur ta' inkluzjoni għall-entitajiet kummerċjali ddeterminat fil-paragrafu 38. Il-valwazzjoni tkun ibbażata fuq il-prinċipji stabbiliti fl-Artikolu 429 (5) tas-CRR.</p> <p>F'dan l-attribut l-istruzzjonijiet jinkludu flus riċevuti jew xi titolu li huwa pprovdut lil kontroparti permezz ta' tranżazzjonijiet ta' riakkwist, tranżazzjonijiet ta' għoti jew tehid b'self ta' titoli jew ta' kommoditajiet, tranżazzjonijiet ta' saldu twil u transazzjonijiet mutwanti b'marġini u li jinżamm fil-karta bilanċjali (jiġifieri ma ntlahqux il-kriterji tal-kontabilità għall-irtirar tar-rikonoxximent).</p>
{130; 1}	<p>L-entrata tal-Memo: Il-valur totali tal-investimenti fl-entitajiet — L-entitajiet tas-settur finanzjarju</p> <p>Il-valur kontabilistiku tal-investimenti kollha fl-entitajiet tas-settur finanzjarju kif definiti fil-paragrafu 36, b'konformità mal-qafas kontabilistiku applikabbli mnaqqas bit-tnaqqis relatat ma' dawk l-entitajiet skont l-Artikolu 36 paragrafu 1, punti (g), (h), u (i) tas-CRR.</p>
{130; 2}	<p>L-entrata tal-Memo: Il-valur totali tal-investimenti fl-entitajiet — L-entitajiet ta' titolizzazzjoni</p> <p>Il-valur kontabilistiku tal-investimenti kollha fl-entitajiet ta' titolizzazzjoni kif definiti fil-paragrafu 36, b'konformità mal-qafas kontabilistiku applikabbli.</p>
{130; 3}	<p>L-entrata tal-Memo: Il-valur totali tal-investimenti fl-entitajiet — L-entitajiet kummerċjali</p> <p>Il-valur kontabilistiku tal-investimenti kollha fl-entitajiet kummerċjali kif definiti fil-paragrafu 36, b'konformità mal-qafas kontabilistiku applikabbli mnaqqas bit-tnaqqis relatat ma' dawk l-entitajiet skont l-Artikolu 36 paragrafu 1, punt (k)(i) tas-CRR.</p>
{140; 1}	<p>L-entrata tal-Memo: L-assi kontabilistiċi totali tal-entitajiet — L-entitajiet tas-settur finanzjarju</p> <p>L-assi kontabilistiċi totali tal-entitajiet kollha tas-settur finanzjarju kif definiti fil-paragrafu 36, kif irrapportati fir-rapporti finanzjarji rispettivi ta' dawn l-entitajiet.</p>

▼ B

Ringiela u kolonna	L-istruzzjonijiet
{140; 2}	<p>L-entrata tal-Memo: L-assi kontabilistiċi totali tal-entitajiet — L-entitajiet ta' titolizzazzjoni</p> <p>L-assi kontabilistiċi totali tal-entitajiet kollha ta' titolizzazzjoni kif definiti fil-paragrafu 36, kif irrapportati fir-rapporti finanzjarji rispettivi ta' dawn l-entitajiet.</p>
{140; 3}	<p>L-entrata tal-Memo: L-assi kontabilistiċi totali tal-entitajiet — L-entitajiet kummerċjali</p> <p>L-assi kontabilistiċi totali tal-entitajiet kollha kummerċjali kif definiti fil-paragrafu 36, kif irrapportati fir-rapporti finanzjarji rispettivi ta' dawn l-entitajiet.</p>
{150; 1}	<p>L-entrata tal-Memo: L-ekwità kontabilistika totali tal-entitajiet — L-entitajiet tas-settur finanzjarju</p> <p>L-ekwità kontabilistika totali tal-entitajiet kollha tas-settur finanzjarju kif definiti fil-paragrafu 36, kif irrapportati fir-rapporti finanzjarji rispettivi ta' dawn l-entitajiet.</p>
{150; 2}	<p>L-entrata tal-Memo: L-ekwità kontabilistika totali tal-entitajiet — L-entitajiet ta' titolizzazzjoni</p> <p>L-ekwità kontabilistika totali tal-entitajiet kollha ta' titolizzazzjoni kif definiti fil-paragrafu 36, kif irrapportati fir-rapporti finanzjarji rispettivi ta' dawn l-entitajiet.</p>
{150; 3}	<p>L-entrata tal-Memo: L-ekwità kontabilistika totali tal-entitajiet — L-entitajiet kummerċjali</p> <p>L-ekwità kontabilistika totali tal-entitajiet kollha kummerċjali kif definiti fil-paragrafu 36, kif irrapportati fir-rapporti finanzjarji rispettivi ta' dawn l-entitajiet.</p>
{160; 1}	<p>L-entrata tal-Memo: Il-fattur ta' inkluzjoni — L-entitajiet tas-settur finanzjarju</p> <p>Il-frazzjoni kif iddeterminata fil-paragrafu 37</p>
{160; 3}	<p>L-entrata tal-Memo: Il-fattur ta' inkluzjoni — L-entitajiet kummerċjali</p> <p>Il-frazzjoni kif iddeterminata fil-paragrafu 38</p>
{170; 3}	<p>L-entrata tal-Memo: L-assi kontabilistiċi tal-entitajiet li mhumiex ikkunsidrati fl-attributi {LR6;010; 3} sa {LR6;120; 3} — L-entitajiet kummerċjali</p> <p>L-assi kontabilistiċi totali, kif irrapportati fir-rapporti finanzjarji rispettivi, tal-entitajiet kummerċjali kollha msemmijin fil-paragrafu 36 li mhumiex ikkunsidrati meta jirrapportaw l-attributi {LR6;010; 3} sa {LR6;120; 3} minhabba l-eżenzjoni speċifikata fil-paragrafu 39.</p>

RAPPORTAR DWAR LIKWIDITÀ

MUDELLI TA' LIKWIDITÀ		
Numru tal-mudell	Kodiċi tal-mudell	Isem tal-mudell/grupp ta' mudelli
MUDELLI TA' KOPERTURA TAL-LIKWIDITÀ		
		PARTI I — ASSI LIKWIDI
51	C 51.00	KOPERTURA TAL-LIKWIDITÀ - ASSI LIKWIDI
		PARTI II — FLUSSI 'L BARRA
52	C 52.00	KOPERTURA TAL-LIKWIDITÀ - HRUĠ
		PARTI III — FLUSSI 'L ĠEWWA
53	C 53.00	KOPERTURA TAL-LIKWIDITÀ - FLUSSI TA' DHUL
		PARTI IV — SWAPS TA' KOLLATERALI
54	C 54.00	PARTI IV — SWAPS TA' KOLLATERAL
MUDELLI TA' FINANZJAMENT STABBLI		
		PARTI V — FINANZJAMENT STABBLI
60	C 60.00	FINANZJAMENT STABBLI — ELEMENTI LI JEHTIEĠU FINANZJAMENT STABBLI
61	C 61.00	FINANZJAMENT STABBLI — ELEMENTI LI JIPPROVDU FINANZJAMENT STABBLI

C 51.00 — KOPERTURA TAL-LIKWIDITÀ — ASSI LIKWIDI

				Valur tas-suq	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR.	Ammont	Ammont ta' linja mhux ammortizzat
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	010	020	030	040
010-390	1	ASSI LI JISSODISFAW IR-REKWIŻITI TAL-ARTIKOLI 416 U 417 TAS-CRR	L-Artikoli 416 u 417 tas-CRR				
010	1,1	flus	L-Artikolu 416(1)(a) tas-CRR				
020	1,2	skoperturi ghal bank ċentrali	L-Artikolu 416(1)(a) tas-CRR				
030	1.2.1	li minnu: skoperturi li jistgħu jiġu prelevati fi żminijiet ta' diffikultà	L-Artikolu 416(1)(a) tas-CRR				
040-110	1,3	Assi trasferibbli oħrajn li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew huma ggarantiti minn	L-Artikolu 416(1)(c) tas-CRR				
040-050	1.3.1	assi trasferibbli li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew huma ggarantiti mill-gvern ċentrali ta' Stat Membru, fuq reġjun b'awtonomija fiskali biex jimponi u jiġbor it-taxxi, jew ta' pajjiż terz fil-munita domestika tal-gvern ċentrali jew reġjonali, jekk l-istituzzjoni gġarrab riskju tal-likwidità f'dak l-Istat Membru jew pajjiż terz li tkopri billi żżomm dawk l-assi likwidi	L-Artikolu 416(1)(c)(i) tas-CRR				
040	1.3.1.1	li jirrapprezentaw pretensjonijiet	L-Artikolu 416(1)(c)(i) tas-CRR				
050	1.3.1.2	iggarantiti minn	L-Artikolu 416(1)(c)(i) tas-CRR				
060-070	1.3.2	assi trasferibbli li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew huma ggarantiti minn banek ċentrali u entitajiet tas-settur pubbliku mhux tal-gvern ċentrali fil-munita domestika tal-bank ċentrali u entità tas-settur pubbliku	L-Artikolu 416(1)(c)(ii) tas-CRR				

▼B

				Valur tas-suq	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR.	Ammont	Ammont ta' linja mhux ammortizzat
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	010	020	030	040
060	1.3.2.1	li jirraprezentaw pretensjonijiet fuq	L-Artikolu 416(1)(c)(ii) tas-CRR				
070	1.3.2.2	iggarantiti minn	L-Artikolu 416(1)(c)(ii) tas-CRR				
080-090	1.3.3	assi trasferibbli li jirraprezentaw pretensjonijiet fuq jew iggarantiti minn Bank għall-Hlasijiet Internazzjonali, il-Fond Monetarju Internazzjonali, il-Kummissjoni u banek ta' żvilupp multilaterali;	L-Artikolu 416(1)(c)(iii) tas-CRR				
080	1.3.3.1	li jirraprezentaw pretensjonijiet fuq	L-Artikolu 416(1)(c)(iii) tas-CRR				
090	1.3.3.2	iggarantiti minn	L-Artikolu 416(1)(c)(iii) tas-CRR				
100-110	1.3.4	assi trasferibbli li jirraprezentaw pretensjonijiet fuq jew huma ggarantiti mill-Faċilità Ewropea ta' Stabbiltà Finanzjarja u l-Mekkanizmu Ewropew ta' Stabbiltà	L-Artikolu 416(1)(c)(iv) tas-CRR				
100	1.3.4.1	li jirraprezentaw pretensjonijiet fuq	L-Artikolu 416(1)(c)(iv) tas-CRR				
110	1.3.4.2	iggarantiti minn	L-Artikolu 416(1)(c)(iv) tas-CRR				
120-140	1.4	ishma jew unitajiet totali f'CIUS b'assi sottostanti speċifikati fl-Artikolu 416	L-Artikolu 416(6) u 418(2) tas-CRR				
120	1.4.1	assi sottostanti fil-punt (a) tal-Artikolu 416(1)	L-Artikolu 418(2)(a) tas-CRR				

▼B

				Valur tas-suq	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR.	Ammont	Ammont ta' linja mhux ammortizzat
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	010	020	030	040
130	1.4.2	assi sottostanti fil-punt (b) u (c) tal-Artikolu 416(1)	L-Artikolu 418(2)(b) tas-CRR				
140	1.4.3	assi sottostanti fil-punt (d) tal-Artikolu 416(1)	L-Artikolu 418(2)(c) tas-CRR				
150	1,5	faċilitajiet ta' kreditu pendenti mogħtija minn banek ċentrali li jaqgħu fl-ambitu tal-politika monetarja sa fejn dawn il-faċilitajiet mhumiex kollateralizzati minn assi likwidi u eskluża assistenza ta' emerġenza fil-likwidità	L-Artikolu 416(1)(e) tas-CRR				
160-170	1,6	depożiti mal-istituzzjoni ċentrali ta' kreditu u finanzjament tal-likwidità statutorju jew kuntrattwalment disponibbli iehor minn istituzzjoni ċentrali ta' kreditu jew istituzzjonijiet li huma membri ta' netwerk imsemmi fl-Artikolu 113(7) jew eliġibbli għar-rinunzja prevista fl-Artikolu 10 tas-CRR, sa fejn dan il-finanzjament mhuwiex kollateralizzat minn assi likwidi	L-Artikolu 416(1)(f) tas-CRR				
160	1.6.1	depożiti	L-Artikolu 416(1)(f) tas-CRR				
170	1.6.2	finanzjament kuntrattwalment disponibbli	L-Artikolu 416(1)(f) tas-CRR				
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	Assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament għolja		Assi b'likwidità għolja u kwalità tal-kreditu	
				Valur tas-suq	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR.	Valur tas-suq	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR.
180	1,7	assi mahruġa minn istituzzjoni ta' kreditu, li nholqot minn gvern ċentrali jew reġjonali ta' Stat Membru fejn għall-inqas wahda mill-kundizzjonijiet fl-Artikolu 416(2)(a)(iii) hija ssodisfata	L-Artikolu 416(2)(a)(iii) tas-CRR				

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	Assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament gholja		Assi b'likwidità gholja u kwalità tal-kreditu	
				Valur tas-suq	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR.	Valur tas-suq	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR.
190-210	1,8	bonds korporattivi mhux finanzjarji	L-Artikolu 416(1)(b) tas-CRR				
190	1.8.1	skala 1 tal-kwalità kreditizja	L-Artikolu 122 tas-CRR				
200	1.8.2	skala 2 tal-kwalità kreditizja	L-Artikolu 122 tas-CRR				
210	1.8.3	skala 3 tal-kwalità kreditizja	L-Artikolu 122 tas-CRR				
220-240	1,9	bonds mahruġin minn istituzzjoni ta' kreditu eliġibbli għat-trattament stabbilit fl-Artikolu 129(4) jew (5)	L-Artikolu 416(2)(a)(i) tas-CRR				
220	1.9.1	skala 1 tal-kwalità kreditizja	L-Artikoli 129(4) u 129(5) tas-CRR.				
230	1.9.2	skala 2 tal-kwalità kreditizja	L-Artikoli 129(4) u 129(5) tas-CRR.				
240	1.9.3	skala 3 tal-kwalità kreditizja	L-Artikoli 129(4) u 129(5) tas-CRR.				
250-270	1.10	strumenti ggarantiti b'ipoteki fuq proprjetà mhux immobbli mahruġin minn istituzzjoni ta' kreditu jekk jintwera li huma tal-ogħla kwalità kreditizja kif stabbilit mill-ABE skont il-kriterji fl-Artikolu 509(3), (4) u (5) tas-CRR	L-Artikolu 416(2)(a)(i) tas-CRR				
250	1.10.1	skala 1 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 5, it-Titolu (2) u l-Artikoli (123), 124, 125 u 126 tas-CRR.				

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	Assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament gholja		Assi b'likwidità gholja u kwalità tal-kreditu	
				Valur tas-suq	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR.	Valur tas-suq	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR.
260	1.10.2	skala 2 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 5, it-Titolu (2) u l-Artikoli (123), 124, 125 u 126 tas-CRR.				
270	1.10.3	skala 3 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 5, it-Titolu (2) u l-Artikoli (123), 124, 125 u 126 tas-CRR.				
280-300	1,11	strumenti ggarantiti b'ipoteki fuq proprjetà immobbli mahruġin minn istituzzjoni ta' kreditu jekk jintwera li huma tal-oghla kwalità kreditizja kif stabbilit mill-ABE skont il-kriterji fl-Artikolu 509(3),(4) u (5) tas-CRR	L-Artikolu 416(2)(a)(i) tas-CRR				
280	1.11.1	skala 1 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 5, it-Titolu 2 tal-Parti V u l-Artikolu 125 tas-CRR				
290	1.11.2	skala 2 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 5, it-Titolu 2 tal-Parti V u l-Artikolu 125 tas-CRR				
300	1.11.3	skala 3 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 5, it-Titolu 2 u l-Artikolu 125 tas-CRR.				
310-330	1.12	bonds mahruġin minn istituzzjoni ta' kreditu kif definiti fl-Artikolu 52(4) tad-Direttiva 2009/65/KE minbarra dawk imsem- mija f'1.9	L-Artikolu 416(2)(a)(ii) tas-CRR				
310	1.12.1	skala 1 tal-kwalità kreditizja	L-Artikoli 129(4) u 129(5) tas-CRR.				
320	1.12.2	skala 2 tal-kwalità kreditizja	L-Artikoli 129(4) u 129(5) tas-CRR.				
330	1.12.3	skala 3 tal-kwalità kreditizja	L-Artikoli 129(4) u 129(5) tas-CRR.				

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	Assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament gholja		Assi b'likwidità gholja u kwalità tal-kreditu	
				Valur tas-suq	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR.	Valur tas-suq	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR.
340-360	1,13	assi trasferibbli ohrajn li huma ta' likwidità u kwalità kreditizja estremament gholja	L-Artikolu 416(1)(b) tas-CRR				
340	1.13.1	skala 1 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 2, it-Titolu 2 il-Parti III tas-CRR.				
350	1.13.2	skala 2 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 2, it-Titolu 2 il-Parti III tas-CRR.				
360	1.13.3	skala 3 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 2, it-Titolu 2 il-Parti III tas-CRR.				
370-390	1,14	assi trasferibbli ohrajn li huma ta' likwidità u kwalità kreditizja gholjin	L-Artikolu 416(1)(d) tas-CRR				
370	1.14.1	skala 1 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 2, it-Titolu 2 il-Parti III tas-CRR.				
380	1.14.2	skala 2 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 2, it-Titolu 2 il-Parti III tas-CRR.				
390	1.14.3	skala 3 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 2, it-Titolu 2 il-Parti III tas-CRR.				
400-410	2	ASSI LI JISSODISFAW IR-REKWIŻITI TAL-ARTIKOLU 416(1)(b) u (d) IŻDA MA JISSODISFAWX IR-REKWIŻITI TAL-ARTIKOLU 417(b) U (c) TAS-CRR					
400	2,1	assi mhux ikkontrollati minn funzjoni tal-ġestjoni tal-likwidità	L-Artikolu 417(c) tas-CRR				
410	2,2	assi mhux lesti b'mod legali u prattikament minnufih f'xi waqt matul it-30 jum li jmiss sabiex jiġu likwidati permezz ta' bejgħ dirett permezz ta' ftehimiet sempliċi ta' riakkwist fi swieq ta' riakkwist approvati	L-Artikolu 417(b) tas-CRR				
420-610	3	ELEMENTI SOĠĠETTI GHAL RAPPORTAR SUPPLIMENTARI TA' ASSI LIKWIDI					

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	Assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament gholja		Assi b'likwidità gholja u kwalità tal-kreditu	
				Valur tas-suq	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR.	Valur tas-suq	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR.
420	3,1	Flus	L-Anness III, l-Artikolu 1 tas-CRR				
430	3,2	Skoperturi ghal banek ċentrali, sa fejn dawn l-iskoperturi jistghu jiġu prelevati fi żminijiet ta' diffikultà	L-Anness III, l-Artikolu 2 tas-CRR				
440-480	3,3	titoli trasferibbli b'ponderazzjoni tar-riskju ta' 0 % u mhux obbligu ta' istituzzjoni jew ta' xi wahda mill-entitajiet affiljati tagħha	L-Anness III, l-Artikolu 3 tas-CRR				
440	3.3.1	li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq sovrani	L-Anness III, l-Artikolu 3 tas-CRR				
450	3.3.2	pretensjonijiet iggarantiti minn sovrani	L-Anness III, l-Artikolu 3 tas-CRR				
460	3.3.3	li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq jew pretensjonijiet iggarantiti minn banek ċentrali	L-Anness III, l-Artikolu 3 tas-CRR				
470	3.3.4	li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq jew pretensjonijiet iggarantiti minn entitajiet tas-settur pubbliku mhux tal-gvern ċentrali, reġjuni b'awtonomija fiskali biex jimponu u jiġbru t-taxxi u awtoritajiet lokali	L-Anness III, l-Artikolu 3 tas-CRR				
480	3.3.5	li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq jew pretensjonijiet iggarantiti mill-Bank għall-Hlasijiet Internazzjonali, il-Fond Monetarju Internazzjonali, l-Unjoni Ewropea, il-Faċilità Ewropea ta' Stabbiltà Finanzjarja, il-Mekkaniżmu Ewropew ta' Stabbiltà jew bank multilaterali tal-iżvilupp	L-Anness III, l-Artikolu 3 tas-CRR				
490	3,4	Titoli trasferibbli minbarra dawk imsemmija fil-punt 3.3 li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq jew pretensjonijiet iggarantiti minn sovrani jew banek ċentrali mahruġin f'muniti domestiċi mis-sovrani jew il-bank ċentrali fil-munita u l-pajjiż li fih qed jittiehed jew jinhareġ f'muniti barranin ir-riskju tal-likwidità, sa fejn dik iż-żamma tat-tali dejn tissodisfa l-htigijiet ta' likwidità tal-operazzjonijiet tal-bank f'dak il-pajjiż terz	L-Anness III, l-Artikolu 4 tas-CRR				

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	Assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament gholja		Assi b'likwidità gholja u kwalità tal-kreditu	
				Valur tas-suq	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR.	Valur tas-suq	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR.
500-550	3,5	titoli trasferibbli b'ponderazzjoni tar-riskju ta' 20 % u mhux obbligu ta' istituzzjoni jew ta' xi wahda mill-entitajiet affiljati taghha	L-Anness III, l-Artikolu 5 tas-CRR				
500	3.5.1	li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq sovrani	L-Anness III, l-Artikolu 5 tas-CRR				
510	3.5.2	pretensjonijiet iggarantiti minn sovrani	L-Anness III, l-Artikolu 5 tas-CRR				
520	3.5.3	li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew pretensjonijiet li huma ggarantiti minn banek ċentrali	L-Anness III, l-Artikolu 5 tas-CRR				
530	3.5.4	li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew pretensjonijiet iggarantiti minn entitajiet tas-settur pubbliku mhux tal-gvern ċentrali, reġjuni b'awtonomija fiskali biex jimponu u jiġbru t-taxxi u awtoritajiet lokali	L-Anness III, l-Artikolu 5 tas-CRR				
540	3.5.5	li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew pretensjonijiet iggarantiti minn banek ċentrali	L-Anness III, l-Artikolu 5 tas-CRR				
550	3,6	titoli trasferibbli minbarra dawk imsemmija fil-punti minn 3.3 sa 3.5 tal-mudell tal-Assi LCR li jissodisfaw il-kundizzjonijiet kollha speċifikati fl-Artikolu 5 tal-Anness III tas-CRR	L-Anness III, l-Artikolu 6 tas-CRR				
560	3,7	titoli trasferibbli minbarra dawk imsemmija f'minn 3.3 sa 3.6 li jikkwalifikaw għal ponderazzjoni tar-riskju ta' 50 % jew ahjar skont il-Kapitolu 2, it-Titolu II tal-Parti Tlieta jew huma kklassifikati internament li għandhom kwalità kreditizja ekwivalenti, u ma jirrapprezentawx pretensjoni fuq SSPE, istituzzjoni jew xi wahda mill-entitajiet affiljati taghha	L-Anness III, l-Artikolu 7 tas-CRR				
570	3,8	titoli trasferibbli minbarra dawk imsemmija f'minn 3.3 sa 3.7 li huma kollateralizzati b'assi li jikkwalifikaw għal ponderazzjoni tar-riskju ta' 35 % jew ahjar skont il-Kapitolu 2, it-Titolu II tal-Parti Tlieta jew huma kklassifikati internament li għandhom kwalità kreditizja ekwivalenti, u huma ggarantiti bis-shih u kompletament b'ipoteki fuq proprjetà residenzjali b'konformità mal-Artikolu 125	L-Anness III, l-Artikolu 8 tas-CRR				

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	Assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament gholja		Assi b'likwidità gholja u kwalità tal-kreditu	
				Valur tas-suq	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR.	Valur tas-suq	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR.
580	3,9	faċilitajiet ta' kreditu pendenti mogħtija minn banek ċentrali li jaqgħu fl-ambitu tal-politika monetarja sa fejn dawn il-faċilitajiet mhumiex kollateralizzati minn assi likwidi u eskluża assistenza ta' emerġenza fil-likwidità	L-Anness III, l-Artikolu 9 tas-CRR				
590	3.10	Depożiti legali jew statutorji minimi mal-istituzzjoni ċentrali ta' kreditu u finanzjament tal-likwidità statutorju jew kuntrattwalment disponibbli iehor mill-istituzzjoni jew istituzzjonijiet ċentrali ta' kreditu li huma membri tan-netwerk imsemmi fl-Artikolu 113(7), jew eliġibbli għar-rinunzja pprovduta fl-Artikolu 10, sa fejn dan il-finanzjament mhuwiex kollateralizzat minn assi likwidi, jekk l-istituzzjoni ta' kreditu tappartjeni għal netwerk skont id-dispożizzjonijiet legali jew statutorji.	L-Anness III, l-Artikolu 10 tas-CRR				
600	3,11	ishma tal-ekwiwità komuni nnegożjati f'kambju kklirjati ċentralment, li huma kostitwent ta' indiċi ta' stokks prinċipali, denominati fil-munita domestika tal-Istat Membru u mhux mahruġin minn istituzzjoni jew minn xi wahda mill-affiljati tagħha	L-Anness III, l-Artikolu 11 tas-CRR				
610	3,12	deheb elenkat fuq f'kambju rikonossut, miżmum fuq bażi allokata	L-Anness III, l-Artikolu 12 tas-CRR				
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	Valur tas-suq	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR.	Ammont	Ammont ta' linja mhux ammortizzat
620-850	4	ASSI LI MA JISSODISFAWX IR-REKWIZITI TAL-ARTIKOLU 416 TAS-CRR IŻDA XORTA WAHDA JISSODISFAW IR-REKWIZITI L-ARTIKOLU 417(b) U (c) TAS-CRR					
620-640	4,1	bonds korporattivi finanzjarji	L-Artikolu 416(2) tas-CRR				
620	4.1.1	skala 1 tal-kwalità kreditizja	L-Artikolu 120(1) tas-CRR				

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	Valur tas-suq	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR.	Ammont	Ammont ta' linja mhux ammortizzat
630	4.1.2	skala 2 tal-kwalità kreditizja	L-Artikolu 120(1) tas-CRR				
640	4.1.3	skala 3 tal-kwalità kreditizja	L-Artikolu 120(1) tas-CRR				
650-670	4,2	hargiet proprji	L-Artikolu 416.3(b) tas-CRR				
650	4.2.1	skala 1 tal-kwalità kreditizja	L-Artikolu 120(1) tas-CRR				
660	4.2.2	skala 2 tal-kwalità kreditizja	L-Artikolu 120(1) tas-CRR				
670	4.2.3	skala 3 tal-kwalità kreditizja	L-Artikolu 120(1) tas-CRR				
680-700	4,3	hargiet mhux klassifikati ta' istituzzjonijiet ta' kreditu	L-Artikolu 416 tas-CRR				
680	4.3.1	skala 1 tal-kwalità kreditizja	L-Artikolu 120(1) tas-CRR				
690	4.3.2	skala 2 tal-kwalità kreditizja	L-Artikolu 120(1) tas-CRR				
700	4.3.3	skala 3 tal-kwalità kreditizja	L-Artikolu 120(1) tas-CRR				
710-730	4,4	strumenti ggarantiti minn ipoteki mhux residenzjali li ma jkunx ġew irrappurtati diġà f'1.10	L-Artikolu 416(4)(b) tas-CRR				
710	4.4.1	skala 1 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 5, it-Titolu (2) u l-Artikoli (123), 124, 125 u 126 tas-CRR.				
720	4.4.2	skala 2 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 5, it-Titolu (2) u l-Artikoli (123), 124, 125 u 126 tas-CRR.				

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	Valur tas-suq	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR.	Ammont	Ammont ta' linja mhux ammortizzat
730	4.4.3	skala 3 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 5, it-Titolu (2) u l-Artikoli (123), 124, 125 u 126 tas-CRR.				
740-760	4,5	strumenti ggarantiti minn ipoteki residenzjali li ma jkunx ġew irrappurtati diġà f'1.11	(L-Artikolu 509(3)(a) tas-CRR)				
740	4.5.1	skala 1 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 5, it-Titolu 2 tal-Parti III u l-Artikolu 125 tas-CRR				
750	4.5.2	skala 2 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 5, it-Titolu 2 tal-Parti III u l-Artikolu 125 tas-CRR				
760	4.5.3	skala 3 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 5, it-Titolu 2 tal-Parti III u l-Artikolu 125 tas-CRR				
770	4,6	ekwitajiet elenkati fuq kambju rikonoxxut u strumenti tal-ekwiżità marbutin ma' indiċi prinċipali, mhux awtomahruġin jew mahruġin minn istituzzjonijiet finanzjarji	L-Artikoli 509(3)(c) u 416(4)(a) tas-CRR				
780	4,7	deheb	L-Artikoli 509(3)(c) u 416(4)(a) tas-CRR				
790	4,8	bonds iggarantiti mhux diġà rrapportati iktar 'il fuq	L-Artikolu 509(3)(c) tas-CRR				
800	4,9	bonds koperti mhux diġà rrapportati iktar 'il fuq	L-Artikolu 509(3)(c) tas-CRR				
810	4.10	bonds korporattivi mhux diġà rrapportati iktar 'il fuq	L-Artikolu 509(3)(c) tas-CRR				
820	4.11	fondi bbażati fuq l-assi rrapportati f'4.5 - 4.10	L-Artikolu 509(3)(c) tas-CRR				
830-850	4.12	kategoriji oħrajn ta' titoli jew self eliġibbli tal-banek ċentrali	L-Artikolu 509(3)(b) tas-CRR				

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	Valur tas-suq	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR.	Ammont	Ammont ta' linja mhux ammortizzat
830	4.12.1	bonds tal-gvern lokali	L-Artikolu tas-CRR 509(3)(b)				
840	4.12.2	karta kummerċjali	L-Artikolu tas-CRR 509(3)(b)				
850	4.12.3	pretensjonijiet ta' kreditu	L-Artikolu tas-CRR 416(4)(c)				
860-870	5	TRATTAMENT GHAL ĠURISDIZZJONIJIET B'HQLA INSUFFIĊJENTI	L-Artikolu tas-CRR 419(2)(a)				
860	5,1	L-użu tad-deroga A (munita barranija)	L-Artikolu tas-CRR 419(2)(a)				
870	5,2	L-użu tad-deroga B (linja ta' kreditu mill-bank ċentrali relevanti)	L-Artikolu tas-CRR 419(2)(b)				
880-900	6	RAPPORTAR TA' ASSI KONFORMI MAX-SHARI'AH BHALA ASSI ALTERNATTIVI SKONT l-ARTIKOLU 509(2)(i) Prodotti finanzjarji konformi max-Shari'ah bhala alternattiva ghal assi li jikkwalifikaw bhala assi likwidi ghall-finijiet tal-Artikolu 416, ghall-użu fil-banek li huma konformi max-Shari'ah	L-Artikolu tas-CRR 509(2)(i)				
880	6.1	skala 1 tal-kwalità kreditizja					
890	6.2	skala 2 tal-kwalità kreditizja					
900	6.3	skala 3 tal-kwalità kreditizja					

▼B

C 52.00 — KOPERTURA TAL-LIKWIDITÀ — FLUSSI 'L BARRA

				Ammont	Fluss 'il barra				
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	010	020	030	040	050	060
020-1370	1	FLUSSI 'L BARRA							
020-100	1,1	depożiti bl-imnut	L-Artikolu 421 tas-CRR						
020-040	1.1.1	koperti minn Skema ta' Garanzija tad-Depożiti skont id-Direttiva 94/19/KE jew skema ekwivalenti ta' garanzija tad-depożiti f'pajjiż terz	L-Artikolu 421(1) tas-CRR						
020	1.1.1.1	parti minn relazzjoni stabbilita li taghmel il-prelevament ferm improbabbli	L-Artikolu 421(1)(a) tas-CRR						
030	1.1.1.2	jinzamm f'kont ta' transazzjoni, inkluzi kontijiet li fihom jiġu kkreditati salarji b'mod regolari	L-Artikolu 421(1)(b) tas-CRR						
040	1.1.2	koperti minn Skema ta' Garanzija tad-Depożiti skont id-Direttiva 94/19/KE jew skema ekwivalenti ta' garanzija tad-depożiti f'pajjiż terz li ma jikkwalifikawx biex jiġu rrapportati fil-punti 1.1.1.1 jew 1.1.1.2	L-Artikolu 421(2) tas-CRR						
050	1.1.3	depożiti bl-imnut mhux assicurati	L-Artikolu 421(2) tas-CRR						
060-080	1.1.4	depożiti soġġetti għal flussi 'l barra diversi minn dawk speċifikati fl-Artikolu 421(1) jew 421(2)	L-Artikolu 421(3) tas-CRR						
060	1.1.4.1	Kategorija 1							
070	1.1.4.2	Kategorija 2							
080	1.1.4.3	Kategorija 3							

▼B

				Ammont	Fluss 'il barra				
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	010	020	030	040	050	060
090	1.1.5	depożiti f'pajżi terzi fejn jiġi applikat fluss 'il barra oghla	L-Artikolu tas-CRR 421(4)						
100	1.1.6	depożiti eżentati mill-kalkolu tal-flussi 'l barra fejn il-kundizzjonijiet tal-Artikolu 421(5)(a) u (b) ġew issodifati	L-Artikolu tas-CRR 421(5)						
110-1130	1,2	flussi 'l barra fuq obligazzjonijiet oħrajn							
110	1.2.1	obligazzjonijiet li jirriżultaw minn spejjeż operattivi proprji tal-istituzzjoni	L-Artikolu tas-CRR 422(1)						
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	Valur tas-suq	Fejn il-kontroparti mhix bank ċentrali				
					assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament għolja		likwidità għolja u kwalità kreditizja		likwidità oħra u kwalità kreditizja
					Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut
120-950	1.2.2	L-obbligazzjonijiet li jirriżultaw minn għoti ta' self garantit u tranżazzjonijiet immotivati mis-swieq kapitali kif definiti fl-Artikolu 192	L-Artikolu tas-CRR 422(2)						
120-190	1.2.2.1	Assi trasferibbli oħrajn li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq jew huma ggarantiti minn	L-Artikolu tas-CRR 416(1)(c)						

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	Valur tas-suq	Fejn il-kontroparti mhix bank ċentrali				
					assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament gholja		likwidità gholja u kwalità kreditizja		likwidità oħra u kwalità kreditizja
					Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut
120-130	1.2.2.1.1	assi trasferibbli li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq jew huma ggarantiti mill-gvern ċentrali ta' Stat Membru, reġjun b'awtonomija fiskali biex jimponi u jiġbor it-taxxi, jew ta' pajjiż terz fil-munita domestika tal-gvern ċentrali jew regionali, jekk l-istituzzjoni ġgarrab riskju tal-likwidità f'dak l-Istat Membru jew pajjiż terz li tkopri billi żzomm dawk l-assi likwidi	L-Artikolu 416(1)(c)(i) tas-CRR						
120	1.2.2.1.1.1	li jirrappreżentaw pretensjonijiet	L-Artikolu 416(1)(c)(i) tas-CRR						
130	1.2.2.1.1.2	iggarantiti minn	L-Artikolu 416(1)(c)(i) tas-CRR						
140-150	1.2.2.1.2	assi trasferibbli li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq jew huma ggarantiti minn banek ċentrali u entitajiet tas-settur pubbliku mhux tal-gvern ċentrali fil-munita domestika tal-bank ċentrali u entità tas-settur pubbliku	L-Artikolu 416(1)(c)(ii) tas-CRR						
140	1.2.2.1.2.1	li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq	L-Artikolu 416(1)(c)(ii) tas-CRR						

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	Valur tas-suq	Fejn il-kontroparti mhix bank ċentrali				
					assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament gholja		likwidità gholja u kwalità kreditizja		likwidità ohra u kwalità kreditizja
					Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut
150	1.2.2.1.2.2	iggarantiti minn	L-Artikolu 416(1)(c)(ii) tas-CRR						
160-170	1.2.2.1.3	assi trasferibbli li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq jew iggarantiti minn Bank għall-Filasijiet Internazzjonali, il-Fond Monetarju Internazzjonali, il-Kummissjoni u banek ta' żvilupp multilaterali;	L-Artikolu 416(1)(c)(iii) tas-CRR						
160	1.2.2.1.3.1	li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq	L-Artikolu 416(1)(c)(iii) tas-CRR						
170	1.2.2.1.3.2	iggarantiti minn	L-Artikolu 416(1)(c)(iii) tas-CRR						
180-190	1.2.2.1.4	assi trasferibbli li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq jew huma ggarantiti mill-Facilità Ewropea ta' Stabbiltà Finanzjarja u l-Mekkanizmu Ewropew ta' Stabbiltà	L-Artikolu 416(1)(c)(iv) tas-CRR						
180	1.2.2.1.4.1	li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq	L-Artikolu 416(1)(c)(iv) tas-CRR						

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	Valur tas-suq	Fejn il-kontroparti mhix bank ċentrali				
					assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament gholja		likwidità gholja u kwalità kreditizja		likwidità ohra u kwalità kreditizja
					Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut
190	1.2.2.1.4.2	iggarantiti minn	L-Artikolu 416(1)(c)(iv) tas-CRR						
200-220	1.2.2.2	ishma jew unitajiet totali f'CIUs b'assi sottostanti speċifikati fl-Artikolu 416	L-Artikolu 416(6) u 418(2) tas-CRR						
200	1.2.2.2.1	assi sottostanti fil-punt (a) tal-Artikolu 416(1)	L-Artikolu 418(2)(a) tas-CRR						
210	1.2.2.2.2	assi sottostanti fil-punt (b) u (c) tal-Artikolu 416(1)	L-Artikolu 418 (2)(b) tas-CRR						
220	1.2.2.2.3	assi sottostanti fil-punt (d) tal-Artikolu 416(1)	L-Artikolu 418(2)(c) tas-CRR						
230	1.2.2.3	assi mahruġa minn istituzzjoni ta' kreditu, li nholqot minn gvern ċentrali jew reġjonali ta' Stat Membru fejn għall-inqas waħda mill-kundizzjonijiet fl-Artikolu 416(2)(a)(iii) hija ssodisfata	L-Artikolu 416(2)(a)(iii) tas-CRR						
240-260	1.2.2.4	bonds korporattivi mhux finanzjarji	L-Artikolu 416(1)(b) tas-CRR						

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	Valur tas-suq	Fejn il-kontroparti mhix bank ċentrali				
					assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament gholja		likwidità gholja u kwalità kreditizja		likwidità ohra u kwalità kreditizja
					Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut
240	1.2.2.4.1	skala 1 tal-kwalità kreditizja	L-Artikolu tas-CRR	122					
250	1.2.2.4.2	skala 2 tal-kwalità kreditizja	L-Artikolu tas-CRR	122					
260	1.2.2.4.3	skala 3 tal-kwalità kreditizja	L-Artikolu tas-CRR	122					
270-290	1.2.2.5	bonds mahruġin minn istituzzjoni ta' kreditu eliġibbli għat-trattament stabbilit fl-Artikolu 129(4) jew (5)	L-Artikolu 416(2)(a)(i) tas-CRR						
270	1.2.2.5.1	skala 1 tal-kwalità kreditizja	L-Artikoli 129(4) u 129(5) tas-CRR.						
280	1.2.2.5.2	skala 2 tal-kwalità kreditizja	L-Artikoli 129(4) u 129(5) tas-CRR.						
290	1.2.2.5.3	skala 3 tal-kwalità kreditizja	L-Artikoli 129(4) u 129(5) tas-CRR.						
300-320	1.2.2.6	strumenti ggarantiti b'ipoteki fuq proprjetà mhux immobbli mahruġin minn istituzzjoni ta' kreditu jekk jintwera li huma tal-ogħla kwalità kreditizja kif stabbilit mill-ABE skont il-kriterji fl-Artikolu 509(3), (4) u (5) tas-CRR	L-Artikolu 416(2)(a)(i) tas-CRR						

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	Valur tas-suq	Fejn il-kontroparti mhix bank ċentrali				
					assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament gholja		likwidità gholja u kwalità kreditizja		likwidità ohra u kwalità kreditizja
					Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut
300	1.2.2.6.1	skala 1 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 5, it-Titolu (2) u l-Artikoli (123), 124, 125 u 126 tas-CRR.						
310	1.2.2.6.2	skala 2 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 5, it-Titolu (2) u l-Artikoli (123), 124, 125 u 126 tas-CRR.						
320	1.2.2.6.3	skala 3 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 5, it-Titolu (2) u l-Artikoli (123), 124, 125 u 126 tas-CRR.						
330-350	1.2.2.7	strumenti ggarantiti b'ipoteki fuq proprjetà immobbli mahruġin minn istituzzjoni ta' kreditu jekk jintwera li huma tal-ogħla kwalità kreditizja kif stabbilit mill-ABE skont il-kriterji fl-Artikolu 509(3),(4) u (5) tas-CRR	L-Artikolu 416(2)(a)(i) tas-CRR						
330	1.2.2.7.1	skala 1 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 5, it-Titolu 2 tal-Parti V u l-Artikolu 125 tas-CRR						
340	1.2.2.7.2	skala 2 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 5, it-Titolu 2 tal-Parti V u l-Artikolu 125 tas-CRR						
350	1.2.2.7.3	skala 3 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 5, it-Titolu 2 u l-Artikolu 125 tas-CRR.						

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	Valur tas-suq	Fejn il-kontroparti mhix bank ċentrali				
					assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament gholja		likwidità gholja u kwalità kreditizja		likwidità ohra u kwalità kreditizja
					Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut
360-380	1.2.2.8	bonds mahruġin minn istituzzjoni ta' kreditu kif definiti fl-Artikolu 52(4) tad-Direttiva 2009/65/KE minbarra dawk imsemmija f'1.9 tal-mudell tal-Assi LCR	L-Artikolu 416(2)(a)(ii) tas-CRR						
360	1.2.2.8.1	skala 1 tal-kwalità kreditizja	L-Artikoli 129(4) u 129(5) tas-CRR.						
370	1.2.2.8.2	skala 2 tal-kwalità kreditizja	L-Artikoli 129(4) u 129(5) tas-CRR.						
380	1.2.2.8.3	skala 3 tal-kwalità kreditizja	L-Artikoli 129(4) u 129(5) tas-CRR.						
390-410	1.2.2.9	assi trażferibbli oħrajn li huma ta' likwidità u kwalità kreditizja estremament gholja	L-Artikolu 416(1)(b) tas-CRR						
390	1.2.2.9.1	skala 1 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 2, it-Titolu 2 il-Parti III tas-CRR.						
400	1.2.2.9.2	skala 2 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 2, it-Titolu 2 il-Parti III tas-CRR.						

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	Valur tas-suq	Fejn il-kontroparti mhix bank ċentrali				
					assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament gholja		likwidità gholja u kwalità kreditizja		likwidità oħra u kwalità kreditizja
					Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut
410	1.2.2.9.3	skala 3 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 2, it-Titolu 2 il-Parti III tas-CRR.						
420-440	1.2.2.10	assi trasferibbli oħrajn li huma ta' likwidità u kwalità kreditizja gholjin	L-Artikolu 416(1)d tas-CRR						
420	1.2.2.10.1	skala 1 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 2, it-Titolu 2 il-Parti III tas-CRR.						
430	1.2.2.10.2	skala 2 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 2, it-Titolu 2 il-Parti III tas-CRR.						
440	1.2.2.10.3	skala 3 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 2, it-Titolu 2 il-Parti III tas-CRR.						
450-460	1.2.2.11	Assi li jissodisfaw ir-rekwiżiti tal-Artikolu 416(1)(b) u (d) iżda ma jissodisfawx ir-rekwiżiti tal-Artikolu 417(b) u (c) tas-CRR.							
450	1.2.2.11.1	assi mhux ikkontrollati minn funzjoni tal-ġestjoni tal-likwidità	L-Artikolu 417(c) tas-CRR						
460	1.2.2.11.2	assi mhux lesti b'mod legali u prattikament minnufih f'xi waqt matul it-30 jum li jmiss sabiex jiġu likwidati permezz ta' bejgħ dirett permezz ta' ftehimiet sempliċi ta' riakkwist fi swieq ta' riakkwist approvati	L-Artikolu 417(b) tas-CRR						

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	Valur tas-suq	Fejn il-kontroparti mhix bank ċentrali				
					assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament gholja		likwidità gholja u kwalità kreditizja		likwidità ohra u kwalità kreditizja
					Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut
480-680	1.2.2.12	Elementi soġġetti għal rappurtar supplimentari ta' assi likwidi							
480	1.2.2.12.1	Flus	L-Anness III, l-Artikolu 1 tas-CRR						
490	1.2.2.12.2	Skoperturi għal banek ċentrali, sa fejn dawn l-iskoperturi jistgħu jiġu prelevati fi zminijiet ta' diffikultà	L-Anness III, l-Artikolu 2 tas-CRR						
500-540	1.2.2.12.3	titoli trasferibbli b'ponderazzjoni tar-riskju ta' 0 % u mhux obbligu ta' istituzzjoni jew ta' xi wahda mill-entitajiet affiljati tagħha	L-Anness III, l-Artikolu 3 tas-CRR						
500	1.2.2.12.3.1	li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq sovrani	L-Anness III, l-Artikolu 3 tas-CRR						
510	1.2.2.12.3.2	pretensjonijiet iggarantiti minn sovrani	L-Anness III, l-Artikolu 3 tas-CRR						
520	1.2.2.12.3.3	li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq jew pretensjonijiet li huma ggarantiti minn banek ċentrali	L-Anness III, l-Artikolu 3 tas-CRR						
530	1.2.2.12.3.4	li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq jew pretensjonijiet iggarantiti minn entitajiet tas-settur pubbliku mhux tal-gvern ċentrali, reġjuni b'awtonomija fiskali biex jimponu u jiġbru t-taxxi u awtoritajiet lokali	L-Anness III, l-Artikolu 3 tas-CRR						

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	Valur tas-suq	Fejn il-kontroparti mhix bank ċentrali				
					assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament gholja		likwidità gholja u kwalità kreditizja		likwidità ohra u kwalità kreditizja
					Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut
540	1.2.2.12.3.5	li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq jew pretensjonijiet iggarantiti mill-Bank għall-Hlasijiet Internazzjonali, il-Fond Monetarju Internazzjonali, l-Unjoni Ewropea, il-Faċilità Ewropea ta' Stabbiltà Finanzjarja, il-Mekkanizmu Ewropew ta' Stabbiltà jew bank multi-laterali tal-iżvilupp	L-Anness III, l-Artikolu 3 tas-CRR						
550	1.2.2.12.4	Titoli trasferibbli minbarra dawk imsemmija fil-punt 3.3 tal-mudell tal-Assi LCR li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq jew pretensjonijiet iggarantiti minn sovrani jew bank ċentrali mahruġin f'muniti domestiċi mis-sovrani jew il-bank ċentrali fil-munita u l-pajjiż li fih qed jittiehed jew jinhareġ f'muniti barranin ir-riskju tal-likwidità, sa fejn dik iż-żamma tat-tali dejn tissodisfa l-htigijiet ta' likwidità tal-operazzjonijiet tal-bank f'dak il-pajjiż terz	L-Anness III, l-Artikolu 4 tas-CRR						
570-610	1.2.2.12.5	titoli trasferibbli b'ponderazzjoni tar-riskju ta' 20 % u mhux obbligu ta' istituzzjoni jew ta' xi wahda mill-entitajiet affiljati tagħha	L-Anness III, l-Artikolu 5 tas-CRR						
570	1.2.2.12.5.1	li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq sovrani	L-Anness III, l-Artikolu 5 tas-CRR						
580	1.2.2.12.5.2	pretensjonijiet iggarantiti minn sovrani	L-Anness III, l-Artikolu 5 tas-CRR						

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	Valur tas-suq	Fejn il-kontroparti mhix bank ċentrali				
					assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament gholja		likwidità gholja u kwalità kreditizja		likwidità ohra u kwalità kreditizja
					Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut
590	1.2.2.12.5.3	li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq jew pretensjonijiet li huma ggarantiti minn banek ċentrali	L-Anness III, l-Artikolu 5 tas-CRR						
600	1.2.2.12.5.4	li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq jew pretensjonijiet iggarantiti minn entitajiet tas-settur pubbliku mhux tal-gvern ċentrali, reġjuni b'awtonomija fiskali biex jimponu u jiġbru t-taxxi u awtoritajiet lokali	L-Anness III, l-Artikolu 5 tas-CRR						
610	1.2.2.12.5.5	li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq jew pretensjonijiet iggarantiti minn banek ċentrali	L-Anness III, l-Artikolu 5 tas-CRR						
620	1.2.2.12.6	titoli trasferibbli minbarra dawk imsemmija fil-punti minn 3.3 sa 3.5 tal-mudell tal-Assi LCR li jissodisfaw il-kundizzjonijiet kollha speċifikati fil-Punt 6 tal-Anness III tas-CRR	L-Anness III, l-Artikolu 6 tas-CRR						
630	1.2.2.12.7	titoli trasferibbli minbarra dawk imsemmija fil-punti minn 3.3 sa 3.6 tal-mudell tal-Assi LCR li jikkwalifikaw għal ponderazzjoni tar-riskju ta' 50 % jew ahjar skont il-Kapitolu 2, it-Titolu II tal-Parti Tlieta jew huma kklassifikati internament li għandhom kwalità kreditizja ekwivalenti, u ma jirrappreżentawx pretensjoni fuq SSPE, istituzzjoni jew xi waħda mill-entitajiet affiljati tagħha	L-Anness III, l-Artikolu 7 tas-CRR						

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	Valur tas-suq	Fejn il-kontroparti mhix bank ċentrali				
					assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament gholja		likwidità gholja u kwalità kreditizja		likwidità ohra u kwalità kreditizja
					Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut
640	1.2.2.12.8	titoli trasferibbli minbarra dawk imsemmija fil-punti minn 3.3 sa 3.7 tal-mudell tal-Assi LCR li huma kollateralizzati b'assi li jikkwalifikaw għal ponderazzjoni tar-riskju ta' 35 % jew ahjar skont il-Kapitolu 2, it-Titolu II tal-Parti Tlieta jew huma kklassifikati internament li għandhom kwalità kreditizja ekwivalenti, u huma ggarantiti bis-shih u kompletament b'ipoteki fuq proprjetà residenzjali b'konformità mal-Artikolu 125 tas-CRR	L-Anness III, l-Artikolu 8 tas-CRR						
650	1.2.2.12.9	facilitajiet ta' kreditu pendenti mogħtija minn banek ċentrali li jaqgħu fl-ambitu tal-politika monetarja sa fejn dawn il-facilitajiet mhumiex kollateralizzati minn assi likwidi u eskluza assistenza ta' emergenza fil-likwidità	L-Anness III, l-Artikolu 9 tas-CRR						
660	1.2.2.12.10	Depoziti legali jew statutorji minimi mal-istituzzjoni ċentrali ta' kreditu u finanzjament tal-likwidità statutorju jew kuntrattwalment disponibbli iehor mill-istituzzjoni jew istituzzjonijiet ċentrali ta' kreditu li huma membri tan-netwerk imsemmi fl-Artikolu 113(7), jew eliġibbli għar-rinunzja pprovduta fl-Artikolu 10, sa fejn dan il-finanzjament mhumiex kollateralizzati minn assi likwidi, jekk l-istituzzjoni ta' kreditu tappartjeni għal network skont id-dispożizzjonijiet legali jew statutorji.	L-Anness III, l-Artikolu 10 tas-CRR						

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	Valur tas-suq	Fejn il-kontroparti mhix bank ċentrali				
					assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament gholja		likwidità gholja u kwalità kreditizja		likwidità ohra u kwalità kreditizja
					Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut
670	1.2.2.12.11	ishma tal-ekwità komuni nnegozjati f'kambju kklirjati ċentralment, li huma kostitwent ta' indiċi ta' stokks prinċipali, denominati fil-munita domestika tal-Istat Membru u mhux mahruġin minn istituzzjoni jew minn xi waħda mill-affiljati tagħha	L-Anness III, l-Artikolu 11 tas-CRR						
680	1.2.2.12.12	deheb elenkat fuq f'kambju rikonoxxut, miżmum fuq bazi allokata	L-Anness III, l-Artikolu 12 tas-CRR						
690-920	1.2.2.13	ASSI LI MA JISSODISFAWX IR-REKWIŻITI TAL-ARTIKOLU 416 TAS-CRR iżda xorta waħda jissodisfaw ir-rekwiżiti l-Artikolu 417(b) u (c) tas-CRR.							
690-710	1.2.2.13.1	Bonds korporattivi finanzjarji	L-Artikolu 416(2) tas-CRR						
690	1.2.2.13.1.1	skala 1 tal-kwalità kreditizja	L-Artikolu 120(1) tas-CRR						
700	1.2.2.13.1.2	skala 2 tal-kwalità kreditizja	L-Artikolu 120(1) tas-CRR						
710	1.2.2.13.1.3	skala 3 tal-kwalità kreditizja	L-Artikolu 120(1) tas-CRR						
720-740	1.2.2.13.2	hargiet proprji	L-Artikolu 416.3(b) tas-CRR						

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	Valur tas-suq	Fejn il-kontroparti mhix bank ċentrali				
					assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament gholja		likwidità gholja u kwalità kreditizja		likwidità ohra u kwalità kreditizja
					Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut
720	1.2.2.13.2.1	skala 1 tal-kwalità kreditizja	L-Artikolu tas-CRR 120(1)						
730	1.2.2.13.2.2	skala 2 tal-kwalità kreditizja	L-Artikolu tas-CRR 120(1)						
740	1.2.2.13.2.3	skala 3 tal-kwalità kreditizja	L-Artikolu tas-CRR 120(1)						
750-770	1.2.2.13.3	hargiet mhux klassifikati ta' istituzzjonijiet ta' kreditu	L-Artikolu tas-CRR 416						
750	1.2.2.13.3.1	skala 1 tal-kwalità kreditizja	L-Artikolu tas-CRR 120(1)						
760	1.2.2.13.3.2	skala 2 tal-kwalità kreditizja	L-Artikolu tas-CRR 120(1)						
770	1.2.2.13.3.3	skala 3 tal-kwalità kreditizja	L-Artikolu tas-CRR 120(1)						
780-800	1.2.2.13.4	titoli abbaži ta' assi mhux irrapportati diġà f'minn 1.10 sa 1.11.3	L-Artikolu tas-CRR 416(4)(b)						
780	1.2.2.13.4.1	skala 1 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu (2) u l-Artikoli (123), 124, 125 u 126 tas-CRR.						

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	Valur tas-suq	Fejn il-kontroparti mhix bank ċentrali				
					assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament gholja		likwidità gholja u kwalità kreditizja		likwidità ohra u kwalità kreditizja
					Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut
790	1.2.2.13.4.2	skala 2 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 5, it-Titolu (2) u l-Artikoli (123), 124, 125 u 126 tas-CRR.						
800	1.2.2.13.4.3	skala 3 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 5, it-Titolu (2) u l-Artikoli (123), 124, 125 u 126 tas-CRR.						
810-830	1.2.2.13.5	titoli abbażi ta' ipoteka residenzjali mhux irrapportati diġà f'minn 1.10 sa 1.11.3	(L-Artikolu 509(3)(a) tas-CRR)						
810	1.2.2.13.5.1	skala 1 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 5, it-Titolu 2 tal-Parti III u l-Artikolu 125 tas-CRR						
820	1.2.2.13.5.2	skala 2 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 5, it-Titolu 2 tal-Parti III u l-Artikolu 125 tas-CRR						
830	1.2.2.13.5.3	skala 3 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 5, it-Titolu 2 tal-Parti III u l-Artikolu 125 tas-CRR						
840	1.2.2.13.6	ekwitajiet elenkati fuq kambju rikonoxxut u strumenti tal-ekwità marbutin ma' indici prinċipali, mhux awtomah-ruġin jew mahruġin minn istituzzjonijiet finanzjarji	L-Artikoli 509(3)(c) u 416(4)(a) tas-CRR						
850	1.2.2.13.7	deheb	L-Artikoli 509(3)(c) u 416(4)(a) tas-CRR						

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	Valur tas-suq	Fejn il-kontroparti mhix bank ċentrali				
					assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament gholja		likwidità gholja u kwalità kreditizja		likwidità ohra u kwalità kreditizja
					Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut
860	1.2.2.13.8	bonds iggarantiti mhux diġà rrapportati iktar 'il fuq	L-Artikolu tas-CRR 509(3)(c)						
870	1.2.2.13.9	bonds koperti mhux diġà rrapportati iktar 'il fuq	L-Artikolu tas-CRR 509(3)(c)						
880	1.2.2.13.10	bonds korporattivi mhux diġà rrapportati iktar 'il fuq	L-Artikolu tas-CRR 509(3)(c)						
890	1.2.2.13.11	fondi bbażati fuq l-assi rrapportati f4.5 - 4.9	L-Artikolu tas-CRR 509(3)(c)						
900-920	1.2.2.13.12	kategoriji oħrajn ta' titoli jew self eliġibbli tal-banek ċentrali	L-Artikolu tas-CRR 509(3)(b)						
900	1.2.2.13.12.1	bonds tal-gvern lokali	L-Artikolu tas-CRR 509(3)(b)						
910	1.2.2.13.12.2	karta kummerċjali	L-Artikolu tas-CRR 509(3)(b)						
920	1.2.2.13.12.3	pretensjonijiet ta' kreditu	L-Artikolu tas-CRR 416(4)(c)						
930-950	1.2.2.14	Rapportar ta' assi konformi ma' Shari'ah bhala assi alternattivi skont 509(2)(i)							

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	Valur tas-suq	Fejn il-kontroparti mhix bank ċentrali				
					assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament gholja		likwidità gholja u kwalità kreditizja		likwidità ohra u kwalità kreditizja
					Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut
930-950	1.2.2.14.1	Prodotti finanzjarji konformi max-Shari'ah bhala alternat- tiva ghal assi li jikkwalifikaw bhala assi likwidi ghall- finijiet tal-Artikolu 416, ghall-użu fil-banek li huma konformi max-Shari'ah	L-Artikolu 509(2)(i) tas-CRR						
930	1.2.2.14.1.1	skala 1 tal-kwalità kreditizja							
940	1.2.2.14.1.2	skala 2 tal-kwalità kreditizja							
950	1.2.2.14.1.3	skala 3 tal-kwalità kreditizja							
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	Ammont depożitat minn klijenti huma klijenti finanzjarji	Fluss 'il barra	Ammont depożitat minn klijenti li mhumiex klijenti finanzjarji	Fluss 'il barra	Ammont	
960-1030	1.2.3	depożiti li jridu jinżammu mid-depożitatur	L-Artikolu 422(3) tas-CRR						
960-990	1.2.3.1	sabiex tikseb ikklirjar, kustodja jew servizzi ta' ġestjoni tal-flus jew servizzi komparabbli ohra (eskluzi servizzi bankarji korrispondenti jew ta' senserija primarja)	L-Artikolu 422(3)(a) tas-CRR						
960-970	1.2.3.1.1	li huma koperti minn Skema ta' Garanzija tad-Depożiti skont id-Direttiva 94/19/KE jew skema ekwivalenti ta' garanzija tad-depożiti f'pajjiż terz							

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	Ammont depożitat minn klijenti huma klijenti finanzjarji	Fluss 'il barra	Ammont depożitat minn klijenti li mhumiex klijenti finanzjarji	Fluss 'il barra	Ammont	
960	1.2.3.1.1.1	li minnhom hemm evidenza li l-klijent ma jistax jippreleva ammonti dovuti legalment fuq perjodu ta' 30 jum minghajr ma jikkomprometti l-funzjonalità operazzjonali tiegħu							
970	1.2.3.1.1.2	li minnhom ma hemmx evidenza li l-klijent ma jistax jippreleva ammonti dovuti legalment fuq perjodu ta' 30 jum minghajr ma jikkomprometti l-funzjonalità operazzjonali tiegħu							
980-990	1.2.3.1.2	li ma humiex koperti minn Skema ta' Garanzija tad-Depożiti skont id-Direttiva 94/19/KE jew skema ekwivalenti ta' garanzija tad-depożiti f' pajjiż terz							
980	1.2.3.1.2.1	li minnhom hemm evidenza li l-klijent ma jistax jippreleva ammonti dovuti legalment fuq perjodu ta' 30 jum minghajr ma jikkomprometti l-funzjonalità operazzjonali tiegħu							
990	1.2.3.1.2.2	li minnhom ma hemmx evidenza li l-klijent ma jistax jippreleva ammonti dovuti legalment fuq perjodu ta' 30 jum minghajr ma jikkomprometti l-funzjonalità operazzjonali tiegħu							
1000	1.2.3.2	fil-kuntest ta' relazzjoni operattiva stabbilita barra minn dak irrappurtat f' 1.2.3.1.1 u 1.2.3.1.2	L-Artikolu 422(3)(c) tas-CRR						
1010	1.2.3.2.1	li minnhom huma servizzi bankarji korrispondenti jew ta' senserija primarja	L-Artikolu 422(3)(c) u (4) tas-CRR.						
1020	1.2.3.3	fil-kuntest ta' kondivizjoni ta' kompiti komuni fi skema ta' protezzjoni istituzzjonali li tissodisfa r-rekwiżiti tal-Artikolu 113(7) jew bhala depożitu minimu legali jew statutorju minn entità oħra li tkun membru tal-istess skema ta' protezzjoni istituzzjonali	L-Artikolu 422(3)(b) tas-CRR						
1030	1.2.3.4	sabiex jinkisbu servizzi ta' kklirjar tal-flus u ta' istituzzjonijiet ta' kreditu ċentrali u fejn l-istituzzjoni ta' kreditu t'appartjeni lil netwerk skont dispożizzjonijiet legali jew statutorji;	L-Artikolu 422.3(1) tas-CRR						
1040	1.2.4	Depożiti minn istituzzjonijiet ta' kreditu magħmula ma' istituzzjonijiet ta' kreditu ċentrali li huma meqjusin bhala assi likwiċi skont l-Artikolu 416(1)(f)	L-Artikolu 422(3) tas-CRR						
1050	1.2.5	linji ta' likwidità għal assi speċifikati fl-Artikolu 416(1)(f)	L-Artikolu 416(1)(f)						

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	Ammont	Fluss 'il barra				
1060-1070	1.2.6	obbligazzjonijiet li ma ġewx irrappurtati f'minn 1.2.2 sa 1.2.5 li jirrizultaw minn depożiti ta' klijenti li ma jkunux klijenti finanzjarji	L-Artikolu tas-CRR 422(5)						
1060	1.2.6.1	li huma koperti minn Skema ta' Garanzija tad-Depożiti skont id-Direttiva 94/19/KE jew skema ekwivalenti ta' garanzija tad-depożiti f'pajjiż terz	L-Artikolu tas-CRR 422(5)						
1070	1.2.6.2	li mhumiex koperti minn Skema ta' Garanzija tad-Depożiti skont id-Direttiva 94/19/KE jew skema ekwivalenti ta' garanzija tad-depożiti f'pajjiż terz	L-Artikolu tas-CRR 422(5)						
1080	1.2.7	ammont nett pagabbli mill-kuntratti elenkati fl-Anness II (in-nett tal-kollateral li għandu jiġi riċevut li jikkwalifika bħala assi likwidi skont l-Artikolu 416	L-Artikolu tas-CRR 422(6)						
1090-1100	1.2.8	obbligazzjonijiet li għalihom l-awtorità kompetenti tkun stabbilixxiet fluss 'il barra aktar baxx f'konformità mal-Artikolu 422(8)	L-Artikolu tas-CRR 422(8)						
1090	1.2.8.1	fejn il-kundizzjonijiet kollha tal-Artikolu 422(8)(a), (b), (c) u (d) huma ssodisfati	L-Artikolu tas-CRR 422(8)						
1100	1.2.8.2	fejn il-punt (d) tal-Artikolu 422(8)(d) ġie rinunzjat mill-awtoritajiet kompetenti u l-kundizzjonijiet kollha tal-Artikolu 422(8)(a), (b), u (c) huma ssodisfati għall-finijiet tal-applikazzjoni tat-trattament intragrupp u iehor tal-Artikolu 19(1)(b) fir-rigward ta' istituzzjonijiet li ma jkunux soġġetti għar-rinunzja tal-obbligazzjonijiet tal-Artikolu 8 li għalihom l-awtorità kompetenti tkun stabbilixxiet fluss 'il barra aktar baxx f'konformità mal-Artikolu 422(9)	L-Artikolu tas-CRR 422(9)						
1110-1120	1.2.9	flussi 'l barra mhux maqbuda hawn fuq	L-Artikolu tas-CRR 420(1)(c)						

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	Ammont	Fluss 'il barra				
1110	1.2.9.1	l-obbligazzjonijiet, inkluż kwalunkwe arrangamenti kuntrattwali oħra bħal obbligazzjonijiet ta' finanzjament barra mill-karta tal-bilanċ u kontingenti, inkluż, iżda mhux limitat għal, faċilitajiet ta' fondi impenjati, self mhux prelevat u avvanzi lil kontropartijiet tal-bejgħ bl-ingrossa, ipoteki li ġew miftiehma iżda li għadhom ma ngibdux, karti ta' kreditu, self kurrenti, flussi 'l barra ipplanati relatati mat-tiġdid jew l-estensjoni ta' self ġdid tal-bejgħ bl-immnut jew bl-ingrossa, pagabbli derivattivi pplanati	L-Artikolu tas-CRR 420(2)						
1120	1.2.9.2	prodotti mhux fil-karta tal-bilanċ relatati mal-finanzjament għall-kummerċ, kif iddefiniti fl-Artikolu 429 u l-Anness I	L-Artikolu tas-CRR 420(2)						
1130	1.2.10	kwalunkwe obbligazzjoni oħra	L-Artikolu tas-CRR 422(7)						
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	Ammont	Fluss 'il barra	Valur tas-suq	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR		
1140-1210	1,3	flussi 'l barra addizzjonali							
1140	1.3.1	għal kollateral minbarra l-assi msemmija fl-Artikolu 416(1)(a), (b) u (c), li jiġi depożitat mill-istituzzjoni għall-kuntratti elenkati fl-Anness II u derivattivi tal-kreditu	L-Artikolu tas-CRR 423(1)						
1150	1.3.2	li jikkorrispondi għall-htigijiet kollaterali addizzjonali li jirrizultaw minn deterjorament materjali fil-kwalità tal-kreditu tal-istituzzjoni	L-Artikolu tas-CRR 423(2)						
1160	1.3.3	li jikkorrispondi għall-htigijiet kollaterali li jirrizultaw mill-impatt ta' xenarju negattiv tas-suq fuq it-transazzjonijiet ta' derivati, transazzjonijiet ta' finanzjament u kuntratti oħra tal-istituzzjoni jekk ikunu materjali.	L-Artikolu tas-CRR 423(3)						

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	Ammont	Fluss 'il barra	Valur tas-suq	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR		
1170	1.3.4	li jikkorrispondi għall-valur tas-suq ta' titoli jew assi oħra mibjugha bin-nieqes u li għandhom jiġu konsenjati fil-perjodu ta' 30 jum sakemm l-istituzzjoni ma tkunx is-sid tat-titoli li jridu jiġu konsenjati jew tkun isselfithom b'termini li jehtieġu jintraddu biss wara l-perjodu ta' 30 gurnata u t-titoli ma jiffurmaxw parti mill-assi likwidi tal-istituzzjoni.	L-Artikolu 423(4) tas-CRR						
1180	1.3.5	li jikkorrispondi għall-kollateral eċċessiv miżmum mill-istituzzjoni li jista' jissejjah kuntrattwalment fi kwalunkwe waqt mill-kontroparti;	L-Artikolu 423(5)(a) tas-CRR						
1190	1.3.6	li jikkorrispondi għal kollateral li huwa dovut li għandu jintradd lill-kontroparti	L-Artikolu 423 (5)(b) tas-CRR						
1200	1.3.7	li jikkorrispondi għal kollateral li jikkorrispondi għall-assi li jikkwalifikaw bhala assi likwidi għall-finijiet tal-Artikolu 416 li jistgħu jiġu sostitwiti għal assi li jikkorrispondu għal assi li ma jikkwalifikawx bhala assi likwidi għall-finijiet tal-Artikolu 416 minghajr il-kunsens tal-istituzzjoni.	L-Artikolu 423(5)(c) tas-CRR						
1210	1.3.8	depoziti rċevuti bhala kollateral	L-Artikolu 423(6) tas-CRR						
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	Ammont	Fluss 'il barra				
1220-1370	1,4	flussi 'l barra minn faċilitajiet ta' kreditu u ta' likwidità							
1220	1.4.1	l-ammont massimu li jista' jingibed minn faċilitajiet ta' kreditu li kienu impenjati mhux miġbuda u minn faċilitajiet ta' likwidità impenjati mhux miġbuda għal klijenti ġenerali	L-Artikolu 424(2) tas-CRR						
1230-1240	1.4.2	l-ammont massimu li jista' jingibed minn faċilitajiet ta' kreditu li kienu impenjati mhux miġbuda u minn faċilitajiet ta' likwidità impenjati mhux miġbuda għal klijenti ġenerali u finanzjarji	L-Artikolu 424(3) tas-CRR						
1230	1.4.2.1	faċilitajiet ta' kreditu impenjati mhux miġbuda							
1240	1.4.2.2	faċilitajiet ta' likwidità impenjati mhux miġbuda							

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	Ammont	Fluss 'il barra				
1250	1.4.3	l-ammont massimu li jista' jingibed ta' faċilitajiet ta' likwidità li nghata lil SSPE biex tali SSPE tkun tista' tixtri assi li mhumiex titoli minn klijenti li mhumiex klijenti finanzjarji li jaqbez l-ammont ta' assi attwalment mixtrija mill-klijenti u fejn l-ammont massimu li jista' jingibed huwa kuntrattwalment limitat għall-ammont ta' assi attwalment mixtrija	L-Artikolu tas-CRR 424(4)						
1260-1270	1.4.4	l-ammont massimu li jista' jingibed ta' faċilitajiet ta' kreditu ohra impenjati mhux miġbuda u ta' faċilitajiet ta' likwidità impenjati mhux miġbuda li ma ġewx rappurtati f'1.4.1, 1.4.2 jew 1.4.3	L-Artikolu tas-CRR 424(5)						
1260	1.4.4.1	mogħthi lill-SSPEs minbarra dawk f' 1.4.3	L-Artikolu tas-CRR 424(5)(a)						
1270	1.4.4.2	arrangamenti li bihom l-istituzzjoni tkun meħtieġa tixtri jew tisswapja assi minn SSPE	L-Artikolu tas-CRR 424(5)(b)						
1280-1290	1.4.4.3	estizi għal istituzzjonijiet tal-kreditu	L-Artikolu tas-CRR 424(5)(c)						
1280	1.4.4.3.1	faċilitajiet ta' kreditu impenjati mhux miġbuda							
1290	1.4.4.3.2	faċilitajiet ta' likwidità impenjati mhux miġbuda							
1300-1310	1.4.4.4	estizi għall-istituzzjonijiet finanzjarji u ditti ta' investiment	L-Artikolu tas-CRR 424(5)(d)						
1300	1.4.4.4.1	faċilitajiet ta' kreditu impenjati mhux miġbuda							
1310	1.4.4.4.2	faċilitajiet ta' likwidità impenjati mhux miġbuda							
1320	1.4.4.5	estizi għal klijenti ohra							
1330	1.4.4.6	estizi għal entità fil-grupp skont l-Artikolu 424(5)	L-Artikolu tas-CRR 424(5)(d)						

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	Ammont	Fluss 'il barra				
1340	1.4.5	l-ammont massimu li jista' jingibed minn faċilitajiet ta' kreditu u ta' likwidità mhux miġbida mogħtija bil-ghan li jiffinanzjaw self promozzjonali	L-Artikolu 424(6) tas-CRR						
1350	1.4.6	l-ammont massimu li jista' jingibed minn kull obbligazzjoni kontingenti ohra							
1360	1.4.6.1	Li minnhom: estizi għal entità fil-grupp skont l-Artikolu 424(5)	L-Artikolu 424(5) tas-CRR						
1370	1.4.7	Flussi 'l barra skont l-Artikolu 105 tas-CRD	L-Artikolu 105 tas-CRD						

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	070	080	090	100	110	120
020-1370	1	FLUSSI 'L BARRA							
020-100	1,1	depożiti bl-imnut	L-Artikolu 421 tas-CRR						
020-040	1.1.1	koperti minn Skema ta' Garanzija tad-Depożiti skont id-Direttiva 94/19/KE jew skema ekwivalenti ta' garanzija tad-depożiti f'pajjiż terz	L-Artikolu 421(1) tas-CRR						
020	1.1.1.1	parti minn relazzjoni stabbilita li tagħmel il-prelevament ferm improbabbli	L-Artikolu 421(1)(a) tas-CRR						
030	1.1.1.2	jinżamm f'kont ta' transazzjoni, inklużi kontijiet li fihom jiġu kkreditati salarji b'mod regolari	L-Artikolu 421(1)(b) tas-CRR						
040	1.1.2	koperti minn Skema ta' Garanzija tad-Depożiti skont id-Direttiva 94/19/KE jew skema ekwivalenti ta' garanzija tad-depożiti f'pajjiż terz li ma jikkwalifikawx biex jiġu rrapportati fil-punti 1.1.1.1 jew 1.1.1.2	L-Artikolu 421(2) tas-CRR						
050	1.1.3	depożiti bl-imnut mhux assigurati	L-Artikolu 421(2) tas-CRR						
060-080	1.1.4	depożiti soġġetti għal flussi 'l barra diversi minn daww specifikati fl-Artikolu 421(1) jew 421(2)	L-Artikolu 421(3) tas-CRR						
060	1.1.4.1	Kategorija 1							
070	1.1.4.2	Kategorija 2							
080	1.1.4.3	Kategorija 3							

▼B

				070	080	090	100	110	120	
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali							
090	1.1.5	depoziti f'pajjizi terzi fejn jigi applikat fluss 'il barra oghla	L-Artikolu tas-CRR 421(4)							
100	1.1.6	depoziti eżentati mill-kalkolu tal-flussi 'l barra fejn il-kundizzjonijiet tal-Artikolu 421(5)(a) u (b) ġew issodifati	L-Artikolu tas-CRR 421(5)							
110-1130	1,2	flussi 'l barra fuq obligazzjonijiet oħrajn								
110	1.2.1	obligazzjonijiet li jirrizultaw minn spejjeż operattivi proprji tal-istituzzjoni	L-Artikolu tas-CRR 422(1)							
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	Fejn il-kontroparti hija bank ċentrali						Fejn il-kontroparti hija l-gvern ċentrali, entità tas-settur pubbliku tal-Istat Membru li fih istituzzjoni ta' kreditu ġiet awtorizzata jew stabbilixxiet fergħa, jew bank multilaterali tal-iżvilupp (l-Artikolu 422.2 (d))
				assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament għolja		likwidità għolja u kwalità kreditizja		likwidità oħra u kwalità kreditizja		Assi li ma jikkwalifikawx bħala assi likwidi skont l-Artikolu 416;
				Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut	Ammont dovut	
120-950	1.2.2	L-obbligazzjonijiet li jirrizultaw minn għoti ta' self garantit u tranżazzjonijiet immotivati mis-swieq kapitali kif definiti fl-Artikolu 192	L-Artikolu tas-CRR 422(2)							
120-190	1.2.2.1	Assi trasferibbli oħrajn li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq jew huma ggarantiti minn	L-Artikolu tas-CRR 416(1)(c)							

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	Fejn il-kontroparti hija bank ċentrali					Fejn il-kontroparti hija l-gvern ċentrali, entità tas-settur pubbliku tal-Istat Membru li fih istituzzjoni ta' kreditu giet awtorizzata jew stabbilixxiet fergha, jew bank multilaterali tal-iżvilupp (l-Artikolu 422.2 (d))
				assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament gholja		likwidità gholja u kwalità kreditizja		likwidità ohra u kwalità kreditizja	Assi li ma jikkwalifikawx bhala assi likwidi skont l-Artikolu 416;
				Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut	Ammont dovut
120-130	1.2.2.1.1	assi trasferibbli li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq jew huma ggarantiti mill-gvern ċentrali ta' Stat Membru, reġjun b'awtonomija fiskali biex jimponi u jiġbor it-taxxi, jew ta' pajjiż terz fil-munita domestika tal-gvern ċentrali jew reġjonali, jekk l-istituzzjoni ggarraha riskju tal-likwidità f'dak l-Istat Membru jew pajjiż terz li tkopri billi żżomm dawk l-assi likwidi	L-Artikolu 416(1)(c)(i) tas-CRR						
120	1.2.2.1.1.1	li jirrappreżentaw pretensjonijiet	L-Artikolu 416(1)(c)(i) tas-CRR						
130	1.2.2.1.1.2	iggarantiti minn	L-Artikolu 416(1)(c)(i) tas-CRR						
140-150	1.2.2.1.2	assi trasferibbli li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq jew huma ggarantiti minn banek ċentrali u entitajiet tas-settur pubbliku mhux tal-gvern ċentrali fil-munita domestika tal-bank ċentrali u entità tas-settur pubbliku	L-Artikolu 416(1)(c)(ii) tas-CRR						
140	1.2.2.1.2.1	li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq	L-Artikolu 416(1)(c)(ii) tas-CRR						

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	Fejn il-kontroparti hija bank ċentrali					Fejn il-kontroparti hija l-gvern ċentrali, entità tas-settur pubbliku tal-Istat Membru li fih istituzzjoni ta' kreditu giet awtorizzata jew stabbilixxiet fergha, jew bank multilaterali tal-iżvilupp (l-Artikolu 422.2 (d))
				assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament gholja		likwidità gholja u kwalità kreditizja		likwidità ohra u kwalità kreditizja	Assi li ma jikkwalifikawx bhala assi likwidi skont l-Artikolu 416;
				Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut	Ammont dovut
150	1.2.2.1.2.2	iggarantiti minn	L-Artikolu 416(1)(c)(ii) tas-CRR						
160-170	1.2.2.1.3	assi trasferibbli li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq jew iggarantiti minn Bank għall-Hlasijiet Internazzjonali, il-Fond Monetarju Internazzjonali, il-Kummissjoni u banek ta' żvilupp multilaterali;	L-Artikolu 416(1)(c)(iii) tas-CRR						
160	1.2.2.1.3.1	li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq	L-Artikolu 416(1)(c)(iii) tas-CRR						
170	1.2.2.1.3.2	iggarantiti minn	L-Artikolu 416(1)(c)(iii) tas-CRR						
180-190	1.2.2.1.4	assi trasferibbli li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq jew huma ggarantiti mill-Facilità Ewropea ta' Stabbiltà Finanzjarja u l-Mekkanizmu Ewropew ta' Stabbiltà	L-Artikolu 416(1)(c)(iv) tas-CRR						
180	1.2.2.1.4.1	li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq	L-Artikolu 416(1)(c)(iv) tas-CRR						

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	Fejn il-kontroparti hija bank ċentrali					Fejn il-kontroparti hija l-gvern ċentrali, entità tas-settur pubbliku tal-Istat Membru li fih istituzzjoni ta' kreditu għet awtorizzata jew stabbilixxiet fergha, jew bank multilaterali tal-iżvilupp (l-Artikolu 422.2 (d))
				assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament għolja		likwidità għolja u kwalità kreditizja		likwidità ohra u kwalità kreditizja	Assi li ma jikkwalifikawx bhala assi likwidi skont l-Artikolu 416;
				Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut	Ammont dovut
190	1.2.2.1.4.2	iggarantiti minn	L-Artikolu 416(1)(c)(iv) tas-CRR						
200-220	1.2.2.2	ishma jew unitajiet totali f'CIUs b'assi sottostanti speċifikati fl-Artikolu 416	L-Artikolu 416(6) u 418(2) tas-CRR						
200	1.2.2.2.1	assi sottostanti fil-punt (a) tal-Artikolu 416(1)	L-Artikolu 418(2)(a) tas-CRR						
210	1.2.2.2.2	assi sottostanti fil-punt (b) u (c) tal-Artikolu 416(1)	L-Artikolu 418 (2)(b) tas-CRR						
220	1.2.2.2.3	assi sottostanti fil-punt (d) tal-Artikolu 416(1)	L-Artikolu 418(2)(c) tas-CRR						
230	1.2.2.3	assi mahruġa minn istituzzjoni ta' kreditu, li nholqot minn gvern ċentrali jew reġjonali ta' Stat Membru fejn għall-inqas waħda mill-kundizzjonijiet fl-Artikolu 416(2)(a)(iii) hija ssodisfata	L-Artikolu 416(2)(a)(iii) tas-CRR						
240-260	1.2.2.4	bonds korporattivi mhux finanzjarji	L-Artikolu 416(1)(b) tas-CRR						

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	Fejn il-kontroparti hija bank ċentrali					Fejn il-kontroparti hija l-gvern ċentrali, entità tas-settur pubbliku tal-Istat Membru li fih istituzzjoni ta' kreditu għet awtorizzata jew stabbilixxiet fergha, jew bank multilaterali tal-iżvilupp (l-Artikolu 422.2 (d))
				assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament għolja		likwidità għolja u kwalità kreditizja		likwidità ohra u kwalità kreditizja	Assi li ma jikkwalifikawx bhala assi likwidi skont l-Artikolu 416;
				Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut	Ammont dovut
240	1.2.2.4.1	skala 1 tal-kwalità kreditizja	L-Artikolu 122 tas-CRR						
250	1.2.2.4.2	skala 2 tal-kwalità kreditizja	L-Artikolu 122 tas-CRR						
260	1.2.2.4.3	skala 3 tal-kwalità kreditizja	L-Artikolu 122 tas-CRR						
270-290	1.2.2.5	bonds maħruġin minn istituzzjoni ta' kreditu eliġibbli għat-trattament stabbilit fl-Artikolu 129(4) jew (5)	L-Artikolu 416(2)(a)(i) tas-CRR						
270	1.2.2.5.1	skala 1 tal-kwalità kreditizja	L-Artikoli 129(4) u 129(5) tas-CRR.						
280	1.2.2.5.2	skala 2 tal-kwalità kreditizja	L-Artikoli 129(4) u 129(5) tas-CRR.						
290	1.2.2.5.3	skala 3 tal-kwalità kreditizja	L-Artikoli 129(4) u 129(5) tas-CRR.						
300-320	1.2.2.6	strumenti ggarantiti b'ipoteki fuq proprjetà mhux immobbli maħruġin minn istituzzjoni ta' kreditu jekk jintwera li huma tal-ogħla kwalità kreditizja kif stabbilit mill-ABE skont il-kriterji fl-Artikolu 509(3), (4) u (5) tas-CRR	L-Artikolu 416(2)(a)(i) tas-CRR						

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	Fejn il-kontroparti hija bank ċentrali					Fejn il-kontroparti hija l-gvern ċentrali, entità tas-settur pubbliku tal-Istat Membru li fih istituzzjoni ta' kreditu għet awtorizzata jew stabbilixxiet fergha, jew bank multilaterali tal-iżvilupp (l-Artikolu 422.2 (d))
				assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament għolja		likwidità għolja u kwalità kreditizja		likwidità ohra u kwalità kreditizja	Assi li ma jikkwalifikawx bhala assi likwidi skont l-Artikolu 416;
				Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut	Ammont dovut
300	1.2.2.6.1	skala 1 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 5, it-Titolu (2) u l-Artikoli (123), 124, 125 u 126 tas-CRR.						
310	1.2.2.6.2	skala 2 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 5, it-Titolu (2) u l-Artikoli (123), 124, 125 u 126 tas-CRR.						
320	1.2.2.6.3	skala 3 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 5, it-Titolu (2) u l-Artikoli (123), 124, 125 u 126 tas-CRR.						
330-350	1.2.2.7	strumenti ggarantiti b'ipoteki fuq proprjetà immobbli mahruġin minn istituzzjoni ta' kreditu jekk jintwera li huma tal-ogħla kwalità kreditizja kif stabbilit mill-ABE skont il-kriterji fl-Artikolu 509(3),(4) u (5) tas-CRR	L-Artikolu 416(2)(a)(i) tas-CRR						
330	1.2.2.7.1	skala 1 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 5, it-Titolu 2 tal-Parti V u l-Artikolu 125 tas-CRR						
340	1.2.2.7.2	skala 2 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 5, it-Titolu 2 tal-Parti V u l-Artikolu 125 tas-CRR						
350	1.2.2.7.3	skala 3 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 2 5, it-Titolu u l-Artikolu 125 tas-CRR.						

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	Fejn il-kontroparti hija bank ċentrali					Fejn il-kontroparti hija l-gvern ċentrali, entità tas-settur pubbliku tal-Istat Membru li fih istituzzjoni ta' kreditu giet awtorizzata jew stabbilixxiet fergha, jew bank multilaterali tal-iżvilupp (l-Artikolu 422.2 (d))
				assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament gholja		likwidità gholja u kwalità kreditizja		likwidità ohra u kwalità kreditizja	Assi li ma jikkwalifikawx bhala assi likwidi skont l-Artikolu 416;
				Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut	Ammont dovut
360-380	1.2.2.8	bonds mahruġin minn istituzzjoni ta' kreditu kif defniti fl-Artikolu 52(4) tad-Direttiva 2009/65/KE minbarra dawk imsemmija f'1.9 tal-mudell tal-Assi LCR	L-Artikolu 416(2)(a)(ii) tas-CRR						
360	1.2.2.8.1	skala 1 tal-kwalità kreditizja	L-Artikoli 129(4) u 129(5) tas-CRR.						
370	1.2.2.8.2	skala 2 tal-kwalità kreditizja	L-Artikoli 129(4) u 129(5) tas-CRR.						
380	1.2.2.8.3	skala 3 tal-kwalità kreditizja	L-Artikoli 129(4) u 129(5) tas-CRR.						
390-410	1.2.2.9	assi trasferibbli ohrajn li huma ta' likwidità u kwalità kreditizja estremament gholja	L-Artikolu 416(1)(b) tas-CRR						
390	1.2.2.9.1	skala 1 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 2, it-Titolu 2 il-Parti III tas-CRR.						
400	1.2.2.9.2	skala 2 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 2, it-Titolu 2 il-Parti III tas-CRR.						

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	Fejn il-kontroparti hija bank ċentrali					Fejn il-kontroparti hija l-gvern ċentrali, entità tas-settur pubbliku tal-Istat Membru li fih istituzzjoni ta' kreditu giet awtorizzata jew stabbilixxiet fergha, jew bank multilaterali tal-iżvilupp (l-Artikolu 422.2 (d))
				assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament gholja		likwidità gholja u kwalità kreditizja		likwidità ohra u kwalità kreditizja	Assi li ma jikkwalifikawx bhala assi likwidi skont l-Artikolu 416;
				Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut	Ammont dovut
410	1.2.2.9.3	skala 3 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 2, it-Titolu 2 il-Parti III tas-CRR.						
420-440	1.2.2.10	assi trasferibbli oħrajn li huma ta' likwidità u kwalità kreditizja gholjin	L-Artikolu 416(1)d) tas-CRR						
420	1.2.2.10.1	skala 1 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 2, it-Titolu 2 il-Parti III tas-CRR.						
430	1.2.2.10.2	skala 2 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 2, it-Titolu 2 il-Parti III tas-CRR.						
440	1.2.2.10.3	skala 3 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 2, it-Titolu 2 il-Parti III tas-CRR.						
450-460	1.2.2.11	Assi li jissodisfaw ir-rekwiziti tal-Artikolu 416(1)(b) u (d) iżda ma jissodisfawx ir-rekwiziti tal-Artikolu 417(b) u (c) tas-CRR.							
450	1.2.2.11.1	assi mhux ikkontrollati minn funzjoni tal-ġestjoni tal-likwidità	L-Artikolu 417(c) tas-CRR						
460	1.2.2.11.2	assi mhux lesti b'mod legali u prattikament minnufih f'xi waqt matul it-30 jum li jmiss sabiex jiġu likwidati permezz ta' bejgħ dirett permezz ta' ftehimiet sempliċi ta' riakkwist fi swieq ta' riakkwist approvati	L-Artikolu 417(b) tas-CRR						

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	Fejn il-kontroparti hija bank ċentrali					Fejn il-kontroparti hija l-gvern ċentrali, entità tas-settur pubbliku tal-Istat Membru li fih istituzzjoni ta' kreditu għet awtorizzata jew stabbilixxiet fergha, jew bank multilaterali tal-iżvilupp (l-Artikolu 422.2 (d))
				assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament għolja		likwidità għolja u kwalità kreditizja		likwidità ohra u kwalità kreditizja	Assi li ma jikkwalifikawx bhala assi likwidi skont l-Artikolu 416;
				Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut	Ammont dovut
480-680	1.2.2.12	Elementi soġġetti għal rappurtar supplimentari ta' assi likwidi							
480	1.2.2.12.1	Flus	L-Anness III, l-Artikolu 1 tas-CRR						
490	1.2.2.12.2	Skoperturi għal banek ċentrali, sa fejn dawn l-iskoperturi jistgħu jiġu prelevati fi zminijiet ta' diffikultà	L-Anness III, l-Artikolu 2 tas-CRR						
500-540	1.2.2.12.3	titoli trasferibbli b'ponderazzjoni tar-riskju ta' 0 % u mhux obbligu ta' istituzzjoni jew ta' xi waħda mill-entitajiet affiljati tagħha	L-Anness III, l-Artikolu 3 tas-CRR						
500	1.2.2.12.3.1	li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq sovrani	L-Anness III, l-Artikolu 3 tas-CRR						
510	1.2.2.12.3.2	pretensjonijiet iggarantiti minn sovrani	L-Anness III, l-Artikolu 3 tas-CRR						
520	1.2.2.12.3.3	li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq jew pretensjonijiet li huma ggarantiti minn banek ċentrali	L-Anness III, l-Artikolu 3 tas-CRR						
530	1.2.2.12.3.4	li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq jew pretensjonijiet iggarantiti minn entitajiet tas-settur pubbliku mhux tal-gvern ċentrali, reġjuni b'awtonomija fiskali biex jimponu u jiġbru t-taxxi u awtoritajiet lokali	L-Anness III, l-Artikolu 3 tas-CRR						

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	Fejn il-kontroparti hija bank ċentrali					Fejn il-kontroparti hija l-gvern ċentrali, entità tas-settur pubbliku tal-Istat Membru li fih istituzzjoni ta' kreditu għet awtorizzata jew stabbilixxiet fergha, jew bank multilaterali tal-iżvilupp (l-Artikolu 422.2 (d))
				assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament għolja		likwidità għolja u kwalità kreditizja		likwidità ohra u kwalità kreditizja	Assi li ma jikkwalifikawx bhala assi likwidi skont l-Artikolu 416;
				Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut	Ammont dovut
540	1.2.2.12.3.5	li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew pretensjonijiet iggarantiti mill-Bank għall-Flasijiet Internazzjonali, il-Fond Monetarju Internazzjonali, l-Unjoni Ewropea, il-Facilità Ewropea ta' Stabbiltà Finanzjarja, il-Mekkanizmu Ewropew ta' Stabbiltà jew bank multilaterali tal-iżvilupp	L-Anness III, l-Artikolu 3 tas-CRR						
550	1.2.2.12.4	Titoli trasferibbli minbarra dawk imsemmija fil-punt 3.3 tal-mudell tal-Assi LCR li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew pretensjonijiet iggarantiti minn sovrani jew bank ċentrali mahruġin f'muniti domestiċi mis-sovrani jew il-bank ċentrali fil-munita u l-pajjiż li fih qed jittiehed jew jinhareġ f'muniti barranin ir-riskju tal-likwidità, sa fejn dik iż-żamma tat-tali dejn tissodisfa l-htigijiet ta' likwidità tal-operazzjonijiet tal-bank f'dak il-pajjiż terz	L-Anness III, l-Artikolu 4 tas-CRR						
570-610	1.2.2.12.5	titoli trasferibbli b'ponderazzjoni tar-riskju ta' 20 % u mhux obbligu ta' istituzzjoni jew ta' xi wahda mill-entitajiet affiljati tagħha	L-Anness III, l-Artikolu 5 tas-CRR						
570	1.2.2.12.5.1	li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq sovrani	L-Anness III, l-Artikolu 5 tas-CRR						
580	1.2.2.12.5.2	pretensjonijiet iggarantiti minn sovrani	L-Anness III, l-Artikolu 5 tas-CRR						

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	Fejn il-kontroparti hija bank ċentrali					Fejn il-kontroparti hija l-gvern ċentrali, entità tas-settur pubbliku tal-Istat Membru li fih istituzzjoni ta' kreditu giet awtorizzata jew stabbilixxiet fergha, jew bank multilaterali tal-izvilupp (l-Artikolu 422.2 (d))
				assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament gholja		likwidità gholja u kwalità kreditizja		likwidità ohra u kwalità kreditizja	Assi li ma jikkwalifikawx bhala assi likwidi skont l-Artikolu 416;
				Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut	Ammont dovut
590	1.2.2.12.5.3	li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq jew pretensjonijiet li huma ggarantiti minn banek ċentrali	L-Anness III, l-Artikolu 5 tas-CRR						
600	1.2.2.12.5.4	li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq jew pretensjonijiet iggarantiti minn entitajiet tas-settur pubbliku mhux tal-gvern ċentrali, reġjuni b'awtonomija fiskali biex jimponu u jiġbru t-taxxi u awtoritajiet lokali	L-Anness III, l-Artikolu 5 tas-CRR						
610	1.2.2.12.5.5	li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq jew pretensjonijiet iggarantiti minn banek ċentrali	L-Anness III, l-Artikolu 5 tas-CRR						
620	1.2.2.12.6	titoli trasferibbli minbarra dawk imsemmija fil-punti minn 3.3 sa 3.5 tal-mudell tal-Assi LCR li jissodisfaw il-kundizzjonijiet kollha speċifikati fil-Punt 6 tal-Anness III tas-CRR	L-Anness III, l-Artikolu 6 tas-CRR						
630	1.2.2.12.7	titoli trasferibbli minbarra dawk imsemmija fil-punti minn 3.3 sa 3.6 tal-mudell tal-Assi LCR li jikkwalifikaw ghal ponderazzjoni tar-riskju ta' 50 % jew ahjar skont il-Kapitolu 2, it-Titolu II tal-Parti Tlieta jew huma kklasifikati internament li għandhom kwalità kreditizja ekwivalenti, u ma jirrappreżentawx pretensjoni fuq SSPE, istituzzjoni jew xi waħda mill-entitajiet affiljati tagħha	L-Anness III, l-Artikolu 7 tas-CRR						

Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	Fejn il-kontroparti hija bank ċentrali					Fejn il-kontroparti hija l-gvern ċentrali, entità tas-settur pubbliku tal-Istat Membru li fih istituzzjoni ta' kreditu giet awtorizzata jew stabbilixxiet fergha, jew bank multilaterali tal-izvilupp (l-Artikolu 422.2 (d))
				assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament gholja		likwidità gholja u kwalità kreditizja		likwidità ohra u kwalità kreditizja	Assi li ma jikkwalifikawx bhala assi likwidi skont l-Artikolu 416;
				Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut	Ammont dovut
640	1.2.2.12.8	titoli trasferibbli minbarra dawk imsemmija fil-punti minn 3.3 sa 3.7 tal-mudell tal-Assi LCR li huma kollateralizzati b'assi li jikkwalifikaw għal ponderazzjoni tar-riskju ta' 35 % jew ahjar skont il-Kapitolu 2, it-Titolu II tal-Parti Tlieta jew huma kklassifikati internament li għandhom kwalità kreditizja ekwivalenti, u huma ggarantiti bis-shih u kompletament b'ipoteki fuq proprjetà residenzjali b'konformità mal-Artikolu 125 tas-CRR	L-Anness III, l-Artikolu 8 tas-CRR						
650	1.2.2.12.9	faċilitajiet ta' kreditu pendenti mogħtija minn banek ċentrali li jaqgħu fl-ambitu tal-politika monetarja sa fejn dawn il-faċilitajiet mhumiex kollateralizzati minn assi likwidi u eskluża assistenza ta' emerġenza fil-likwidità	L-Anness III, l-Artikolu 9 tas-CRR						
660	1.2.2.12.10	Depoziti legali jew statutorji minimi mal-istituzzjoni ċentrali ta' kreditu u finanzjament tal-likwidità statutorju jew kuntrattwalment disponibbli iehor mill-istituzzjoni jew istituzzjonijiet ċentrali ta' kreditu li huma membri tan-netwerk imsemmi fl-Artikolu 113(7), jew eliġibbli għar-rinunzja pprovduta fl-Artikolu 10, sa fejn dan il-finanzjament mhuwiex kollateralizzat minn assi likwidi, jekk l-istituzzjoni ta' kreditu t'appartjeni għal netwerk skont id-dispożizzjonijiet legali jew statutorji.	L-Anness III, l-Artikolu 10 tas-CRR						

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	Fejn il-kontroparti hija bank ċentrali					Fejn il-kontroparti hija l-gvern ċentrali, entità tas-settur pubbliku tal-Istat Membru li fih istituzzjoni ta' kreditu giet awtorizzata jew stabbilixxiet fergha, jew bank multilaterali tal-iżvilupp (l-Artikolu 422.2 (d))
				assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament gholja		likwidità gholja u kwalità kreditizja		likwidità ohra u kwalità kreditizja	Assi li ma jikkwalifikawx bhala assi likwidi skont l-Artikolu 416;
				Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut	Ammont dovut
670	1.2.2.12.11	ishma tal-ekwità komuni nnegozjati f'kambju kklirjati ċentralment, li huma kostitwent ta' indiċi ta' stokks prinċipali, denominati fil-munita domestika tal-Istat Membru u mhux mahruġin minn istituzzjoni jew minn xi wahda mill-affiljati tagħha	L-Anness III, l-Artikolu 11 tas-CRR						
680	1.2.2.12.12	deheb elenkat fuq f'kambju rikonossut, miżmum fuq bażi allokata	L-Anness III, l-Artikolu 12 tas-CRR						
690-920	1.2.2.13	ASSI LI MA JISSODISFAWX IR-REKWIZITI TAL-ARTIKOLU 416 TAS-CRR iżda xorta wahda jissodisfaw ir-rekwiziti l-Artikolu 417(b) u (c) tas-CRR.							
690-710	1.2.2.13.1	Bonds korporattivi finanzjarji	L-Artikolu 416(2) tas-CRR						
690	1.2.2.13.1.1	skala 1 tal-kwalità kreditizja	L-Artikolu 120(1) tas-CRR						
700	1.2.2.13.1.2	skala 2 tal-kwalità kreditizja	L-Artikolu 120(1) tas-CRR						
710	1.2.2.13.1.3	skala 3 tal-kwalità kreditizja	L-Artikolu 120(1) tas-CRR						
720-740	1.2.2.13.2	hargiet proprji	L-Artikolu 416.3(b) tas-CRR						

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	Fejn il-kontroparti hija bank ċentrali					Fejn il-kontroparti hija l-gvern ċentrali, entità tas-settur pubbliku tal-Istat Membru li fih istituzzjoni ta' kreditu ġiet awtorizzata jew stabbilixxiet ferġha, jew bank multilaterali tal-iżvilupp (l-Artikolu 422.2 (d))
				assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament gholja		likwidità gholja u kwalità kreditizja		likwidità ohra u kwalità kreditizja	Assi li ma jikkwalifikawx bhala assi likwidi skont l-Artikolu 416;
				Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut	Ammont dovut
720	1.2.2.13.2.1	skala 1 tal-kwalità kreditizja	L-Artikolu tas-CRR 120(1)						
730	1.2.2.13.2.2	skala 2 tal-kwalità kreditizja	L-Artikolu tas-CRR 120(1)						
740	1.2.2.13.2.3	skala 3 tal-kwalità kreditizja	L-Artikolu tas-CRR 120(1)						
750-770	1.2.2.13.3	harġiet mhux klassifikati ta' istituzzjonijiet ta' kreditu	L-Artikolu tas-CRR 416						
750	1.2.2.13.3.1	skala 1 tal-kwalità kreditizja	L-Artikolu tas-CRR 120(1)						
760	1.2.2.13.3.2	skala 2 tal-kwalità kreditizja	L-Artikolu tas-CRR 120(1)						
770	1.2.2.13.3.3	skala 3 tal-kwalità kreditizja	L-Artikolu tas-CRR 120(1)						
780-800	1.2.2.13.4	titoli abbażi ta' assi mhux irrapportati diġà f'minn 1.10 sa 1.11.3	L-Artikolu tas-CRR 416(4)(b)						
780	1.2.2.13.4.1	skala 1 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 5, it-Titolu (2) u l-Artikoli (123), 124, 125 u 126 tas-CRR.						

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	Fejn il-kontroparti hija bank ċentrali					Fejn il-kontroparti hija l-gvern ċentrali, entità tas-settur pubbliku tal-Istat Membru li fih istituzzjoni ta' kreditu giet awtorizzata jew stabbilixxiet fergha, jew bank multilaterali tal-izvilupp (l-Artikolu 422.2 (d))
				assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament gholja		likwidità gholja u kwalità kreditizja		likwidità ohra u kwalità kreditizja	Assi li ma jikkwalifikawx bhala assi likwidi skont l-Artikolu 416;
				Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut	Ammont dovut
790	1.2.2.13.4.2	skala 2 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 5, it-Titolu (2) u l-Artikoli (123), 124, 125 u 126 tas-CRR.						
800	1.2.2.13.4.3	skala 3 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 5, it-Titolu (2) u l-Artikoli (123), 124, 125 u 126 tas-CRR.						
810-830	1.2.2.13.5	titoli abbażi ta' ipoteka residenzjali mhux irrapportati diġà f'minn 1.10 sa 1.11.3	(L-Artikolu 509(3)(a) tas-CRR)						
810	1.2.2.13.5.1	skala 1 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 5, it-Titolu 2 tal-Parti III u l-Artikolu 125 tas-CRR						
820	1.2.2.13.5.2	skala 2 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 5, it-Titolu 2 tal-Parti III u l-Artikolu 125 tas-CRR						
830	1.2.2.13.5.3	skala 3 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 5, it-Titolu 2 tal-Parti III u l-Artikolu 125 tas-CRR						
840	1.2.2.13.6	ekwitajiet elenkati fuq kambju rikonoxxut u strumenti tal-ekwità marbutin ma' indiċi prinċipali, mhux awtomahruġin jew mahruġin minn istituzzjonijiet finanzjarji	L-Artikoli 509(3)(c) u 416(4)(a) tas-CRR						
850	1.2.2.13.7	deheb	L-Artikoli 509(3)(c) u 416(4)(a) tas-CRR						

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	Fejn il-kontroparti hija bank ċentrali					Fejn il-kontroparti hija l-gvern ċentrali, entità tas-settur pubbliku tal-Istat Membru li fih istituzzjoni ta' kreditu għet awtorizzata jew stabbilixxiet fergha, jew bank multilaterali tal-iżvilupp (l-Artikolu 422.2 (d))
				assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament għolja		likwidità għolja u kwalità kreditizja		likwidità ohra u kwalità kreditizja	Assi li ma jikkwalifikawx bhala assi likwidi skont l-Artikolu 416;
				Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut	Ammont dovut
860	1.2.2.13.8	bonds iggarantiti mhux diġà rrapportati iktar 'il fuq	L-Artikolu tas-CRR	509(3)(c)					
870	1.2.2.13.9	bonds koperti mhux diġà rrapportati iktar 'il fuq	L-Artikolu tas-CRR	509(3)(c)					
880	1.2.2.13.10	bonds korporattivi mhux diġà rrapportati iktar 'il fuq	L-Artikolu tas-CRR	509(3)(c)					
890	1.2.2.13.11	fondi bbazati fuq l-assi rrapportati f4.5 - 4.9	L-Artikolu tas-CRR	509(3)(c)					
900-920	1.2.2.13.12	kategoriji oħrajn ta' titoli jew self eliġibbli tal-banek ċentrali	L-Artikolu tas-CRR	509(3)(b)					
900	1.2.2.13.12.1	bonds tal-gvern lokali	L-Artikolu tas-CRR	509(3)(b)					
910	1.2.2.13.12.2	karta kummerċjali	L-Artikolu tas-CRR	509(3)(b)					
920	1.2.2.13.12.3	pretensjonijiet ta' kreditu	L-Artikolu tas-CRR	416(4)(c)					
930-950	1.2.2.14	Rapportar ta' assi konformi ma' Shari'ah bhala assi alternattivi skont 509(2)(i)							

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	Fejn il-kontroparti hija bank ċentrali					Fejn il-kontroparti hija l-gvern ċentrali, entità tas-settur pubbliku tal-Istat Membru li fih istituzzjoni ta' kreditu giet awtorizzata jew stabbilixxiet fergha, jew bank multilaterali tal-iżvilupp (l-Artikolu 422.2 (d))
				assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament gholja		likwidità gholja u kwalità kreditizja		likwidità ohra u kwalità kreditizja	Assi li ma jikkwalifikawx bhala assi likwidi skont l-Artikolu 416;
				Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut	Valur skont l-Artikolu 418 tas-CRR	Ammont dovut	Ammont dovut
930-950	1.2.2.14.1	Prodotti finanzjarji konformi max-Shari'ah bhala alternattiva ghal assi li jikkwalifikaw bhala assi likwidi għall-finijiet tal-Artikolu 416, għall-użu fil-banek li huma konformi max-Shari'ah	L-Artikolu 509(2)(i) tas-CRR						
930	1.2.2.14.1.1	skala 1 tal-kwalità kreditizja							
940	1.2.2.14.1.2	skala 2 tal-kwalità kreditizja							
950	1.2.2.14.1.3	skala 3 tal-kwalità kreditizja							
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali						
960-1030	1.2.3	depożiti li jridu jinżammu mid-depożitatur	L-Artikolu 422(3) tas-CRR						
960-990	1.2.3.1	sabiex tikseb ikklirjar, kustodja jew servizzi ta' ġestjoni tal-flus jew servizzi komparabbli ohra (eskluzi servizzi bankarji korrispondenti jew ta' senserija primarja)	L-Artikolu 422(3)(a) tas-CRR						
960-970	1.2.3.1.1	li huma koperti minn Skema ta' Garanzija tad-Depożiti skont id-Direttiva 94/19/KE jew skema ekwivalenti ta' garanzija tad-depożiti f'pajjiż terz							

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenzi legali						
960	1.2.3.1.1.1	li minnhom hemm evidenza li l-klijent ma jistax jippreleva ammonti dovuti legalment fuq perjodu ta' 30 jum minghajr ma jikkomprometti l-funzjonalità operazzjonali tiegħu							
970	1.2.3.1.1.2	li minnhom ma hemmx evidenza li l-klijent ma jistax jippreleva ammonti dovuti legalment fuq perjodu ta' 30 jum minghajr ma jikkomprometti l-funzjonalità operazzjonali tiegħu							
980-990	1.2.3.1.2	li ma humiex koperti minn Skema ta' Garanzija tad-Depoziti skont id-Direttiva 94/19/KE jew skema ekwivalenti ta' garanzija tad-depożiti f'pajjiż terz							
980	1.2.3.1.2.1	li minnhom hemm evidenza li l-klijent ma jistax jippreleva ammonti dovuti legalment fuq perjodu ta' 30 jum minghajr ma jikkomprometti l-funzjonalità operazzjonali tiegħu							
990	1.2.3.1.2.2	li minnhom ma hemmx evidenza li l-klijent ma jistax jippreleva ammonti dovuti legalment fuq perjodu ta' 30 jum minghajr ma jikkomprometti l-funzjonalità operazzjonali tiegħu							
1000	1.2.3.2	fil-kuntest ta' relazzjoni operattiva stabbilita barra minn dak irrappurtat f'1.2.3.1.1 u 1.2.3.1.2	L-Artikolu 422(3)(c) tas-CRR						
1010	1.2.3.2.1	li minnhom huma servizzi bankarji korrispondenti jew ta' senserija primarja	L-Artikolu 422(3)(c) u (4) tas-CRR.						
1020	1.2.3.3	fil-kuntest ta' kondivizjoni ta' kompiti komuni fi skema ta' protezzjoni istituzzjonali li tissodisfa r-rekwiziti tal-Artikolu 113(7) jew bhala depożitu minimu legali jew statutorju minn entità oħra li tkun membru tal-istess skema ta' protezzjoni istituzzjonali	L-Artikolu 422(3)(b) tas-CRR						
1030	1.2.3.4	sabiex jinkisbu servizzi ta' kklirjar tal-flus u ta' istituzzjonijiet ta' kreditu ċentrali u fejn l-istituzzjoni ta' kreditu t'appartjeni lil netwerk skont dispożizzjonijiet legali jew statutorji;	L-Artikolu 422.3(1) tas-CRR						
1040	1.2.4	Depożiti minn istituzzjonijiet ta' kreditu magħmula ma' istituzzjonijiet ta' kreditu ċentrali li huma meqjusin bhala assi likwidi skont l-Artikolu 416(1)(f)	L-Artikolu 422(3) tas-CRR						
1050	1.2.5	linji ta' likwidità għal assi speċifikati fl-Artikolu 416(1)(f)	L-Artikolu 416(1)(f)						

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenzi legali						
1060-1070	1.2.6	obbligazzjonijiet li ma ġewx irrappurtati f'minn 1.2.2 sa 1.2.5 li jirriżultaw minn depożiti ta' klijenti li ma jkunux klijenti finanzjarji	L-Artikolu tas-CRR 422(5)						
1060	1.2.6.1	li huma koperti minn Skema ta' Garanzija tad-Depożiti skont id-Direttiva 94/19/KE jew skema ekwivalenti ta' garanzija tad-depożiti f'pajjiż terz	L-Artikolu tas-CRR 422(5)						
1070	1.2.6.2	li mhumiex koperti minn Skema ta' Garanzija tad-Depożiti skont id-Direttiva 94/19/KE jew skema ekwivalenti ta' garanzija tad-depożiti f'pajjiż terz	L-Artikolu tas-CRR 422(5)						
1080	1.2.7	ammont nett pagabbli mill-kuntratti elenkati fl-Anness II (in-nett tal-kollateral li għandu jiġi riċevut li jikkwalifika bħala assi likwidi skont l-Artikolu 416	L-Artikolu tas-CRR 422(6)						
1090-1100	1.2.8	obbligazzjonijiet li għalihom l-awtorità kompetenti tkun stabbilixxiet fluss 'il barra aktar baxx f'konformità mal-Artikolu 422(8)	L-Artikolu tas-CRR 422(8)						
1090	1.2.8.1	fejn il-kundizzjonijiet kollha tal-Artikolu 422(8)(a), (b), (c) u (d) huma ssodisfati	L-Artikolu tas-CRR 422(8)						
1100	1.2.8.2	fejn il-punt (d) tal-Artikolu 422(8)(d) ġie rinunzjat mill-awtoritajiet kompetenti u l-kundizzjonijiet kollha tal-Artikolu 422(8)(a), (b), u (c) huma ssodisfati għall-finijiet tal-applikazzjoni tat-trattament intragrupp u iehor tal-Artikolu 19(1)(b) fir-rigward ta' istituzzjonijiet li ma jkunux soġġetti għar-rinunzja tal-obbligazzjonijiet tal-Artikolu 8 li għalihom l-awtorità kompetenti tkun stabbilixxiet fluss 'il barra aktar baxx f'konformità mal-Artikolu 422(9)	L-Artikolu tas-CRR 422(9)						
1110-1120	1.2.9	flussi 'l barra mhux maqbuda hawn fuq	L-Artikolu tas-CRR 420(1)(c)						

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenzi legali						
1110	1.2.9.1	l-obbligazzjonijiet, inkluż kwalunkwe arrangamenti kuntrattwali oħra bħal obbligazzjonijiet ta' finanzjament barra mill-karta tal-bilanċ u kontingenti, inkluż, iżda mhux limitat għal, faċilitajiet ta' fondi impenjati, self mhux prelevat u avvanzi lil kontropartijiet tal-bejgħ bl-ingrossa, ipoteki li ġew miftiehma iżda li għadhom ma ngibdux, karti ta' kreditu, self kurrenti, flussi 'l barra ipplanati relatati mat-tigdid jew l-estensjoni ta' self għid tal-bejgħ bl-immut jew bl-ingrossa, pagabbli derivattivi pplanati	L-Artikolu 420(2) tas-CRR						
1120	1.2.9.2	prodotti mhux fil-karta tal-bilanċ relatati mal-finanzjament għall-kummerċ, kif iddefiniti fl-Artikolu 429 u l-Anness I	L-Artikolu 420(2) tas-CRR						
1130	1.2.10	kwalunkwe obbligazzjoni oħra	L-Artikolu 422(7) tas-CRR						
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali						
1140-1210	1,3	flussi 'l barra addizzjonali							
1140	1.3.1	għal kollateral minbarra l-assi msemmija fl-Artikolu 416(1)(a), (b) u (c), li jiġi depożitat mill-istituzzjoni għall-kuntratti elenkati fl-Anness II u derivattivi tal-kreditu	L-Artikolu 423(1) tas-CRR						
1150	1.3.2	li jikkorrispondi għall-htigijiet kollaterali addizzjonali li jirrizultaw minn deterjorament materjali fil-kwalità tal-kreditu tal-istituzzjoni	L-Artikolu 423(2) tas-CRR						
1160	1.3.3	li jikkorrispondi għall-htigijiet kollaterali li jirrizultaw mill-impatt ta' xenarju negattiv tas-suq fuq it-transazzjonijiet ta' derivati, transazzjonijiet ta' finanzjament u kuntratti oħra tal-istituzzjoni jekk ikunu materjali.	L-Artikolu 423(3) tas-CRR						

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenzi legali						
1170	1.3.4	li jikkorrispondi għall-valur tas-suq ta' titoli jew assi oħra mibjugħa bin-nieqes u li għandhom jiġu konsenjati fil-perjodu ta' 30 jum sakemm l-istituzzjoni ma tkunx is-sid tat-titoli li jridu jiġu konsenjati jew tkun isselfthom b'termini li jehtieġu jintraddu biss wara l-perjodu ta' 30 gurnata u t-titoli ma jiffurkawx parti mill-assi likwidi tal-istituzzjoni.	L-Artikolu 423(4) tas-CRR						
1180	1.3.5	li jikkorrispondi għall-kollateral eċċessiv miżmum mill-istituzzjoni li jista' jissejjah kuntrattwalment fi kwalunkwe waqt mill-kontroparti;	L-Artikolu 423(5)(a) tas-CRR						
1190	1.3.6	li jikkorrispondi għal kollateral li huwa dovut li għandu jintradd lill-kontroparti	L-Artikolu 423 (5)(b) tas-CRR						
1200	1.3.7	li jikkorrispondi għal kollateral li jikkorrispondi għall-assi li jikkwalifikaw bħala assi likwidi għall-finijiet tal-Artikolu 416 li jistgħu jiġu sostitwiti għal assi li jikkorrispondu għal assi li ma jikkwalifikawx bħala assi likwidi għall-finijiet tal-Artikolu 416 mingħajr il-kunsens tal-istituzzjoni.	L-Artikolu 423(5)(c) tas-CRR						
1210	1.3.8	depożiti rċevuti bħala kollateral	L-Artikolu 423(6) tas-CRR						
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali						
1220-1370	1,4	flussi 'l barra minn faċilitajiet ta' kreditu u ta' likwidità							
1220	1.4.1	l-ammont massimu li jista' jingibed minn faċilitajiet ta' kreditu li kienu impenjati mhux miġbuda u minn faċilitajiet ta' likwidità impenjati mhux miġbuda għal klijenti ġenerali	L-Artikolu 424(2) tas-CRR						
1230-1240	1.4.2	l-ammont massimu li jista' jingibed minn faċilitajiet ta' kreditu li kienu impenjati mhux miġbuda u minn faċilitajiet ta' likwidità impenjati mhux miġbuda għal klijenti ġenerali u finanzjarji	L-Artikolu 424(3) tas-CRR						
1230	1.4.2.1	faċilitajiet ta' kreditu impenjati mhux miġbuda							
1240	1.4.2.2	faċilitajiet ta' likwidità impenjati mhux miġbuda							

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenzi legali						
1250	1.4.3	l-ammont massimu li jista' jingibed ta' faċilitajiet ta' likwidità li nghata lil SSPE biex tali SSPE tkun tista' tixtri assi li mhumiex titoli minn klijenti li mhumiex klijenti finanzjarji li jaqbeż l-ammont ta' assi attwalment mixtrija mill-klijenti u fejn l-ammont massimu li jista' jingibed huwa kuntrattwalment limitat għall-ammont ta' assi attwalment mixtrija	L-Artikolu tas-CRR 424(4)						
1260-1270	1.4.4	l-ammont massimu li jista' jingibed ta' faċilitajiet ta' kreditu ohra impenjati mhux miġbuda u ta' faċilitajiet ta' likwidità impenjati mhux miġbuda li ma gewx rappurtati f'1.4.1, 1.4.2 jew 1.4.3	L-Artikolu tas-CRR 424(5)						
1260	1.4.4.1	mogħthi lill-SSPEs minbarra dawk f' 1.4.3	L-Artikolu tas-CRR 424(5)(a)						
1270	1.4.4.2	arrangamenti li bihom l-istituzzjoni tkun meħtieġa tixtri jew tisswapja assi minn SSPE	L-Artikolu tas-CRR 424(5)(b)						
1280-1290	1.4.4.3	estizi għal istituzzjonijiet tal-kreditu	L-Artikolu tas-CRR 424(5)(c)						
1280	1.4.4.3.1	faċilitajiet ta' kreditu impenjati mhux miġbuda							
1290	1.4.4.3.2	faċilitajiet ta' likwidità impenjati mhux miġbuda							
1300-1310	1.4.4.4	estizi għall-istituzzjonijiet finanzjarji u ditti ta' investiment	L-Artikolu tas-CRR 424(5)(d)						
1300	1.4.4.4.1	faċilitajiet ta' kreditu impenjati mhux miġbuda							
1310	1.4.4.4.2	faċilitajiet ta' likwidità impenjati mhux miġbuda							
1320	1.4.4.5	estizi għal klijenti ohra							
1330	1.4.4.6	estizi għal entità fil-grupp skont l-Artikolu 424(5)	L-Artikolu tas-CRR 424(5)(d)						

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenzi legali						
1340	1.4.5	l-ammont massimu li jista' jingibed minn faċilitajiet ta' kreditu u ta' likwidità mhux miġbida mogħtija bil-għan li jiffinanzjaw self promozzjonali	L-Artikolu 424(6) tas-CRR						
1350	1.4.6	l-ammont massimu li jista' jingibed minn kull obligazzjoni kontingenti oħra							
1360	1.4.6.1	Li minnhom: estizi għal entità fil-grupp skont l-Artikolu 424(5)	L-Artikolu 424(5) tas-CRR						
1370	1.4.7	Flussi 'l barra skont l-Artikolu 105 tas-CRD	L-Artikolu 105 tas-CRD						

C 53.00 — KOPERTURA TAL-LIKWIDITÀ — FLUSSI 'L ĠEWWA

Ringiela	ID	Element	Referenza legali	Ammont		Fluss 'il ġewwa			
				010	020	030	040	050	060
010-1030		FLUSSI 'L ĠEWWA	L-Artikolu 425 tas-CRR						
010-980	1	FLUSSI 'L ĠEWWA (LIMITATI)	L-Artikolu 425(1) tas-CRR						
010-060	1.1	Flejjes dovuti minn klijenti li mhumiex klijenti finanzjarji	L-Artikolu 425 tas-CRR						
010	1.1.1.	Flejjes dovuti minn klijenti ġenerali	L-Artikolu 425 tas-CRR						
020	1.1.2	flejjes dovuti minn hlas ta' klijenti korporattivi mhux finanzjarji	L-Artikolu 425 tas-CRR						
030	1.1.2.1	Li minnhom: li l-istituzzjoni li għandha tagħti dawn il-flejjes tittratta skont l-Artikolu 422(2)(e)	L-Artikolu 425(2)(e)						
040	1.1.3	flejjes dovuti minn banek ċentrali	L-Artikolu 425(2)(a) tas-CRR						
050	1.1.1.3.1	Li minnhom: li l-istituzzjoni li għandha tagħti dawn il-flejjes tittratta skont Artikolu 422(3)u (4)	L-Artikolu 425(2)(e) tas-CRR						
060	1.1.4	flejjes dovuti minn entitajiet ohra	L-Artikolu 425(2)(a) tas-CRR						
070-080	1.2	Flejjes dovuti minn klijenti finanzjarji	L-Artikolu 425(2) tas-CRR						
070	1.2.1	li l-istituzzjoni li għandha tagħti dawn il-flejjes tittratta skont Artikolu 422(3)u (4)	L-Artikolu 425(2)(e) tas-CRR						
080	1.2.2	li l-awtorità kompetenti tkun tat il-permess biex jiġi applikat perċentwal ta' fluss 'il barra aktar baxx skont l-Artikolu 422.8	L-Artikolu 422(8) tas-CRR						

▼B

				Ammont	Fluss 'il ġewwa				
Ringiela	ID	Element	Referenza legali	010	020	030	040	050	060
090	1.3	flejjesdovuti minn tranżazzjonijiet ta' finanzjament tal-kummerċ skont l-Artikolu 425(2)(b)	L-Artikolu 425(2)(b) tas-CRR						
100	1.4	assi b'data tat-tmien kuntrattwali indefinita eżerċitabbli fi żmien 30 jum	L-Artikolu 425(2)(c) tas-CRR						
110	1.5	flejjes dovuti minn pożizzjonijiet fi strumenti ta' ekwità ta' indiċi prinċipali dment li l-assi likwidi ma jinghaddux darbtejn;	L-Artikolu 425(2)(c) tas-CRR						
Ringiela	ID	Element	Referenza legali	assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament gholja		likwidità gholja u kwalità kreditizja		likwidità ohra u kwalità kreditizja	
				Ammont dovut	Il-valur tas-suq tal-assi li jiżgura t-tranżazzjoni	Ammont dovut	Il-valur tas-suq tal-assi li jiżgura t-tranżazzjoni	Ammont dovut	Il-valur tas-suq tal-assi li jiżgura t-tranżazzjoni
120-930	1,6	Il-flejjes dovuti minn tranżazzjonijiet ta' ghoti ta' self garantit u immotivat mis-swieg kapitali kif definiti fl-Artikolu 192;	L-Artikolu 425.2(d) tas-CRR						
120-190	1.6.1.	Assi trasferibbli oħrajn li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq jew huma ggarantiti minn	L-Artikolu 416(1)(c) tas-CRR						

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenza legali	assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament gholja		likwidità gholja u kwalità kreditizja		likwidità ohra u kwalità kreditizja	
				Ammont dovut	Il-valur tas-suq tal-assi li jiżgura t-tranzazzjoni	Ammont dovut	Il-valur tas-suq tal-assi li jiżgura t-tranzazzjoni	Ammont dovut	Il-valur tas-suq tal-assi li jiżgura t-tranzazzjoni
120-130	1.6.1.1	assi trasferibbli li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew huma ggarantiti mill-gvern ċentrali ta' Stat Membru, reġjun b'awtonomija fiskali biex jimponi u jiġbor it-taxxi, jew ta' pajjiż terz fil-munita domestika tal-gvern ċentrali jew reġjonali, jekk l-istituzzjoni gġarrab riskju tal-likwidità f'dak l-Istat Membru jew pajjiż terz li tkopri billi żżomm dawk l-assi likwidi	L-Artikolu 416(1)(c)(i) tas-CRR						
120	1.6.1.1.1	li jirrapprezentaw pretensjonijiet	L-Artikolu 416(1)(c)(i) tas-CRR						
130	1.6.1.1.2	iggarantiti minn	L-Artikolu 416(1)(c)(i) tas-CRR						
140-150	1.6.1.2	assi trasferibbli li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew huma ggarantiti minn banek ċentrali u entitajiet tas-settur pubbliku mhux tal-gvern ċentrali fil-munita domestika tal-bank ċentrali u l-entità tas-settur pubbliku	L-Artikolu 416(1)(c)(ii) tas-CRR						
140	1.6.1.2.1	li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq	L-Artikolu 416(1)(c)(ii) tas-CRR						

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenza legali	assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament gholja		likwidità gholja u kwalità kreditizja		likwidità ohra u kwalità kreditizja	
				Ammont dovut	Il-valur tas-suq tal-assi li jiżgura t-tranzazzjoni	Ammont dovut	Il-valur tas-suq tal-assi li jiżgura t-tranzazzjoni	Ammont dovut	Il-valur tas-suq tal-assi li jiżgura t-tranzazzjoni
150	1.6.1.2.2	iggarantiti minn	L-Artikolu 416(1)(c)(ii) tas-CRR						
160-170	1.6.1.3	assi trasferibbli li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew iggarantiti minn Bank għall-Hlasijiet Internazzjonali, il-Fond Monetarju Internazzjonali, il-Kummissjoni u banek ta' żvilupp multilaterali;	L-Artikolu 416(1)(c)(iii) tas-CRR						
160	1.6.1.3.1	li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq	L-Artikolu 416(1)(c)(iii) tas-CRR						
170	1.6.1.3.2	iggarantiti minn	L-Artikolu 416(1)(c)(iii) tas-CRR						
180-190	1.6.1.4	assi trasferibbli li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew huma ggarantiti mill-Faċilità Ewropea ta' Stabbiltà Finanzjarja u l-Mekkaniżmu Ewropew ta' Stabbiltà	L-Artikolu 416(1)(c)(iv) tas-CRR						
180	1.6.1.4.1	li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq	L-Artikolu 416(1)(c)(iv) tas-CRR						
190	1.6.1.4.2	iggarantiti minn	L-Artikolu 416(1)(c)(iv) tas-CRR						

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenza legali	assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament gholja		likwidità gholja u kwalità kreditizja		likwidità ohra u kwalità kreditizja	
				Ammont dovut	Il-valur tas-suq tal-assi li jiżgura t-tranzazzjoni	Ammont dovut	Il-valur tas-suq tal-assi li jiżgura t-tranzazzjoni	Ammont dovut	Il-valur tas-suq tal-assi li jiżgura t-tranzazzjoni
200-220	1.6.2	ishma jew unitajiet totali f'CIUs b'assi sottostanti speċifikati fl-Artikolu 416	L-Artikolu 416(6) u 418(2) tas-CRR						
200	1.6.2.1	assi sottostanti fil-punt (a) tal-Artikolu 416(1)	L-Artikolu 418(2)(a) tas-CRR						
210	1.6.2.2	assi sottostanti fil-punt (b) u (c) tal-Artikolu 416(1)	L-Artikolu 418 (2)(b) tas-CRR						
220	1.6.2.3	assi sottostanti fil-punt (d) tal-Artikolu 416(1)	L-Artikolu 418(2)(c) tas-CRR						
230	1.6.3	assi mahruġa minn istituzzjoni ta' kreditu, li nholqot minn gvern ċentrali jew reġjonali ta' Stat Membru fejn għall-inqas wahda mill-kundizzjonijiet fl-Artikolu 416(2)(a)(iii) hija ssodisfata	L-Artikolu 416(2)(a)(iii) tas-CRR						
240-260	1.6.4	bonds korporattivi mhux ffinanzjarji	L-Artikolu 416 (1)(b) tas-CRR						
240	1.6.4.1	skala 1 tal-kwalità kreditizja	L-Artikolu 122 tas-CRR						
250	1.6.4.2	skala 2 tal-kwalità kreditizja	L-Artikolu 122 tas-CRR						
260	1.6.4.3	skala 3 tal-kwalità kreditizja	L-Artikolu 122 tas-CRR						

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenza legali	assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament gholja		likwidità gholja u kwalità kreditizja		likwidità ohra u kwalità kreditizja	
				Ammont dovut	Il-valur tas-suq tal-assi li jiżgura t-tranzazzjoni	Ammont dovut	Il-valur tas-suq tal-assi li jiżgura t-tranzazzjoni	Ammont dovut	Il-valur tas-suq tal-assi li jiżgura t-tranzazzjoni
270-290	1.6.5	bonds mahruġin minn istituzzjoni ta' kreditu eliġibbli għat-trattament stabbilit fl-Artikolu 129(4) jew (5)	L-Artikolu 416(2)(a)(i) tas-CRR						
270	1.6.5.1	skala 1 tal-kwalità kreditizja	L-Artikoli 129(4) u 129(5) tas-CRR.						
280	1.6.5.2	skala 2 tal-kwalità kreditizja	L-Artikoli 129(4) u 129(5) tas-CRR.						
290	1.6.5.3	skala 3 tal-kwalità kreditizja	L-Artikoli 129(4) u 129(5) tas-CRR.						
300-320	1.6.6	strumenti ggarantiti b'ipoteki fuq proprjetà mhux immobbli mahruġin minn istituzzjoni ta' kreditu jekk jintwera li huma tal-ogħla kwalità kreditizja kif stabbilit mill-ABE skont il-kriterji fl-Artikolu 509(3), (4) u (5) tas-CRR	L-Artikolu 416(2)(a)(i) tas-CRR						
300	1.6.6.1	skala 1 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 5, it-Titolu (2) u l-Artikoli (123), 124, 125 u 126 tas-CRR.						
310	1.6.6.2	skala 2 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 5, it-Titolu (2) u l-Artikoli (123), 124, 125 u 126 tas-CRR.						

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenza legali	assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament gholja		likwidità gholja u kwalità kreditizja		likwidità ohra u kwalità kreditizja	
				Ammont dovut	Il-valur tas-suq tal-assi li jiżgura t-tranzazzjoni	Ammont dovut	Il-valur tas-suq tal-assi li jiżgura t-tranzazzjoni	Ammont dovut	Il-valur tas-suq tal-assi li jiżgura t-tranzazzjoni
320	1.6.6.3	skala 3 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 5, it-Titolu (2) u l-Artikoli (123), 124, 125 u 126 tas-CRR.						
330-350	1.6.7	strumenti ggarantiti b'ipoteke fuq proprjetà immobbli mahruġin minn istituzzjoni ta' kreditu jekk jintwera li huma tal-ogħla kwalità kreditizja kif stabbilit mill-ABE skont il-kriterji fl-Artikolu 509(3),(4) u (5) tas-CRR	L-Artikolu 416(2)(a)(i) tas-CRR						
330	1.6.7.1	skala 1 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 5, it-Titolu 2 tal-Parti V u l-Artikolu 125 tas-CRR						
340	1.6.7.2	skala 2 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 5, it-Titolu 2 tal-Parti V u l-Artikolu 125 tas-CRR						
350	1.6.7.3	skala 3 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 5, it-Titolu 2 u l-Artikolu 125 tas-CRR.						
360-380	1.6.8	bonds mahruġin minn istituzzjoni ta' kreditu kif definiti fl-Artikolu 52(4) tad-Direttiva 2009/65/KE minbarra dawk imsemmija f'1.9	L-Artikolu 416(2)(a)(ii) tas-CRR						
360	1.6.8.1	skala 1 tal-kwalità kreditizja	L-Artikoli 129(4) u 129(5) tas-CRR.						
370	1.6.8.2	skala 2 tal-kwalità kreditizja	L-Artikoli 129(4) u 129(5) tas-CRR.						

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenza legali	assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament gholja		likwidità gholja u kwalità kreditizja		likwidità ohra u kwalità kreditizja	
				Ammont dovut	Il-valur tas-suq tal-assi li jiżgura t-tranzazzjoni	Ammont dovut	Il-valur tas-suq tal-assi li jiżgura t-tranzazzjoni	Ammont dovut	Il-valur tas-suq tal-assi li jiżgura t-tranzazzjoni
380	1.6.8.3	skala 3 tal-kwalità kreditizja	L-Artikoli 129(4) u 129(5) tas-CRR.						
390-410	1.6.9	assi trasferibbli oħrajn li huma ta' likwidità u kwalità kreditizja estremament gholja	L-Artikolu 416(1)(b) tas-CRR						
390	1.6.9.1	skala 1 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 2, it-Titolu 2 il-Parti III tas-CRR.						
400	1.6.9.2	skala 2 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 2, it-Titolu 2 il-Parti III tas-CRR.						
410	1.6.9.3	skala 3 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 2, it-Titolu 2 il-Parti III tas-CRR.						
420-440	1.6.10	assi trasferibbli oħrajn li huma ta' likwidità u kwalità kreditizja għoljin	L-Artikolu 416(1)(d) tas-CRR						
420	1.6.10.1	skala 1 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 2, it-Titolu 2 il-Parti III tas-CRR.						
430	1.6.10.2	skala 2 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 2, it-Titolu 2 il-Parti III tas-CRR.						
440	1.6.10.3	skala 3 tal-kwalità kreditizja	Il-Kapitolu 2, it-Titolu 2 il-Parti III tas-CRR.						
450-460	1.6.11	Assi li jissodisfaw ir-rekwiziti tal-Artikolu 416(1)(b) u (d) iżda ma jissodisfawx ir-rekwiziti tal-Artikolu 417(b) u (c) tas-CRR.							

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenza legali	assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament gholja		likwidità gholja u kwalità kreditizja		likwidità ohra u kwalità kreditizja	
				Ammont dovut	Il-valur tas-suq tal-assi li jiżgura t-tranzazzjoni	Ammont dovut	Il-valur tas-suq tal-assi li jiżgura t-tranzazzjoni	Ammont dovut	Il-valur tas-suq tal-assi li jiżgura t-tranzazzjoni
450	1.6.11.1	assi mhux ikkontrollati minn funzjoni tal-gestjoni tal-likwidità	L-Artikolu 417(c) tas-CRR						
460	1.6.11.2	assi mhux lesti b'mod legali u prattikament minnufih f'xi waqt matul it-30 jum li jmiss sabiex jiġu likwidati permezz ta' bejgħ dirett permezz ta' ftehimiet sempliċi ta' riakkwist fi swieq ta' riakkwist approvati	L-Artikolu 417(b) tas-CRR						
470-660	1.6.12	Elementi soġġetti għal rappurtar supplimentari ta' assi likwidi							
470	1.6.12.1	Flus	L-Anness III, l-Artikolu 1 tas-CRR						
480	1.6.12.2	Skoperturi għal banek ċentrali, sa fejn dawn l-iskoperturi jistgħu jiġu prelevati fi żminijiet ta' diffikultà	L-Anness III, l-Artikolu 2 tas-CRR						
490-530	1.6.12.3	titoli trasferibbli b'ponderazzjoni tar-riskju ta' 0 % u mhux obbligu ta' istituzzjoni jew ta' xi wahda mill-entitajiet affiljati tagħha	L-Anness III, l-Artikolu 3 tas-CRR						
490	1.6.12.3.1	li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq sovrani	L-Anness III, l-Artikolu 3 tas-CRR						
500	1.6.12.3.2	pretensjonijiet iggarantiti minn sovrani	L-Anness III, l-Artikolu 3 tas-CRR						

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenza legali	assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament gholja		likwidità gholja u kwalità kreditizja		likwidità ohra u kwalità kreditizja	
				Ammont dovut	Il-valur tas-suq tal-assi li jiżgura t-tranzazzjoni	Ammont dovut	Il-valur tas-suq tal-assi li jiżgura t-tranzazzjoni	Ammont dovut	Il-valur tas-suq tal-assi li jiżgura t-tranzazzjoni
510	1.6.12.3.3	li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq jew pretensjonijiet li huma ggarantiti minn banek ċentrali	L-Anness III, l-Artikolu 3 tas-CRR						
520	1.6.12.3.4	li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq jew pretensjonijiet iggarantiti minn entitajiet tas-settur pubbliku mhux tal-gvern ċentrali, reġjuni b'awtonomija fiskali biex jimponu u jiġbru t-taxxi u awtoritajiet lokali	L-Anness III, l-Artikolu 3 tas-CRR						
530	1.6.12.3.5	li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq jew pretensjonijiet iggarantiti mill-Bank għall-Flasijiet Internazzjonali, il-Fond Monetarju Internazzjonali, l-Unjoni Ewropea, il-Facilità Ewropea ta' Stabbiltà Finanzjarja, il-Mekkanizmu Ewropew ta' Stabbiltà jew bank multilaterali tal-iżvilupp	L-Anness III, l-Artikolu 3 tas-CRR						
540	1.6.12.4	Titoli trasferibbli minbarra dawk imsemmija fil-punt 3.3 li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq jew pretensjonijiet iggarantiti minn sovrani jew banek ċentrali mahruġin f'muniti domestiċi mis-sovran jew il-bank ċentrali fil-munita u l-pajjiż li fih qed jittiehed jew jinħareġ f'muniti barranin ir-riskju tal-likwidità, sa fejn dik iż-żamma tat-tali dejn tissodisfa l-htigijiet ta' likwidità tal-operazzjonijiet tal-bank f'dak il-pajjiż terz	L-Anness III, l-Artikolu 4 tas-CRR						

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenza legali	assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament gholja		likwidità gholja u kwalità kreditizja		likwidità ohra u kwalità kreditizja	
				Ammont dovut	Il-valur tas-suq tal-assi li jiżgura t-tranzazzjoni	Ammont dovut	Il-valur tas-suq tal-assi li jiżgura t-tranzazzjoni	Ammont dovut	Il-valur tas-suq tal-assi li jiżgura t-tranzazzjoni
550-590	1.6.12.5	titoli trasferibbli b'ponderazzjoni tar-riskju ta' 20 % u mhux obligu ta' istituzzjoni jew ta' xi waħda mill-entitajiet affiljati tagħha	L-Anness III, l-Artikolu 5 tas-CRR						
550	1.6.12.5.1	li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq sovrani	L-Anness III, l-Artikolu 5 tas-CRR						
560	1.6.12.5.2	pretensjonijiet iggarantiti minn sovrani	L-Anness III, l-Artikolu 5 tas-CRR						
570	1.6.12.5.3	li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew pretensjonijiet li huma ggarantiti minn banek ċentrali	L-Anness III, l-Artikolu 5 tas-CRR						
580	1.6.12.5.4	li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew pretensjonijiet iggarantiti minn entitajiet tas-settur pubbliku mhux tal-gvern ċentrali, reġjuni b'awtonomija fiskali biex jimponu u jiġbru t-taxxi u awtoritajiet lokali	L-Anness III, l-Artikolu 5 tas-CRR						
590	1.6.12.5.5	li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew pretensjonijiet iggarantiti minn banek ċentrali	L-Anness III, l-Artikolu 5 tas-CRR						
600	1.6.12.6	titoli trasferibbli minbarra dawk imsemmija fil-punti minn 3.3 sa 3.5 tal-mudell tal-Assi LCR li jissodisfaw il-kundizzjonijiet kollha speċifikati fl-Artikolu 5 tal-Anness III tas-CRR	L-Anness III, l-Artikolu 6 tas-CRR						

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenza legali	assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament gholja		likwidità gholja u kwalità kreditizja		likwidità ohra u kwalità kreditizja	
				Ammont dovut	Il-valur tas-suq tal-assi li jiżgura t-tranzazzjoni	Ammont dovut	Il-valur tas-suq tal-assi li jiżgura t-tranzazzjoni	Ammont dovut	Il-valur tas-suq tal-assi li jiżgura t-tranzazzjoni
610	1.6.12.7	titoli trasferibbli minbarra dawk imsemmija f'minn 3.3 sa 3.6 li jikkwalifikaw għal ponderazzjoni tar-riskju ta' 50 % jew ahjar skont il-Kapitolu 2, it-Titolu II tal-Parti Tlieta jew huma kklassifikati internament li għandhom kwalità kreditizja ekwivalenti, u ma jirrapprezentawx pretensjoni fuq SSPE, istituzzjoni jew xi wahda mill-entitajiet affiljati tagħha	L-Anness III, l-Artikolu 7 tas-CRR						
620	1.6.12.8	titoli trasferibbli minbarra dawk imsemmija f'minn 3.3 sa 3.7 li huma kollateralizzati b'assi li jikkwalifikaw għal ponderazzjoni tar-riskju ta' 35 % jew ahjar skont il-Kapitolu 2, it-Titolu II tal-Parti Tlieta jew huma kklassifikati internament li għandhom kwalità kreditizja ekwivalenti, u huma ggarantiti bis-shih u kompletament b'ipoteki fuq proprjetà residenzjali b'konformità mal-Artikolu 125	L-Anness III, Artikolu 8 tas-CRR						
630	1.6.12.9	faċilitajiet ta' kreditu pendenti mogħtija minn banek ċentrali li jaqgħu fl-ambitu tal-politika monetarja sa fejn dawn il-faċilitajiet mhumiex kollateralizzati minn assi likwidi u eskluza assistenza ta' emerġenza fil-likwidità	L-Anness III, Artikolu 9 tas-CRR						

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenza legali	assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament gholja		likwidità gholja u kwalità kreditizja		likwidità ohra u kwalità kreditizja	
				Ammont dovut	Il-valur tas-suq tal-assi li jiżgura t-tranzazzjoni	Ammont dovut	Il-valur tas-suq tal-assi li jiżgura t-tranzazzjoni	Ammont dovut	Il-valur tas-suq tal-assi li jiżgura t-tranzazzjoni
640	1.6.12.10	Depoziti legali jew statutorji minimi mal-istituzzjoni ċentrali ta' kreditu u finanzjament tal-likwidità statutorju jew kuntrattwalment disponibbli iehor mill-istituzzjoni jew istituzzjonijiet ċentrali ta' kreditu li huma membri tan-netwerk imsemmi fl-Artikolu 113(7), jew eliġibbli għar-rinunzja pprovduta fl-Artikolu 10, sa fejn dan il-finanzjament mhuwiex kollateralizzat minn assi likwidi, jekk l-istituzzjoni ta' kreditu tappartjeni għal netwerk skont id-dispożizzjonijiet legali jew statutorji.	L-Anness III, Artikolu 10 tas-CRR						
650	1.6.12.11	ishma tal-ekwiżità komuni nnegożjati f'kambju kklirjati ċentralment, li huma kostitwent ta' indiċi ta' stokks prinċipali, denominati fil-munita domestika tal-Istat Membru u mhux mahruġin minn istituzzjoni jew minn xi wahda mill-affiljati tagħha	L-Anness III, Artikolu 11 tas-CRR						
660	1.6.12.12	deheb elenkat fuq f'kambju rikonoxxut, miżmum fuq bazi allokata	L-Anness III, Artikolu 12 tas-CRR						
670-920	1.6.13	ASSI LI MA JISSODISFAWX IR-REKWIZITI TAL-ARTIKOLU 416 TAS-CRR iżda xorta wahda jissodisfaw ir-rekwiziti l-Artikolu 417(b) u (c) tas-CRR.							

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenza legali	assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament gholja		likwidità gholja u kwalità kreditizja		likwidità ohra u kwalità kreditizja	
				Ammont dovut	Il-valur tas-suq tal-assi li jiżgura t-tranzazzjoni	Ammont dovut	Il-valur tas-suq tal-assi li jiżgura t-tranzazzjoni	Ammont dovut	Il-valur tas-suq tal-assi li jiżgura t-tranzazzjoni
670-690	1.6.13.1	bonds korporattivi finanzjarji	L-Artikolu 416(2) tas-CRR						
670	1.6.13.1.1	skala 1 tal-kwalità kreditizja	L-Artikolu 120(1) tas-CRR						
680	1.6.13.1.2	skala 2 tal-kwalità kreditizja	L-Artikolu 120(1) tas-CRR						
690	1.6.13.1.3	skala 3 tal-kwalità kreditizja	L-Artikolu 120(1) tas-CRR						
700-720	1.6.13.2	hargiet proprji	L-Artikolu 416.3(b) tas-CRR						
700	1.6.13.2.1	skala 1 tal-kwalità kreditizja	L-Artikolu 120(1) tas-CRR						
710	1.6.13.2.2	skala 2 tal-kwalità kreditizja	L-Artikolu 120(1) tas-CRR						
720	1.6.13.2.3	skala 3 tal-kwalità kreditizja	L-Artikolu 120(1) tas-CRR						
730-750	1.6.13.3	hargiet mhux klassifikati ta' istituzzjonijiet ta' kreditu	L-Artikolu 416 tas-CRR						
730	1.6.13.3.1	skala 1 tal-kwalità kreditizja	L-Artikolu 120(1) tas-CRR						
740	1.6.13.3.2	skala 2 tal-kwalità kreditizja	L-Artikolu 120(1) tas-CRR						

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenza legali	assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament gholja		likwidità gholja u kwalità kreditizja		likwidità ohra u kwalità kreditizja	
				Ammont dovut	Il-valur tas-suq tal-assi li jiżgura t-tranzazzjoni	Ammont dovut	Il-valur tas-suq tal-assi li jiżgura t-tranzazzjoni	Ammont dovut	Il-valur tas-suq tal-assi li jiżgura t-tranzazzjoni
750	1.6.13.3.3	skala 3 tal-kwalità kreditizja	L-Artikolu 120(1) tas-CRR						
760-780	1.6.13.4	strumenti ggarantiti minn ipoteki mhux residenzjali li ma jkunux ġew irrappurtati diġà f'1.10 tal-mudell tal-Assi LCR	L-Artikolu 416(4)(b) tas-CRR						
760	1.6.13.4.1	skala 1 tal-kwalità kreditizja	II-Kapitolu 5, it-Titolu (2) u I-Artikoli (123), 124, 125 u 126 tas-CRR.						
770	1.6.13.4.2	skala 2 tal-kwalità kreditizja	II-Kapitolu 5, it-Titolu (2) u I-Artikoli (123), 124, 125 u 126 tas-CRR.						
780	1.6.13.4.3	skala 3 tal-kwalità kreditizja	II-Kapitolu 5, it-Titolu (2) u I-Artikoli (123), 124, 125 u 126 tas-CRR.						
790-810	1.6.13.5	strumenti ggarantiti minn ipoteki residenzjali li ma jkunux ġew irrappurtati diġà f'1.11 tal-mudell tal-Assi LCR	(L-Artikolu 509(3)(a) tas-CRR)						
790	1.6.13.5.1	skala 1 tal-kwalità kreditizja	II-Kapitolu 5, it-Titolu 2 tal-Parti III u I-Artikolu 125 tas-CRR						
800	1.6.13.5.2	skala 2 tal-kwalità kreditizja	II-Kapitolu 5, it-Titolu 2 tal-Parti III u I-Artikolu 125 tas-CRR						
810	1.6.13.5.3	skala 3 tal-kwalità kreditizja	II-Kapitolu 5, it-Titolu 2 tal-Parti III u I-Artikolu 125 tas-CRR						

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenza legali	assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament gholja		likwidità gholja u kwalità kreditizja		likwidità ohra u kwalità kreditizja	
				Ammont dovut	Il-valur tas-suq tal-assi li jiżgura t-tranzazzjoni	Ammont dovut	Il-valur tas-suq tal-assi li jiżgura t-tranzazzjoni	Ammont dovut	Il-valur tas-suq tal-assi li jiżgura t-tranzazzjoni
820	1.6.13.6	ekwitajiet elenkati fuq kambju rikonoxxut u strumenti tal-ekwità marbutin ma' indici prinċipali, mhux awtomahruġin jew mahruġin minn istituzzjonijiet finanzjarji	L-Artikoli 509(3)(c) u 416(4)(a) tas-CRR						
830	1.6.13.7	deheb	L-Artikoli 509(3)(c) u 416(4)(a) tas-CRR						
840	1.6.13.8	bonds iggarantiti mhux diġà rrapportati iktar 'il fuq	L-Artikolu 509(3)(c) tas-CRR						
850	1.6.13.9	bonds koperti mhux diġà rrapportati iktar 'il fuq	L-Artikolu 509(3)(c) tas-CRR						
860	1.6.13.10	bonds korporattivi mhux diġà rrapportati iktar 'il fuq	L-Artikolu 509(3)(c) tas-CRR						
870	1.6.13.11	fondi bżazati fuq l-assi rrapportati f4.5 - 4.9	L-Artikolu 509(3)(c) tas-CRR						
880-900	1.6.13.12	kategoriji oħrajn ta' titoli jew self eligibbli tal-banek ċentrali	L-Artikolu 509(3)(c) tas-CRR						
880	1.6.13.12.1	bonds tal-gvern lokali	L-Artikolu 509(3)(c) tas-CRR						
890	1.6.13.12.2	karta kummerċjali	L-Artikolu 509(3)(c) tas-CRR						

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenza legali	assi b'likwidità u kwalità kreditizja estremament gholja		likwidità gholja u kwalità kreditizja		likwidità oħra u kwalità kreditizja	
				Ammont dovut	Il-valur tas-suq tal-assi li jiżgura t-tranzazzjoni	Ammont dovut	Il-valur tas-suq tal-assi li jiżgura t-tranzazzjoni	Ammont dovut	Il-valur tas-suq tal-assi li jiżgura t-tranzazzjoni
900	1.6.13.12.3	pretensjonijiet ta' kreditu	L-Artikolu 416(4)(c) tas-CRR						
910-930	1.6.13.13	Prodotti finanzjarji konformi max-Shari'ah bhala alternattiva għal assi li jikkwalifikaw bhala assi likwidi għall-finijiet tal-Artikolu 416, għall-użu fil-banek li huma konformi max-Shari'ah	L-Artikolu 509(2)(i) tas-CRR						
910	1.6.13.13.1	skala 1 tal-kwalità kreditizja							
920	1.6.13.13.2	skala 2 tal-kwalità kreditizja							
930	1.6.13.13.3	skala 3 tal-kwalità kreditizja							
Ringiela	ID	Element	Referenza legali	Ammont	Fluss 'il ġewwa				
940-960	1,7	Kreditu mhux miġbud u faċilitajiet tal-likwidità u impenji oħra riċevuti minn entità fi hdan il-grupp skont l-Artikolu 425(4) tas-CRR	L-Artikolu 425(4) tas-CRR						
940	1.7.1	fejn il-kundizzjonijiet kollha tal-Artikolu 422(425.4)(a), (b) u (c) huma ssodisfati							

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenza legali	Ammont	Fluss 'il ġewwa				
950	1.7.2	fejn il-punt (d) tal-Artikolu 425(4) ġie rinunzjat mill-awtoritajiet kompetenti u l-kundizzjonijiet kollha tal-Artikolu 425(4)(a), (b), u (c) huma ssodisfati għall-finijiet tal-applikazzjoni tat-trattament intragrupp u iehor tal-Artikolu 19(1)(b) fir-rigward ta' istituzzjonijiet li ma jkunux soġġetti għar-rinunzja tal-obbligazzjonijiet tal-Artikolu 7, impenji mhux miġbuda u faċilitajiet oħra u impenji oħra riċevuti minghand entità fi grupp skont l-Artikolu 425(5)	L-Artikolu 425(4)(a), (b) u (c) tas-CRR						
960	1.7.3	ammont nett riċevibbli mill-kuntratti elenkati fl-Anness II (in-nett tal-kollateral li għandu jiġi riċevut li jikkwalifika bħala assi likwidu skont l-Artikolu 416	L-Artikolu 425(3) tas-CRR						
970	1,8	pagamenti dovuti fuq l-assi likwidi mhux riflessi fil-valur tas-suq tal-assi	L-Artikolu 425(7) tas-CRR						
980	1,9	flussi 'l ġewwa oħrajn							
990	2	FLUSSI 'L ĠEWWA TOTALI FI FLUS ESKLUŻ MINHABBA L-LIMITU	L-Artikolu 425 tas-CRR						
1000-1030	3	FLUSSI 'L ĠEWWA EŻENTATI MIL-LIMITU	L-Artikolu 425(1) tas-CRR						

▼B

Ringiela	ID	Element	Referenza legali	Ammont	Fluss 'il ġewwa				
1000	3.1	flejjes dovuti minn mutwatarji U investituri ta' bonds, relatati ma' self ipotekarju ffinanzjat minn bonds eliġibbli għat-trattament stab-bilit fl-Artikolu 129(4), (5) jew (6) jew b'bonds kif definiti fl-Artikolu 52(4) tad-Direttiva 2009/65/KE.	L-Artikolu 425(1) tas-CRR						
1010	3.2	flussi 'l ġewwa minn self promozzjo-nali li l-istituzzjonijiet ikunu għadew.	L-Artikolu 425(1) tas-CRR						
1020	3.3	flussi 'l ġewwai li jikkwalifikaw għat-trattament stipulat fl-Artikolu 113(7)	L-Artikolu 425(1) tas-CRR						
1030	3.4	flussi 'l ġewwa minn entità fi hdan grupp approvata mill-awtorità kompetenti	L-Artikolu 425(1) tas-CRR						

C 54.00 — KOPERTURA TAL-LIKWIDITÀ — SWAPS LIKWIDI

				Assi oħrajn			
				Fi żmien 30 jum		Iktar minn 30 jum	
				Nozzjonali	Valur tas-suq	Nozzjonali	Valur tas-suq
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	010	020	030	040
010-060	1	ASSI					
010	1,1	flus u skoperturi għal banek ċentrali	L-Artikolu 416(1)(a) tas-CRR				
020	1,2	assi trasferibbli oħrajn skont l-Artikolu 416 (1)(b)	L-Artikolu 416(1)(b) tas-CRR				
030-060	1,3	assi trasferibbli oħrajn li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq jew huma ggarantiti minn	L-Artikolu 416(1)(c) tas-CRR				
030	1.3.1	assi trasferibbli li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq jew huma ggarantiti mill-gvern ċentrali ta' Stat Membru, fuq reġjun b'awtonomija fiskali biex jimponi u jiġbor it-taxxi, jew ta' pajjiż terz fil-munita domestika tal-gvern ċentrali jew reġjonali, jekk l-Istituzzjoni gġarrab riskju ta' likwidità f'dak l-Istat Membru jew pajjiż terz li tkopri billi żzomm dawk l-assi likwidi	L-Artikolu 416(1)(c)(i) tas-CRR				
040	1.3.2	assi trasferibbli li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq jew huma ggarantiti minn banek ċentrali u entitajiet tas-settur pubbliku mhux tal-gvern ċentrali fil-munita domestika tal-bank ċentrali u entità tas-settur pubbliku	L-Artikolu 416(1)(c)(ii) tas-CRR				
050	1.3.3	assi trasferibbli li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq jew iggarantiti minn Bank għall-Hlasijiet Internazzjonali, il-Fond Monetarju Internazzjonali, il-Kummissjoni u banek ta' żvilupp multilaterali.	L-Arti- kolu 416(1)(c)(iii) tas-CRR				
060	1.3.4	assi trasferibbli li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq jew huma ggarantiti mill-Faċilità Ewropea ta' Stabbiltà Finanzjarja u l-Mekkaniżmu Ewropew ta' Stabbiltà	L-Arti- kolu 416(1)(c)(iv) tas-CRR				

C 60-00 - FINANZJAMENT STABBLI — ELEMENTI LI JEHTIEĠU FINANZJAMENT STABBLI

				ammont ta' likwidità estremament gholja u kwalità kreditizja				
				fi żmien tliet xhur	bejn tlieta u sitt xhur	bejn sitta u disa' xhur	bejn disa' u 12-il xahar	wara 12-il xahar
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	010	020	030	040	050
010-1330	1	ELEMENTI LI JEHTIEĠU FINANZJAMENT STABBLI						
010-470	1,1	assi msemmija fl-Artikolu 416	L-Artikolu 428(1)(a) tas-CRR					
010	1.1.1	flus	L-Artikolu 416(1)(a) tas-CRR					
020	1.1.2	skoperturi għal bank ċentrali						
030	1.1.2.1	Li minnhom: skoperturi li jistgħu jiġu prelevati fi żminijiet ta' diffikultà	L-Artikolu 416(1)(a) tas-CRR					
040-050	1.1.3	assi trasferibbli li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq jew huma ggarantiti mill-gvern ċentrali ta' Stat Membru, reġjun b'awtonomija fiskali biex jimponi u jiġbor it-taxxi, jew ta' pajjiż terz fil-munita domestika tal-gvern ċentrali jew reġjonali, jekk l-istituzzjoni gġarrab riskju tal-likwidità f'dak l-Istat Membru jew pajjiż terz li tkopri billi żzomm dawk l-assi likwidi	L-Artikolu 416(1)(c)(i) tas-CRR					
040	1.1.3.1	li jirrappreżentaw pretensjonijiet	Artikolu 416(1)(c)(i)					
050	1.1.3.2	iggarantiti minn	Artikolu 416(1)(c)(i)					
060-070	1.1.4	assi trasferibbli li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq jew huma ggarantiti minn banek ċentrali u entitajiet tas-settur pubbliku mhux tal-gvern ċentrali fil-munita domestika tal-bank ċentrali u entità tas-settur pubbliku	L-Artikolu 416(1)(c)(ii) tas-CRR					

▼B

				ammont ta' likwidità estremament gholja u kwalità kreditizja				
				fi żmien tliet xhur	bejn tlieta u sitt xhur	bejn sitta u disa' xhur	bejn disa' u 12-il xahar	wara 12-il xahar
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	010	020	030	040	050
060	1.1.4.1	li jirrapprezentaw pretensjonijiet	L-Artikolu 416(c)(ii)					
070	1.1.4.2	iggarantiti minn	L-Artikolu 416(c)(ii)					
080-150	1.1.5	assi trasferibbli li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew iggarantiti minn Bank għall-Flasijiet Internazzjonali, il-Fond Monetarju Internazzjonali, il-Kummissjoni Ewropea u banek ta' żvilupp multilaterali	L-Artikolu 416(1)(c)(iii) tas-CRR					
080	1.1.5.1.a)	li jirrapprezentaw pretensjonijiet	L-Artikolu 416(c)(iii)					
090	1.1.5.2.a)	iggarantiti minn	L-Artikolu 416(c)(iii)					
100	1.1.5.1.b)	ammont mhux ostakolat						
110	1.1.5.2.b)	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
120	1.1.5.3.b)	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn tlieta u sitt xhur						
130	1.1.5.4.b)	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
140	1.1.5.5.b)	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						
150	1.1.5.6.b)	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
152-153	1.1.6	assi trasferibbli li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew huma ggarantiti mill-Faċilità Ewropea ta' Stabbiltà Finanzjarja u l-Mekkaniżmu Ewropew ta' Stabbiltà	L-Artikolu 416(1)(c)(iv) tas-CRR					
152	1.1.6.1	li jirrapprezentaw pretensjonijiet						

▼B

				ammont ta' likwidità estremament gholja u kwalità kreditizja				
				fi żmien tliet xhur	bejn tlieta u sitt xhur	bejn sitta u disa' xhur	bejn disa' u 12-il xahar	wara 12-il xahar
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	010	020	030	040	050
153	1.1.6.2	iggarantiti minn						
160-230	1.1.7	ishma jew unitajiet totali f'CIUS b'assi sottostanti speċifikati fl-Artikolu 416	L-Artikolu 418(2) tas-CRR					
160	1.1.7.1.a	assi sottostanti fil-punt (a) tal-Artikolu 416(1)	L-Artikolu 418(2)(a) tas-CRR					
170	1.1.7.2.a	assi sottostanti fil-punt (b) u (c) tal-Artikolu 416(1)	L-Artikolu 418(2)(b) u (c) tas-CRR.					
175	1.1.7.3.a	assi sottostanti fil-punt (d) tal-Artikolu 416(1)	L-Artikolu 418(2)(c) tas-CRR					
180	1.1.7.1.b	ammont mhux ostakolat						
190	1.1.7.2.b	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
200	1.1.7.3.b	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn tlieta u sitt xhur						
210	1.1.7.4.b	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
220	1.1.7.5.b	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						
230	1.1.7.6.b	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
232-233	1.1.8	depożiti mal-istituzzjoni ċentrali ta' kreditu u finanzjament tal-likwidità statutorju jew kuntrattwalment disponibbli iehor minn istituzzjoni ċentrali ta' kreditu jew istituzzjonijiet li huma membri ta' netwerk imsemmi fl-Artikolu 113(7) jew eliġibbli għar-rinunzja prevista fl-Artikolu 10 tas-CRR, sa fejn dan il-finanzjament mhux kollateralizzat minn assi likwidi	L-Artikolu 416(1)(c) tas-CRR					
232	1.1.8.1	depożiti						

▼B

				ammont ta' likwidità estremament gholja u kwalità kreditizja				
				fi żmien tliet xhur	bejn tlieta u sitt xhur	bejn sitta u disa' xhur	bejn disa' u 12-il xahar	wara 12-il xahar
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	010	020	030	040	050
233	1.1.8.2	finanzjament kuntrattwalment disponibbli						
234	1.1.9	Assi maħruġa minn istituzzjoni ta' kreditu, li nholqot minn gvern ċentrali jew reġjonali ta' Stat Membru fejn għall-inqas waħda mill-kundizzjonijiet fl-Artikolu 416(2)(a)(iii) hija ssodisfata	L-Artikolu 416(2)(a)(iii) tas-CRR					
240-290	1.1.10	Assi trasferibbli oħra mhux speċifikati x'imkien iehor						
240	1.1.10.1	ammont mhux ostakolat						
250	1.1.10.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
260	1.1.10.3	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn tlieta u sitt xhur						
270	1.1.10.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
280	1.1.10.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						
290	1.1.10.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
300-350	1.1.11	bonds korporattivi mhux finanzjarji	L-Artikolu 416 (1)(b) tas-CRR					
300	1.1.11.1	ammont mhux ostakolat						
310	1.1.11.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
320	1.1.11.3	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn tlieta u sitt xhur						
330	1.1.11.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						

▼B

				ammont ta' likwidità estremament gholja u kwalità kreditizja				
				fi żmien tliet xhur	bejn tlieta u sitt xhur	bejn sitta u disa' xhur	bejn disa' u 12-il xahar	wara 12-il xahar
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	010	020	030	040	050
340	1.1.11.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						
350	1.1.11.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
352-357	1.1.12	strumenti ggarantiti b'ipoteki fuq proprjetà mhux immobbli mahruġin minn istituzzjoni ta' kreditu jekk jintwera li huma tal-ogħla kwalità kreditizja kif stabbilit mill-ABE skont il-kriterji fl-Artikolu 509 (3), (4) u (5) tas-CRR	L-Artikolu 416(2)(a)(i) tas-CRR					
352	1.1.12.1	ammont mhux ostakolat						
353	1.1.12.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
354	1.1.12.3	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn tlieta u sitt xhur						
355	1.1.12.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
356	1.1.12.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						
357	1.1.12.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
359-364	1.1.13	strumenti ggarantiti b'ipoteki fuq proprjetà immobbli mahruġin minn istituzzjoni ta' kreditu jekk jintwera li huma tal-ogħla kwalità kreditizja kif stabbilit mill-ABE skont il-kriterji fl-Artikolu 509(3),(4) u (5) tas-CRR	L-Artikolu 416(2)(a)(i) tas-CRR					
359	1.1.13.1	ammont mhux ostakolat						
360	1.1.13.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
361	1.1.13.3	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn tlieta u sitt xhur						

▼B

				ammont ta' likwidità estremament gholja u kwalità kreditizja				
				fi żmien tliet xhur	bejn tlieta u sitt xhur	bejn sitta u disa' xhur	bejn disa' u 12-il xahar	wara 12-il xahar
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	010	020	030	040	050
362	1.1.13.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
363	1.1.13.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						
364	1.1.13.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
366-410	1.1.14	bonds eliġibbli għat-trattament stabbilit fl-Artikolu 129 (4) jew (5), li jissodisfaw il-kriterji fl-Artikolu 416(2)(a) tas-CRR						
366	1.1.14.1	ammont mhux ostakolat						
370	1.1.14.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
380	1.1.14.3	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn tlieta u sitt xhur						
390	1.1.14.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
400	1.1.14.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						
410	1.1.14.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
420-470	1.1.15	bonds kif definiti fl-Artikolu 52(4) tad-Direttiva 2009/65/KE minbarra dawk imsemmija f'1.1.9	L-Artikolu 416(2)(a)(ii) tas-CRR					
420	1.1.15.1	ammont mhux ostakolat						
430	1.1.15.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
440	1.1.15.3	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn tlieta u sitt xhur						

▼B

				ammont ta' likwidità estremament gholja u kwalità kreditizja				
				fi żmien tliet xhur	bejn tlieta u sitt xhur	bejn sitta u disa' xhur	bejn disa' u 12-il xahar	wara 12-il xahar
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	010	020	030	040	050
450	1.1.15.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
460	1.1.15.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						
470	1.1.15.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
480-530	1.2	titoli u strumenti tas-suq tal-flus mhux irrappurtati f'1.1 li jikkwalifikaw għal kreditu pass 1 skont l-Artikolu 122	L-Artikolu 428(1)(b)(i) tas-CRR					
480	1.2.1	ammont mhux ostakolat						
490	1.2.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
500	1.2.3	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn tlieta u sitt xhur						
510	1.2.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
520	1.2.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						
530	1.2.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
540-590	1.3	titoli u strumenti tas-suq tal-flus mhux irrappurtati f'1.1 li jikkwalifikaw għal kreditu pass 2 skont l-Artikolu 122	L-Artikolu 428(1)(c)(ii) tas-CRR					
540	1.3.1	ammont mhux ostakolat						
550	1.3.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						

▼B

				ammont ta' likwidità estremament gholja u kwalità kreditizja				
				fi żmien tliet xhur	bejn tlieta u sitt xhur	bejn sitta u disa' xhur	bejn disa' u 12-il xahar	wara 12-il xahar
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	010	020	030	040	050
560	1.3.3	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
570	1.3.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
580	1.3.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						
590	1.3.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
600-650	1.4	titoli oħrajn u strumenti tas-suq tal-flus li ma ġewx irrappurtati band'ohra	L-Artikolu 415(1)(c)(iii) tas-CRR					
600	1.4.1	ammont mhux ostakolat						
610	1.4.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
620	1.4.3	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn tlieta u sitt xhur						
630	1.4.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
640	1.4.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						
650	1.4.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
660-710	1.5	titoli ta' ekwità ta' entitajiet li mhumiex finanzjarji elenkati fuq indici ewlieni f'borża rikonossuta	L-Artikolu 428(1)(c) tas-CRR					
660	1.5.1	ammont mhux ostakolat						
670	1.5.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						

▼B

				ammont ta' likwidità estremament gholja u kwalità kreditizja				
				fi żmien tliet xhur	bejn tlieta u sitt xhur	bejn sitta u disa' xhur	bejn disa' u 12-il xahar	wara 12-il xahar
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	010	020	030	040	050
680	1.5.3	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn tlieta u sitt xhur						
690	1.5.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
700	1.5.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						
710	1.5.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
720-770	1.6	títoli ta' ekwità oħra	L-Artikolu 428 (1)(d) tas-CRR					
720	1.6.1	ammont mhux ostakolat						
730	1.6.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
740	1.6.3	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn tlieta u sitt xhur						
750	1.6.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
760	1.6.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						
770	1.6.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
780-830	1.7	deheb	L-Artikolu 428(1)(e) tas-CRR					
780	1.7.1	ammont mhux ostakolat						
790	1.7.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
800	1.7.3	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn tlieta u sitt xhur						

▼B

				ammont ta' likwidità estremament gholja u kwalità kreditizja				
				fi żmien tliet xhur	bejn tlieta u sitt xhur	bejn sitta u disa' xhur	bejn disa' u 12-il xahar	wara 12-il xahar
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	010	020	030	040	050
810	1.7.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
820	1.7.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						
830	1.7.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
840-890	1.8	metalli prezzjużi ohra	L-Artikolu 428(1)(f) tas-CRR					
840	1.8.1	ammont mhux ostakolat						
850	1.8.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
860	1.8.3	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn tlieta u sitt xhur						
870	1.8.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
880	1.8.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						
890	1.8.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
				Ammont totali				
900-1250	1.9	self mhux rinovabbli u riċevibbli	L-Artikolu 428(1)(g) tas-CRR					
900-950	1.9.1	li l-mutwatarji tagħhom huma persuni fiżiċi għajr proprjetarji kummerċjali uniċi u soċjetajiet	L-Artikolu 428(1)(g)(i) tas-CRR					
900	1.9.1.1	ammont mhux ostakolat						

▼B

				ammont ta' likwidità estremament gholja u kwalità kreditizja				
				fi żmien tliet xhur	bejn tlieta u sitt xhur	bejn sitta u disa' xhur	bejn disa' u 12-il xahar	wara 12-il xahar
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	010	020	030	040	050
910	1.9.1.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
920	1.9.1.3	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn tlieta u sitt xhur						
930	1.9.1.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
940	1.9.1.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						
950	1.9.1.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
960-1010	1.9.2	SMEs li jikkwalifikaw għall-klassi ta' skopertura fil-livell ta' konsumatur taht l-approċċi Standardizzati jew IRB għar-riskju tal-kreditu jew lejn kumpanija li hija eligibbli għat-trattament stipulat fl-Artikolu 153(4) u fejn id-depożitu aggregat magħmul minn dak il-klijent jew grupp ta' klijenti konnessi jkun ta' inqas minn EUR 1 miljun	L-Artikolu 428(1)(g)(ii) tas-CRR					
960	1.9.2.1	ammont mhux ostakolat						
970	1.9.2.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
980	1.9.2.3	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn tlieta u sitt xhur						
990	1.9.2.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
1000	1.9.2.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						

▼B

				ammont ta' likwidità estremament gholja u kwalità kreditizja				
				fi żmien tliet xhur	bejn tlieta u sitt xhur	bejn sitta u disa' xhur	bejn disa' u 12-il xahar	wara 12-il xahar
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	010	020	030	040	050
1010	1.9.2.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
1020-1070	1.9.3	li l-mutwatarji tagħhom huma sovrani, banek ċentrali u entitajiet tas-settur pubbliku	L-Artikolu 428(1)(g)(iii) tas-CRR					
1020	1.9.3.1	ammont mhux ostakolat						
1030	1.9.3.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
1040	1.9.3.3	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn tlieta u sitt xhur						
1050	1.9.3.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
1060	1.9.3.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						
1070	1.9.3.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
1080-1130	1.9.4	li l-mutwatarji tagħhom huma klijenti mhux imsemmija fil-punti 1.9.1, 1.9.2 u 1.9.3 għajr konsumaturi finanzjarji	L-Artikolu 428(1)(g)(iv) tas-CRR					
1080	1.9.4.1	ammont mhux ostakolat						
1090	1.9.4.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
1100	1.9.4.3	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
1110	1.9.4.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
1120	1.9.4.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						

▼B

				ammont ta' likwidità estremament gholja u kwalità kreditizja				
				fi żmien tliet xhur	bejn tlieta u sitt xhur	bejn sitta u disa' xhur	bejn disa' u 12-il xahar	wara 12-il xahar
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	010	020	030	040	050
1130	1.9.4.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
1140-1190	1.9.5	li l-mutwatarji tagħhom huma istituzzjonijiet ta' kreditu	L-Artikolu 428(1)(g)(vi) tas-CRR					
1140	1.9.5.1	ammont mhux ostakolat						
1150	1.9.5.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
1160	1.9.5.3	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
1170	1.9.5.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
1180	1.9.5.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						
1190	1.9.5.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
1200-1250	1.9.6	li l-mutwatarji tagħhom huma klijenti finanzjarji (mhux imsemmija f'1.9.1, 1.9.2) għajr istituzzjonijiet ta' kreditu	L-Artikolu 428(1)(g)(vi) tas-CRR					
1200	1.9.6.1	ammont mhux ostakolat						
1210	1.9.6.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
1220	1.9.6.3	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
1230	1.9.6.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						

▼B

				ammont ta' likwidità estremament gholja u kwalità kreditizja				
				fi żmien tliet xhur	bejn tlieta u sitt xhur	bejn sitta u disa' xhur	bejn disa' u 12-il xahar	wara 12-il xahar
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	010	020	030	040	050
1240	1.9.6.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						
1250	1.9.6.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
1260-1280	1.10	self mhux rinnovabbli u riċevibbli rrappurtati f'1.9 li jkunu kollateralizzati bi proprjetà immobbli	L-Artikolu 428(1)(h) tas-CRR					
1260	1.10.1	kkollateralizzati bi proprjetà immobbli kummerċjali (CRE);	L-Artikolu 428(1)(h)(i) tas-CRR					
1270	1.10.2	kkollateralizzati bi proprjetà immobbli residenzjali (PRE);	L-Artikolu 428(1)(h)(ii) tas-CRR					
1280	1.10.3	finanzjament (pass-through) ta' tqabbil (match-funded) permezz ta' bonds eliġibbli għat-trattament stipulat fl-Artikolu 129(4) jew (5) kif definit fl-Artikolu 52(4) tad-Direttiva 2009/65/KE	L-Artikolu 428(1)(h)(iii) tas-CRR					
1290	1.11	riċevibbli ta' derivati;	L-Artikolu 428(1)(i) tas-CRR					
1300	1.12	assi ohra	L-Artikolu 428(1)(j) tas-CRR					
1310	1.13	assi imnaqqa mill-fondi proprji li ma jehtiġux finanzjament stabbli	L-Artikolu 428(1) tas-CRR					
1320	1.14	faċilitajiet ta' kreditu kommessi mhux miġbuda li jikkwalifikaw bhala 'riskju medju' jew 'riskju medju/baxx' taht l-Anness I.	L-Artikolu 428(1)(kc) tas-CRR					

▼B

				ammont ta' likwidità gholja u kwalità kreditizja				
				fi żmien tliet xhur	bejn tlieta u sitt xhur	bejn sitta u disa' xhur	bejn disa' u 12-il xahar	wara 12-il xahar
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	060	070	080	090	100
010-1330	1	ELEMENTI LI JEHTIEĠU FINANZJAMENT STABBILI						
010-470	1,1	assi msemmija fl-Artikolu 416	L-Artikolu 428(1)(a) tas-CRR					
010	1.1.1	flus	L-Artikolu 416(1)(a) tas-CRR					
020	1.1.2	skoperturi għal bank ċentrali						
030	1.1.2.1	Li minnhom: skoperturi li jistgħu jiġu prelevati fi żminijiet ta' diffikultà	L-Artikolu 416(1)(a) tas-CRR					
040-050	1.1.3	assi trasferibbli li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew huma ggarantiti mill-gvern ċentrali ta' Stat Membru, reġjun b'awtonomija fiskali biex jimponi u jiġbor it-taxxi, jew ta' pajjiż terz fil-munita domestika tal-gvern ċentrali jew reġjonali, jekk l-istituzzjoni ggarraha riskju tal-likwidità f'dak l-Istat Membru jew pajjiż terz li tkopri billi żżomm dawk l-assi likwidi	L-Artikolu 416(1)(c)(i) tas-CRR					
040	1.1.3.1	li jirrapprezentaw pretensjonijiet	Artikolu 416(1)(c)(i)					
050	1.1.3.2	iggarantiti minn	Artikolu 416(1)(c)(i)					
060-070	1.1.4	assi trasferibbli li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew huma ggarantiti minn banek ċentrali u entitajiet tas-settur pubbliku mhux tal-gvern ċentrali fil-munita domestika tal-bank ċentrali u entità tas-settur pubbliku	L-Artikolu 416(1)(c)(ii) tas-CRR					

▼B

				ammont ta' likwidità gholja u kwalità kreditizja				
				fi żmien tliet xhur	bejn tlieta u sitt xhur	bejn sitta u disa' xhur	bejn disa' u 12-il xahar	wara 12-il xahar
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	060	070	080	090	100
060	1.1.4.1	li jirrapprezentaw pretensjonijiet	L-Artikolu 416(c)(ii)					
070	1.1.4.2	iggarantiti minn	L-Artikolu 416(c)(ii)					
080-150	1.1.5	assi trasferibbli li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew iggarantiti minn Bank għall-Ħlasijiet Internazzjonali, il-Fond Monetarju Internazzjonali, il-Kummissjoni Ewropea u banek ta' żvilupp multilaterali	L-Artikolu 416(1)(c)(iii) tas-CRR					
080	1.1.5.1.a)	li jirrapprezentaw pretensjonijiet	L-Artikolu 416(c)(iii)					
090	1.1.5.2.a)	iggarantiti minn	L-Artikolu 416(c)(iii)					
100	1.1.5.1.b)	ammont mhux ostakolat						
110	1.1.5.2.b)	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
120	1.1.5.3.b)	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn tlieta u sitt xhur						
130	1.1.5.4.b)	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
140	1.1.5.5.b)	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						
150	1.1.5.6.b)	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
152-153	1.1.6	assi trasferibbli li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew huma ggarantiti mill-Faċilità Ewropea ta' Stabbiltà Finanzjarja u l-Mekkaniżmu Ewropew ta' Stabbiltà	L-Artikolu 416(1)(c)(iv) tas-CRR					
152	1.1.6.1	li jirrapprezentaw pretensjonijiet						

▼B

				ammont ta' likwidità gholja u kwalità kreditizja				
				fi żmien tliet xhur	bejn tlieta u sitt xhur	bejn sitta u disa' xhur	bejn disa' u 12-il xahar	wara 12-il xahar
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	060	070	080	090	100
153	1.1.6.2	iggarantiti minn						
160-230	1.1.7	ishma jew unitajiet totali f'CIUS b'assi sottostanti speċifiki fl-Artikolu 416	L-Artikolu 418(2) tas-CRR					
160	1.1.7.1.a	assi sottostanti fil-punt (a) tal-Artikolu 416(1)	L-Artikolu 418(2)(a) tas-CRR					
170	1.1.7.2.a	assi sottostanti fil-punt (b) u (c) tal-Artikolu 416(1)	L-Artikolu 418(2)(b) u (c) tas-CRR.					
175	1.1.7.3.a	assi sottostanti fil-punt (d) tal-Artikolu 416(1)	L-Artikolu 418(2)(c) tas-CRR					
180	1.1.7.1.b	ammont mhux ostakolat						
190	1.1.7.2.b	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
200	1.1.7.3.b	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn tlieta u sitt xhur						
210	1.1.7.4.b	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
220	1.1.7.5.b	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						
230	1.1.7.6.b	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
232-233	1.1.8	depożiti mal-istituzzjoni ċentrali ta' kreditu u finanzjament tal-likwidità statutorju jew kuntrattwalment disponibbli iehor minn istituzzjoni ċentrali ta' kreditu jew istituzzjonijiet li huma membri ta' netwerk imsemmi fl-Artikolu 113(7) jew eliġibbli għar-rinunzja prevista fl-Artikolu 10 tas-CRR, sa fejn dan il-finanzjament mhux kollateralizzat minn assi likwidi	L-Artikolu 416(1)(c) tas-CRR					
232	1.1.8.1	depożiti						

▼B

				ammont ta' likwidità gholja u kwalità kreditizja				
				fi żmien tliet xhur	bejn tlieta u sitt xhur	bejn sitta u disa' xhur	bejn disa' u 12-il xahar	wara 12-il xahar
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	060	070	080	090	100
233	1.1.8.2	finanzjament kuntrattwalment disponibbli						
234	1.1.9	Assi maħruġa minn istituzzjoni ta' kreditu, li nholqot minn gvern ċentrali jew reġjonali ta' Stat Membru fejn għall-inqas waħda mill-kundizzjonijiet fl-Artikolu 416(2)(a)(iii) hija ssodisfata	L-Artikolu 416(2)(a)(iii) tas-CRR					
240-290	1.1.10	Assi trasferibbli oħra mhux speċifikati x'imkien iehor						
240	1.1.10.1	ammont mhux ostakolat						
250	1.1.10.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
260	1.1.10.3	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn tlieta u sitt xhur						
270	1.1.10.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
280	1.1.10.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						
290	1.1.10.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
300-350	1.1.11	bonds korporattivi mhux finanzjarji	L-Artikolu 416 (1)(b) tas-CRR					
300	1.1.11.1	ammont mhux ostakolat						
310	1.1.11.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
320	1.1.11.3	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn tlieta u sitt xhur						
330	1.1.11.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						

▼B

				ammont ta' likwidità gholja u kwalità kreditizja				
				fi żmien tliet xhur	bejn tlieta u sitt xhur	bejn sitta u disa' xhur	bejn disa' u 12-il xahar	wara 12-il xahar
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	060	070	080	090	100
340	1.1.11.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						
350	1.1.11.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
352-357	1.1.12	strumenti ggarantiti b'ipoteki fuq proprjetà mhux immobbli mahruġin minn istituzzjoni ta' kreditu jekk jintwera li huma tal-ogħla kwalità kreditizja kif stabbilit mill-ABE skont il-kriterji fl-Artikolu 509 (3), (4) u (5) tas-CRR	L-Artikolu 416(2)(a)(i) tas-CRR					
352	1.1.12.1	ammont mhux ostakolat						
353	1.1.12.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
354	1.1.12.3	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn tlieta u sitt xhur						
355	1.1.12.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
356	1.1.12.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						
357	1.1.12.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
359-364	1.1.13	strumenti ggarantiti b'ipoteki fuq proprjetà immobbli mahruġin minn istituzzjoni ta' kreditu jekk jintwera li huma tal-ogħla kwalità kreditizja kif stabbilit mill-ABE skont il-kriterji fl-Artikolu 509(3),(4) u (5) tas-CRR	L-Artikolu 416(2)(a)(i) tas-CRR					
359	1.1.13.1	ammont mhux ostakolat						
360	1.1.13.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
361	1.1.13.3	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn tlieta u sitt xhur						

▼B

				ammont ta' likwidità gholja u kwalità kreditizja				
				fi żmien tliet xhur	bejn tlieta u sitt xhur	bejn sitta u disa' xhur	bejn disa' u 12-il xahar	wara 12-il xahar
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	060	070	080	090	100
362	1.1.13.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
363	1.1.13.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						
364	1.1.13.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
366-410	1.1.14	bonds eliġibbli għat-trattament stabbilit fl-Artikolu 129 (4) jew (5), li jissodisfaw il-kriterji fl-Artikolu 416(2)(a) tas-CRR						
366	1.1.14.1	ammont mhux ostakolat						
370	1.1.14.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
380	1.1.14.3	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn tlieta u sitt xhur						
390	1.1.14.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
400	1.1.14.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						
410	1.1.14.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
420-470	1.1.15	bonds kif definiti fl-Artikolu 52(4) tad-Direttiva 2009/65/KE minbarra dawk imsemmija f'1.1.9	L-Artikolu 416(2)(a)(ii) tas-CRR					
420	1.1.15.1	ammont mhux ostakolat						
430	1.1.15.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
440	1.1.15.3	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn tlieta u sitt xhur						

▼B

				ammont ta' likwidità gholja u kwalità kreditizja				
				fi żmien tliet xhur	bejn tlieta u sitt xhur	bejn sitta u disa' xhur	bejn disa' u 12-il xahar	wara 12-il xahar
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	060	070	080	090	100
450	1.1.15.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
460	1.1.15.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						
470	1.1.15.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
480-530	1.2	titoli u strumenti tas-suq tal-flus mhux irrappurtati f'1.1 li jikkwalifikaw għal kreditu pass 1 skont l-Artikolu 122	L-Artikolu 428(1)(b)(i) tas-CRR					
480	1.2.1	ammont mhux ostakolat						
490	1.2.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
500	1.2.3	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn tlieta u sitt xhur						
510	1.2.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
520	1.2.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						
530	1.2.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
540-590	1.3	titoli u strumenti tas-suq tal-flus mhux irrappurtati f'1.1 li jikkwalifikaw għal kreditu pass 2 skont l-Artikolu 122	L-Artikolu 428(1)(c)(ii) tas-CRR					
540	1.3.1	ammont mhux ostakolat						
550	1.3.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						

▼B

				ammont ta' likwidità gholja u kwalità kreditizja				
				fi żmien tliet xhur	bejn tlieta u sitt xhur	bejn sitta u disa' xhur	bejn disa' u 12-il xahar	wara 12-il xahar
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	060	070	080	090	100
560	1.3.3	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
570	1.3.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
580	1.3.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						
590	1.3.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
600-650	1.4	titoli oħrajn u strumenti tas-suq tal-flus li ma ġewx irrappurtati band'ohra	L-Artikolu 415(1)(c)(iii) tas-CRR					
600	1.4.1	ammont mhux ostakolat						
610	1.4.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
620	1.4.3	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn tlieta u sitt xhur						
630	1.4.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
640	1.4.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						
650	1.4.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
660-710	1.5	titoli ta' ekwità ta' entitajiet li mhumiex finanzjarji elenkati fuq indiċi ewlieni f'borża rikonoxxuta	L-Artikolu 428(1)(c) tas-CRR					
660	1.5.1	ammont mhux ostakolat						
670	1.5.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						

▼B

				ammont ta' likwidità gholja u kwalità kreditizja				
				fi żmien tliet xhur	bejn tlieta u sitt xhur	bejn sitta u disa' xhur	bejn disa' u 12-il xahar	wara 12-il xahar
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	060	070	080	090	100
680	1.5.3	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn tlieta u sitt xhur						
690	1.5.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
700	1.5.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						
710	1.5.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
720-770	1.6	títoli ta' ekwità oħra	L-Artikolu 428 (1)(d) tas-CRR					
720	1.6.1	ammont mhux ostakolat						
730	1.6.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
740	1.6.3	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn tlieta u sitt xhur						
750	1.6.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
760	1.6.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						
770	1.6.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
780-830	1.7	deheb	L-Artikolu 428(1)(e) tas-CRR					
780	1.7.1	ammont mhux ostakolat						
790	1.7.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
800	1.7.3	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn tlieta u sitt xhur						

▼B

				ammont ta' likwidità gholja u kwalità kreditizja				
				fi żmien tliet xhur	bejn tlieta u sitt xhur	bejn sitta u disa' xhur	bejn disa' u 12-il xahar	wara 12-il xahar
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	060	070	080	090	100
810	1.7.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
820	1.7.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						
830	1.7.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
840-890	1.8	metalli prezzjużi ohra	L-Artikolu 428(1)(f) tas-CRR					
840	1.8.1	ammont mhux ostakolat						
850	1.8.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
860	1.8.3	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn tlieta u sitt xhur						
870	1.8.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
880	1.8.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						
890	1.8.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
900-1250	1.9	self mhux rinovabbli u riċevibbli	L-Artikolu 428(1)(g) tas-CRR					
900-950	1.9.1	li l-mutwatarji tagħhom huma persuni fiżiċi għajr proprjetarji kummerċjali uniċi u soċjetajiet	L-Artikolu 428(1)(g)(i) tas-CRR					
900	1.9.1.1	ammont mhux ostakolat						

▼B

				ammont ta' likwidità gholja u kwalità kreditizja				
				fi żmien tliet xhur	bejn tlieta u sitt xhur	bejn sitta u disa' xhur	bejn disa' u 12-il xahar	wara 12-il xahar
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	060	070	080	090	100
910	1.9.1.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
920	1.9.1.3	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn tlieta u sitt xhur						
930	1.9.1.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
940	1.9.1.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						
950	1.9.1.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
960-1010	1.9.2	SMEs li jikkwalifikaw għall-klassi ta' skopertura fil-livell ta' konsumatur taht l-approċċi Standardizzati jew IRB għar-riskju tal-kreditu jew lejn kumpanija li hija eligibbli għat-trattament stipulat fl-Artikolu 153(4) u fejn id-depożitu aggregat magħmul minn dak il-klijent jew grupp ta' klijenti konnessi jkun ta' inqas minn EUR 1 miljun	L-Artikolu 428(1)(g)(ii) tas-CRR					
960	1.9.2.1	ammont mhux ostakolat						
970	1.9.2.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
980	1.9.2.3	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn tlieta u sitt xhur						
990	1.9.2.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
1000	1.9.2.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						

▼B

				ammont ta' likwidità gholja u kwalità kreditizja				
				fi żmien tliet xhur	bejn tlieta u sitt xhur	bejn sitta u disa' xhur	bejn disa' u 12-il xahar	wara 12-il xahar
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	060	070	080	090	100
1010	1.9.2.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
1020-1070	1.9.3	li l-mutwatarji tagħhom huma sovrani, banek ċentrali u entitajiet tas-settur pubbliku	L-Artikolu 428(1)(g)(iii) tas-CRR					
1020	1.9.3.1	ammont mhux ostakolat						
1030	1.9.3.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
1040	1.9.3.3	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn tlieta u sitt xhur						
1050	1.9.3.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
1060	1.9.3.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						
1070	1.9.3.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
1080-1130	1.9.4	li l-mutwatarji tagħhom huma klijenti mhux imsemmija fil-punti 1.9.1, 1.9.2 u 1.9.3 għajr konsumaturi finanzjarji	L-Artikolu 428(1)(g)(iv) tas-CRR					
1080	1.9.4.1	ammont mhux ostakolat						
1090	1.9.4.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
1100	1.9.4.3	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
1110	1.9.4.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
1120	1.9.4.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						

▼B

				ammont ta' likwidità gholja u kwalità kreditizja				
				fi żmien tliet xhur	bejn tlieta u sitt xhur	bejn sitta u disa' xhur	bejn disa' u 12-il xahar	wara 12-il xahar
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	060	070	080	090	100
1130	1.9.4.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
1140-1190	1.9.5	li l-mutwatarji tagħhom huma istituzzjonijiet ta' kreditu	L-Artikolu 428(1)(g)(vi) tas-CRR					
1140	1.9.5.1	ammont mhux ostakolat						
1150	1.9.5.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
1160	1.9.5.3	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
1170	1.9.5.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
1180	1.9.5.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						
1190	1.9.5.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
1200-1250	1.9.6	li l-mutwatarji tagħhom huma klijenti finanzjarji (mhux imsemmija f'1.9.1, 1.9.2) għajr istituzzjonijiet ta' kreditu	L-Artikolu 428(1)(g)(vi) tas-CRR					
1200	1.9.6.1	ammont mhux ostakolat						
1210	1.9.6.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
1220	1.9.6.3	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
1230	1.9.6.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						

▼B

				ammont ta' likwidità gholja u kwalità kreditizja				
				fi żmien tliet xhur	bejn tlieta u sitt xhur	bejn sitta u disa' xhur	bejn disa' u 12-il xahar	wara 12-il xahar
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	060	070	080	090	100
1240	1.9.6.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						
1250	1.9.6.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
1260-1280	1.10	self mhux rinnovabbli u riċevibbli rrappurtati f'1.9 li jkunu kollateralizzati bi proprjetà immobbli	L-Artikolu 428(1)(h) tas-CRR					
1260	1.10.1	kkollateralizzati bi proprjetà immobbli kummerċjali (CRE);	L-Artikolu 428(1)(h)(i) tas-CRR					
1270	1.10.2	kkollateralizzati bi proprjetà immobbli residenzjali (PRE);	L-Artikolu 428(1)(h)(ii) tas-CRR					
1280	1.10.3	finanzjament (pass-through) ta' tqabbil (match-funded) permezz ta' bonds eliġibbli għat-trattament stipulat fl-Artikolu 129(4) jew (5) kif definit fl-Artikolu 52(4) tad-Direttiva 2009/65/KE	L-Artikolu 428(1)(h)(iii) tas-CRR					
1290	1.11	riċevibbli ta' derivati;	L-Artikolu 428(1)(i) tas-CRR					
1300	1.12	assi ohra	L-Artikolu 428(1)(j) tas-CRR					
1310	1.13	assi imnaqqsa mill-fondi proprji li ma jehtiġux finanzjament stabbli	L-Artikolu 428(1) tas-CRR					
1320	1.14	faċilitajiet ta' kreditu kommessi mhux miġbuda li jikkwalifikaw bhala 'riskju medju' jew 'riskju medju/baxx' taht l-Anness I.	L-Artikolu 428(1)(kc) tas-CRR					

▼B

				ammont ta' assi oħrajn				
				fi żmien tliet xhur	bejn tlieta u sitt xhur	bejn sitta u disa' xhur	bejn disa' u 12-il xahar	wara 12-il xahar
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	110	120	130	140	150
010-1330	1	ELEMENTI LI JEHTIEĠU FINANZJAMENT STABBILI						
010-470	1,1	assi msemmija fl-Artikolu 416	L-Artikolu 428(1)(a) tas-CRR					
010	1.1.1	flus	L-Artikolu 416(1)(a) tas-CRR					
020	1.1.2	skoperturi għal bank ċentrali						
030	1.1.2.1	Li minnhom: skoperturi li jistgħu jiġu prelevati fi żminijiet ta' diffikultà	L-Artikolu 416(1)(a) tas-CRR					
040-050	1.1.3	assi trasferibbli li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew huma ggarantiti mill-gvern ċentrali ta' Stat Membru, reġjun b'awtonomija fiskali biex jimponi u jiġbor it-taxxi, jew ta' pajjiż terz fil-munita domestika tal-gvern ċentrali jew reġjonali, jekk l-istituzzjoni ggarraha riskju tal-likwidità f'dak l-Istat Membru jew pajjiż terz li tkopri billi żżomm dawk l-assi likwidi	L-Artikolu 416(1)(c)(i) tas-CRR					
040	1.1.3.1	li jirrapprezentaw pretensjonijiet	Artikolu 416(1)(c)(i)					
050	1.1.3.2	iggarantiti minn	Artikolu 416(1)(c)(i)					
060-070	1.1.4	assi trasferibbli li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew huma ggarantiti minn banek ċentrali u entitajiet tas-settur pubbliku mhux tal-gvern ċentrali fil-munita domestika tal-bank ċentrali u entità tas-settur pubbliku	L-Artikolu 416(1)(c)(ii) tas-CRR					

▼B

				ammont ta' assi oħrajn				
				fi żmien tliet xhur	bejn tlieta u sitt xhur	bejn sitta u disa' xhur	bejn disa' u 12-il xahar	wara 12-il xahar
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	110	120	130	140	150
060	1.1.4.1	li jirrapprezentaw pretensjonijiet	L-Artikolu 416(c)(ii)					
070	1.1.4.2	iggarantiti minn	L-Artikolu 416(c)(ii)					
080-150	1.1.5	assi trasferibbli li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew iggarantiti minn Bank għall-Ħlasijiet Internazzjonali, il-Fond Monetarju Internazzjonali, il-Kummissjoni Ewropea u banek ta' żvilupp multilaterali	L-Artikolu 416(1)(c)(iii) tas-CRR					
080	1.1.5.1.a)	li jirrapprezentaw pretensjonijiet	L-Artikolu 416(c)(iii)					
090	1.1.5.2.a)	iggarantiti minn	L-Artikolu 416(c)(iii)					
100	1.1.5.1.b)	ammont mhux ostakolat						
110	1.1.5.2.b)	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
120	1.1.5.3.b)	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn tlieta u sitt xhur						
130	1.1.5.4.b)	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
140	1.1.5.5.b)	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						
150	1.1.5.6.b)	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
152-153	1.1.6	assi trasferibbli li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew huma ggarantiti mill-Faċilità Ewropea ta' Stabbiltà Finanzjarja u l-Mekkaniżmu Ewropew ta' Stabbiltà	L-Artikolu 416(1)(c)(iv) tas-CRR					
152	1.1.6.1	li jirrapprezentaw pretensjonijiet						

▼B

				ammont ta' assi ohrajn				
				fi zmien tliet xhur	bejn tlieta u sitt xhur	bejn sitta u disa' xhur	bejn disa' u 12-il xahar	wara 12-il xahar
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	110	120	130	140	150
153	1.1.6.2	iggarantiti minn						
160-230	1.1.7	ishma jew unitajiet totali f'CIUS b'assi sottostanti speċifiki fl-Artikolu 416	L-Artikolu 418(2) tas-CRR					
160	1.1.7.1.a	assi sottostanti fil-punt (a) tal-Artikolu 416(1)	L-Artikolu 418(2)(a) tas-CRR					
170	1.1.7.2.a	assi sottostanti fil-punt (b) u (c) tal-Artikolu 416(1)	L-Artikolu 418(2)(b) u (c) tas-CRR.					
175	1.1.7.3.a	assi sottostanti fil-punt (d) tal-Artikolu 416(1)	L-Artikolu 418(2)(c) tas-CRR					
180	1.1.7.1.b	ammont mhux ostakolat						
190	1.1.7.2.b	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
200	1.1.7.3.b	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn tlieta u sitt xhur						
210	1.1.7.4.b	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
220	1.1.7.5.b	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						
230	1.1.7.6.b	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
232-233	1.1.8	depożiti mal-istituzzjoni ċentrali ta' kreditu u finanzjament tal-likwidità statutorju jew kuntrattwalment disponibbli iehor minn istituzzjoni ċentrali ta' kreditu jew istituzzjonijiet li huma membri ta' netwerk imsemmi fl-Artikolu 113(7) jew eliġibbli għar-rinunzja prevista fl-Artikolu 10 tas-CRR, sa fejn dan il-finanzjament mhux kollateralizzat minn assi likwidi	L-Artikolu 416(1)(c) tas-CRR					
232	1.1.8.1	depożiti						

▼B

				ammont ta' assi ohrajn				
				fi żmien tliet xhur	bejn tlieta u sitt xhur	bejn sitta u disa' xhur	bejn disa' u 12-il xahar	wara 12-il xahar
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	110	120	130	140	150
233	1.1.8.2	finanzjament kuntrattwalment disponibbli						
234	1.1.9	Assi maħruġa minn istituzzjoni ta' kreditu, li nholqot minn gvern ċentrali jew reġjonali ta' Stat Membru fejn għall-inqas waħda mill-kundizzjonijiet fl-Artikolu 416(2)(a)(iii) hija ssodisfata	L-Artikolu 416(2)(a)(iii) tas-CRR					
240-290	1.1.10	Assi trasferibbli oħra mhux speċifikati x'imkien iehor						
240	1.1.10.1	ammont mhux ostakolat						
250	1.1.10.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
260	1.1.10.3	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn tlieta u sitt xhur						
270	1.1.10.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
280	1.1.10.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						
290	1.1.10.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
300-350	1.1.11	bonds korporattivi mhux finanzjarji	L-Artikolu 416 (1)(b) tas-CRR					
300	1.1.11.1	ammont mhux ostakolat						
310	1.1.11.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
320	1.1.11.3	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn tlieta u sitt xhur						
330	1.1.11.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						

▼B

				ammont ta' assi ohrajn				
				fi żmien tliet xhur	bejn tlieta u sitt xhur	bejn sitta u disa' xhur	bejn disa' u 12-il xahar	wara 12-il xahar
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	110	120	130	140	150
340	1.1.11.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						
350	1.1.11.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
352-357	1.1.12	strumenti ggarantiti b'ipoteki fuq proprjetà mhux immobbli mahruġin minn istituzzjoni ta' kreditu jekk jintwera li huma tal-ogħla kwalità kreditizja kif stabbilit mill-ABE skont il-kriterji fl-Artikolu 509 (3), (4) u (5) tas-CRR	L-Artikolu 416(2)(a)(i) tas-CRR					
352	1.1.12.1	ammont mhux ostakolat						
353	1.1.12.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
354	1.1.12.3	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn tlieta u sitt xhur						
355	1.1.12.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
356	1.1.12.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						
357	1.1.12.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
359-364	1.1.13	strumenti ggarantiti b'ipoteki fuq proprjetà immobbli mahruġin minn istituzzjoni ta' kreditu jekk jintwera li huma tal-ogħla kwalità kreditizja kif stabbilit mill-ABE skont il-kriterji fl-Artikolu 509(3),(4) u (5) tas-CRR	L-Artikolu 416(2)(a)(i) tas-CRR					
359	1.1.13.1	ammont mhux ostakolat						
360	1.1.13.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
361	1.1.13.3	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn tlieta u sitt xhur						

▼B

				ammont ta' assi ohrajn				
				fi żmien tliet xhur	bejn tlieta u sitt xhur	bejn sitta u disa' xhur	bejn disa' u 12-il xahar	wara 12-il xahar
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	110	120	130	140	150
362	1.1.13.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
363	1.1.13.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						
364	1.1.13.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
366-410	1.1.14	bonds eliġibbli għat-trattament stabbilit fl-Artikolu 129 (4) jew (5), li jissodisfaw il-kriterji fl-Artikolu 416(2)(a) tas-CRR						
366	1.1.14.1	ammont mhux ostakolat						
370	1.1.14.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
380	1.1.14.3	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn tlieta u sitt xhur						
390	1.1.14.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
400	1.1.14.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						
410	1.1.14.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
420-470	1.1.15	bonds kif definiti fl-Artikolu 52(4) tad-Direttiva 2009/65/KE minbarra dawk imsemmija f'1.1.9	L-Artikolu 416(2)(a)(ii) tas-CRR					
420	1.1.15.1	ammont mhux ostakolat						
430	1.1.15.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
440	1.1.15.3	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn tlieta u sitt xhur						

▼B

				ammont ta' assi ohrajn				
				fi żmien tliet xhur	bejn tlieta u sitt xhur	bejn sitta u disa' xhur	bejn disa' u 12-il xahar	wara 12-il xahar
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	110	120	130	140	150
450	1.1.15.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
460	1.1.15.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						
470	1.1.15.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
480-530	1.2	titoli u strumenti tas-suq tal-flus mhux irrappurtati f'1.1 li jikkwalifikaw għal kreditu pass 1 skont l-Artikolu 122	L-Artikolu 428(1)(b)(i) tas-CRR					
480	1.2.1	ammont mhux ostakolat						
490	1.2.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
500	1.2.3	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn tlieta u sitt xhur						
510	1.2.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
520	1.2.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						
530	1.2.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
540-590	1.3	titoli u strumenti tas-suq tal-flus mhux irrappurtati f'1.1 li jikkwalifikaw għal kreditu pass 2 skont l-Artikolu 122	L-Artikolu 428(1)(c)(ii) tas-CRR					
540	1.3.1	ammont mhux ostakolat						
550	1.3.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						

▼B

				ammont ta' assi ohrajn				
				fi żmien tliet xhur	bejn tlieta u sitt xhur	bejn sitta u disa' xhur	bejn disa' u 12-il xahar	wara 12-il xahar
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	110	120	130	140	150
560	1.3.3	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
570	1.3.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
580	1.3.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						
590	1.3.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
600-650	1.4	titoli ohrajn u strumenti tas-suq tal-flus li ma ġewx irrappurtati band'ohra	L-Artikolu 415(1)(c)(iii) tas-CRR					
600	1.4.1	ammont mhux ostakolat						
610	1.4.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
620	1.4.3	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn tlieta u sitt xhur						
630	1.4.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
640	1.4.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						
650	1.4.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
660-710	1.5	titoli ta' ekwità ta' entitajiet li mhumiex finanzjarji elenkati fuq indici ewlieni f'borża rikonoxxuta	L-Artikolu 428(1)(c) tas-CRR					
660	1.5.1	ammont mhux ostakolat						
670	1.5.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						

▼B

				ammont ta' assi ohrajn				
				fi żmien tliet xhur	bejn tlieta u sitt xhur	bejn sitta u disa' xhur	bejn disa' u 12-il xahar	wara 12-il xahar
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	110	120	130	140	150
680	1.5.3	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn tlieta u sitt xhur						
690	1.5.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
700	1.5.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						
710	1.5.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
720-770	1.6	títoli ta' ekwità ohra	L-Artikolu 428 (1)(d) tas-CRR					
720	1.6.1	ammont mhux ostakolat						
730	1.6.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
740	1.6.3	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn tlieta u sitt xhur						
750	1.6.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
760	1.6.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						
770	1.6.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
780-830	1.7	deheb	L-Artikolu 428(1)(e) tas-CRR					
780	1.7.1	ammont mhux ostakolat						
790	1.7.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
800	1.7.3	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn tlieta u sitt xhur						

▼B

				ammont ta' assi oħrajn				
				fi żmien tliet xhur	bejn tlieta u sitt xhur	bejn sitta u disa' xhur	bejn disa' u 12-il xahar	wara 12-il xahar
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	110	120	130	140	150
810	1.7.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
820	1.7.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						
830	1.7.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
840-890	1.8	metalli prezzjużi oħra	L-Artikolu 428(1)(f) tas-CRR					
840	1.8.1	ammont mhux ostakolat						
850	1.8.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
860	1.8.3	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn tlieta u sitt xhur						
870	1.8.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
880	1.8.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						
890	1.8.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
900-1250	1.9	self mhux rinovabbli u riċevibbli	L-Artikolu 428(1)(g) tas-CRR					
900-950	1.9.1	li l-mutwatarji tagħhom huma persuni fiżiċi għajr proprjetarji kummerċjali uniċi u soċjetajiet	L-Artikolu 428(1)(g)(i) tas-CRR					
900	1.9.1.1	ammont mhux ostakolat						

▼B

				ammont ta' assi ohrajn				
				fi żmien tliet xhur	bejn tlieta u sitt xhur	bejn sitta u disa' xhur	bejn disa' u 12-il xahar	wara 12-il xahar
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	110	120	130	140	150
910	1.9.1.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
920	1.9.1.3	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn tlieta u sitt xhur						
930	1.9.1.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
940	1.9.1.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						
950	1.9.1.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
960-1010	1.9.2	SMEs li jikkwalifikaw għall-klassi ta' skopertura fil-livell ta' konsumatur taħt l-approċċi Standardizzati jew IRB għar-riskju tal-kreditu jew lejn kumpanija li hija eligibbli għat-trattament stipulat fl-Artikolu 153(4) u fejn id-depożitu aggregat magħmul minn dak il-klijent jew grupp ta' klijenti konnessi jkun ta' inqas minn EUR 1 miljun	L-Artikolu 428(1)(g)(ii) tas-CRR					
960	1.9.2.1	ammont mhux ostakolat						
970	1.9.2.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
980	1.9.2.3	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn tlieta u sitt xhur						
990	1.9.2.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
1000	1.9.2.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						

▼B

				ammont ta' assi ohrajn				
				fi żmien tliet xhur	bejn tlieta u sitt xhur	bejn sitta u disa' xhur	bejn disa' u 12-il xahar	wara 12-il xahar
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	110	120	130	140	150
1010	1.9.2.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
1020-1070	1.9.3	li l-mutwatarji tagħhom huma sovrani, banek ċentrali u entitajiet tas-settur pubbliku	L-Artikolu 428(1)(g)(iii) tas-CRR					
1020	1.9.3.1	ammont mhux ostakolat						
1030	1.9.3.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
1040	1.9.3.3	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn tlieta u sitt xhur						
1050	1.9.3.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
1060	1.9.3.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						
1070	1.9.3.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
1080-1130	1.9.4	li l-mutwatarji tagħhom huma klijenti mhux imsemmija fil-punti 1.9.1, 1.9.2 u 1.9.3 għajr konsumaturi finanzjarji	L-Artikolu 428(1)(g)(iv) tas-CRR					
1080	1.9.4.1	ammont mhux ostakolat						
1090	1.9.4.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
1100	1.9.4.3	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
1110	1.9.4.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
1120	1.9.4.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						

▼B

				ammont ta' assi ohrajn				
				fi żmien tliet xhur	bejn tlieta u sitt xhur	bejn sitta u disa' xhur	bejn disa' u 12-il xhur	wara 12-il xhur
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	110	120	130	140	150
1130	1.9.4.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xhur						
1140-1190	1.9.5	li l-mutwatarji tagħhom huma istituzzjonijiet ta' kreditu	L-Artikolu 428(1)(g)(vi) tas-CRR					
1140	1.9.5.1	ammont mhux ostakolat						
1150	1.9.5.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
1160	1.9.5.3	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
1170	1.9.5.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						
1180	1.9.5.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xhur						
1190	1.9.5.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xhur						
1200-1250	1.9.6	li l-mutwatarji tagħhom huma klijenti finanzjarji (mhux imsemmija f'1.9.1, 1.9.2) għajr istituzzjonijiet ta' kreditu	L-Artikolu 428(1)(g)(vi) tas-CRR					
1200	1.9.6.1	ammont mhux ostakolat						
1210	1.9.6.2	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
1220	1.9.6.3	ammont ostakolat għal perjodu sa tliet xhur						
1230	1.9.6.4	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn sitta u disa' xhur						

▼B

				ammont ta' assi oħrajn				
				fi żmien tliet xhur	bejn tlieta u sitt xhur	bejn sitta u disa' xhur	bejn disa' u 12-il xahar	wara 12-il xahar
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	110	120	130	140	150
1240	1.9.6.5	ammont ostakolat għal perjodu ta' bejn disa' u 12-il xahar						
1250	1.9.6.6	ammont ostakolat għal perjodu itwal minn 12-il xahar						
1260-1280	1.10	self mhux rinnovabbli u riċevibbli rrappurtati f'1.9 li jkunu kollateralizzati bi proprjetà immobbli	L-Artikolu 428(1)(h) tas-CRR					
1260	1.10.1	kkollateralizzati bi proprjetà immobbli kummerċjali (CRE);	L-Artikolu 428(1)(h)(i) tas-CRR					
1270	1.10.2	kkollateralizzati bi proprjetà immobbli residenzjali (PRE);	L-Artikolu 428(1)(h)(ii) tas-CRR					
1280	1.10.3	finanzjament (pass-through) ta' tqabbil (match-funded) permezz ta' bonds eliġibbli għat-trattament stipulat fl-Artikolu 129(4) jew (5) kif definit fl-Artikolu 52(4) tad-Direttiva 2009/65/KE	L-Artikolu 428(1)(h)(iii) tas-CRR					
1290	1.11	riċevibbli ta' derivati;	L-Artikolu 428(1)(i) tas-CRR					
1300	1.12	assi oħra	L-Artikolu 428(1)(j) tas-CRR					
1310	1.13	assi imnaqqa mill-fondi proprji li ma jehtigux finanzjament stabbli	L-Artikolu 428(1) tas-CRR					
1320	1.14	faċilitajiet ta' kreditu kommessi mhux miġbuda li jikkwalifikaw bhala 'riskju medju' jew 'riskju medju/baxx' taħt l-Anness I.	L-Artikolu 428(1)(kc) tas-CRR					

C 61-.00 - FINANZJAMENT STABBLI — ELEMENTI LI JIPPROVDU FINANZJAMENT STABBLI

				Ammont				
				fi żmien tliet xhur	bejn tlieta u sitt xhur	bejn sitta u disa' xhur	bejn disa' xhur u 12-il xahar	wara 12-il xahar
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	010	020	030	040	050
010-260	1	ELEMENTI LI JIPPROVDU FINANZJAMENT STABBLI						
010-030	1,1	il-fondi proprji wara li jiġi applikat it-tnaqqis fejn adatt	L-Artikolu 427(1)(a) tas-CRR					
010	1.1.1	strumenti ta' kapital ta' Grad 1;	Artikolu 427(1)(a)(i)					
020	1.1.2	strumenti ta' kapital ta' Grad 2;	Artikolu 427(1)(a)(ii)					
030	1.1.3*	L-entrata tal-memorandum: Strumenti ta' kapital u self subordinat mhux eliġibbli li għandhom maturità effettiva ta' sena jew aktar	Artikolu 427(1)(a)(iii)					
040-260	1,2	obbligazzjonijiet minbarra l-fondi proprji	L-Artikolu 427 (1)(b) tas-CRR					
040-060	1.2.1	depożiti fil-livell ta' konsumatur	L-Artikolu 427(1)(b)(i-ii) tas-CRR					
040	1.2.1.1	kif definit fl-Artikolu 411(2) li jikkwalifikaw għat-trattament fl-Artikolu 421(1)	L-Artikolu 427(1)(b)(i) tas-CRR					
050	1.2.1.2	kif definit fl-Artikolu 411(2) li jikkwalifikaw għat-trattament fl-Artikolu 421(2)	L-Artikolu 427(1)(b)(ii) tas-CRR					
060	1.2.1.3	depożiti soġġetti għal flussi 'l barra oghla minn dawk speċifikati fl-Artikolu 421(1) jew 421(2)						

▼B

				Ammont				
				fi zmien tliet xhur	bejn tlieta u sitt xhur	bejn sitta u disa' xhur	bejn disa' xhur u 12-il xahar	wara 12-il xahar
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	010	020	030	040	050
070-130	1.2.2	obligazzjonijiet minn klijenti li mhumiex klijenti finanzjarji	L-Artikolu 427(1)(b)(vii) tas-CRR					
070-090	1.2.2.1	obligazzjonijiet minn għoti ta' self garantit u tranzazzjonijiet immotivati mis-swieq kapitali	L-Artikolu 427(1)(b)(ix) tas-CRR					
070	1.2.2.1.1	kollateralizzati minn assi likwidità u kwalità kreditizja estremament għolja	L-Artikolu 427(1)(b)(ix) tas-CRR					
080	1.2.2.1.2	kollateralizzati minn assi b'likwidità u kwalità kreditizja għolja	L-Artikolu 427(1)(b)(ix) tas-CRR					
090	1.2.2.1.3	kollateralizzati minn kwalunkwe assi ohra	L-Artikolu 427(1)(b)(ix) tas-CRR					
100	1.2.2.2	obligazzjonijiet minn tranzazzjonijiet ta' self mhux garantit	L-Artikolu 427(1)(b)(vii) tas-CRR					
110-130	1.2.2.3	obligazzjonijiet li jikkwalifikaw għat-trattament skont fl-Artikolu 422(3) u (4);	L-Artikolu 427(1)(b)(iii) tas-CRR					
110	1.2.2.3.1	obligazzjonijiet imsemmija f'1.2.2.3 li huma koperti minn Skema ta' Garanzija tad-Depoziti b'konformità mad-Direttiva 94/19/KE jew skema ekwivalenti ta' garanzija tad-depożiti f'pajjiż terz	L-Artikolu 427(1)(b)(iv) tas-CRR					
120	1.2.2.3.2	obligazzjonijiet imsemmija f'1.2.2.3 li jaqgħu taht il-punt (b) tal-Artikolu 422(3)	L-Artikolu 427(1)(b)(v) tas-CRR					

▼B

				Ammont				
				fi żmien tliet xhur	bejn tlieta u sitt xhur	bejn sitta u disa' xhur	bejn disa' xhur u 12-il xahar	wara 12-il xahar
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	010	020	030	040	050
130	1.2.2.3.3	obbligazzjonijiet imsemmija f'1.2.2.3 li jaqgħu taht il-punt (d) tal-Artikolu 422(3)	L-Artikolu 427(1)(b)(vi) tas-CRR					
140-200	1.2.3	obbligazzjonijiet minn klijenti li huma klijenti finanzjarji	L-Artikolu 427(1)(b)(vii) tas-CRR					
140-160	1.2.3.1	obbligazzjonijiet minn għoti ta' self garantit u tranżazzjonijiet immotivati mis-swieq kapitali	L-Artikolu 414(1)(b)(viii) tas-CRR					
140	1.2.3.1.1	kollateralizzati minn assi likwidità u kwalità kreditizja estremament għolja	L-Artikolu 414(1)(b)(viii) tas-CRR					
150	1.2.3.1.2	kollateralizzati minn assi b'likwidità u kwalità kreditizja għolja	L-Artikolu 414(1)(b)(viii) tas-CRR					
160	1.2.3.1.3	kollateralizzati minn kwalunkwe assi oħra	L-Artikolu 414(1)(b)(viii) tas-CRR					
170	1.2.3.2	obbligazzjonijiet minn tranżazzjonijiet ta' self mhux garantit	L-Artikolu 414(1)(b)(vi) tas-CRR					
180-200	1.2.3.3	obbligazzjonijiet li jikkwalifikaw għat-trattament skont fl-Artikolu 422(3) u (4);	L-Artikolu 414(1)(b)(iii) tas-CRR					
180	1.2.3.3.1	obbligazzjonijiet imsemmija f'1.2.3.3 li huma koperti minn Skema ta' Garanzija tad-Depoziti b'konformità mad-Direttiva 94/19/KE jew skema ekwivalenti ta' garanzija tad-depożiti f'pajjiż terz	L-Artikolu 414(1)(b)(iv) tas-CRR					

▼B

				Ammont				
				fi żmien tliet xhur	bejn tlieta u sitt xhur	bejn sitta u disa' xhur	bejn disa' xhur u 12-il xahar	wara 12-il xahar
Ringiela	ID	Element	Referenzi legali	010	020	030	040	050
190	1.2.3.3.2	obligazzjonijiet imsemmija f'1.2.3.3 li jaqgħu taht il-punt (b) tal-Artikolu 422(3)	L-Artikolu 427(1)(b)(v) tas-CRR					
200	1.2.3.3.3	obligazzjonijiet imsemmija f'1.2.3.3 li jaqgħu taht il-punt (d) tal-Artikolu 422(3)	L-Artikolu 427(1)(b)(vi) tas-CRR					
210	1.2.4	obligazzjonijiet li jirrizultaw minn titoli mahruġa li jikk-walifikaw għat-trattament fl-Artikolu 129(4) jew (5)	L-Artikolu 427(1)(b)(x) tas-CRR					
220	1.2.5	obligazzjonijiet li jirrizultaw minn titoli kif imsemmi fl-Artikolu 52(4) tad-Direttiva 2009/65/KE	L-Artikolu 427(1)(b)(x) tas-CRR					
230	1.2.6	obligazzjonijiet oħra li jirrizultaw minn titoli mahruġa	L-Artikolu 427(1)(b)(XI) tas-CRR					
240	1.2.7	obligazzjonijiet minn kuntratti tad-derivattivi ta' ammonti pagabbli						
250	1.2.8	kwalunkwe obligazzjoni oħra.	L-Artikolu 427(1)(b)(xii) tas-CRR					



ANNEX XIII

RAPPORTAR FUQ IL-LIKWIDITÀ (PARTI 1 minn 5: ASSI LIKWIDI)

1. Assi likwidi
 - 1.1. Kummenti ġenerali
 1. Dan huwa mudell sommarju li fih informazzjoni dwar assi għall-fini ta' monitoraġġ tar-rekwiżiti ta' kopertura tal-likwidità kif speċifikat fl-Artikolu 412 REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013. L-entrati li ma għandhomx għaliex jimtlew mill-istituzzjonijiet huma kkuluriti b'kulur griż.
 2. L-assi jiġu rrapportati f'wahda mis-sitt taqsimiet f'dan il-mudell:
 3. Assi li jissodisfaw ir-rekwiżiti tal-Artikolu 416 u l-Artikolu 417: assi identifikati bħala likwidi għal skopijiet ta' rrapportar fir-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013, li jissodisfaw ir-rekwiżiti operazzjonali għall-partecipazzjoni ta' assi likwidi.
 4. Assi li jissodisfaw ir-rekwiżiti tal-Artikolu 416 (1) (b) u (d) iżda ma jissodisfawx ir-rekwiżiti tal-Artikolu 417 (b) u (c) REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013.
 5. Entrati soġġetti għal rrapportar supplimentari ta' assi likwidi skont l-Anness III tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013
 6. Assi li ma jissodisfawx ir-rekwiżiti tal-Artikolu 416 REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013 iżda jissodisfaw ir-rekwiżiti tal-Artikolu 417(b) u (c) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013.
 7. Trattament għal ġurisdizzjonijiet b'assi likwidi insuffiċjenti
 8. Ir-rrapportar ta' assi konformi ma' Shar'iah bħala assi alternattivi skont l-Artikolu 509(2)(i).
 - 1.2. Kummenti speċifiċi
 9. Għall-entrati 1.1 sa 1.2 l-istituzzjonijiet jirrapportaw l-ammonti rilevanti fil-kolonna 030.
 10. Għall-entrati 1.3 sa 1.4, l-istituzzjonijiet jirrapportaw il-valur tas-suq tal-assi fil-kolonna 010 u l-valur skont l-Artikolu 418 fil-kolonna 020 għal kull kategorija ta' assi.
 11. Għall-entrata 1.5, l-istituzzjonijiet jirrapportaw l-ammont mhux prelevat rilevanti fil-kolonna 040.
 12. Għall-entrata 1.6.1/1.6.2 l-istituzzjonijiet jirrapportaw l-ammonti rilevanti fil-kolonna 030/040.
 13. Għall-entrati 1.7 sa 2.2, b'konformità mal-aħhar paragrafu tal-Artikolu 416(1) REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013 u sakemm tohrog definizzjoni uniformi b'konformità mal-Artikolu 460 ta' likwidità u kwalità kreditizja għoljin u estremament għoljin, l-istituzzjonijiet jidentifikaw lilhom infushom f'assi trasferibbli ta' munita partikolari li huma ta' likwidità u ta' kwalità kreditizja estremament għoljin u għoljin u jirrapportaw il-valur tagħhom tas-suq fil-kolonni 010 u 030 u l-valur skont l-Artikolu 418 fil-kolonni 020 u 040.
 14. Għall-entrati 1.3 sa 1.4 u minn 1.7 sa 1.14, l-istituzzjonijiet jirrapportaw biss dawk l-assi li jissodisfaw ir-rekwiżiti operazzjonali kollha msemmijin fl-Artikolu 417 REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013.
 15. Għall-entrati 2.1 sa 2.2, l-istituzzjonijiet jirrapportaw assi li kieku jkun jikkwalifikaw sabiex jiġu rrapportati fit-taqsima 1.1 sa 1.14 iżda ma jissodisfawx ir-rekwiżiti operazzjonali msemmijin fl-Artikolu 417 (b) u (c) REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013.

▼B

16. Għall-entrati 1.1 sa 2.2, hlief l-entrata 1.5, l-istituzzjonijiet jirrapportaw biss dawk l-assi li jissodisfaw il-kundizzjonijiet kollha msemmijin fl-Artikolu 416(3) REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013.
17. Għal entrati 3.1 sa 3.12, l-istituzzjonijiet jirrapportaw biss dawk l-assi soġġetti għal rapportar supplementari ta' assi likwidi b'konformità mal-Anness III tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013. Kull entrata, bl-eċċezzjoni ta' dawk imsemmija fit-taqsimiet 3.1, 3.2 u 3.9, trid tissodisfa l-kundizzjonijiet kif stipulati fl-aħhar paragrafu ta' dak l-Anness.
18. Għall-entrati 4.1 sa 4.12.3, l-istituzzjonijiet jirrapportaw biss dawk l-assi li ma jissodisfawx ir-rekwiżiti tal-Artikolu 416 REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013 iżda li xorta jissodisfaw ir-rekwiżiti tal-Artikolu 417(b) u (c) REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013
19. Għall-entrati 5.1 sa 5.2, l-istituzzjonijiet jirrapportaw biss entrati relatati mad-derogi kif imsemmijin fl-Artikolu 419(2) REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013 għall-muniti b'limitazzjonijiet fuq id-disponibilità ta' assi likwidi.
20. Għall-entrati 6.1 sa 6.1.3, huma biss il-banek konformi ma' Shar'iah li jirrapportaw entrati li huma prodotti finanzjarji li jikkonformaw ma' Shar'iah bhala alternattiva għal assi li jkunu jikkwalifikaw bhala assi likwidi għall-finijiet tal-Artikolu 416 REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013
21. Il-valur tal-assi likwidi tal-entrati kollha fil-mudell, hlief 1.1 sa 1.2.1, 1.5 sa 1.6.2, 3.1 sa 3.2, 3.9 sa 3.10 u 5.2 ikun il-valur tas-suq u l-valur wara l-applikazzjoni tat-telf impost relevanti. Għall-entrati 1.1 sa 1.2.1, 1.6 sa 1.6.2, 3.1 sa 3.2, 3.10 u 5.2 jiġi rrapportat l-ammont tal-entrata. Għall-entrata 1.5 u 3.9 jiġi rrapportat l-ammont mhux prelevat tal-linja.

Sottomudell tal-assi likwidi

1.2.1. Struzzjonijiet dwar ringieli speċifiċi

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
010-390	<p>1. ASSI LI JISSODISFAW IR-REKWIŻITI TAL-ARTIKOLI 416 U 417 TAR-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p> <p>L-assi rrapportati f'din it-taqsimha ġew identifikati b'mod esplicitu bhala potenzjalment ta' likwidità u ta' kwalità kreditizja estremament għoljin jew għoljin. REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p>
010	<p>1.1 Flus</p> <p>L-Artikolu 416(1)(a) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p> <p>L-ammont totali ta' flus inklużi muniti u karti.</p> <p>Nota: flus depozitati ma' istituzzjonijiet oħrajn ma jiġux irrapportati hawn u minflok jiġu rrapportati fil-kategorija kollaterali tal-mudell 1.3 "Flussi ta' dħul" jekk jikkwalifikaw bhala flejjes dovuti fit-30 jum li jmiss.</p>
020	<p>1.2 Skoperturi għal banek ċentrali</p> <p>L-Artikolu 416(1)(a) TAR-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p> <p>L-ammont totali ta' skoperturi għal banek ċentrali.</p>
030	<p>1.2.1 Skoperturi li jistgħu jiġu prelevati fi żminijiet ta' diffikultà</p> <p>L-Artikolu 416(1)(a) TAR-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p>

▼B

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
040-110	<p>1.3 Assi trasferibbli ohrajn li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew huma ggarantiti minn</p> <p>L-Artikolu 416.1(c) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p>
040-050	<p>1.3.1 Assi trasferibbli li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew huma ggarantiti mill-gvern ċentrali ta' Stat Membru, reġjun b'awtonomija fiskali biex iżid u jiġbor it-taxxi, jew ta' pajjiż terz fil-munita domestika tal-gvern ċentrali jew reġjonali, jekk l-istituzzjoni ġġarrab riskju tal-likwidità f'dak l-Istat Membru jew pajjiż terz li tkopri billi żżomm dawk l-assi likwidi</p> <p>L-Artikolu 416(1)(c)(i) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p>
040	<p>1.3.1.1 li jirrapprezentaw pretensjonijiet</p> <p>L-assi speċifikati f'1.3.1 li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq il-kontropartijiet imsemmijin hawn fuq, skont l-Artikolu 416(1)(c)(i)</p>
050	<p>1.3.1.2 iggarantiti minn</p> <p>L-assi speċifikati f'1.3.1 iggarantiti mill-kontropartijiet imsemmijin hawn fuq, skont l-Artikolu 416(1)(c)(i)</p>
060-070	<p>1.3.2 assi trasferibbli li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew huma ggarantiti minn banek ċentrali u entitajiet tas-settur pubbliku mhux tal-gvern ċentrali fil-munita domestika tal-bank ċentrali u entità tas-settur pubbliku</p> <p>L-Artikolu 416(1)(c)(ii) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p>
060	<p>1.3.2.1 li jirrapprezentaw pretensjonijiet</p> <p>L-assi speċifikati f'1.3.2 li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq il-kontropartijiet imsemmijin hawn fuq, skont l-Artikolu 416(1)(c)(ii)</p>
070	<p>1.3.2.2 iggarantiti minn</p> <p>L-assi speċifikati f'1.3.2 iggarantiti mill-kontropartijiet imsemmijin hawn fuq, skont l-Artikolu 416(1)(c)(ii)</p>
080-090	<p>1.3.3 assi trasferibbli li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew iggarantiti minn Bank għall-Hlasijiet Internazzjonali, il-Fond Monetarju Internazzjonali, il-Kummissjoni u banek ta' żvilupp multilaterali.</p> <p>L-Artikolu 416(1)(c)(iii) tar-REGOLAMENT TAL-KUMMISSJONI (UE) NRU 575/2013</p>
080	<p>1.3.3.1 li jirrapprezentaw pretensjonijiet</p> <p>L-assi speċifikati f'1.3.3 li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq il-kontropartijiet imsemmijin hawn fuq, skont l-Artikolu 416(1)(c)(iii)</p>
090	<p>1.3.3.2 iggarantiti minn</p> <p>L-assi speċifikati f'1.3.3 iggarantiti mill-kontropartijiet imsemmijin hawn fuq, skont l-Artikolu 416(1)(c)(iii)</p>
100-110	<p>1.3.4 assi trasferibbli li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew huma ggarantiti mill-Facilità Ewropea ta' Stabbiltà Finanzjarja u l-Mekkaniżmu Ewropew ta' Stabbiltà</p> <p>L-Artikolu 416(1)(c)(iv) tar-REGOLAMENT TAL-KUMMISSJONI (UE) NRU 575/2013</p>



Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
100	<p>1.3.4.1 li jirrapreżentaw pretensjonijiet</p> <p>L-assi speċifikati f'1.3.4 li jirrapreżentaw pretensjonijiet fuq il-kontropartijiet imsemmijin hawn fuq, skont l-Artikolu 416(1)(c)(iv)</p>
110	<p>1.3.4.2 iggarantiti minn</p> <p>L-assi speċifikati f'1.3.4 iggarantiti mill-kontropartijiet imsemmijin hawn fuq, skont l-Artikolu 416(1)(c)(iv)</p>
120-140	<p>1.4 ishma jew unitajiet totali f'CIUs b'assi sottostanti speċifikati fl-Artikolu 416 (1)</p> <p>L-Artikolu 416(6) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p>
120	1.4.1 assi sottostanti fil-Punt (a) tal-Artikolu 416(1)
130	1.4.2 assi sottostanti fil-Punt (b) u (c) tal-Artikolu 416(1)
140	1.4.3 assi sottostanti fil-Punt (d) tal-Artikolu 416(1)
150	<p>1.5 faċilitajiet ta' kreditu pendenti mogħtija minn banek ċentrali li jaqgħu fl-ambitu tal-politika monetarja sa fejn dawn il-faċilitajiet mhumiex kollateralizzati minn assi likwidi u eskluża assistenza ta' emerġenza fil-likwidità</p> <p>Artikolu 416(1)(e) tar-Regolament(UE) NRU 575/2013</p>
160-170	<p>1.6 depożiti mal-istituzzjoni ċentrali ta' kreditu u finanzjament tal-likwidità statutorju jew kuntrattwalment disponibbli iehor minn istituzzjoni ċentrali ta' kreditu jew istituzzjonijiet li huma membri ta' netwerk imsemmi fl-Artikolu 113(7) jew eliġibbli għar-rinunzja pprovduta fl-Artikolu 10 REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013, sa fejn dan il-finanzjament mhuwiex kollateralizzat minn assi likwidi</p> <p>Artikolu 416(1)(f) tar-Regolament(UE) NRU 575/2013</p> <p>jekk l-istituzzjoni ta' kreditu tappartjeni għal netwerk skont id-dispożizzjonijiet legali jew statutorji, id-depożiti legali jew statutorji minimi mal-istituzzjoni ċentrali ta' kreditu u finanzjament tal-likwidità statutorju jew kuntrattwalment disponibbli iehor mill-istituzzjoni ċentrali ta' kreditu.</p>
160	1.6.1 depożiti
170	1.6.2 finanzjament kuntrattwalment disponibbli
180	<p>1.7 Assi mahruġin minn istituzzjoni ta' kreditu li twaqqfet minn gvern ċentrali jew reġjonali ta' Stat Membru</p> <p>Artikolu 416(2)(a)(iii) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p>
190-210	<p>1.8 bonds korporattivi nonfinanzjarji</p> <p>L-Artikolu 416(1)(b) jew (d) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p> <p>Il-bonds korporattivi nonfinanzjarji jkunu rrapportati skont il-kwalità kreditizja tagħhom b'konformità mal-Artikolu 122 tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013.</p>
190	1.8.1 skala 1 tal-kwalità kreditizja
200	1.8.2 skala 2 tal-kwalità kreditizja
210	1.8.3 skala 3 tal-kwalità kreditizja
220-240	<p>1.9 bonds mahruġin minn istituzzjoni ta' kreditu eliġibbli għat-trattament stabbilit fl-Artikolu 129(4) jew (5)</p> <p>L-Artikolu 416(2)(a)(i) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p> <p>Il-bonds eliġibbli għat-trattament stabbilit fl-Artikolu 129 (4) jew (5) ikunu rrapportati skont il-kwalità kreditizja tagħhom b'konformità mal-Artikolu 129(4) jew (5) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p>



Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
220	1.9.1 skala 1 tal-kwalità kreditizja
230	1.9.2 skala 2 tal-kwalità kreditizja
240	1.9.3 skala 3 tal-kwalità kreditizja
250-270	<p>1.10 strumenti ggarantiti b'assi mahruġin minn istituzzjoni ta' kreditu jekk jintwera li huma tal-ogħla kwalità kreditizja kif stabbilit mill-ABE skont il-kriterji fl-Artikolu 509 (3), (4) u (5)</p> <p>L-Artikolu 416(2)(a)(i) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p> <p>Dawn l-entrati jkunu rrapportati skont il-kwalità kreditizja tagħhom b'konformità mal-Kapitolu 5, Titolu 2 u l-Artikoli 123, 124, 125, 126 tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p>
250	1.10.1 skala 1 tal-kwalità kreditizja
260	1.10.2 skala 2 tal-kwalità kreditizja
270	1.10.3 skala 3 tal-kwalità kreditizja
280-300	<p>1.11 Strumenti ggarantiti b'ipoteki residenzjali tal-istrumenti rrapportati fil-linji 1.10.1, 1.10.2, 1.10.3</p> <p>L-Artikolu 416(2)(a)(i) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p> <p>Dawn l-entrati jkunu rrapportati skont il-kwalità kreditizja tagħhom b'konformità mal-Kapitolu 5, Titolu 2 u l-Artikoli 123, 124, 125, 126 tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p>
280	1.11.1 skala 1 tal-kwalità kreditizja
290	1.11.2 skala 2 tal-kwalità kreditizja
300	1.11.3 skala 3 tal-kwalità kreditizja
310-330	<p>1.12 bonds kif definiti fl-Artikolu 52(4) tad-Direttiva 2009/65/KE minbarra dawk imsemmija f'1.9</p> <p>L-Artikolu 416(2)(a)(ii) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p> <p>Dawk l-entrati jiġu rrapportati skont il-kwalità kreditizja tagħhom skont l-Artikolu 129(4) jew 129(5) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p>
310	1.12.1 skala 1 tal-kwalità kreditizja
320	1.12.2 skala 2 tal-kwalità kreditizja
330	1.12.3 skala 3 tal-kwalità kreditizja
340-360	<p>1.13 Assi trasferibbli oħrajn li huma ta' likwidità u kwalità kreditizja estremament għoljin</p> <p>L-Artikolu 416.1(b) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p> <p>Dawk l-entrati jiġu rrapportati skont il-kwalità kreditizja tagħhom b'konformità mal-Kapitolu 2, Titolu 2, Parti III tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p> <p>Huma biss dawk l-entrati li mhumiex speċifikati fir-ringieli ta' hawn fuq li jiġu rrapportati hawn.</p>
340	1.13.1 skala 1 tal-kwalità kreditizja
350	1.13.2 skala 2 tal-kwalità kreditizja
360	1.13.3 skala 3 tal-kwalità kreditizja
	<p>1.14 Assi trasferibbli oħrajn li huma ta' likwidità u kwalità kreditizja għoljin</p> <p>L-Artikolu 416.1(d) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p> <p>Dawk l-entrati jiġu rrapportati skont il-kwalità kreditizja tagħhom b'konformità mal-Kapitolu 2, Titolu 2, Parti III tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p> <p>Huma biss dawk l-entrati li mhumiex speċifikati fir-ringieli ta' hawn fuq li jiġu rrapportati hawn.</p>



Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
370	1.14.1 skala 1 tal-kwalità kreditizja
380	1.14.2 skala 2 tal-kwalità kreditizja
390	1.14.3 skala 3 tal-kwalità kreditizja
400-410	<p>2. ASSI LI JISSODISFAW IR-REKWIŻITI TAL-ARTIKOLU 416 (1) (b) u (d) LI PERÒ MA JISSODISFAWX IR-REKWIŻITI TAL-ARTIKOLU 417 (b) U (c) REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p> <p>Entrati jiġu rrapportati biss f'waħda mis-sub-kategoriji li ġejjin, anki fil-każ li ż-żewġ dispozizzjonijiet ma jiġux sodisfatti.</p>
400	<p>2.1 Assi mhux ikkontrollati minn funzjoni ta' mmaniġġjar tal-likwidità</p> <p>L-Artikolu 417(c) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p>
410	<p>2.2 assi mhux lesti b'mod legali u prattikament minnufih f'xi waqt matul it-30 jum li jmiss sabiex jiġu likwidati permezz ta' bejgħ dirett permezz ta' ftehimiet sempliċi ta' riakkwist fi swieq ta' riakkwist approvati</p> <p>L-Artikolu 417(b) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p>
420-610	<p>3. Entrati soġġetti għal rapportar supplimentari ta' assi likwidi</p> <p>L-istituzzjonijiet jirrapportaw biss dawk l-assi soġġetti għal rapportar supplementari ta' assi likwidi b'konformità mal-Anness III tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013. Kull entrata, bl-eċċezzjoni ta' dawk imsemmija fit-taqsimiet 3.1, 3.2 u 3.9, trid tissodisfa l-kundizzjonijiet kif stipulati fl-aħħar paragrafu ta' dak l-Anness.</p>
420	<p>3.1 Flus</p> <p>Anness III, Punt 1 tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p> <p>L-ammont totali ta' flus inkluzi muniti u karti. Jiġu rrapportati biss flus li ma jissodisfawx tal-inqas waħda mill-kundizzjonijiet stabbiliti fil-punti (c), (d) u (e) tal-Artikolu 416 (3) u li għalhekk ma jistgħux jiġu rrapportati taht l-entrata tar-rapportar 1.1.</p> <p>Nota: flus depożitati ma' istituzzjonijiet oħrajn ma jiġux irrapportati hawn u minflok jiġu rrapportati fil-kategorija kollaterali tal-mudell 1.3 "Flussi ta' dhuł" jekk jikkwalifikaw bhala flejjes dovuti fit-30 jum li jmiss.</p>
430	<p>3.2 Skoperturi għal banek ċentrali, sa fejn dawn l-iskoperturi jistgħu jiġu prelevati fi żminijiet ta' diffikultà</p> <p>Anness III, Punt 2 tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p> <p>L-ammont totali ta' skoperturi għall-banek ċentrali, sa fejn dawn l-iskoperturi jistgħu jitnaqqsu fi żminijiet ta' diffikultà. Dawn l-iskoperturi jiġu rrapportati meta ma jissodisfawx tal-inqas waħda mill-kundizzjonijiet stabbiliti fil-punti (c), (d) u (e) u li b'hekk ma jistgħux jiġu rrapportati taht l-entrata tar-rapportar 1.3.</p>
440-480	<p>3.3 titoli trasferibbli b'ponderazzjoni tar-riskju ta' 0 % u mhux obbligu ta' istituzzjoni jew ta' xi waħda mill-entitajiet affiljati magħha</p> <p>Anness III, Punt 3 tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p> <p>Titoli b'ponderazzjonitar-riskju ta' 0 % li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew iggarantiti mill-gvern ċentrali ta' Stat Membru jew pajjiż terz kif imsemmi fil-Punt 5 tal-Anness III. Li minnhom:</p>
440	<p>3.3.1 li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq sovrani</p> <p>Anness III, Punt 3 tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p>
450	<p>3.3.2 pretensjonijiet iggarantiti minn sovrani</p> <p>Anness III, Punt 3 tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p>

▼ B

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
460	3.3.3 li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew huma ggarantiti minn banek ċentrali Anness III, Punt 3 tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013
470	3.3.4 li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew pretensjonijiet iggarantiti minn entitajiet tas-settur pubbliku mhux tal-gvern ċentrali, reġjuni b'awtonomija fiskali biex iżidu u jġibru t-taxxi u awtoritajiet lokali Anness III, Punt 3 tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013
480	3.3.5 li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew pretensjonijiet iggarantiti mill-Bank għall-Hlasijiet Internazzjonali Internazzjonali, il-Fond Monetarju Internazzjonali, l-Unjoni Ewropea, il-Faċilità Ewropea ta' Stabbiltà Finanzjarja, il-Mekkanizmu Ewropew ta' Stabbiltà jew bank multilaterali tal-iżvilupp Anness III, Punt 3 tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013
490	3.4 titoli trasferibbli minbarra dawk imsemmija f'3.3 li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew pretensjonijiet iggarantiti minn sovrani jew banek ċentrali mahruġin f'muniti domestiċi mis-sovrani jew il-bank ċentrali fil-munita u l-pajjiż li fih qed jittiehed jew jinħareġ f'muniti barranin ir-riskju tal-likwidità, sa fejn dik iż-żamma tat-tali dejn tissodisfa l-htigijiet ta' likwidità tal-operazzjonijiet tal-bank f'dak il-pajjiż terz Anness III, Punt 4 tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013
500-550	3.5 titoli trasferibbli b'ponderazzjoni tar-riskju ta' 20 % u mhux obbligu ta' istituzzjoni jew ta' xi wahda mill-entitajiet affiljati magħha Anness III, Punt 5 tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013 Titoli b'ponderazzjonitar-riskju ta' 20 % li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew iggarantiti mill-gvern ċentrali ta' Stat Membru jew pajjiż terz kif imsemmi fil-Punt 5 tal-Anness III. Li minnhom:
500	3.5.1 li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq sovrani Anness III, Punt 5 tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013
510	3.5.2 pretensjonijiet iggarantiti minn sovrani Anness III, Punt 5 tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013
520	3.5.3 li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew huma ggarantiti minn banek ċentrali Anness III, Punt 5 tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013
530	3.5.4 li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew pretensjonijiet iggarantiti minn entitajiet tas-settur pubbliku mhux tal-gvern ċentrali, reġjuni b'awtonomija fiskali biex iżidu u jġibru t-taxxi u awtoritajiet lokali Anness III, Punt 5 tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013
540	3.5.5 li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew pretensjonijiet iggarantiti mill-Bank għall-Hlasijiet Internazzjonali Internazzjonali, il-Fond Monetarju Internazzjonali, l-Unjoni Ewropea, il-Faċilità Ewropea ta' Stabbiltà Finanzjarja, il-Mekkanizmu Ewropew ta' Stabbiltà jew bank multilaterali tal-iżvilupp Anness III, Punt 5 tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013
550	3.6 titoli trasferibbli minbarra dawk imsemmijin fil-Punt 3.3 sa 3.5.6 li jikkwalifikaw għal ponderazzjoni tar-riskju ta' 20 % jew ahjar skont il-Kapitolu 2, Titolu II tal-Parti Tlieta jew huma kklassifikati internament li għandhom kwalità kreditizja ekwivalenti, u jissodisfaw kwalunkwe wahda mill-kundizzjonijiet speċifikati fil-Punt 6 tal-Anness III tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013 Anness III, Punt 6 tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013

▼ B

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
560	<p>3.7 titoli trasferibbli minbarra dawk imsemmija f'3.3 sa 3.6 li jikkwalifikaw ghal ponderazzjoni tar-riskju ta' 50 % jew ahjar skont il-Kapitolu 2, Titolu II tal-Parti Tlieta jew huma kklassifikati internament li ghandhom kwalità redittizja ekwivalenti, u ma jirrapprezentawx pretensjoni fuq SSPE, istituzzjoni jew xi wahda mill-entitajiet affiljati taghha</p> <p>Anness III, Punt 7 tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p>
570	<p>3.8 titoli trasferibbli minbarra dawk imsemmija f'3.3 sa 3.7 li huma kollateralizzati b'assi li jikkwalifikaw ghal ponderazzjoni tar-riskju ta' 35 % jew ahjar skont il-Kapitolu 2, Titolu II tal-Parti Tlieta jew huma kklassifikati internament li ghandhom kwalità kreditizja ekwivalenti, u huma ggarantiti bis-shih u kompletament b'ipoteki fuq proprjetà residenzjali b'konformità mal-Artikolu 125</p> <p>Anness III, Punt 8 tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p>
580	<p>3.9 faċilitajiet ta' kreditu pendenti mogħtija minn banek ċentrali li jaqghu fl-ambitu tal-politika monetarja sa fejn dawn il-faċilitajiet mhumiex kollateralizzati minn assi likwidi u eskluża assistenza ta' emerġenza fil-likwidità</p> <p>Anness III, Punt 9 tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p> <p>Sal-punt biss li ma tiġix irrapportata taht entrata 1.5 tar-rapportar.</p>
590	<p>3.10 Depożiti legali jew statutorji minimi mal-istituzzjoni ċentrali ta' kreditu u finanzjament tal-likwidità statutorju jew kuntrattwalment disponibbli iehor mill-istituzzjoni jew istituzzjonijiet ċentrali ta' kreditu li huma membri tan-netwerk imsemmi fl-Artikolu 113(7), jew eliġibbli għar-rinunzja pprovduta fl-Artikolu 10, sa fejn dan il-finanzjament mhuwiex kollateralizzat minn assi likwidi, jekk l-istituzzjoni ta' kreditu tappartjeni għal netwerk skont id-dispożizzjonijiet legali jew statutorji.</p> <p>Anness III, Punt 10 tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p> <p>Din l-entrata tiġi inkluża biss diment li ma tiġix irrapportata taht entrata 1.6 tar-rapportar.</p>
600	<p>3.11 ishma tal-ekwità komuni nnegożjati f'kambju kklirjati ċentralment, li huma kostitwent ta' indiċi ta' stokks prinċipali, denominati fil-munita domestika tal-Istat Membru u mhux mahruġin minn istituzzjoni jew minn xi wahda mill-affiljati taghha</p> <p>Anness III, Punt 11 tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p>
610	<p>3.12 deheb elenkat fuq f'kambju rikonoxxut, miżmum fuq bażi allokata</p> <p>Anness III, Punt 12 tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p>
620-850	<p>4 ASSI LI MA JISSODISFAWX IR-REKWIŻITI TAL-ARTIKOLU 416 REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013 iżda li xorta jissodisfaw ir-rekwiżiti tal-Artikolu 417 (b) u (c) REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p>
620-640	<p>4.1 Bonds korporattivi finanzjarji</p> <p>L-Artikolu 416(2) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p> <p>Bonds mahruġin minn ditta tal-investment, impriża tal-assigurazzjoni, kumpanija azzjonarja finanzjarja, kumpanija azzjonarja finanzjarja mhallta jew minn kwalunkwe entità oħra li twettaq wahda mill-attivitajiet jew aktar minn dawk elenkati fl-Anness I għad-Direttiva 2013/36/UE.</p> <p>Dawk l-entrati jiġu rrapportati skont il-kwalità kreditizja tagħhom b'konformità mal-Artikolu 120(1) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p>
620	4.1.1 skala 1 tal-kwalità kreditizja
630	4.1.2 skala 2 tal-kwalità kreditizja
640	4.1.3 skala 3 tal-kwalità kreditizja
650-670	<p>4.2 hargiet proprji</p> <p>L-Artikolu 416(3)(b) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p> <p>Dawk l-entrati jiġu rrapportati skont il-kwalità kreditizja tagħhom b'konformità mal-Artikolu 120(1) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p>

▼ B

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
650	4.2.1 skala 1 tal-kwalità kreditizja
660	4.2.2 skala 2 tal-kwalità kreditizja
670	4.2.3 skala 3 tal-kwalità kreditizja
680-700	4.3 hargiet mhux klassifikati ta' istituzzjonijiet ta' kreditu REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013 Dawk l-entrati jigu rrapportati skont il-kwalità kreditizja tagħhom b'konformità mal-Artikolu 120(1) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013
680	4.3.1 skala 1 tal-kwalità kreditizja
690	4.3.2 skala 2 tal-kwalità kreditizja
700	4.3.3 skala 3 tal-kwalità kreditizja
710-730	4.4 titoli abbaži ta' assi mhux irrapportati diġà f'1.10 sa 1.11.3 L-Artikolu 416(4)(b) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013 Dawk l-entrati jigu rrapportati skont il-kwalità kreditizja tagħhom b'konformità mal-Kapitolu 5, Titolu 2 tal-Parti III u l-Artikolu 125 tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013
710	4.4.1 skala 1 tal-kwalità kreditizja
720	4.4.2 skala 2 tal-kwalità kreditizja
730	4.4.3 skala 3 tal-kwalità kreditizja
740-760	4.5 titoli abbaži ta' ipoteka residenzjali mhux irrapportati diġà f'1.10 sa 1.11.3 L-Artikolu 509(3)(a) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013 Dawk l-entrati jigu rrapportati skont il-kwalità kreditizja tagħhom b'konformità mal-Kapitolu 5, Titolu 2 tal-Parti III u l-Artikolu 125 tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013
740	4.5.1 skala 1 tal-kwalità kreditizja
750	4.5.2 skala 2 tal-kwalità kreditizja
760	4.5.3 skala 3 tal-kwalità kreditizja
770	4.6 ekwitajiet elenkati fuq kambju rikonoxxut u strumenti tal-ekwità marbutin ma' indiċi prinċipali, mhux awtomahruġin jew mahruġin minn istituzzjonijiet finanzjarji L-Artikolu 416(4)(a) u 509(3)(c) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013
780	4.7 deheb mhux irrapportat iktar 'il fuq taht 3.1.2 L-Artikolu 416(4)(a) u 509(3)(c) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013
790	4.8 bonds iggarantiti mhux diġà rrapportati iktar 'il fuq L-Artikolu 509(3)(c) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013
800	4.9 bonds koperti mhux diġà rrapportati iktar 'il fuq L-Artikolu 509(3)(c) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013
810	4.10 bonds korporattivi mhux diġà rrapportati iktar 'il fuq L-Artikolu 509(3)(c) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013

▼ B

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
820	4.11 fondi bbażati fuq l-assi rrapportati f'4.6 — 4.10 L-Artikolu 509(3)(c) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013
830-850	4.12 kategoriji oħrajn ta' titoli jew self eliġibbli tal-banek ċentrali L-Artikolu 509(3)(b) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013
830	4.12.1 bonds tal-gvern lokali L-Artikolu 509(3)(b) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013
840	4.12.2 karta kummerċjali L-Artikolu 509(3)(b) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013
850	4.12.3 pretensjonijiet ta' kreditu L-Artikolu 416(4)(c) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013
860-870	5 Trattament għal ġurisdizzjonijiet b'HQLA insuffiċjenti L-Artikolu 419(2) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013
860	5.1 L-użu tad-deroga A (munita barranija) L-Artikolu 419(2)(a) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013 L-ammont totali ta' assi miżmuma skont id-deroga A
870	5.2 L-użu tad-deroga B (linja ta' kreditu mill-bank ċentrali relevanti) L-Artikolu 419(2)(b) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013 L-ammont totali ta' linja ta' kreditu mhux prelevata miżmuma skont id-deroga B
880-900	6 Rapportar ta' assi konformi ma' Shar'iah bhala assi alternattivi skont 509(2)(i) L-Artikolu 509(2)(i) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013 tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013
880	6.1 skala 1 tal-kwalità kreditizja
890	6.1 skala 2 tal-kwalità kreditizja
900	6.1 skala 3 tal-kwalità kreditizja

RAPPORTAR DWAR IL-LIKWIDITÀ (PARTI 2 minn 5: FLUSSI TA' HRUĠ)

1. Flussi ta' hrug
 - 1.1. Kummenti ġenerali
 1. Din hija formola sommarju li fiha informazzjoni dwar il-flussi ta' hrug tal-likwidità mkejlin matul it-30 jum li jmiss, għall-finijiet ta' monitoraġġ tar-rekwizit ta' kopertura tal-likwidità kif speċifikat fl-Artikolu 412 tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013. L-entrati li ma għandhomx għaliex jimtlew mill-istituzzjonijiet huma kkuluriti b'kulur griz.
 2. B'konformità mal-Artikolu 420 tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013, din it-taqsimha tkopri r-rekwiziti tar-rapportar ta' depożiti fil-livell ta' konsumatur (l-Artikolu 421), depożiti u obligazzjonijiet oħrajn (l-Artikolu 422), flussi ta' hrug addizzjonali (l-Artikolu 423) u flussi ta' hrug minn faċilitajiet ta' kreditu u likwidità (l-Artikolu 424).



3. B'konformità mal-Artikolu 421(5) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013, l-istituzzjonijiet jistgħu jeskludu mill-kalkolu tal-flussi ta' hrug ċerti kategoriji ċirkoskritti ċari ta' depożiti fil-livell ta' konsumatur. Għal raġunijiet ta' kompletezza, ir-rapportar ta' dawn id-depożiti huwa mitlub li jsir fl-entrata 1.1.6 tal-formola.

1.2. Sottoformola tal-flussi ta' hrug

1.2.1. Struzzjonijiet dwar ringieli specifici

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
020-137	<p>1. FLUSSI TA' HRUĠ</p> <p>L-Artikoli 421 sa 424 tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>L-obbligazzjonijiet irrapportati f'din it-taqsimha gew identifikati b'mod espliċitu bhala sors potenzjali ta' flussi ta' hrug tal-likwidità, matul it-30 jum li jmiss, għal skopijiet ta' rapportar.</p>
020-100	<p>1.1 Depożiti fil-livell ta' konsumatur</p> <p>L-Artikolu 421 tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>L-obbligazzjoni totali tad-depożiti fil-livell ta' konsumatur kif definiti fl-Artikolu 411(2), inklużi depożiti liberi u depożiti b'terminu fiss, tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013 jiġu rrapportati fil-kolonna 020. Il-fluss ta' hrug li jirrizulta wara li tiġi applikata r-rata tal-hrug relevanti jiġi rrapportat fil-kolonna 030.</p> <p>Is-sottokategoriji li ġejjin jiġu rrapportati:</p>
020-040	<p>1.1.1 Koperti minn Skema ta' Garanzija tad-Depożiti skont id-Direttiva 94/19/KE jew skema ta' garanzija tad-depożiti ekwivalenti f'pajjiż terz</p> <p>L-Artikolu 421(1) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p>
020	<p>1.1.1.1 parti minn relazzjoni stabbilita li tagħmel il-prelevament ferm improbabbli</p> <p>L-Artikolu 421(1)(a) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>Mid-depożiti fil-livell ta' konsumatur koperti minn Skema ta' Garanzija tad-Depożiti skont id-Direttiva 94/19/KE jew skema ta' garanzija tad-depożiti ekwivalenti f'pajjiż terz irrapportata fl-entrata 1.1.1, dak li huwa parti minn relazzjoni stabbilita li tagħmel il-prelevament ferm improbabbli.</p> <p>Depożiti fil-livell ta' konsumatur li huma kemm parti minn relazzjoni stabbilita li tagħmel il-prelevament ferm improbabbli kif ukoll miżmuma f'kontijiet tranzazzjonali, inklużi kontijiet li fihom jiġu kkreditati b'mod regolari s-salarji, minflok, jiġu rrapportati fl-entrata 1.1.1.2.</p>
030	<p>1.1.1.2 miżmuma f'kontijiet tranzazzjonali, inklużi kontijiet li fihom jiġu kkreditati s-salarji b'mod regolari</p> <p>L-Artikolu 421(1)(b) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>Mid-depożiti fil-livell ta' konsumatur koperti minn Skema ta' Garanzija tad-Depożiti skont id-Direttiva 94/19/KE jew skema ta' garanzija tad-depożiti ekwivalenti f'pajjiż terz irrapportata fl-entrata 1.1.1, dak li jinżamm f'kontijiet tranzazzjonali, inklużi kontijiet li fihom jiġu kkreditati b'mod regolari s-salarji, u b'hekk il-prelevament ikun ferm improbabbli.</p>
040	<p>1.1.2 koperti minn Skema ta' Garanzija tad-Depożiti skont id-Direttiva 94/19/KE jew skema ta' garanzija tad-depożiti ekwivalenti f'pajjiż terz li ma jikkwalifikawx sabiex jiġu rrapportati fl-entrati 1.1.1.1 jew 1.1.1.2</p> <p>L-Artikolu 421(2) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>Mid-depożiti fil-livell ta' konsumatur koperti minn Skema ta' Garanzija tad-Depożiti skont id-Direttiva 94/19/KE jew skema ta' garanzija tad-depożiti ekwivalenti f'pajjiż terz, dawk id-depożiti l-oħrajn li ma jikkwalifikawx sabiex jiġu rrapportati fl-entrati 1.1.1.1 jew 1.1.1.2.</p>



Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
050	<p>1.1.3 depożiti mhux assigurati fil-livell ta' konsumatur</p> <p>L-Artikolu 421(2) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>Depożiti fil-livell ta' konsumatur li mhumiex koperti minn Skema ta' Garanzija tad-Depożiti skont id-Direttiva 94/19/KE jew skema ta' garanzija tad-depożiti ekwivalenti f'pajjiż terz.</p>
060-080	<p>1.1.4 depożiti soġġetti għal flussi ta' hruġ oghla iktar minn dak speċifikat fl-Artikolu 421(1) jew 421(2)</p> <p>L-Artikolu 421(3) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>Depożiti fil-livell ta' konsumatur soġġetti għal flussi ta' hruġ oghla iktar minn dawk speċifikati fl-Artikolu 421(1) jew 421(2) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013 jiġu rrapportati fis-sottokategoriji li ġejjin:</p>
060	<p>1.1.4.1 depożiti soġġetti għal rata oghla ta' fluss ta' hruġ — Kategorija 1 — riskju medju ta' fluss ta' hruġ</p> <p>L-Artikolu 421(3) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>Depożiti fil-livell ta' konsumatur identifikati mill-istituzzjonijiet sabiex jiġu allokati fil-kategorija 1.</p>
070	<p>1.1.4.2 depożiti soġġetti għal rata oghla ta' fluss ta' hruġ — Kategorija 2 — riskju għoli ta' fluss ta' hruġ</p> <p>L-Artikolu 421(3) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>Depożiti fil-livell ta' konsumatur identifikati mill-istituzzjonijiet sabiex jiġu allokati fil-kategorija 2.</p>
080	<p>1.1.4.3 depożiti soġġetti għal rata oghla ta' fluss ta' hruġ — Kategorija 3 — riskju għoli hafna ta' fluss ta' hruġ</p> <p>L-Artikolu 421(3) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>Depożiti fil-livell ta' konsumatur identifikati mill-istituzzjonijiet sabiex jiġu allokati fil-kategorija 3.</p>
090	<p>1.1.5 depożiti f'pajjiżi terzi fejn jiġi applikat fluss ta' hruġ oghla</p> <p>L-Artikolu 421(4) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>Depożiti fil-livell ta' konsumatur meħudin f'pajjiżi terzi soġġetti għal flussi ta' hruġ f'dak il-pajjiż li huwa oghla minn dak speċifikat fl-Artikolu 421(1) jew (2) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013.</p>
100	<p>1.1.6 depożiti eżenti mill-kalkolu tal-flussi ta' hruġ fejn ikunu ġew issodisfati l-kundizzjonijiet tal-Art. 421(5) (a) u (b)</p> <p>L-Artikolu 421(5) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>Depożiti fil-livell ta' konsumatur eżenti mill-kalkolu tal-flussi ta' hruġ, kif imsemmi fl-Artikolu 421 (5) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013.</p>
110-1130	<p>1.2 flussi ta' hruġ fuq obligazzjonijiet oħrajn</p> <p>L-Artikolu 422 REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>Il-flussi ta' hruġ totali fuq obligazzjonijiet oħrajn dovuti matul it-30 jum li jmiss jiġu rrapportati fis-sottokategoriji li ġejjin kif ġej:</p> <p>Obbligazzjonijiet irrapportati f'din it-taqsimha jikkonsistu biss f'obbligi ġenerali minbarra depożiti fil-livell ta' konsumatur kif definit fl-Artikolu 411(2) (li, minflok, jiġu rrapportati fl-entrata 1.1. iktar 'il fuq).</p> <p>L-obbligazzjonijiet irrapportati hawn ikunu dovuti matul it-30 jum li jmiss, ikollhom l-eqreb data ta' maturità kuntrattwali possibbli fi żmien it-30 jum li jmiss jew ikollhom data ta' maturità mhux definita. Dan jinkludi kemm (i) obligazzjonijiet b'opzjonijiet eżerċitabbli bid-diskrezzjoni tal-investitur u (ii) obligazzjonijiet b'opzjonijiet eżerċitabbli bid-diskrezzjoni tal-istituzzjoni fejn il-hila tal-istituzzjoni li ma teżerċitax l-opzjoni tkun limitata għal raġunijiet ta' reputazzjoni. B'mod partikolari, meta s-suq jistenna li ċerti obligazzjonijiet jinfedew fi żmien it-30 jum li jmiss, qabel id-data tal-maturità finali legali tagħhom, it-tali obligazzjonijiet ikunu inkluzi fis-sottokategorija xierqa.</p>



Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
110	<p>1.2.1 obligazzjonijiet li jirriżultaw mill-ispejjeż operatorji tal-istituzzjoni stess</p> <p>L-Artikolu 422(1) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>L-ammont totali ta' obligazzjonijiet dovuti matul it-30 jum li jmiss li jirriżultaw mill-ispejjeż operatorji tal-istituzzjoni stess. L-eżempji jinkludu spejjeż tal-uffiċċju u l-utilitajiet, spejjeż tal-kontabilità, salarji u pagi eċċ. u kwalunkwe spiża oħra mgarrba fl-operazzjoni tal-attivitajiet proprji tal-istituzzjoni.</p>
120-950	<p>1.2.2 obligazzjonijiet li jirriżultaw minn tranżazzjonijiet ta' għoti ta' self garantit u mmotivati mis-swieq kapitali kif definit fl-Artikolu 192</p> <p>L-Artikolu 422(2) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>Għas-sottokategoriji li ġejjin, l-istituzzjonijiet jidentifikaw l-ammont tal-flussi ta' hrug relatati ma' tranżazzjonijiet ta' self iggarantit u mmotivati mis-suq kapitali matul it-30 jum li jmiss, il-valur tas-suq tal-assi korrispondenti li jikkollateralizzaw it-tranżazzjonijiet u l-valur ta' dawn l-assi skont l-Artikolu 418 REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013.</p> <p>B'konformità mal-Artikolu 192:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. “tranżazzjoni ta' għoti ta' self garantit” tfisser kwalunkwe tranżazzjoni li tirriżulta fi skopertura garantita minn kollateral li ma jinkludix provvedimenti li jagħti lill-istituzzjoni d-dritt li tirċievi margini mill-inqas kuljum; 2. “tranżazzjoni mmotivata mis-swieq kapitali” tfisser kwalunkwe tranżazzjoni li tirriżulta fi skopertura ggarantita minn kollateral li tinkludi provvedimenti li jagħti d-dritt lill-istituzzjoni li tirċievi margini mill-inqas kuljum. <p>Għaldaqstant, kwalunkwe tranżazzjoni li fiha l-istituzzjoni rċiviet self kollateralizzat fi flus, bhal tranżazzjonijiet ta' riakkwist kif definiti fl-Artikolu 4 (83) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013, li tiskadi fi żmien 30 jum tiġi rrapportata f'din it-taqsimha.</p> <p>L-istituzzjonijiet jirrapportaw il-valur tas-suq tal-assi li jiggarantixxu t-tranżazzjonijiet ta' għoti ta' self garantit u mmotivati mis-swieq kapitali fil-kolonna 010. L-istituzzjonijiet jirrapportaw dawn it-tranżazzjonijiet f'wahda mis-seba' kategoriji:</p> <p><i>L-ewwel kategorija:</i> meta l-kontroparti ma tkunx bank ċentrali u l-assi li jiggarantixxu t-tranżazzjoni huma ta' likwidità u kwalità kreditizja għoljin hafna, l-ammont dovut ikun irrapportat fil-kolonna 020 u l-valur skont l-Artikolu 418 REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013 tal-ass li jiggarantixxi t-tranżazzjoni jkun irrapportat fil-kolonna 030.</p> <p><i>It-tieni kategorija:</i> meta l-kontroparti ma tkunx bank ċentrali u l-assi li jiggarantixxu t-tranżazzjoni huma ta' likwidità u kwalità kreditizja għoljin, l-ammont dovut ikun irrapportat fil-kolonna 040 u l-valur skont l-Artikolu 418 REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013 tal-ass li jiggarantixxi t-tranżazzjoni jkun irrapportat fil-kolonna 050.</p> <p><i>It-tielet kategorija:</i> meta l-kontroparti ma tkunx bank ċentrali u l-assi li jiggarantixxu t-tranżazzjoni huma ta' likwidità u kwalità kreditizja oħrajn, l-ammont dovut jiġi rrapportat fil-kolonna 060.</p> <p><i>Ir-raba' kategorija:</i> meta l-kontroparti ma tkunx bank ċentrali u l-assi li jiggarantixxu t-tranżazzjoni huma ta' likwidità u kwalità kreditizja għoljin hafna, l-ammont dovut ikun irrapportat fil-kolonna 070 u l-valur skont l-Artikolu 418 REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013 tal-ass li jiggarantixxi t-tranżazzjoni jkun irrapportat fil-kolonna 080.</p> <p><i>Il-ħames kategorija:</i> meta l-kontroparti ma tkunx bank ċentrali u l-assi li jiggarantixxu t-tranżazzjoni huma ta' likwidità u kwalità kreditizja għoljin, l-ammont dovut ikun irrapportat fil-kolonna 090 u l-valur skont l-Artikolu 418 REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013 tal-ass li jiggarantixxi t-tranżazzjoni jkun irrapportat fil-kolonna 100.</p> <p><i>Is-sitt kategorija:</i> meta l-kontroparti tkun bank ċentrali u l-assi li jiggarantixxu t-tranżazzjoni huma ta' likwidità u kwalità kreditizja oħrajn, l-ammont dovut jiġi rrapportat fil-kolonna 110.</p> <p><i>Is-seba' kategorija:</i> Meta l-kontroparti tkun il-gvern ċentrali, entità tas-settur pubbliku tal-Istat Membru li fiha għet awtorizzata l-istituzzjoni ta' kreditu jew fejn stabbilixxiet fergħa, jew bank multilaterali tal-iżvilupp, l-ammont dovut ikun irrapportat fil-kolonna 120.</p> <p>L-istituzzjonijiet jallokaw tranżazzjonijiet billi jidentifikaw il-likwidità u kwalità kreditizja tal-assi li jiggarantixxu t-tranżazzjoni billi jużaw l-istess kriterji bhal daww applikati għall-fini tar-rapportar tal-assi fil-formola 1.1 “Assi”.</p>



Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
	<p>Jiġifieri b'konformità mal-Artikolu 416(1) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013, sakemm tinhareġ definizzjoni uniformi b'konformità mal-Artikolu 460 tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013 ta' likwidità u kwalità kreditizja gholjin u gholjin hafna, l-istituzzjonijiet għandhom jidentifikaw lilhom infushom f'assi trasferibbli ta' munita partikolari li huma rispettivament ta' likwidità u kwalità tal-kreditu gholjin jew gholjin hafna.</p> <p>Jekk l-istituzzjoni ddepożitat kemm assi ta' likwidità u kwalità kreditizja “gholjin hafna”, “gholjin” kif ukoll “ohrajn” fi grupp kollateralizzat u ma hemm l-ebda assi speċifikament assenjati bhala kollateral għat-tranzazzjoni mmotivata mis-swieq kapitali u ta' għoti ta' self garantit, l-istituzzjoni tassumi li l-assi bl-inqas likwidità u kwalità kreditizja huma assenjati l-ewwel, jiġifieri l-assi b'“likwidità u kwalità kreditizja ohrajn” ikunu assenjati l-ewwel. Huwa biss wara li dawk l-assi jiġu assenjati bis-shih li jiġu assenjati l-assi ta' “likwidità u kwalità kreditizja gholjin”. Huwa biss wara li dawk l-assi jiġu assenjati wkoll li tiġi assenjata “likwidità u kwalità kreditizja gholjin hafna”.</p> <p>Swaps ta' kollateral fejn, fl-istess hin, l-istituzzjoni tiehu b' self kollateral u terġa' tisilfu (fil-forma ta' assi minbarra flus), jiġu rrapportati kif ġej:</p> <p>Il-valur tal-ass mehud b' self ikun il-valur tas-suq tiegħu fil-kolonna 010 u l-valur tiegħu skont l-Artikolu 418 REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013 fil-kolonna xierqa. Swaps ta' kollateral huma relatati biss ma' kollateral, u ma hemm l-ebda “Ammont dovut” sottostanti x'jiġi rrapportat.</p> <p>Il-valur tas-suq tal-ass mogħti b' self ikun irrapportat fil-kolonna tal-“Valur tas-suq tal-assi li jiġgarantixxi t-tranzazzjoni” fis-sottokategorija xierqa ta' .3 tal-formola “Flussi ta' dhul”. Swaps ta' kollateral huma relatati biss ma' kollateral, u ma hemm l-ebda “Ammont dovut” sottostanti x'jiġi rrapportat.</p>
120-190	<p>1.2.2.1 Assi trasferibbli ohrajn li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew li jkunu garantiti minn</p> <p>L-Artikolu 416(1)(c) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>It-tranzazzjonijiet appoġġati b'assi trasferibbli jiġu rrapportati hawn skont 1.2.2 ta' hawn fuq, fis-sottokategorija xierqa.</p> <p>L-assi rrapportati f'din it-taqsimha ġew identifikati b'mod esplicitu bhala potenzjalment ta' likwidità u ta' kwalità kreditizja gholjin hafna jew gholjin.</p> <p>L-assi rrapportati f'din it-taqsimha jridu jissodisfaw ir-rekwiziti kollha applikabbli li jinsabu fl-Artikoli 416 u 417 tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013.</p>
120-130	<p>1.2.2.1.1 Assi trasferibbli li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew li jkunu garantiti mill-gvern ċentrali ta' Stat Membru, reġjun b'awtonomija fiskali li tippermetti l-impożizzjoni u l-għbir tat-taxxi, jew ta' pajjiż terz fil-munita domestika tal-gvern ċentrali jew reġjonali, jekk l-istituzzjoni għarrab riskju ta' likwidità f'dak l-Istat Membru jew pajjiż terz li hija tkopri billi żżomm dawn l-assi likwidi;</p> <p>L-Artikolu 416(1)(c)(i) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p>
120	<p>1.2.2.1.1.1 li jirrapprezentaw pretensjonijiet</p> <p>L-assi speċifikati f'1.3.1 tal-formola tal-assi likwidi li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq il-kontropartijiet imsemmijin hawn fuq, skont l-Artikolu 416(1)(c)(i)</p>
130	<p>1.2.2.1.1.2 iggarantiti minn</p> <p>L-assi speċifikati f'1.3.1 tal-formola tal-assi likwidi ggarantit mill-kontropartijiet imsemmijin hawn fuq, skont l-Artikolu 416(1)(c)(i)</p>
140-150	<p>1.2.2.1.2 assi trasferibbli li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew li jkunu ggarantiti minn banek ċentrali u entitajiet tas-settur pubbliku mhux tal-gvern ċentrali fil-munita domestika tal-bank ċentrali u entità tas-settur pubbliku</p> <p>L-Artikolu 416(1)(c)(ii) tar-Regolament(UE) Nru 575/2013</p>

▼ B

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
140	<p>1.2.2.1.2.1 li jirrapprezentaw pretensjonijiet</p> <p>L-assi speċifikati f'1.3.2 tal-formola tal-assi likwidi li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq il-kontropartijiet imsemmijin hawn fuq, skont l-Artikolu 416(1)(c)(ii)</p>
150	<p>1.2.2.1.2.2 iggarantiti minn</p> <p>L-assi speċifikati f'1.3.2 tal-formola tal-assi likwidi ggarantiti mill-kontropartijiet imsemmijin hawn fuq, skont l-Artikolu 416(1)(c)(ii)</p>
160-170	<p>1.2.2.1.3 assi trasferibbli li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew li jkunu garantiti mill-Bank għall-Hlasijiet Internazzjonali, il-Fond Monetarju Internazzjonali, il-Kummissjoni u banek multilaterali tal-izvilupp.</p> <p>L-Artikolu 416(1)(c)(iii) REGOLAMENTO TAL-KUMMISSJONI (UE) Nru 575/2013</p>
160	<p>1.2.2.1.3.1 li jirrapprezentaw pretensjonijiet</p> <p>L-assi speċifikati f'1.3.3 tal-formola tal-assi likwidi li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq il-kontropartijiet imsemmijin hawn fuq, skont l-Artikolu 416(1)(c)(iii)</p>
170	<p>1.2.2.1.3.2 iggarantiti minn</p> <p>L-assi speċifikati f'1.3.3 tal-formola tal-assi likwidi ggarantiti mill-kontropartijiet imsemmijin hawn fuq, skont l-Artikolu 416(1)(c)(iii)</p>
180-190	<p>1.2.2.1.4 assi trasferibbli li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew li jkunu garantiti mill-Faċilità Ewropea ta' Stabbiltà Finanzjarja u l-Mekkaniżmu Ewropew ta' Stabbiltà</p> <p>L-Artikolu 416(1)(c)(iv) REGOLAMENTO TAL-KUMMISSJONI (UE) Nru 575/2013</p>
180	<p>1.2.2.1.4.1 li jirrapprezentaw pretensjonijiet</p> <p>L-assi speċifikati f'1.3.4 tal-formola tal-assi likwidi li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq il-kontropartijiet imsemmijin hawn fuq, skont l-Artikolu 416(1)(c)(iv)</p>
190	<p>1.2.2.1.4.2 iggarantiti minn</p> <p>L-assi speċifikati f'1.3.4 tal-formola tal-assi likwidi ggarantiti mill-kontropartijiet imsemmijin hawn fuq, skont l-Artikolu 416(1)(c)(iv)</p>
200-220	<p>1.2.2.2 ishma jew unitajiet totali f'CIUs b'assi sottostanti speċifikati fl-Artikolu 416 (1)</p> <p>L-Artikolu 416(6) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>L-ishma jew l-unitajiet totali fis-CIUs bl-assi sottostanti speċifikati fl-Artikolu 416(1) REGOLAMENTO (UE) Nru 575/2013 ikunu rrapportati hawn skont 1.2.2 iktar 'il fuq, fis-sottokategorija xierqa.</p>
200	1.2.2.2.1 assi sottostanti fil-punt (a) tal-Artikolu 416(1)
210	1.2.2.2.2 assi sottostanti fil-punt (b) u (c) tal-Artikolu 416(1)
220	1.2.2.2.3 assi sottostanti fil-punt (d) tal-Artikolu 416(1)
230	<p>1.2.2.3 Assi li jinharġu minn istituzzjoni ta' kreditu li tkun giet stabbilita minn gvern ċentrali jew reġjonali ta' Stat Membru</p> <p>Artikolu 416(2)(a)(iii) REGOLAMENTO (UE) Nru 575/2013</p>
240-260	<p>1.2.2.4 bonds korporattivi nonfinanzjarji</p> <p>Artikolu 416(1)(b) jew (d) REGOLAMENTO (UE) Nru 575/2013</p> <p>Il-bonds korporattivi nonfinanzjarji ikunu rrapportati skont il-kwalità kreditizja tagħhom b'konformità mal-Artikolu 122 REGOLAMENTO (UE) Nru 575/2013 u skont 1.2.2 iktar 'il fuq, fis-sottokategorija xierqa.</p>

▼B

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
240	1.2.2.4.1 skala 1 tal-kwalità kreditizja
250	1.2.2.4.2 skala 2 tal-kwalità kreditizja
260	1.2.2.4.3 skala 3 tal-kwalità kreditizja
270-290	1.2.2.5 bonds li jinharġu minn istituzzjoni ta' kreditu eliġibbli għat-trattament stabbilit fl-Artikolu 129(4) jew (5) L-Artikolu 416(2)(a)(i)REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013 Il-bonds eliġibbli għat-trattament stabbilit fl-Artikolu 129 (4) jew (5) ikunu rrapportati skont il-kwalità kreditizja tagħhom b'konformità mal-Artikolu 129(4) jew (5) REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013, u skont 1.2.2 iktar 'il fuq, fis-sottokategorija xierqa
270	1.2.2.5.1 skala 1 tal-kwalità kreditizja
280	1.2.2.5.2 skala 2 tal-kwalità kreditizja
290	1.2.2.5.3 skala 3 tal-kwalità kreditizja
300-320	1.2.2.6 strumenti ggarantiti b'assi li jinharġu minn istituzzjoni ta' kreditu jekk jintwera li huma tal-ogħla kwalità kreditizja kif stabbilit mill-ABE skont il-kriterji fl-Artikolu 509 (3), (4) u (5) L-Artikolu 416(2)(a)(i)REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013 Dawn l-entrati jkunu rrapportati skont il-kwalità kreditizja tagħhom b'konformità mal-Kapitolu 5, Titolu 2 u l-Artikolu 123, 124, 125, 126 tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013, u skont 1.2.2 iktar 'il fuq, fis-sottokategorija xierqa
300	1.2.2.6.1 skala 1 tal-kwalità kreditizja
310	1.2.2.6.2 skala 2 tal-kwalità kreditizja
320	1.2.2.6.3 skala 3 tal-kwalità kreditizja
330-350	1.2.2.7 Strumenti ggarantiti b'ipoteki residenzjali tal-istrumenti rrapportati fil-linji 1.10.1, 1.10.2, 1.10.3 tal-formola tal-assi likwidi L-Artikolu 416(2)(a)(i)REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013 Dawn l-entrati jkunu rrapportati skont il-kwalità kreditizja tagħhom b'konformità mal-Kapitolu 5, Titolu 2 u l-Artikolu 123, 124, 125, 126 tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013, u skont 1.2.2 iktar 'il fuq, fis-sottokategorija xierqa
330	1.2.2.7.1 skala 1 tal-kwalità kreditizja
340	1.2.2.7.2 skala 2 tal-kwalità kreditizja
350	1.2.2.7.3 skala 3 tal-kwalità kreditizja
360-380	1.2.2.8 bonds kif definiti fl-Artikolu 52(4) tad-Direttiva 2009/65/KE minbarra dawk imsemmija f'1.9 L-Artikolu 416(2)(a)(ii) REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013 Dawk l-entrati jkunu rrapportati skont il-kwalità kreditizja tagħhom b'konformità mal-Artikolu 129(4) jew 129(5) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013, u skont 1.2.2 iktar 'il fuq, fis-sottokategorija xierqa
360	1.2.2.8.1 skala 1 tal-kwalità kreditizja
370	1.2.2.8.2 skala 2 tal-kwalità kreditizja
380	1.2.2.8.3 skala 3 tal-kwalità kreditizja

▼ B

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
390-410	<p>1.2.2.9 Assi trasferibbli oħrajn li huma ta' likwidità u kwalità kreditizja għoljin hafna</p> <p>L-Artikolu 416.1(b) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>Dawk l-entrati jġu rrapportati skont il-kwalità kreditizja tagħhom b'konformità mal-Kapitolu 2, Titolu 2, Parti III tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013, u skont 1.2.2 iktar 'il fuq, fis-sottokategorija xierqa</p> <p>Huma biss dawk l-entrati li mhumiex speċifikati fir-ringieli ta' hawn fuq li jġu rrapportati hawn.</p>
390	1.2.2.9.1 skala 1 tal-kwalità kreditizja
400	1.2.2.9.2 skala 2 tal-kwalità kreditizja
410	1.2.2.9.3 skala 3 tal-kwalità kreditizja
420-440	<p>1.2.2.10 Assi trasferibbli oħrajn li huma ta' likwidità u kwalità kreditizja għoljin</p> <p>L-Artikolu 416.1(d) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>Dawk l-entrati jġu rrapportati skont il-kwalità kreditizja tagħhom b'konformità mal-Kapitolu 2, Titolu 2, Parti III tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013, u skont 1.2.2 iktar 'il fuq, fis-sottokategorija xierqa</p> <p>Huma biss dawk l-entrati li mhumiex speċifikati fir-ringieli ta' hawn fuq li jġu rrapportati hawn.</p>
420	1.2.2.10.1 skala 1 tal-kwalità kreditizja
430	1.2.2.10.2 skala 2 tal-kwalità kreditizja
440	1.2.2.10.3 skala 3 tal-kwalità kreditizja
450-460	<p>1.2.2.11 ASSI LI JISSODISFAW IR-REKWIŻITI TAL-ARTIKOLU 416 (1) (b) u (d) LI PERÒ MA JISSODISFAWX IR-REKWIŻITI TAL-ARTIKOLU 417 (b) U (c) REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>Dawn l-entrati jġu rrapportati hawn b'konformità ma' 1.2.2 iktar 'il fuq, fis-sottokategorija xierqa.</p>
450	<p>1.2.2.11.1 Assi mhux ikkontrollati minn funzjoni ta' mmanigġjar tal-likwidità</p> <p>L-Artikolu 417(c) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p>
460	<p>1.2.2.11.2 assi mhux lesti b'mod legali u prattikament minnufih f'xi waqt matul it-30 jum li jmiss sabiex jġu likwidati permezz ta' bejgħ dirett permezz ta' ftehimiet sempliċi ta' riakkwist fi swieq ta' riakkwist approvati</p> <p>L-Artikolu 417(b) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p>
480-680	<p>1.2.2.12 Entrati soġġetti għal rapportar supplimentari ta' assi likwidi</p> <p>L-istituzzjonijiet jirrapportaw biss dawk l-assi soġġetti għal rapportar supplementari ta' assi likwidi b'konformità mal-Anness III tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013. Kull entrata, bl-eċċezzjoni ta' dawk imsemmija fit-taqsimiet 3.1, 3.2 u 3.9, trid tissodisfa l-kundizzjonijiet kif stipulati fl-aħhar paragrafu ta' dak l-Anness.</p> <p>Dawn l-entrati jġu rrapportati hawn b'konformità ma' 1.2.2 iktar 'il fuq, fis-sottokategorija xierqa.</p> <p>Huma biss dawk l-entrati li mhumiex speċifikati x'imkien ieħor fil-formola li jġu rrapportati hawn.</p>
480	<p>1.2.2.12.1 Flus</p> <p>Anness III, Punt 1 tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>L-ammont totali ta' flus inkluzi muniti u karti. Jġu rrapportati biss flus li ma jissodisfawx tal-inqas wahda mill-kundizzjonijiet stabbiliti fil-punti (c), (d) u (e) u li għalhekk ma jistgħux jġu rrapportati taħt l-entrata tar-rapportar 1.1.</p> <p>Nota: flus depożitati ma' istituzzjonijiet oħrajn ma jkunux irrapportati hawn u minflok ikunu rrapportati fil-kategorija kollaterali tal-formola "Flussi ta' dħul" jekk jikkwalifikaw bhala flejjes dovuti fit-30 jum li jmiss.</p>

▼ B

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
490	<p>1.2.2.12.2 Skoperturi tal-bank ċentrali, sakemm dawn l-iskoperturi jkunu jistghu jingibdu fi żminijiet ta' stress</p> <p>Anness III, Punt 2 tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>L-ammont totali ta' skoperturi tal-bank ċentrali, sakemm dawn l-iskoperturi jkunu jistghu jingibdu fi żminijiet ta' stress. Dawn l-iskoperturi jiġu rrapportati meta ma jissodisfawx tal-inqas wahda mill-kundizzjonijiet stabbiliti fil-punti (c), (d) u (e) u li b'hekk ma jistghux jiġu rrapportati taht l-entrata tar-rapportar 1.3.</p>
500-540	<p>1.2.2.12.3 titoli trasferibbli b'ponderazzjoni tar-riskju ta' 0 % u mhumiex obbligu ta' istituzzjoni jew xi wahda mill-entitajiet affiljati magħha</p> <p>Anness III, Punt 3 tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>Titoli b'ponderazzjoni tar-riskju ta' 0 % li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew iggarantiti mill-gvern ċentrali ta' Stat Membru jew pajjiż terz kif imsemmi fil-Punt 5 tal-Anness III. Li minnhom:</p>
500	<p>1.2.2.12.3.1 li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq sovrani</p> <p>Anness III, Punt 3 tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p>
510	<p>1.2.2.12.3.2 pretensjonijiet iggarantiti minn sovrani</p> <p>Anness III, Punt 3 tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p>
520	<p>1.2.2.12.3.3 li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew huma ggarantiti minn bank ċentrali</p> <p>Anness III, Punt 3 tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p>
530	<p>1.2.2.12.3.4 li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew pretensjonijiet iggarantiti minn entitajiet tas-settur pubbliku li mhumiex tal-gvern ċentrali, reġjuni b'awtonomija fiskali li jimponu u jiġbru t-taxxi u awtoritajiet lokali</p> <p>Anness III, Punt 3 tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p>
540	<p>1.2.2.12.3.5 li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew pretensjonijiet iggarantiti mill-Bank għall-Hlasijiet Internazzjonali Internazzjonali, il-Fond Monetarju Internazzjonali, l-Unjoni Ewropea, il-Faċilità Ewropea ta' Stabbiltà Finanzjarja, il-Mekkanizmu Ewropew ta' Stabbiltà jew bank multilaterali tal-iżvilupp</p> <p>Anness III, Punt 3 tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p>
550	<p>1.2.2.12.4 titoli trasferibbli minbarra dawk imsemmija f'3.3 li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew pretensjonijiet iggarantiti minn sovrani jew bank ċentrali mahruġin f'muniti domestiċi mis-sovrani jew mill-bank ċentrali fil-munita u l-pajjiż li fih qed jittiehed ir-riskju ta' likwidità jew jinhareġ f'muniti barranin, sa fejn dik iż-żamma tat-tali dejn tilhaq il-htigijiet ta' likwidità tal-operazzjonijiet tal-bank f'dak il-pajjiż terz</p> <p>Anness III, Punt 4 tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p>
570-610	<p>1.2.2.12.5 titoli trasferibbli b'ponderazzjoni tar-riskju ta' 20 % u mhumiex obbligu ta' istituzzjoni jew xi wahda mill-entitajiet affiljati magħha</p> <p>Anness III, Punt 5 tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>Titoli b'ponderazzjoni tar-riskju ta' 20 % li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew iggarantiti mill-gvern ċentrali ta' Stat Membru jew pajjiż terz kif imsemmi fil-Punt 5 tal-Anness III. Li minnhom:</p>
570	<p>1.2.2.12.5.1 li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq sovrani</p> <p>Anness III, Punt 5 tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p>
580	<p>1.2.2.12.5.2 pretensjonijiet iggarantiti minn sovrani</p> <p>Anness III, Punt 5 tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p>
590	<p>1.2.2.12.5.3 li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew huma ggarantiti minn bank ċentrali</p> <p>Anness III, Punt 5 tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p>

▼B

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
600	<p>1.2.2.12.5.4 li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew pretensjonijiet iggarantiti minn entitajiet tas-settur pubbliku li mhumiex tal-gvern ċentrali, reġjuni b'awtonomija fiskali li jimponu u jiġbru t-taxxi u awtoritajiet lokali</p> <p>Anness III, Punt 5 tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p>
610	<p>1.2.2.12.5.5 li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew pretensjonijiet iggarantiti mill-Bank għall-Hlasijiet Internazzjonali Internazzjonali, il-Fond Monetarju Internazzjonali, l-Unjoni Ewropea, il-Faċilità Ewropea ta' Stabbiltà Finanzjarja, il-Mekkanizmu Ewropew ta' Stabbiltà jew bank multilaterali tal-iżvilupp</p> <p>Anness III, Punt 5 tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p>
620	<p>1.2.2.12.6 titoli trasferibbli minbarra dawk imsemmija fil-punt 3.3 sa 3.5.6 li jikkwalifikaw għal ponderazzjoni tar-riskju ta' 20 % jew ahjar skont il-Kapitolu 2, Titolu II tal-Parti Tlieta jew li huma kklassifikati internament li għandhom kwalità kreditizja ekwivalenti, u li jissodisfaw kwalunkwe waħda mill-kundizzjonijiet speċifikati fil-Punt 6 tal-Anness III tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>Anness III, Punt 6 tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p>
630	<p>1.2.2.12.7 titoli trasferibbli minbarra dawk imsemmija f'3.3 sa 3.6 li jikkwalifikaw għal ponderazzjoni tar-riskju ta' 50 % jew ahjar skont il-Kapitolu 2, Titolu II tal-Parti Tlieta jew huma kklassifikati internament li għandhom kwalità kreditizja ekwivalenti, u ma jirrapprezentawx pretensjoni fuq SSPE, istituzzjoni jew xi waħda mill-entitajiet affiljati tagħha</p> <p>Anness III, Punt 7 tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p>
640	<p>1.2.2.12.8 titoli trasferibbli minbarra dawk imsemmija f'3.3 sa 3.7 li huma kollateralizzati b'assi li jikkwalifikaw għal ponderazzjoni tar-riskju ta' 35 % jew ahjar skont il-Kapitolu 2, Titolu II tal-Parti Tlieta jew huma kklassifikati internament li għandhom kwalità kreditizja ekwivalenti, u huma ggarantiti bis-shih u kompletament b'ipoteki fuq proprjetà residenzjali skont il-Punt 125</p> <p>Anness III, Punt 8 tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p>
650	<p>1.2.2.12.9 faċilitajiet ta' kreditu għal-lest mogħtija minn banek ċentrali fl-ambitu tal-politika monetarja sal-punt li dawn il-faċilitajiet ma jiġux kollateralizzati minn assi likwidi u eskluża l-assistenza ta' likwidità ta' emerġenza</p> <p>Anness III, Punt 9 tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>L-ammont totali ta' faċilitajiet ta' kreditu għal-lest mogħtija minn banek ċentrali fl-ambitu tal-politika monetarja sal-punt li dawn il-faċilitajiet mhumiex kollateralizzati minn assi likwidi u eskluża assistenza ta' likwidità ta' emerġenza.</p>
660	<p>1.2.2.12.10 Depożiti minimi legali jew statutorji mal-istituzzjoni ta' kreditu ċentrali u finanzjament likwidu disponibbli kuntrattwalment jew statutorju iehor mill-istituzzjoni ta' kreditu ċentrali jew istituzzjonijiet li huma membri tan-netwerk imsemmi fl-Artikolu 113(7), jew eliġibbli għar-rinunzja prevista fl-Artikolu 10, sa fejn dan il-finanzjament ma jiġix kollateralizzat minn assi likwidi, jekk l-istituzzjoni ta' kreditu tappartjeni lil netwerk skont dispożizzjonijiet legali jew statutorji.</p> <p>Anness III, Punt 10 tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p>
670	<p>1.2.2.12.11 ishma ta' ekwiżità komuni skambjati f'borża u kklirjati ċentralment, li huma kostitwenti ta' indiċi ta' stokks ewlieni, denominati fil-munita domestika tal-Istat Membru u mhux mahruġin minn istituzzjoni jew xi affiljat tagħha</p> <p>Anness III, Punt 11 tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p>
680	<p>1.2.2.12.12 deheb ikkwotat fuq borża rikonossuta, miżmum fuq bażi ta' allokkazzjoni</p> <p>Anness III, Punt 12 tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p>
690-920	<p>1.2.2.13 ASSI LI MA JISSODISFAWX IR-REKWIŻITI TAL-ARTIKOLU 416 REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013 iżda li xorta jissodisfaw ir-rekwiżiti tal-Artikolu 417 (b) u (c) REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013.</p> <p>Dawn l-entrati jiġu rrapportati hawn b'konformità ma' 1.2.2 iktar 'il fuq, fis-sottokategorija xierqa.</p>

▼B

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
690-710	1.2.2.13.1 bond korporattiv finanzjarju L-Artikolu 416(2) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013 Dawk l-entrati jġu rrapportati skont il-kwalità kreditizja tagħhom b'konformità mal-Artikolu 120(1) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013
690	1.2.2.13.1.1 skala 1 tal-kwalità kreditizja
700	1.2.2.13.1.2 skala 2 tal-kwalità kreditizja
710	1.2.2.13.1.3 skala 3 tal-kwalità kreditizja
720-740	1.2.2.13.2 hargiet proprji L-Artikolu 416(3)(b) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013 Dawk l-entrati jġu rrapportati skont il-kwalità kreditizja tagħhom b'konformità mal-Artikolu 120(1) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013
720	1.2.2.13.2.1 skala 1 tal-kwalità kreditizja
730	1.2.2.13.2.2 skala 2 tal-kwalità kreditizja
740	1.2.2.13.2.3 skala 3 tal-kwalità kreditizja
750-770	1.2.2.13.3 hargiet mhux klassifikati ta' istituzzjonijiet ta' kreditu L-Artikolu 416 tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013 Dawk l-entrati jġu rrapportati skont il-kwalità kreditizja tagħhom b'konformità mal-Artikolu 120(1) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013
750	1.2.2.13.3.1 skala 1 tal-kwalità kreditizja
760	1.2.2.13.3.2 skala 2 tal-kwalità kreditizja
770	1.2.2.13.3.3 skala 3 tal-kwalità kreditizja
780-800	1.2.2.13.4 titoli abbaži ta' assi mhux irrapportati diġà f'1.10 sa 1.11.3 L-Artikolu 416(4)(b) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013 Dawk l-entrati jġu rrapportati skont il-kwalità kreditizja tagħhom b'konformità mal-Kapitolu 5, Titolu 2 tal-Parti III u l-Artikolu 125 tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013
780	1.2.2.13.4.1 skala 1 tal-kwalità kreditizja
790	1.2.2.13.4.2 skala 2 tal-kwalità kreditizja
800	1.2.2.13.4.3 skala 3 tal-kwalità kreditizja
810-830	1.2.2.13.5 titoli abbaži ta' ipoteka residenzjali mhux irrapportati diġà f'1.10 sa 1.11.3 L-Artikolu 509(3) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013 Dawk l-entrati jġu rrapportati skont il-kwalità kreditizja tagħhom b'konformità mal-Kapitolu 5, Titolu 2 tal-Parti III u l-Artikolu 125 tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013
810	1.2.2.13.5.1 skala 1 tal-kwalità kreditizja
820	1.2.2.13.5.2 skala 2 tal-kwalità kreditizja
830	1.2.2.13.5.3 skala 3 tal-kwalità kreditizja

▼B

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
840	1.2.2.13.6 ekwitajiet elenkati fuq kambju rikonoxxut u strumenti tal-ekwità marbutin ma' indiċi importanti, mhux awtomahruġin jew mahruġin minn istituzzjonijiet finanzjarji L-Artikolu 509(3)(c) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013
850	1.2.2.13.7 deheb L-Artikolu 509(3)(c) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013
860	1.2.2.13.8 bonds iggarantiti mhux diġà rrapportati iktar 'il fuq L-Artikolu 509(3)(c) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013
870	1.2.2.13.9 bonds koperti mhux diġà rrapportati iktar 'il fuq L-Artikolu 509(3)(c) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013
880	1.2.2.13.10 bonds korporattivi mhux diġà rrapportati iktar 'il fuq L-Artikolu 509(3)(c) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013
890	1.2.2.13.11 fondi bbażati fuq l-assi rrapportati f'4.5 — 4.10 L-Artikolu 509(3)(c) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013
900-920	1.2.2.13.12 kategoriji oħrajn ta' titoli jew self eliġibbli tal-banek ċentrali L-Artikolu 509(3)(b) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013
900	1.2.2.13.12.1 bonds tal-gvern lokali L-Artikolu 509(3)(b) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013
910	1.2.2.13.12.2 karta kummerċjali L-Artikolu 509(3)(b) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013
920	1.2.2.13.12.3 pretensjonijiet ta' kreditu L-Artikolu 416(4)(c) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013
930-950	1.2.2.14 Rapportar ta' assi konformi ma' Shar'iah bhala assi alternattivi skont 509(2)(i) L-Artikolu 419(2)(a) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013 u 509(2)(i) Dawn l-entrati jiġu rrapportati hawn b'konformità ma' 1.2.2 iktar 'il fuq, fis-sottokategorija xierqa.
930	1.2.2.14.1 skala 1 tal-kwalità kreditizja
940	1.2.2.14.2 skala 2 tal-kwalità kreditizja
950	1.2.2.14.3 skala 3 tal-kwalità kreditizja
960-1030	1.2.3 depożiti li jridu jinżammu mid-depożitant L-Artikolu 422(3) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013 L-ammont totali ta' depożiti, inklużi depożiti liberi u depożiti b'terminu fiss, li jridu jinżammu mid-depożitant jiġu rrapportati fis-sottokategoriji li ġejjin fil-kolonna 010 “Ammont depożitat minn klijenti li huma klijenti finanzjarji” u l-kolonna 030 “Ammont depożitat minn klijenti li mhumiex klijenti finanzjarji” skont it-tip ta' kontroparti, kif ġej:



Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
960-990	<p>1.2.3.1 sabiex tikseb servizzi tal-ikklirjar, kustodja jew immaniġġjar ta' flus (eskluzi bbankjar korrispondenti jew senserija prinċipali)</p> <p>L-Artikolu 422(3)(a) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>L-ammont totali ta' depożiti li jridu jinżammu mid-depożitant sabiex jikseb servizzi tal-ikklirjar, kustodja jew immaniġġjar ta' flus mill-istituzzjoni (eskluzi bbankjar korrispondenti jew senserija prinċipali), jiġu rrapportati fis-sottokategoriji li ġejjin kif ġej:</p> <p>[Nota: F'dan il-kuntest, relazzjoni tal-ikklirjar tirreferi għal arrangament tas-servizz li jippermetti lill-klijenti jittrasferixxu fondi (jew titoli) indirettament permezz ta' parteċipanti diretti f'sistemi ta' saldu domestiċi lir-riċevituri finali. Dawn is-servizzi huma limitati għall-attivitajiet li ġejjin: it-trażmissjoni, ir-rikonċiljazzjoni u l-konferma tal-ordnijiet tal-hlas; is-self kurrenti binhar, il-finanzjament u l-manutenzjoni mil-lum għal għada ta' bilanċi ta' wara s-saldu; u d-determinazzjoni ta' pożizzjonijiet tas-saldu ta' dakinhar u finali. Servizzi tal-ikklirjar u oħrajn relatati jridu jiġu pprovduti skont ftehim legalment vinkolanti għal klijenti istituzzjonali (test tar-regoli dwar il-likwidità ta' Basel III paragrafu 75).</p> <p>F'dan il-kuntest, relazzjoni ta' kustodja tirreferi għall-ghoti ta' salvagwardja, rapportar, ipproċessar ta' assi u/jew il-facilitazzjoni tal-elementi operattiva u amministrattivi ta' attivitajiet relatati fisem il-klijenti fil-proċess ta' tranżazzjonijiet u zamma tal-assi finanzjarji tagħhom. Servizzi relatati mal-kustodja jridu jiġu pprovduti skont ftehim legament vinkolanti dwar servizzi ta' kustodja jew oħrajn simili għal klijenti istituzzjonali. It-tali servizzi huma limitati għas-saldu ta' tranżazzjonijiet tat-titoli, it-trasferiment ta' hlasijiet kuntrattwali, l-ipproċessar ta' kollateral, l-eżekuzzjoni ta' tranżazzjonijiet bil-munita barranija, iż-żamma ta' bilanċi relatati mal-flus u l-ghoti ta' servizzi ancillari ta' mmaniġġjar tal-flus. Inkluzi wkoll hemm ir-riċevuta ta' dividendi u dħul ieħor, abbonamenti u t-tifdija ta' klijenti, distribuzzjonijiet skedati ta' fondi ta' klijenti u l-hlas ta' tariffi, taxxi u spejjeż oħrajn. Barra minn hekk, is-servizzi ta' kustodja jistgħu jostendu għal servizzjar fiduċjarju tal-assi u korporattiv, it-teżor, iż-żamma minn terzi, it-trasferiment ta' fondi, trasferiment ta' stokks u servizzi tal-aġenzija, inkluzi servizzi ta' hlas u saldu (eskluzi ibbankjar korrispondenti), finanzjament tal-kummerċ, u introjti tad-depożitorju (test tar-regoli dwar il-likwidità ta' Basel III paragrafu 76).</p> <p>F'dan il-kuntest, relazzjoni ta' mmaniġġjar tal-flus tirreferi għall-forniment ta' servizzi ta' mmaniġġjar tal-flus u servizzi relatati lil klijenti. Immaniġġjar ta' flus u relatati]</p>
960-970	<p>1.2.3.1.1 li huma koperti minn Skema ta' Garanzija tad-Depożiti skont id-Direttiva 94/19/KE jew skema ta' garanzija tad-depożiti ekwivalenti f'pajjiż terz</p> <p>L-ammont totali ta' depożiti li jridu jinżammu mid-depożitant sabiex jikseb servizzi tal-ikklirjar, kustodja jew immaniġġjar ta' flus mill-istituzzjoni (eskluzi bbankjar korrispondenti jew senserija prinċipali) li huma koperti minn Skema ta' Garanzija tad-Depożiti skont id-Direttiva 94/19/KE jew skema ta' garanzija tad-depożiti ekwivalenti f'pajjiż terz, jiġi rrapportat fis-sottokategoriji li ġejjin kif ġej:</p>
960	<p>1.2.3.1.1.1 fejn hemm evidenza li l-klijent mhux ser ikun jista' jiġbed ammonti legalment dovuti fi żmien perjodu ta' 30 jum bla ma jxekkel il-funzjonalità operattiva tagħha</p> <p>L-ammont totali ta' depożiti li jridu jinżammu mid-depożitant sabiex jikseb servizzi tal-ikklirjar, kustodja jew immaniġġjar ta' flus mill-istituzzjoni (eskluzi bbankjar korrispondenti jew senserija prinċipali) li huma koperti minn Skema ta' Garanzija tad-Depożiti skont id-Direttiva 94/19/KE jew skema ta' garanzija tad-depożiti ekwivalenti f'pajjiż terz u fejn hemm evidenza li l-klijent mhux ser ikun jista' jiġbed ammonti legalment dovuti fi żmien perjodu ta' 30 jum.</p>



Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
970	<p>1.2.3.1.1.2 fejn hemm evidenza li l-klijent mhux ser ikun jista' jiġbed ammonti legalment dovuti fi żmien perjodu ta' 30 jum bla ma jxekkel il-funzjonalità operattiva tagħha</p> <p>L-ammont totali ta' depożiti li jridu jinżammu mid-depożitant sabiex jikseb servizzi tal-ikklijer, kustodja jew immaniġġjar ta' flus mill-istituzzjoni (eskluzi bbankjar korrispondenti jew senserija prinċipali) li huma koperti minn Skema ta' Garanzija tad-Depożiti skont id-Direttiva 94/19/KE jew skema ta' garanzija tad-depożiti ekwivalenti f'pajjiż terz iżda m'hemm evidenza li l-klijent ma jistax jiġbed l-ammonti legalment dovuti fi żmien perjodu ta' 30 jum bla ma jxekkel il-funzjonalità operattiva tagħha, jiġu rrapportati fis-sottokategoriji li ġejjin kif ġej:</p>
980-990	<p>1.2.3.1.2 li mhumiex koperti minn Skema ta' Garanzija tad-Depożiti skont id-Direttiva 94/19/KE jew skema ta' garanzija tad-depożiti ekwivalenti f'pajjiż terz</p> <p>L-ammont totali ta' depożiti li jridu jinżammu mid-depożitant sabiex jikseb servizzi tal-ikklijer, kustodja jew immaniġġjar ta' flus mill-istituzzjoni (eskluzi bbankjar korrispondenti jew senserija prinċipali) li mhumiex koperti minn Skema ta' Garanzija tad-Depożiti skont id-Direttiva 94/19/KE jew skema ta' garanzija tad-depożiti ekwivalenti f'pajjiż terz, jiġu rrapportati fis-sottokategoriji li ġejjin kif ġej:</p>
980	<p>1.2.3.1.2.1 fejn hemm evidenza li l-klijent mhux ser ikun jista' jiġbed ammonti legalment dovuti fi żmien perjodu ta' 30 jum bla ma jxekkel il-funzjonalità operattiva tagħha</p> <p>L-ammont totali ta' depożiti li jridu jinżammu mid-depożitant sabiex jikseb servizzi tal-ikklijer, kustodja jew immaniġġjar ta' flus mill-istituzzjoni (eskluzi bbankjar korrispondenti jew senserija prinċipali) li mhumiex koperti minn Skema ta' Garanzija tad-Depożiti skont id-Direttiva 94/19/KE jew skema ta' garanzija tad-depożiti ekwivalenti f'pajjiż terz u hemm evidenza li l-klijent mhux ser ikun jista' jiġbed ammonti legalment dovuti fi żmien perjodu ta' 30 jum bla ma jxekkel il-funzjonalità operattiva tagħha.</p>
990	<p>1.2.3.1.2.2 fejn ma hemm l-ebda evidenza li l-klijent mhux ser ikun jista' jiġbed ammonti legalment dovuti fi żmien perjodu ta' 30 jum bla ma jxekkel il-funzjonalità operattiva tagħha</p> <p>L-ammont totali ta' depożiti li jridu jinżammu mid-depożitant sabiex jikseb servizzi tal-ikklijer, kustodja jew immaniġġjar ta' flus mill-istituzzjoni (eskluzi bbankjar korrispondenti jew senserija prinċipali) li mhumiex koperti minn Skema ta' Garanzija tad-Depożiti skont id-Direttiva 94/19/KE jew skema ta' garanzija tad-depożiti ekwivalenti f'pajjiż terz u ma hemm l-ebda evidenza li l-klijent mhux ser ikun jista' jiġbed ammonti legalment dovuti fi żmien perjodu ta' 30 jum bla ma jxekkel il-funzjonalità operattiva tagħha, jiġu rrapportati fis-sottokategoriji li ġejjin kif ġej:</p>
1000	<p>1.2.3.2 fil-kuntest ta' relazzjoni operattiva stabbilita minbarra dik irrapportata f'1.2.3.1.1 u 1.2.3.1.2</p> <p>L-Artikolu 422(3)(c)</p> <p>L-ammont totali ta' depożiti li jridu jinżammu mid-depożitant fil-kuntest ta' relazzjoni operattiva stabbilita minbarra dik irrapportata f'1.2.3.1.1 u 1.2.3.1.2.</p>
1010	<p>1.2.3.2.1 li minnhom huma servizzi ta' bbankjar korrispondenti jew ta' senserija prinċipali</p> <p>L-ammont totali ta' depożiti li jridu jinżammu mid-depożitant fil-kuntest ta' relazzjoni operattiva stabbilita minbarra dik irrapportata f'1.2.3.1.1 u 1.2.3.1.2 li huma depożiti relatati ma' servizzi ta' bbankjar korrispondenti jew ta' senserija prinċipali.</p>
1020	<p>1.2.3.4 fil-kuntest ta' qsim ta' kompiti komuni fi skema ta' protezzjoni istituzzjonali jew bhala depożitu minimu legali jew statutorju minn entità oħra li tkun membru tal-istess skema ta' protezzjoni istituzzjonali</p> <p>L-Artikolu 422(3)(b) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>L-ammont totali ta' depożiti li jridu jinżammu mid-depożitant fil-kuntest ta' qsim ta' kompiti komuni fi skema ta' protezzjoni istituzzjonali jew bhala depożitu minimu legali jew statutorju minn entità oħra li tkun membru tal-istess skema ta' protezzjoni istituzzjonali.</p>

▼ B

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
1030	<p>1.2.3.5 biex jinkisbu servizzi ta' kklirjar tal-flus u ta' istituzzjoni ta' kreditu ċentrali u fejn l-istituzzjoni ta' kreditu tappartjeni lil netwerk skont id-dispożizzjonijiet legali jew statutorji;</p> <p>L-Artikolu 422(3)(d) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>L-ammont totali ta' depożiti li jridu jinżammu mid-depożitant biex jinkisbu servizzi ta' kklirjar tal-flus u ta' istituzzjoni ċentrali ta' kreditu u fejn l-istituzzjoni ta' kreditu tappartjeni għal netwerk skont id-dispożizzjonijiet legali jew statutorji;</p>
1040	<p>1.2.4 Depożiti minn istituzzjonijiet ta' kreditu imqiegħda f'istituzzjonijiet ċentrali ta' kreditu li jitqiesu bħala assi likwidi b'konformità mal-Artikolu 416(1)(f)</p> <p>Artikolu REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013 422(3), l-aħħar paragrafu</p> <p>L-ammont totali ta' depożiti minn istituzzjonijiet ta' kreditu imqiegħda f'istituzzjonijiet ċentrali ta' kreditu li jitqiesu bħala assi likwidi b'konformità mal-Artikolu 416(1)(f)</p>
1050	<p>1.2.5 linji tal-likwidità għal assi speċifikati fl-Artikolu 416(1)(f)</p> <p>L-Artikolu 416(1)(f)</p> <p>L-ammont totali ta' linji tal-likwidità għal assi speċifikati fl-Artikolu 416(1)(f)</p>
1060-1070	<p>1.2.6 obbligazzjonijiet mhux irrapportati f'1.2.2 jew 1.2.5 li jirriżultaw minn depożiti minn klijenti li mhumiex klijenti finanzjarji</p> <p>L-Artikolu 422(5) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>L-ammont totali ta' obbligazzjonijiet mhux irrapportati f'1.2.2 jew 1.2.5 li jirriżultaw minn depożiti minn klijenti li mhumiex klijenti finanzjarji.</p>
1060	<p>1.2.6.1 li huma koperti minn Skema ta' Garanzija tad-Depożiti skont id-Direttiva 94/19/KE jew skema ta' garanzija tad-depożiti ekwivalenti f'pajjiż terz</p>
1070	<p>1.2.6 li mhumiex koperti minn Skema ta' Garanzija tad-Depożiti skont id-Direttiva 94/19/KE jew skema ta' garanzija tad-depożiti ekwivalenti f'pajjiż terz</p>
1060	<p>1.2.7 I-ammont nett pagabbli mill-kuntratti elenkati fl-Anness II (nett tal-kollateral li għandu jkun riċevut li jikkwalifika bħala assi likwidi skont l-Artikolu 416)</p> <p>L-Artikolu 422(6) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>L-ammont nett ta' pagabbli mistenni matul il-perjodu ta' 30 jum mill-kuntratti elenkati fl-Anness II.</p> <p>L-ammonti:</p> <ul style="list-style-type: none"> — ikunu netti bejn il-kontropartijiet kollha — ikunu nett tal-kollateral li għandu jkun riċevut li jikkwalifika bħala assi likwidi skont l-Artikolu 416 — ma jkunux il-valur tal-valwazzjoni skont is-suq, peress li l-valur tal-valwazzjoni skont is-suq jinkludi wkoll stimi għal flussi ta' dhul u ta' hruġ kontingenti u jista' jinkludi flussi ta' flus kontanti li jseħhu wara l-perjodu ta' 30 jum <p>Nota: I-ammont nett riċevibbli jkun irrapportat f'1.3 "Flussi ta' dhul" entrata 1.1.6 (l-ammont nett riċevibbli mill-kuntratti elenkati fl-Anness II (nett tal-kollateral li għandu jkun riċevut li jikkwalifika bħala assi likwidi skont l-Artikolu 416)).</p>
1090-1100	<p>1.2.8 obbligazzjonijiet li għalihom l-awtorità kompetenti ddeterminat fluss ta' hruġ iktar baxx</p> <p>L-Artikolu 422(8) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>L-ammont totali ta' obbligazzjonijiet li għalihom l-awtorità kompetenti ddeterminat fluss ta' hruġ iktar fuq bażi ta' każ b'każ, għandu jiġi rrapportat fis-sottokategoriji li ġejjin kif ġej:</p>



Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
1090	<p>1.2.8.1 meta jkunu ssodisfati l-kundizzjonijiet kollha tal-Artikolu 422(8) (a), (b), (c) u (d)</p> <p>L-ammont totali ta' obligazzjonijiet li ghalihom l-awtorità kompetenti tat fluss ta' hruġ inferjuri fuq bażi ta' każ b'każ u meta jkunu ssodisfati l-kundizzjonijiet kollha tal-Artikolu 422(8) (a), (b), (c) u (d).</p>
1100	<p>1.2.8.2 meta jkunu ssodisfati l-kundizzjonijiet kollha tal-Artikolu 422(8) (a), (b), u (c) għall-finijiet ta' applikazzjoni tat-trattament intragrupp tal-Artikolu 20(1)(b) fir-rigward ta' istituzzjonijiet li mhumiex soġġetti għar-rinunzja tal-Artikolu 8</p> <p>L-ammont totali ta' obligazzjonijiet li ghalihom l-awtorità kompetenti tat fluss ta' hruġ inferjuri fuq bażi ta' każ b'każ u meta jkunu ssodisfati l-kundizzjonijiet kollha tal-Artikolu 422(8) (a), (b), u (c) għall-finijiet ta' applikazzjoni tat-trattament intragrupp tal-Artikolu 20(1)(b) fir-rigward ta' istituzzjonijiet li mhumiex soġġetti għar-rinunzja tal-Artikolu 8.</p>
1110-1120	<p>1.2.9 obligazzjonijiet, inkluż kwalunkwe arrangament kuntrattwali bħal obligazzjonijiet oħrajn barra l-karta bilanċjali u ta' finanzjament kontingenti, li ghalihom l-awtorità kompetenti tat fluss ta' hruġ oghla billi segwiet il-valutazzjoni msemmija fl-Artikolu 420(2) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>L-Artikoli 420(1)(e) u 420(2) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>Ammont totali tal-obbligazzjonijiet kollha, inkluż kwalunkwe arrangament kuntrattwali bħal obligazzjonijiet oħrajn barra l-karta bilanċjali u ta' finanzjament kontingenti, li ghalihom l-awtorità kompetenti tat fluss ta' hruġ oghla billi segwiet il-valutazzjoni msemmija fl-Artikolu 420(2) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p>
1110	<p>1.2.9 obligazzjonijiet, inkluż kwalunkwe arrangament kuntrattwali bħal obligazzjonijiet oħrajn barra l-karta bilanċjali u ta' finanzjament kontingenti, li ghalihom l-awtorità kompetenti tat fluss ta' hruġ oghla billi segwiet il-valutazzjoni msemmija fl-Artikolu 420(2) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p>
1120	<p>1.2.9 obligazzjonijiet, inkluż kwalunkwe arrangament kuntrattwali bħal obligazzjonijiet oħrajn barra l-karta bilanċjali u ta' finanzjament kontingenti, li ghalihom l-awtorità kompetenti tat fluss ta' hruġ oghla billi segwiet il-valutazzjoni msemmija fl-Artikolu 420(2) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p>
1130	<p>1.2.10 l-obbligazzjonijiet kollha l-oħrajn</p> <p>L-Artikolu 422(7) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>L-ammont totali tal-obbligazzjonijiet kollha l-oħrajn.</p>
1140-1210	<p>1.3 Flussi ta' Hruġ Addizzjonali</p> <p>L-ammont totali ta' kull flussi ta' hruġ addizzjonali jiġi rrapportat fis-sottokategoriji li ġejjin kif ġej:</p>
1140	<p>1.3.1 għal kollateral minbarra l-assi msemmija fl-Artikolu 416(1) (a) sa (c) li huwa ddepożitat mill-istituzzjoni għall-kuntratti elenkati fl-Anness II</p> <p>L-Artikolu 423(1) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>L-ammont totali ta' kull fluss ta' hruġ addizzjonali għal kollateral minbarra l-assi msemmija fl-Artikolu 416(1) (a) sa (c) li huwa ddepożitat mill-istituzzjoni għall-kuntratti elenkati fl-Anness II jiġu rrapportati fis-sottokategoriji li ġejjin kif ġej:</p>
1150	<p>1.3.2 li jikkorrispondi għal htigijiet addizzjonali ta' kollateral li jirrizultaw minn deterjorament materjali fil-kwalità kreditizja tal-istituzzjoni</p> <p>L-Artikolu 423(2) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>L-ammont totali ta' fluss ta' hruġ li jikkorrispondi għal htigijiet addizzjonali ta' kollateral li jirrizultaw minn deterjorament materjali fil-kwalità kreditizja tal-istituzzjoni.</p>

▼B

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
1160	<p>1.3.3 li jikkorrispondi għall-htigijiet addizzjonali ta' kollateral li jirrizultaw mill-impatt ta' xenarju negattiv tas-suq fuq it-tranzazzjoni tad-derivattivi, it-tranzazzjonijiet ta' finanzjament u kuntratti ohra tal-istituzzjoni jekk ikunu materjali</p> <p>L-Artikolu 423(3) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>L-ammont totali ta' flussi ta' hrug li jikkorrispondi għall-htigijiet addizzjonali ta' kollateral li jirrizultaw mill-impatt ta' xenarju negattiv tas-suq.</p>
1170	<p>1.3.4 li jikkorrispondi għall-valur tas-suq ta' titoli jew assi ohra mibjughin bin-nieqes u li għandhom jiġu konsenjati fi zmien perjodu ta' 30 jum sakemm l-istituzzjoni ma tkunx is-sid tat-titoli li għandhom jiġu konsenjati jew tkun isselthom b'termini li jehtiegu r-ritorn tagħhom biss wara l-perjodu ta' 30 jum u t-titoli ma jiffurmaxw parti mill-assi likwidi tal-istituzzjonijiet</p> <p>L-Artikolu 423(4) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>L-ammont totali ta' flussi ta' hrug li jikkorrispondi għall-valur tas-suq ta' titoli jew assi oħrajn mibjughin bin-nieqes u li għandhom jiġu konsenjati fi zmien perjodu ta' 30 jum sakemm l-istituzzjoni ma tkunx is-sid tat-titoli li għandhom jiġu konsenjati jew tkun isselthom b'termini li jehtiegu r-ritorn tagħhom biss wara l-perjodu ta' 30 jum u t-titoli ma jiffurmaxw parti mill-assi likwidi tal-istituzzjonijiet.</p>
1180	<p>1.3.5 li jikkorrispondi għall-kollateral eċċessiv miżmum mill-istituzzjoni li jista' jissejjah b'mod kuntrattwali fi kwalunkwe hin mill-kontroparti</p> <p>L-Artikolu 423(5)(a) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>L-ammont totali ta' flussi ta' hrug li jikkorrispondi għall-kollateral eċċessiv miżmum mill-istituzzjoni li jista' jissejjah b'mod kuntrattwali fi kwalunkwe hin mill-kontroparti</p>
1190	<p>1.3.6 li jikkorrispondi għal kollateral li huwa dovut lill-kontroparti</p> <p>L-Artikolu 423(5)(b) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>L-ammont totali ta' flussi ta' hrug li jikkorrispondi għal kollateral li huwa dovut lill-kontroparti</p>
1200	<p>1.3.7 li jikkorrispondi għal kollateral li jikkorrispondi għall-assi li jikkwalifikaw bhala assi likwidi għall-finijiet tal-Artikolu 416 li jistghu jiġu sostitwiti għal assi li jikkorrispondu għal assi li ma jikkwalifikawx bhala assi likwidi għall-finijiet tal-Artikolu 416 mingħajr il-kunsens tal-istituzzjoni ta' kreditu.</p> <p>L-Artikolu 423(5)(c) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>L-ammont totali ta' flussi ta' hrug li jikkorrispondi għal kollateral li jikkorrispondi għall-assi li jkunu jikkwalifikaw bhala assi likwidi għall-finijiet tal-Artikolu 416 li jistghu jkunu sostitwiti għal assi li jikkorrispondu għal assi li ma jikkwalifikawx bhala assi likwidi għall-finijiet tal-Artikolu 416 mingħajr il-kunsens tal-istituzzjoni ta' kreditu.</p>
1210	<p>1.3.8 depożiti riċevuti bhala kollateral</p> <p>L-Artikolu 423(6) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>L-ammont totali ta' flussi ta' hrug li jikkorrispondi għal depożiti riċevuti bhala kollateral</p>
1220-1370	<p>1.4 Flussi ta' hrug minn faċilitajiet ta' kreditu u likwidità</p> <p>L-ammont massimu totali li jista' jiġi prelevat minn faċilitajiet ta' kreditu u likwidità mhux prelevati jiġi rrapportat fis-sottokategoriji li ġejjin kif ġej:</p> <p>[Nota: Dan l-ammont massimu li jista' jiġi prelevat jista' jiġi vvalutat nett tal-valur skont l-Artikolu 418 tal-kollateral li għandu jiġi pprovdut jekk l-istituzzjoni tista' terġa' tuza l-kollateral u jekk il-kollateral fil-forma ta' assi likwidi b'konformità mal-Artikolu 416. Il-kollateral li għandu jiġi pprovdut ma jistax ikun assi mahruġin mill-kontroparti tal-faċilità jew wahda mill-entitajiet affiljati tagħha. Jekk l-informazzjoni meħtieġa hija disponibbli għall-istituzzjoni, l-ammont massimu li jista' jiġi prelevat għal faċilitajiet ta' kreditu u likwidità pprovduti lill-SSPEs għandu jiġi ddeterminat bhala l-ammont massimu li jista' jiġi prelevat minhabba l-obbligi proprji tal-SSPEs li se jkunu dovuti matul it-30 jum li jmiss.]</p>

▼B

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
1220	<p>1.4.1 I-ammont massimu li jista' jiġi prelevat minn faċilitajiet ta' kreditu impenjati mhux prelevati u faċilitajiet ta' likwidità impenjati mhux prelevati għal klijenti fil-livell tal-konsumatur</p> <p>L-Artikolu 424(2) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>L-ammont totali massimu li jista' jirriżulta minn faċilitajiet ta' kreditu impenjati mhux prelevati u faċilitajiet ta' likwidità impenjati mhux prelevati għal klijenti fil-livell tal-konsumatur jekk jikkwalifikaw għall-klassi ta' skopertura fil-livell tal-konsumatur bl-approċċ Standardizzat u tal-IRB għar-riskju ta' kreditu.</p>
1230-1240	<p>1.4.2 I-ammont massimu li jista' jiġi prelevat minn faċilitajiet ta' kreditu impenjati mhux prelevati u faċilitajiet ta' likwidità impenjati mhux prelevati għal klijenti li mhumiex klijenti fil-livell tal-konsumatur u klijenti finanzjarji</p> <p>L-Artikolu 424(3) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>L-ammont totali massimu li jista' jirriżulta minn faċilitajiet ta' kreditu impenjati mhux prelevati u ta' likwidità impenjati mhux prelevati għal klijenti li mhumiex klijenti fil-livell tal-konsumatur u klijenti finanzjarji, meta jkunu ssodisfati l-kundizzjonijiet li ġejjin:</p> <p>(a) ma jikkwalifikawx għall-klassi ta' skopertura fil-livell tal-konsumatur bl-approċċ Standardizzat jew tal-IRB għar-riskju ta' kreditu;</p> <p>(b) ġew ipprovduti lil klijenti li mhumiex klijenti finanzjarji;</p> <p>(c) ma ġewx ipprovduti sabiex jiehdu post finanzjament tal-klijent f'sitwazzjonijiet fejn ma jkunx jista' jikseb ir-rekwiziti ta' finanzjament tiegħu fis-swieq finanzjarji.</p>
1230	<p>1.4.2.1 — faċilitajiet ta' kreditu impenjati mhux prelevati</p> <p>L-ammont totali ta' 1.4.2 li jikkostitwixxi faċilitajiet ta' kreditu impenjati mhux prelevati</p>
1240	<p>1.4.2.2 — faċilitajiet ta' likwidità impenjati mhux prelevati</p> <p>L-ammont totali ta' 1.4.2 li jikkostitwixxi faċilitajiet ta' likwidità impenjati mhux prelevati</p>
1250	<p>1.4.3 ammont massimu li jista' jiġi prelevat minn faċilitajiet ta' likwidità mhux prelevati li nġhata lill-SSPE biex din l-SSPE tkun tista' tixtri assi li mhumiex titoli minn klijenti li mhumiex klijenti finanzjarji li jaqbeż l-ammont ta' assi bħalissa mixtrija mill-klijenti u meta l-ammont massimu li jista' jiġi prelevat huwa kuntrattwalment limitat għall-ammont ta' assi li bħalissa huma mixtrija</p> <p>L-Artikolu 424(4) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>L-ammont totali massimu li jista' jirriżulta minn faċilitajiet ta' likwidità mhux prelevati li nġhata lill-SSPE biex din l-SSPE tkun tista' tixtri assi li mhumiex titoli minn klijenti li mhumiex klijenti finanzjarji.</p>
1260-1270	<p>1.4.4 I-ammont massimu li jista' jiġi prelevat minn faċilitajiet oħrajn ta' kreditu impenjati mhux prelevati u faċilitajiet oħrajn ta' likwidità impenjati mhux prelevati mhux irrapportati f'1.4.1, 1.4.2 jew 1.4.3</p> <p>L-Artikolu 424(5) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>L-ammont totali massimu li jista' jirriżulta minn faċilitajiet ta' kreditu u likwidità mhux prelevati lil klijenti minbarra dawk irrapportati f'1.4.1, 1.4.2 jew 1.4.3. Dan jinkludi:</p> <p>(a) faċilitajiet ta' likwidità li l-istituzzjoni tat lil SSPEs;</p> <p>(b) arrangamenti li skont dawn l-istituzzjoni hija mehtieġa tixtri jew tagħmel swap ta' assi minn SSPE.</p>
1260	<p>1.4.4.1 mogħtija lil SSPEs minbarra dawk f'1.4.3</p> <p>L-Artikolu 424(5) punt (a) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>L-ammont totali ta' 1.4.4 li huwa relatat ma' entrati mogħtija lil SSPEs minbarra dawk f'1.4.3</p>
1270	<p>1.4.4.2 arrangamenti li bihom l-istituzzjoni tkun mehtieġa tixtri jew tagħmel swap ta' assi minn SSPE</p> <p>L-Artikolu 424.5 punt (b) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>L-ammont totali ta' 1.4.4 li huma relatati ma' arrangamenti li bihom l-istituzzjoni tkun mehtieġa tixtri jew tagħmel swap ta' assi minn SSPE</p>



Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
1280-1290	<p>1.4.4.3 estizi għall-istituzzjonijiet ta' kreditu</p> <p>L-Artikolu 424.5 punt (c) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>L-ammont totali ta' 1.4.4 li huwa relatat ma' entrati estizi għall-istituzzjonijiet ta' kreditu</p>
1280	<p>1.4.4.3.1 faċilitajiet ta' kreditu impenjat mhux prelevat</p> <p>L-ammont totali ta' 1.4.4.3 li huma relatati ma' faċilitajiet ta' kreditu impenjat mhux prelevat</p>
1290	<p>1.4.4.3.2 faċilitajiet ta' likwidità impenjati mhux prelevati</p> <p>L-ammont totali ta' 1.4.4.3 li huma relatati ma' faċilitajiet ta' likwidità impenjati mhux prelevati</p>
1300-1310	<p>1.4.4.4 estizi għal istituzzjonijiet finanzjarji u ditti tal-investment</p> <p>L-Artikolu 424.5 punt (d) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>L-ammont totali ta' 1.4.4 li huwa relatat ma' entrati estizi għal istituzzjonijiet finanzjarji u ditti tal-investment eskluzi istituzzjonijiet ta' kreditu</p>
1300	<p>1.4.4.4.1 faċilitajiet ta' kreditu impenjati mhux prelevati</p> <p>L-ammont totali ta' 1.4.4.4 li huma relatati ma' faċilitajiet ta' kreditu impenjati mhux prelevati</p>
1310	<p>1.4.4.4.2 faċilitajiet ta' likwidità impenjati mhux prelevati</p> <p>L-ammont totali ta' 1.4.4.4 li huma relatati ma' faċilitajiet ta' likwidità impenjati mhux prelevati</p>
1320	<p>1.4.4.5 estizi għal klijenti oħrajn</p> <p>L-ammont totali ta' 1.4.4 li huwa relatat ma' entrati estizi għal klijenti oħrajn</p>
1330	<p>1.4.4.6 estizi għal entitajiet intragrupp</p> <p>L-ammont totali ta' 1.4.4 li huwa relatat ma' entrati estizi għal entitajiet intragrupp tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p>
1340	<p>1.4.5 L-ammont massimu li jista' jiġi prelevat minn faċilitajiet ta' kreditu u likwidità mhux prelevati mogħti għall-fini ta' finanzjament ta' self promozzjonali</p> <p>L-Artikolu 424(6) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>L-ammont totali massimu li jista' jirriżulta minn faċilitajiet ta' kreditu u likwidità mhux prelevati mogħti bl-uniku skop ta' finanzjament dirett jew indirett ta' self promozzjonali li jikkwalifika għall-klassijiet ta' skoperturi msemmijin f'dawk il-paragrafi 2 u 3. Dak is-self promozzjonali jkun disponibbli biss għall-persuni li mhumiex klijenti finanzjarji fuq bażi mhux kompetittiva u mhux għall-profitti sabiex jiġu promossi l-oġettivi tal-politika pubblika tal-gvern ċentrali jew reġjonali ta' dak l-Istat Membru. Ikun possibbli li jsir prelevament mit-tali faċilitajiet biss wara talba għal self promozzjonali u sal-ammont tat-tali talba.</p>
1350	<p>1.4.6 L-ammont massimu li jista' jiġi prelevat mill-obbligazzjonijiet kontingenti kollha l-oħrajn</p> <p>L-ammont totali massimu li jista' jirriżulta mill-obbligazzjonijiet kontingenti kollha l-oħrajn. Dawn l-obbligi ta' finanzjament kontingenti jistgħu jkunu jew kuntrattwali jew mhux kuntrattwali u mhumiex impenji ta' self. Obbligi ta' finanzjament kontingenti mhux kuntrattwali jinkludu assoċjazzjonijiet ma', jew sponsorjar ta', prodotti mibjugħin jew servizzi pprovduti li jistgħu jkunu jeħtieġu l-appoġġ jew l-estensjoni ta' fondi fil-gejjieni f'kundizzjonijiet ta' diffikultà. Obbligi mhux kuntrattwali jistgħu jkunu inkorporati fi prodotti finanzjarji u strumenti mibjugħa, sponsorjati, jew oriġinati mill-istituzzjoni li jistgħu jwasslu għal tkabbir mhux ippjanat fil-karta bilanċjali li jitmissel mill-appoġġ mogħti għal kunsiderazzjonijiet tar-riskju reputazzjonali.</p>
1360	<p>1.4.6.1 estizi għal entitajiet intragrupp</p> <p>L-ammont ta' 1.4.6 li huwa estiz għal entitajiet intragrupp tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p>
1370	<p>1.4.7 flussi ta' hruġ skont l-Artikolu 105 CRD</p> <p>Flussi ta' hruġ li jirriżultaw mill-fatturi ta' riskju msemmija fil-punti (a) u (d) tal-Artikolu 105 REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013 sal-punt li huma mistennija li jseħhu bi 30 jum.</p>



RAPPORTAR DWAR IL-LIKWIDITÀ (PARTI 3 minn 5: FLUSSI TA' DHUL)

1. Flussi ta' dhul
 - 1.1. Kummenti generali
 1. Din hija formola sommarju li fiha informazzjoni dwar il-flussi ta' dhul tal-likwidità mkejlin matul it-30 jum li jmiss, għall-finijiet ta' monitoraġġ tar-rekwiżit ta' kopertura tal-likwidità kif speċifikat fl-Artikolu 412 tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013. L-entrati li ma għandhomx għaliex jimtlew mill-istituzzjonijiet huma kkuluriti b'kulur griż.
 2. B'konformità mal-Artikolu 425(2) REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013, il-flussi ta' dhul tal-likwidità għandhom:
 - (i) jinvolvi biss flussi ta' dhul kuntrattwali minn skoperturi li ma skadiex żmienhom u li għalihom il-bank ma għandu ebda raġuni għaliex jistenna nuqqas ta' rendiment fi hdan il-perjodu ta' żmien ta' 30 jum.
 - (ii) għandhom jiġu rrapportati b'mod shih.
 3. B'konformità mal-Artikolu 425(7) REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013, l-istituzzjonijiet ma jirrapportawx flussi ta' dhul minn xi wiehed mill-assi likwidi rrapportati b'konformità mal-Artikolu 416 minbarra hlasijiet dovuti fuq l-assi li mhumiex riflessi fil-valur tas-suq tal-ass.
 4. B'konformità mal-Artikolu 425(8) REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013, l-istituzzjonijiet ma jirrapportawx flussi ta' dhul minn xi obbligazzjonijiet godda li jkunu saru.
 - 1.2. Sottoformola tal-flussi ta' dhul
 - 1.2.1. Struzzjonijiet dwar ringieli speċifiċi

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
010-030	<p>FLUSSI TA' DHUL</p> <p>L-Artikolu 425 REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p> <p>Flussi ta' dhul totali.</p> <p>Il-flejjes dovuti rrapportati f'din it-taqsimha ġew identifikati b'mod esplicitu b'halha sors potenzjali ta' flussi ta' dhul ta' likwidità, matul it-30 jum li jmiss, għal skopijiet ta' rapportar, fl-Artikolu 425 tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013.</p> <p>L-ammonti rrapportati fil-"kolonna tal-ammont" f'kull sottokategorija jkunu ammonti shah, jiġifieri mhux imnaqqsin, mill-perċentwali mogħtija fir-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013.</p>
010-980	<p>1 Flussi ta' dhul</p> <p>L-Artikolu 425 tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p> <p>Il-kolonna 010 tirreferi għall-ammont totali ta' flejjes dovuti, filwaqt li l-kolonna 020 tirreferi għall-fluss ta' dhul relevanti, wara l-applikazzjoni tar-rata tad-dhul fejn applikabbli.</p>
010-060	<p>1.1 flejjes dovuti minn klijenti li mhumiex klijenti finanzjarji</p> <p>L-Artikolu 425(2)(a) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p> <p>Flejjes dovuti matul it-30 jum li jmiss, (inklużi pagamenti tal-imghax) minn klijenti li mhumiex klijenti finanzjarji, jiġu rrapportati fis-sottokategoriji li ġejjin kif ġej:</p> <p>[Nota: dawn jinkludu self matur li fuqu jkun sar qbil sabiex jiġi rimpjazzat. Self mhux maturat huwa supponut li ma jirrapprezentax influss tal-flus u ma jiġix rrapportat hawn].</p>
010	<p>1.1.1 flejjes dovuti minn klijenti konsumaturi</p> <p>L-Artikolu 425(2)(a) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p> <p>Flejjes dovuti matul it-30 jum li jmiss minn klijenti konsumaturi, li ma skadiex żmienhom u li għalihom il-bank ma għandu ebda raġuni għaliex jistenna nuqqas ta' rendiment fi hdan il-perjodu ta' żmien ta' 30 jum, (inklużi pagamenti tal-imghax).</p>

▼ B

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
020	<p>1.1.2 flejjes dovuti minn klijenti korporattivi mhux finanzjarji</p> <p>L-Artikolu 425(2)(a) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p> <p>Flejjes dovuti matul it-30 jum li jmiss minn klijenti korporattivi mhux finanzjarji, li ma skadiex zmienhom u li ghalihom il-bank ma ghandu ebda raguni ghaliex jistenna nuqqas ta' rendiment fi hdan il-perjodu ta' zmien ta' 30 jum, (inkluzi pagamenti tal-imghax).</p>
030	<p>1.1.2.1 li l-istituzzjoni li ghandha taghti dawn il-flejjes tittrattahom skont l-Artikolu 422 (3) u (4)</p> <p>L-Artikolu 425(2)(e) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p> <p>Mill-ammont irrapportat f'1.1.2, l-ammont totali dovut mill-istituzzjoni sabiex tikseb servizzi tal-ikklerjar, kustodja jew immaniġġjar ta' flus skont l-Artikolu 422(3) u (4).</p>
040	<p>1.1.3 flejjes dovuti minn banek ċentrali</p> <p>L-Artikolu 425(2)(a) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p> <p>Flejjes dovuti matul it-30 jum li jmiss minn banek ċentrali, li ma skadiex zmienhom u li ghalihom il-bank ma ghandu ebda raguni ghaliex jistenna nuqqas ta' rendiment fi hdan il-perjodu ta' zmien ta' 30 jum, (inkluzi pagamenti tal-imghax).</p>
050	<p>1.1.3.1 li l-istituzzjoni li ghandha taghti dawn il-flejjes tittrattahom skont l-Artikolu 422(3) u (4)</p> <p>L-Artikolu 425(2)(e) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p> <p>Mill-ammont irrapportat f'1.1.3, l-ammont totali dovut mill-istituzzjoni sabiex tikseb servizzi tal-ikklerjar, kustodja jew immaniġġjar ta' flus skont l-Artikolu 422(3) u (4).</p>
060	<p>1.1.4 flejjes dovuti minn klijenti oħrajn li mhumiex klijenti finanzjarji</p> <p>L-Artikolu 425(2)(a) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p> <p>L-ammont totali ta' flejjes dovuti matul it-30 jum li jmiss minn klijenti li mhumiex klijenti finanzjarji, li ma skadiex zmienhom u li ghalihom il-bank ma ghandu ebda raguni ghaliex jistenna nuqqas ta' rendiment fi hdan il-perjodu ta' zmien ta' 30 jum, (inkluzi pagamenti tal-imghax), mhux inkluzi fir-ringieli 1.1.1 sa 1.1.3.</p>
070-080	<p>1.2 flejjes dovuti minn klijenti finanzjarji</p> <p>L-Artikolu 425(2) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p> <p>L-ammont totali ta' flejjes dovuti matul it-30 jum li jmiss minn klijenti finanzjarji, li ma skadiex zmienhom u li ghalihom il-bank ma ghandu ebda raguni ghaliex jistenna nuqqas ta' rendiment fi hdan il-perjodu ta' zmien ta' 30 jum, (inkluzi pagamenti tal-imghax).</p> <p>Tranzazzjonijiet ta' self iggarantit u tas-suq kapitali għandhom jiġu rrapportati fit-taqsimha 1.2.</p>
070	<p>1.2.1 li l-istituzzjoni li ghandha taghti dawn il-flejjes tittrattahom skont l-Artikolu 422(3) u (4)</p> <p>L-Artikolu 425(2)(e) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p> <p>Mill-ammont irrapportat f'1.2, flejjes dovuti mill-istituzzjoni sabiex tikseb servizzi tal-ikklerjar, kustodja jew immaniġġjar ta' flus skont l-Artikolu 422(3) u (4).</p>
080	<p>1.2.2 li l-awtorità kompetenti tat il-permess sabiex jiġi applikat perċentwal ta' fluss ta' hruġ oghla skont 422(8)</p> <p>L-Artikolu 422(8) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p> <p>Mill-ammont irrapportat f'1.2, flejjes dovuti li l-awtorità kompetenti tat il-permess sabiex jiġi applikat perċentwal ta' fluss ta' hruġ oghla skont 422(8)</p>



Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
090	<p>1.3 flejjes dovuti minn tranzazzjonijiet ta' finanzjament tal-kummerċ skont l-Artikolu 425(2) (b)</p> <p>L-Artikolu 425(2)(b) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p> <p>Flejjes dovuti minn tranzazzjonijiet ta' finanzjament tal-kummerċ skont l-Artikolu 425(2) (b)</p>
100	<p>1.4 assi b'data ta' skadenza kuntrattwali mhux definita skont l-Artikolu 425(2)(c)</p> <p>L-Artikolu 425(2)(c) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p> <p>Assi b'data ta' skadenza kuntrattwali mhux definita skont l-Artikolu 425(2)(c)</p>
110	<p>1.5 flejjes dovuti minn pozzizzjonijiet fi strumenti ta' ekwità ta' indiċi prinċipali diment li l-assi likwidi ma jinghaddux darbtejn</p> <p>L-Artikolu 425(2)(f) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p> <p>Flejjes dovuti minn pozzizzjonijiet fi strumenti importanti ta' ekwità tal-indiċi diment li l-assi likwidi ma jinghaddux darbtejn</p>
120-930	<p>1.6 Flejjes dovuti minn self garantit u tranzazzjonijiet immotivati mis-swieq kapitali kif definiti fl-Artikolu 192</p> <p>L-Artikolu 425(2)(d) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p> <p>Għas-sottokategoriji li ġejjin, l-istituzzjonijiet jidentifikaw l-ammont ta' fluss ta' dhul relatat ma' self iggarantit u tranzazzjonijiet immotivati mis-swieq kapitali matul it-30 jum li jmiss u l-valur tas-suq tal-assi korrispondenti li jikkollateralizzaw it-tranzazzjonijiet.</p> <p>B'konformità mal-Artikolu 192:</p> <ol style="list-style-type: none"> “tranzazzjoni ta' għoti ta' self garantit” tfisser kwalunkwe tranzazzjoni li tirrizulta fi skopertura garantita minn kollateral li ma jinkludix dispożizzjoni li tagħti lill-istituzzjoni d-dritt li tirċievi margġni mill-inqas kuljum; 'tranzazzjoni mmotivata mis-swieq kapitali' tfisser kwalunkwe tranzazzjoni li tirrizulta fi skopertura garantita minn kollateral li tinkludi dispożizzjoni li tagħti d-dritt lill-istituzzjoni li tirċievi margġni mill-inqas kuljum. <p>Għaldaqstant, kwalunkwe tranzazzjoni li fiha l-istituzzjoni pprovdiet self kollateralizzat fi flus, bħal tranzazzjonijiet ta' retroriakkwist kif definiti fl-Artikolu 4 (83) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013, li tiskadi fi żmien 30 jum għandha tiġi rrapportata f'din it-taqsim.</p> <p>L-istituzzjonijiet jirrapportaw l-ammont dovut fi żmien 30 jum fil-kolonna 010, 030 u 050 u l-valur tas-suq tal-assi li jiggarrantixxu t-tranzazzjonijiet ta' għoti ta' self garantit u mmotivati mis-swieq kapitali fil-kolonna 020, 040 u 060, skont il-kategorija ta' kwalità tal-assi li fiha ġie allokat l-ass (likwidità u kwalità kreditizja għoljin hafna, likwidità u kwalità kreditizja għoljin u likwidità u kwalità kreditizja oħrajn).</p> <p>L-istituzzjonijiet jallokaw tranzazzjonijiet billi jidentifikaw il-likwidità u l-kwalità kreditizja tal-assi li jiggarrantixxu t-tranzazzjoni billi jużaw l-istess kriterji bħal dawk applikati għall-fini tar-rapportar tal-assi fil-formola 1.1 “Assi”.</p> <p>Jiġifieri b'konformità mal-Artikolu 416(1) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013, sakemm tinhareġ definizzjoni uniformi b'konformità mal-Artikolu 460 tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013 ta' likwidità u kwalità kreditizja għoljin u għoljin hafna, l-istituzzjonijiet jidentifikaw lilhom infushom f'assi trasferibbli ta' munita partikolari li huma rispettivament ta' likwidità u kwalità kreditizja għoljin jew għoljin hafna.</p> <p>Jekk l-istituzzjoni rċeviet kemm assi ta' likwidità u kwalità kreditizja “għoljin hafna”, “għoljin” kif ukoll “oħrajn” fi grupp ta' kollateral u l-ebda ass ma huwa speċifikat assenjat bħala kollateral għal tranzazzjoni ta' għoti ta' self garantit u mmotivati mis-swieq kapitali, l-istituzzjoni tassumi li l-assi bl-inqas likwidità u kwalità kreditizja huma assenjati l-ewwel, jiġifieri l-assi b'likwidità u kwalità kreditizja oħrajn” ikunu assenjati l-ewwel. Huwa biss wara li dawk l-assi jiġu assenjati bis-shiħ li jiġu assenjati l-assi ta' “likwidità u kwalità kreditizja għoljin”. Huwa biss wara li dawk l-assi jiġu assenjati wkoll li tiġi assenjata “likwidità u kwalità kreditizja għoljin hafna”.</p>



Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
120-190	<p>1.6.1 Assi trasferibbli oħrajn li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew li jkunu garantiti minn</p> <p>L-Artikolu 416.1(c) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p> <p>Tranzazzjonijiet garantiti b'assi trasferibbli jkunu rrapportati hawn, fis-sottokategorija xierqa. L-assi rrapportati f'din it-taqsimha ġew identifikati b'mod esplicitu bhala potenzjalment ta' likwidità u ta' kwalità kreditizja għoljin hafna jew għoljin.</p> <p>L-assi rrapportati f'din it-taqsimha jridu jissodisfaw ir-rekwiziti kollha applikabbli li jinsabu fl-Artikoli 416 u 417 REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013.</p>
120-130	<p>1.6.1.1 Assi trasferibbli li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew li jkunu garantiti mill-gvern ċentrali ta' Stat Membru, reġjun b'awtonomija fiskali li tippermetti l-impożizzjoni u l-ġbir tat-taxxi, jew ta' pajjiż terz fil-munita domestika tal-gvern ċentrali jew reġjonali, jekk l-istituzzjoni gġarrab riskju ta' likwidità f'dak l-Istat Membru jew pajjiż terz li hija tkopri billi iżzomm dawn l-assi likwidi</p> <p>L-Artikolu 416(1)(c)(i) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p>
120	<p>1.6.1.1.1 li jirrapprezentaw pretensjonijiet</p> <p>L-assi speċifikati f'1.3.1 tal-formola tal-assi likwidi li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq il-kontropartijiet imsemmijin hawn fuq, skont l-Artikolu 416(1)(c)(i)</p>
130	<p>1.6.1.1.2 iggarantiti minn</p> <p>L-assi speċifikati f'1.3.1 tal-formola tal-assi likwidi ggarantit mill-kontropartijiet imsemmijin hawn fuq, skont l-Artikolu 416(1)(c)(i)</p>
140-150	<p>1.6.1.2 assi trasferibbli li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew huma ggarantiti minn banek ċentrali u entitajiet tas-settur pubbliku mhux tal-gvern ċentrali fil-munita domestika tal-bank ċentrali u entità tas-settur pubbliku</p> <p>L-Artikolu 416(1)(c)(ii) tar-Regolament(UE) Nru 575/2013</p>
140	<p>1.6.1.2.1 li jirrapprezentaw pretensjonijiet</p> <p>L-assi speċifikati f'1.3.2 tal-formola tal-assi likwidi li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq il-kontropartijiet imsemmijin hawn fuq, skont l-Artikolu 416(1)(c)(ii)</p>
150	<p>1.6.1.2.2 iggarantiti minn</p> <p>L-assi speċifikati f'1.3.2 tal-formola tal-assi likwidi ggarantit mill-kontropartijiet imsemmijin hawn fuq, skont l-Artikolu 416(1)(c)(ii)</p>
160-170	<p>1.6.1.3 assi trasferibbli li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew huma ggarantiti minn Bank għall-Hlasijiet Internazzjonali, il-Fond Monetarju Internazzjonali, il-Kummissjoni u banek multilaterali tal-iżvilupp.</p> <p>L-Artikolu 416(1)(c)(iii) REGOLAMENT TAL-KUMMISSJONI (UE) Nru 575/2013</p>
160	<p>1.6.1.3.1 li jirrapprezentaw pretensjonijiet</p> <p>L-assi speċifikati f'1.3.3 tal-formola tal-assi likwidi li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq il-kontropartijiet imsemmijin hawn fuq, skont l-Artikolu 416(1)(c)(iii)</p>
170	<p>1.6.1.3.2 iggarantiti minn</p> <p>L-assi speċifikati f'1.3.3 tal-formola tal-assi likwidi ggarantit mill-kontropartijiet imsemmijin hawn fuq, skont l-Artikolu 416(1)(c)(iii)</p>
180-190	<p>1.6.1.4 assi trasferibbli li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew huma ggarantiti mill-Facilità Ewropea ta' Stabbiltà Finanzjarja u l-Mekkanizmu Ewropew ta' Stabbiltà</p> <p>L-Artikolu 416(1)(c)(iv) REGOLAMENT TAL-KUMMISSJONI (UE) Nru 575/2013</p>

▼ B

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
180	<p>1.6.1.4.1 li jirrapprezentaw pretensjonijiet</p> <p>L-assi speċifikati f'1.3.4 tal-formola tal-assi likwidi li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq il-kontropartijiet imsemmijin hawn fuq, skont l-Artikolu 416(1)(c)(iv)</p>
190	<p>1.6.1.4.2 iggarantiti minn</p> <p>L-assi speċifikati f'1.3.4 tal-formola tal-assi likwidi ggarantiti mill-kontropartijiet imsemmijin hawn fuq, skont l-Artikolu 416(1)(c)(iv)</p>
200-220	<p>1.6.2 ishma jew unitajiet totali fis-CIUs b'assi sottostanti speċifikati fl-Artikolu 416 (1)</p> <p>L-Artikolu 416(6) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p> <p>L-ishma jew l-unitajiet totali fis-CIUs b'assi sottostanti speċifikati fl-Artikolu 416(1) REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013 jiġu rrapportati hawn, permezz tas-sottokategorija xierqa skont il-formola tal-assi likwidi tal-LCR.</p>
200	1.6.2.1 assi sottostanti fil-punt (a) tal-Artikolu 416(1)
210	1.6.2.2 assi sottostanti fil-punt (b) u (c) tal-Artikolu 416(1)
220	1.6.2.3 assi sottostanti fil-punt (d) tal-Artikolu 416(1)
230	<p>1.6.3 Assi mahruġin minn istituzzjoni ta' kreditu li twaqqfet minn gvern ċentrali jew reġjonali ta' Stat Membru</p> <p>Assi mahruġin minn istituzzjoni ta' kreditu li twaqqfet minn gvern ċentrali jew reġjonali ta' Stat Membru fejn għallinqas hija sodisfatta wahda mill-kundizzjonijiet fl-Artikolu 416(2)(a)(iii)</p>
240-260	<p>1.6.4 bonds korporattivi nonfinanzjarji</p> <p>L-Artikolu 416(1)(b) jew (d) REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p> <p>Il-bonds korporattivi nonfinanzjarji jkunu rrapportati skont il-kwalità kreditizja tagħhom b'konformità mal-Artikolu 122 REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013, permezz tas-sottokategorija x-xierqa.</p>
240	1.6.4.1 skala 1 tal-kwalità kreditizja
250	1.6.4.2 skala 2 tal-kwalità kreditizja
260	1.6.4.3 skala 3 tal-kwalità kreditizja
270-290	<p>1.6.5 bonds mahruġin minn istituzzjoni ta' kreditu eliġibbli għat-trattament stabbilit fl-Artikolu 129(4) jew (5)</p> <p>L-Artikolu 416(2)(a)(i)REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p> <p>Il-bonds eliġibbli għat-trattament stabbilit fl-Artikolu 129 (4) jew (5) ikunu rrapportati skont il-kwalità kreditizja tagħhom b'konformità mal-Artikolu 129(4) jew (5) REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013, permezz tas-sottokategorija x-xierqa</p>
270	1.6.5.1 skala 1 tal-kwalità kreditizja
280	1.6.5.2 skala 2 tal-kwalità kreditizja
290	1.6.5.3 skala 3 tal-kwalità kreditizja
300-320	<p>1.6.6 strumenti ggarantiti b'assi mahruġin minn istituzzjoni ta' kreditu jekk jintwera li huma tal-ogħla kwalità tal-kreditu kif stabbilit mill-ABE skont il-kriterji fl-Artikolu 509 (3), (4) u (5)</p> <p>L-Artikolu 416(2)(a)(i)REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p> <p>Dawn l-entrati jkunu rrapportati skont il-kwalità kreditizja tagħhom b'konformità mal-Kapitolu 5, Titolu 2 u l-Artikolu 123, 124, 125, 126 tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013 bl-użu tas-sottokategorija x-xierqa</p>



Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
300	1.6.6.1 skala 1 tal-kwalità kreditizja
310	1.6.6.2 skala 2 tal-kwalità kreditizja
320	1.6.6.3 skala 3 tal-kwalità kreditizja
330-350	1.6.7 Strumenti ggarantiti b'ipoteki residenzjali tal-istrumenti rrapportati fil-linji 1.6.6 L-Artikolu 416(2)(a)(i)REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013 Dawn l-entrati jkunu rrapportati skont il-kwalità kreditizja tagħhom b'konformità mal-Kapitolu 5, Titolu 2 u l-Artikolu 123, 124, 125, 126 tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013 bl-użu tas-sottokategorija x-xierqa
330	1.6.7.1 skala 1 tal-kwalità kreditizja
340	1.6.7.2 skala 2 tal-kwalità kreditizja
350	1.6.7.3 skala 3 tal-kwalità kreditizja
360-380	1.6.8 bonds kif definiti fl-Artikolu 52(4) tad-Direttiva 2009/65/KE minbarra dawk imsemmija f'1.9 tal-formola tal-assi likwidi L-Artikolu 416(2)(a)(ii) REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013 Dawk l-entrati jiġu rrapportati skont il-kwalità kreditizja tagħhom b'konformità mal-Artikolu 129(4) jew 129(5) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013 fis-sottokategorija x-xierqa
360	1.6.8.1 skala 1 tal-kwalità kreditizja
370	1.6.8.2 skala 2 tal-kwalità kreditizja
380	1.6.8.3 skala 3 tal-kwalità kreditizja
390-410	1.6.9 Assi trasferibbli ohrajn li huma ta' likwidità u kwalità kreditizja gholjin hafna L-Artikolu 416.1(b) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013 Dawk l-entrati jiġu rrapportati skont il-kwalità kreditizja tagħhom b'konformità mal-Kapitolu 2, Titolu 2, Parti III tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013 fis-sottokategorija xierqa Huma biss dawk l-entrati li mhumiex speċifikati fir-ringieli ta' hawn fuq li jiġu rrapportati hawn.
390	1.6.9.1 skala 1 tal-kwalità kreditizja
400	1.6.9.2 skala 2 tal-kwalità kreditizja
410	1.6.9.3 skala 3 tal-kwalità kreditizja
420-440	1.6.10 Assi trasferibbli ohrajn li huma ta' likwidità u kwalità kreditizja gholjin L-Artikolu 416.1(d) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013 Dawk l-entrati jiġu rrapportati skont il-kwalità kreditizja tagħhom b'konformità mal-Kapitolu 2, Titolu 2, Parti III tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013 fis-sottokategorija x-xierqa Huma biss dawk l-entrati li mhumiex speċifikati fir-ringieli ta' hawn fuq li jiġu rrapportati hawn.
420	1.6.10.1 skala 1 tal-kwalità kreditizja
430	1.6.10.2 skala 2 tal-kwalità kreditizja
440	1.6.10.3 skala 3 tal-kwalità kreditizja

▼ B

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
450-460	<p>1.6.11 ASSI LI JISSODISFAW IR-REKWIŻITI TAL-ARTIKOLU 416 (1) (b) u (d) LI PERÒ MA JISSODISFAWX IR-REKWIŻITI TAL-ARTIKOLU 417 (b) U (c) REGOLAMENTO (UE) NRU 575/2013</p> <p>Entrati jġu rrapportati biss f'wahda mis-sottokategoriji li ġejjin, anki fil-każ li żewġ dispożizzjonijiet ma jġux sodisfatti.</p>
450	<p>1.6.11.1 Assi mhux ikkontrollati minn funzjoni ta' mmanigġjar tal-likwidità</p> <p>L-Artikolu 417(c) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p>
460	<p>1.6.11.2 assi mhux disponibbli minnufih b'mod legali u prattiku fi kwalunkwe hin matul it-30 jum li jmiss biex jġu likwidati permezz ta' bejgh dirett jew permezz ta' ftehim sempliċi ta' riakkwist fi swieg ta' riakkwist approvati</p> <p>L-Artikolu 417(b) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p>
470-660	<p>1.6.12 Entrati soġġetti għal rapportar supplimentari ta' assi likwidi</p> <p>L-istituzzjonijiet jirrapportaw biss dawk l-assi soġġetti għal rapportar supplementari ta' assi likwidi b'konformità mal-Anness III tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013. Kull entrata, bl-eċċezzjoni ta' dawk imsemmija fit-taqsimiet 3.1, 3.2 u 3.9, trid tissodisfa l-kundizzjonijiet kif stipulati fl-ahhar paragrafu ta' dak l-Anness.</p> <p>Dawn l-entrati jġu rrapportati hawn fis-sottokategorija x-xierqa.</p> <p>Huma biss dawk l-entrati li mhumiex speċifikati x'imkien ieħor fil-formola li jġu rrapportati hawn.</p>
470	<p>1.6.12.1 Flus</p> <p>Anness III, Punt 1 REGOLAMENTO (UE) NRU 575/2013</p> <p>L-ammont totali ta' flus inklużi muniti u karti. Jġu rrapportati biss flus li ma jissodisfawx mill-inqas wahda mill-kundizzjonijiet stabbiliti fil-punti (c), (d) u (e) tal-Artikolu 416(3) u li għalhekk ma jistgħux jġu rrapportati taht l-entrata tar-rapportar 1.1.</p> <p>Nota: flus depożitati ma' istituzzjonijiet oħrajn ma jkunux irrapportati hawn u minflok ikunu rrapportati fil-kategorija kollaterali tal-formola 1.3 "Flussi ta' dħul" jekk jikkwalifikaw bħala flejjes dovuti fit-30 jum li jmiss.</p>
480	<p>1.6.12.2 Skoperturi tal-bank ċentrali, sakemm dawn l-iskoperturi jkunu jistgħu jġu prelevati fi żminijiet ta' diffikultà</p> <p>Anness III, Punt 2 REGOLAMENTO (UE) NRU 575/2013</p> <p>L-ammont totali ta' skoperturi tal-bank ċentrali, sakemm dawn l-iskoperturi jistgħu jġu prelevati fi żminijiet ta' stress. Dawn l-iskoperturi jġu rrapportati meta ma jissodisfawx mill-inqas wahda mill-kundizzjonijiet stabbiliti fil-punti (c), (d) u (e) tal-Artikolu 416(3) u li b'hekk ma jistgħux jġu rrapportati taht l-entrata tar-rapportar 1.3.</p>
490-530	<p>1.6.12.3 titoli trasferibbli b'ponderazzjoni tar-riskju ta' 0 % u mhumiex obbligu ta' istituzzjoni jew ta' xi wahda mill-entitajiet affiljati tagħha</p> <p>Anness III, Punt 3 REGOLAMENTO (UE) NRU 575/2013</p> <p>Titoli b'ponderazzjoni tar-riskju ta' 0 % li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew iggarantiti mill-gvern ċentrali ta' Stat Membru jew pajjiż terz kif imsemmi fil-Punt 3 tal-Anness III. Li minnhom:</p>
490	<p>1.6.12.3.1 li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq sovrani</p> <p>Anness III, Punt 3 REGOLAMENTO (UE) NRU 575/2013</p>
500	<p>1.6.12.3.2 pretensjonijiet iggarantiti minn sovrani</p> <p>Anness III, Punt 3 REGOLAMENTO (UE) NRU 575/2013</p>
510	<p>1.6.12.3.3 li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew huma ggarantiti minn banek ċentrali</p> <p>Anness III, Punt 3 REGOLAMENTO (UE) NRU 575/2013</p>



Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
520	<p>1.6.12.3.4 li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq jew pretensjonijiet iggarantiti minn entitajiet tas-settur pubbliku li mhumiex tal-gvern ċentrali, reġjuni b'awtonomija fiskali li jimponu u jiġbru taxxi u awtoritajiet lokali</p> <p>Anness III, Punt 3 REGOLAMENTO (UE) NRU 575/2013</p>
530	<p>1.6.12.3.5 li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq jew pretensjonijiet iggarantiti mill-Bank għall-Hlasijiet Internazzjonali, il-Fond Monetarju Internazzjonali, l-Unjoni Ewropea, il-Faċilità Ewropea ta' Stabbiltà Finanzjarja, il-Mekkanizmu Ewropew ta' Stabbiltà jew bank multilaterali tal-iżvilupp</p> <p>Anness III, Punt 3 REGOLAMENTO (UE) NRU 575/2013</p>
540	<p>1.6.12.4 titoli trasferibbli minbarra dawk imsemmija f'3.3 li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq jew pretensjonijiet garantiti minn sovrani jew banek ċentrali mahruġin f'muniti domestiċi mis-sovrani jew il-bank ċentrali fil-munita u l-pajjiż li fih jittiehed ir-riskju ta' likwidità jew jinhareġ f'muniti barranin, safejn iż-żamma tat-tali dejn tilhaq il-htigijiet ta' likwidità tal-operazzjonijiet tal-bank f'dak il-pajjiż terz</p> <p>Anness III, Punt 4 REGOLAMENTO (UE) NRU 575/2013</p>
550-590	<p>1.6.12.5 titoli trasferibbli b'ponderazzjoni tar-riskju ta' 20 % u li mhumiex obbligu ta' istituzzjoni jew ta' xi wahda mill-entitajiet affiljati tagħha</p> <p>Anness III, Punt 5 tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p> <p>Titoli b'ponderazzjoni tar-riskju ta' 20 % li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq jew garantiti mill-gvern ċentrali ta' Stat Membru jew pajjiż terz kif imsemmi fil-Punt 5 tal-Anness III. Li minnhom:</p>
550	<p>1.6.12.5.1 li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq sovrani</p> <p>Anness III, Punt 5 tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p>
560	<p>1.6.12.5.2 pretensjonijiet iggarantiti minn sovrani</p> <p>Anness III, Punt 5 tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p>
570	<p>1.6.12.5.3 li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq jew huma ggarantiti minn banek ċentrali</p> <p>Anness III, Punt 5 tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p>
580	<p>1.6.12.5.4 li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq jew pretensjonijiet iggarantiti minn entitajiet tas-settur pubbliku mhux tal-gvern ċentrali, reġjuni b'awtonomija fiskali li jimponu u jiġbru taxxi u awtoritajiet lokali</p> <p>Anness III, Punt 5 tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p>
590	<p>1.6.12.5.5 li jirrappreżentaw pretensjonijiet fuq jew pretensjonijiet iggarantiti mill-Bank għall-Hlasijiet Internazzjonali, il-Fond Monetarju Internazzjonali, l-Unjoni Ewropea, il-Faċilità Ewropea ta' Stabbiltà Finanzjarja, il-Mekkanizmu Ewropew ta' Stabbiltà jew bank multilaterali tal-iżvilupp</p> <p>Anness III, Punt 5 tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p>
600	<p>1.6.12.6 titoli trasferibbli minbarra dawk imsemmijin fil-punt 3.3 sa 3.5.6 li jikkwalifikaw għal ponderazzjoni tar-riskju ta' 20 % jew ahjar skont il-Kapitolu 2, Titolu II tal-Parti Tlieta jew huma kklassifikati internament bi kwalità kreditizja ekwivalenti, u jissodisfaw kwalunkwe wahda mill-kundizzjonijiet speċifikati fil-Punt 6 tal-Anness III tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p> <p>Anness III, Punt 6 tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p>
610	<p>1.6.12.7 titoli trasferibbli minbarra dawk imsemmija f'3.3 sa 3.6 li jikkwalifikaw għal ponderazzjoni tar-riskju ta' 50 % jew ahjar skont il-Kapitolu 2, Titolu II tal-Parti Tlieta jew huma kklassifikati internament bi kwalità kreditizja ekwivalenti, u ma jirrappreżentawx pretensjoni fuq SSPE, istituzzjoni jew ta' xi wahda mill-entitajiet affiljati tagħha</p> <p>Anness III, Punt 7 tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p>



Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
620	<p>1.6.12.8 titoli trasferibbli minbarra dawk imsemmija fi 3.3 sa 3.7 li huma kollateralizzati b'assi li jikkwalifikaw għal piż tar-riskju ta' 35 % jew ahjar skont il-Kapitolu 2, Titolu II tal-Parti Tlieta jew huma kklassifikati internament bi kwalità kreditizja ekwivalenti, u li huma garantiti għalkollox u kompletament b'ipoteki fuq proprjetà residenzjali skont l-Artikolu 125</p> <p>Anness III, Punt 8 tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p>
630	<p>1.6.12.9 faċilitajiet ta' kreditu pendenti mogħtija minn banek ċentrali fi hdan il-kamp ta' applikazzjoni tal-politika monetarja sa fejn dawn il-faċilitajiet mhumiex kollateralizzati minn assi likwidi u eskluża assistenza ta' emerġenza fil-likwidità</p> <p>Anness III, Punt 9 tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p> <p>L-ammont totali ta' faċilitajiet ta' kreditu għal-lest mogħtija minn banek ċentrali fl-ambitu tal-politika monetarja sal-punt li dawn il-faċilitajiet ma jiġux kollateralizzati minn assi likwidi u eskluża assistenza ta' likwidità ta' emerġenza.</p>
640	<p>1.6.12.10 Depożiti minimi legali jew statutorji mal-istituzzjoni ta' kreditu ċentrali u finanzjament likwidu disponibbli kuntrattwalment jew statutorju iehor mill-istituzzjoni ta' kreditu ċentrali jew istituzzjonijiet li huma membri tan-netwerk imsemmi fl-Artikolu 113(7), jew eliġibbli għar-rinunzja prevista fl-Artikolu 10, sa fejn dan il-finanzjament ma jkunx kollateralizzat minn assi likwidi, jekk l-istituzzjoni ta' kreditu tkun tappartjeni għal netwerk skont dispozizzjonijiet legali jew statutorji.</p> <p>Anness III, Punt 10 tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p>
650	<p>1.6.12.11 ishma tal-ekwiżità komuni nnegożjati f'kambju kklirjati ċentralment, li huma kostitwenti ta' indiċi ta' stokks ewlieni, denominati fil-munita domestika tal-Istat Membru u mhux mahruġin minn istituzzjoni jew xi wahda mill-affiljati tagħha</p> <p>Anness III, Punt 11 tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p>
660	<p>1.6.12.12 deheb ikkwotat fuq borża rikonoxxuta, miżmum fuq bażi ta' allokkazzjoni</p> <p>Anness III, Punt 12 tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p>
670-920	<p>1.6.13 ASSI LI MA JISSODISFAWX IR-REKWIŻITI TAL-ARTIKOLU 416 REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013 iżda li xorta jissodisfaw ir-rekwiżiti tal-Artikolu 417 (b) u (c) REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013.</p> <p>Dawn l-entrati jiġu rrapportati hawn fis-sottokategorija x-xierqa.</p>
670-690	<p>1.6.13.1 bond korporattiv finanzjarju</p> <p>L-Artikolu 416(2) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p> <p>Dawk l-entrati jiġu rrapportati skont il-kwalità kreditizja tagħhom b'konformità mal-Artikolu 120(1) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p>
670	<p>1.6.13.1.1 skala 1 tal-kwalità kreditizja</p>
680	<p>1.6.13.1.2 skala 2 tal-kwalità kreditizja</p>
690	<p>1.6.13.1.3 skala 3 tal-kwalità kreditizja</p>
700-720	<p>1.6.13.2 hargiet proprji</p> <p>L-Artikolu 416(3)(b) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p> <p>Dawk l-entrati jiġu rrapportati skont il-kwalità kreditizja tagħhom b'konformità mal-Artikolu 120(1) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p>
700	<p>1.6.13.2.1 skala 1 tal-kwalità kreditizja</p>
710	<p>1.6.13.2.2 skala 2 tal-kwalità kreditizja</p>
720	<p>1.6.13.2.3 skala 3 tal-kwalità kreditizja</p>

▼ B

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
730-750	1.6.13.3 hargiet mhux klassifikati ta' istituzzjonijiet ta' kreditu L-Artikolu 416 tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013 Dawk l-entrati għanhom jiġu rrapportati skont il-kwalità kreditizja tagħhom b'konformità mal-Artikolu 120(1) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013
730	1.6.13.3.1 skala 1 tal-kwalità kreditizja
740	1.6.13.3.2 skala 2 tal-kwalità kreditizja
750	1.6.13.3 skala 3 tal-kwalità kreditizja
760-780	1.6.13.4 titoli abbaži ta' assi mhux irrapportati diġà f'1.6.6 L-Artikolu 416(4)(b) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013 Dawk l-entrati jiġu rrapportati skont il-kwalità kreditizja tagħhom b'konformità mal-Kapitolu 5, Titolu 2 tal-Parti III u l-Artikolu 125 tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013
760	1.6.13.4.1 skala 1 tal-kwalità kreditizja
770	1.6.13.4.2 skala 2 tal-kwalità kreditizja
780	1.6.13.4.3 skala 3 tal-kwalità kreditizja
790-810	1.6.13.5 titoli abbaži ta' ipoteka residenzjali mhux irrapportati diġà f'1.6.7 L-Artikolu 509(3) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013 Dawk l-entrati jiġu rrapportati skont il-kwalità kreditizja tagħhom b'konformità mal-Kapitolu 5, Titolu 2 tal-Parti III u l-Artikolu 125 tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013
790	1.6.13.5.1 skala 1 tal-kwalità kreditizja
800	1.6.13.5.2 skala 2 tal-kwalità kreditizja
810	1.6.13.5.3 skala 3 tal-kwalità kreditizja
820	1.6.13.6 ekwitajiet elenkati fuq kambju rikonoxxut u strumenti tal-ekwità marbutin ma' indiċi importanti, mhux awtomahruġin jew mahruġin minn istituzzjonijiet finanzjarji L-Artikolu 416(4)(a) u 509(3)(c) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013
830	1.6.13.7 deheb L-Artikolu 416(4)(a) u 509(3)(c) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013
840	1.6.13.8 bonds garantiti mhux diġà rrapportati iktar 'il fuq L-Artikolu 509(3)(c) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013
850	1.6.13.9 bonds koperti mhux diġà rrapportati iktar 'il fuq L-Artikolu 509(3)(c) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013
860	1.6.13.10 bonds korporattivi mhux diġà rrapportati iktar 'il fuq L-Artikolu 509(3)(c) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013
870	1.6.13.11 fondi bbažati fuq l-assi rrapportati f'1.6.13.6– 1.6.13.10 L-Artikolu 509(3)(c) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013
880-900	1.6.13.12 kategoriji oħrajn ta' titoli jew self eliġibbli tal-banek ċentrali L-Artikolu 509(3)(b) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013

▼B

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
880	1.6.13.12.1 bonds tal-gvern lokali L-Artikolu 509(3)(b) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013
890	1.6.13.12.2 karta kummerċjali L-Artikolu 509(3)(b) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013
900	1.6.13.12.3 pretensjonijiet ta' kreditu L-Artikolu 416(4)(c) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013
910-930	1.6.13.13 Prodotti finanzjarji konformi ma' Shar'iah bhala alternattiva ghal assi li jkunu jikkwalifikaw bhala assi likwidi għall-finijiet tal-Artikolu 416, sabiex jintużaw minn banek konformi ma' Shar'iah 509(2)(i) L-Artikolu 509(2)(i) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013
910	1.6.13.13.1 skala 1 tal-kwalità kreditizja
920	1.6.13.13.2 skala 2 tal-kwalità kreditizja
930	1.6.13.13.3 skala 3 tal-kwalità kreditizja
940-960	1.7 faċilitajiet ta' kreditu u ta' likwidità mhux prelevati u impenji oħrajn riċevuti minn entitajiet intragrupp b'konformità mal-Artikolu 425(4) L-Artikolu 425(4) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013 L-ammont totali ta' faċilitajiet ta' kreditu u ta' likwidità mhux prelevati u impenji oħrajn riċevuti minn entitajiet intragrupp li għalihom l-awtorità kompetenti tat influż oghla fuq bażi ta' każ b'każ jiġi rrapportat fis-sottokategoriji li ġejjin kif ġej:
940	1.7.1 meta huma ssodisfati l-kundizzjonijiet kollha tal-Artikolu 425(4) (a), (b) u (c) L-Artikolu 425(4)(a),(b) u (c) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013 L-ammont totali ta' flejjes dovuti li għalihom l-awtorità kompetenti tat il-permess sabiex jiġi applikat fluss ta' dħul oghla fuq bażi ta' każ b'każ u meta jkunu ssodisfati l-kundizzjonijiet kollha tal-Artikolu 425(4) (a), (b) u (c).
950	1.7.2 meta l-punt (d) tal-Artikolu 425(4) jkun ġie rrinunzjat mill-awtoritajiet kompetenti u jkunu ssodisfati l-kundizzjonijiet kollha tal-Artikolu 425(4) (a), (b) u (c) għall-finijiet ta' applikazzjoni tat-trattament intragrupp tal-Artikolu 20(1)(b) fir-rigward ta' istituzzjonijiet li mhumiex soġġetti għar-rinunzja tal-Artikolu 8, faċilitajiet ta' kreditu u ta' likwidità mhux prelevati u impenji oħrajn riċevuti minn entità intragrupp b'konformità mal-Artikolu 425(5) L-Artikolu 425(4) (a), (b), (c) u (d) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013 L-ammont totali ta' flejjes dovuti li għalihom l-awtorità kompetenti tat il-permess sabiex jiġi applikat fluss ta' dħul oghla fuq bażi ta' każ b'każ u meta jkunu ssodisfati l-kundizzjonijiet kollha tal-Artikolu 425(4) (a), (b), (c) u (d) għall-finijiet ta' applikazzjoni tat-trattament intragrupp tal-Artikolu 20(1)(b) fir-rigward ta' istituzzjonijiet li mhumiex soġġetti għar-rinunzja tal-Artikolu 8 u fejn il-kundizzjoni tal-Artikolu 425(4)(d) giet rinunzjata.
960	1.7.3 riċevibbli netti mistennija mill-kuntratti elenkati fl-Anness II (nett tal-kollateral li għandu jiġi riċevut li jikkwalifika bhala assi likwidi skont l-Artikolu 416) L-Artikolu 425(3) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013 L-ammont nett ta' riċevibbli mistennija matul il-perjodu ta' 30 jum mill-kuntratti elenkati fl-Anness II. L-ammonti: — ikunu netti bejn il-kontropartijiet kollha — ikunu netti mill-kollateral li għandu jkun riċevut li jikkwalifika bhala assi likwidi skont l-Art 416



Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
	<p>— ma jkunux il-valur tal-valwazzjoni skont is-suq, peress li l-valur tal-valwazzjoni skont is-suq jinkludi wkoll stimi għal flussi ta' dhul u ta' hrug kontingenti u jista' jinkludi flussi ta' flus li jseħhu wara l-perjodu ta' 30 jum</p> <p>Nota l-ammont nett pagabbli jkun irrapportat f'1.2 "Flussi ta' hrug" entrata 1.2.7 (l-ammont nett pagabbli mill-kuntratti elenkati fl-Anness II (nett tal-kollateral li għandu jkun ricevut li jikkwalifika bħala assi likwidi skont l-Artikolu 416).</p>
970	<p>1.8 pagamenti dovuti fuq l-assi likwidi li ma jkunux riflessi fil-valur tas-suq tal-ass</p> <p>L-Artikolu 425(7) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p> <p>L-ammont totali ta' kwalunkwe pagament dovut fuq assi li jikkwalifikaw bħala assi likwidi skont l-Artikolu 416, mhux rifless fil-valur tas-suq ta' dak l-ass.</p>
980	<p>1.9 flussi ta' dhul ohrajn</p> <p>L-ammont totali tal-fluss ta' dhul kollu l-iehor dovut mhux irrapportat fl-entrati 1.1 sa 1.8</p>
990	<p>2. Fluss ta' dhul eskluż minhabba l-limitu massimu</p> <p>Flejjes totali dovuti li huma esklużi minhabba livell massimu tal-fluss ta' dhul li huwa stabbilit għal 75 % tal-fluss ta' hrug tal-likwidità b'konformità mal-Artikolu 425(1) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013. Dan ikun jehtieg li jigi ccekkjat b'referenza għall-flussi ta' hrug totali kif ikkalkulat mill-formola tal-flussi tal-hrug.</p>
1000-1030	<p>3 flussi ta' dhul eżenti mil-limitu massimu</p>
1000	<p>3.1 flejjes dovuti minn mutwatarji u investituri f'bonds relatati ma' self ipotekarju</p> <p>L-Artikolu 425(1) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p> <p>Self ipotekarju ffinanzjat permezz ta' bonds eligibbli għat-trattament stabbilit fl-Artikolu 129(4), (5) jew (6), jew kif definit fl-Artikolu 52(4) tad-Direttiva 2009/65/KE</p>
1010	<p>3.2 flussi ta' dhul minn self promozzjonali li l-istituzzjoni tkun għaddiet</p> <p>L-Artikolu 425(1) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p>
1020	<p>3.3 Flussi ta' dhul li jikkwalifikaw għat-trattament stabbilit fl-Artikolu 113(6) jew (7)</p> <p>L-ammont totali ta' flussi ta' dhul li huwa depożiti ma' istituzzjonijiet ohrajn li jikkwalifikaw għat-trattamenti stabbiliti fl-Artikolu 113(6) u l-Artikolu 113(7), u li għalhekk huma eżenti mil-livell limitu fuq id-dhul.</p> <p>L-Artikolu 425(1) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p>
1030	<p>3.4 Flussi ta' dhul minn entità intragrapp approvata mill-awtorità kompetenti</p> <p>L-Artikolu 425(1) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p>

RAPPORTAR DWAR IL-LIKWIDITÀ (PARTI 4 minn 5: Swaps ta' kollateral)

Kummenti generali

- Din hija formola sommarju li fiha informazzjoni li tippermetti lill-EBA tivvaluta jekk self iggarantit u transazzjonijiet ta' swap ta' kollateral inhallux b'mod xieraq, fejn l-assi likwidi li hemm referenza għalihom fil-punti (a), (b) u (c) tal-Artikolu 416(1) inkisbux kontra kollateral li ma jikkwalifikax skont il-punti (a), (b) u (c) tal-Artikolu 416(1).

(a) Sottoformola tas-swaps ta' kollateral

- Struzzjonijiet dwar ringieli speċifiċi



Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
<p>1. Swaps ta' Kollateral</p> <p>L-Artikolu 415(1) paragrafu 2 tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p> <p>L-istituzzjonijiet għandhom jirrapportaw kwalunkwe swap ta' kollateral li fiha, assi likwidi msemminjin fil-punti (a), (b) jew (c) tal-Artikolu 416 inkisbu kontra kollateral li ma jikkwalifikax skont il-punti (a), (b) u (c) tal-Artikolu 416(1).</p> <p>F'din il-formola, l-assi li ma jikkwalifikawx skont il-punti (a), (b) u (c) tal-Artikolu 416(1) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013 jissejhu “assi oħrajn”.</p> <p>Swaps ta' kollateral li jimmuturaw f'inqas minn jew mat-30 jum jiġu rrapportati fil-kolonna 010 u 020. Fil-kolonna 010, jiġi rrapportat l-ammont nozzjonali. Fil-kolonna 020, jiġi rrapportat l-ammont tas-suq.</p> <p>Swaps ta' kollateral li jimmuturaw f'fiktur minn 30 jum jiġu rrapportati fil-kolonna 030 u 040. Fil-kolonna 030, jiġi rrapportat l-ammont nozzjonali. Fil-kolonna 040, jiġi rrapportat l-ammont tas-suq.</p>	
010-060	1.0 Assi
010	<p>1.1 flus u skoperturi għall-banek ċentrali</p> <p>L-Artikolu 416(1)(a) REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p>
020	<p>1.2 assi trasferibbli oħrajn skont l-Artikolu 416(1)(b)</p> <p>L-Artikolu 416(1)(b) REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p>
030-060	<p>1.3 assi trasferibbli oħrajn li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew huma ggarantiti minn</p> <p>L-Artikolu 416(1)(c) tar-REGOLAMENT (UE) NRU 575/2013</p> <p>Is-sottokategoriji li ġejjin jiġu rrapportati:</p>
030	<p>1.3.1 assi trasferibbli li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew li jkunu garantiti mill-gvern ċentrali ta' Stat Membru, fuq reġjun b'awtonomija fiskali li tippermetti l-impożizzjoni u l-għbir tat-taxxi, jew ta' pajjiż terz fil-munita domestika tal-gvern ċentrali jew reġjonali, jekk l-istituzzjoni għarrab riskju ta' likwidità f'dak l-Istat Membru jew pajjiż terz li tkopri billi żżomm dawn l-assi likwidi</p> <p>L-Artikolu 416(1)(c)(i) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p>
040	<p>1.3.2 assi trasferibbli li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew huma ggarantiti mill-banek ċentrali u entitajiet tas-settur pubbliku mhux tal-gvern ċentrali fil-munita domestika tal-banek ċentrali u entità tas-settur pubbliku</p> <p>L-Artikolu 416(1)(c)(ii) tar-Regolament(UE) Nru 575/2013</p>
050	<p>1.3.3 assi trasferibbli li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew huma ggarantiti mill-Bank għall-Illasijiet Internazzjonali, il-Fond Monetarju Internazzjonali, il-Kummissjoni u banek multilaterali tal-iżvilupp</p> <p>L-Artikolu 416(1)(c)(iii) REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p>
060	<p>1.3.4 assi trasferibbli li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew huma ggarantiti minn il-Faċilità Ewropea ta' Stabbiltà Finanzjarja u l-Mekkanizmu Ewropew ta' Stabbiltà</p> <p>L-Artikolu 416(1)(c)(iv) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p>

▼B**RAPPORTAR DWAR IL-LIKWIDITÀ (PARTI 5: FINANZJAMENT STABBLI)**

1. Entrati li jipprovdu finanzjament stabbli
 - 1.1. Kummenti generali
 1. Din hija formola sommarju li fiha informazzjoni dwar l-entrati li jipprovdu finanzjament stabbli. L-entrati li ma ghandhomx ghalieq jimtlew mill-istituzzjonijiet huma kkuluriti b'kulur griz.
 2. Il-fondi u l-obbligazzjonijiet proprji kollha rrapportati fuq karta bilanċjali ta' istituzzjoni jiġu rrapportati hawn. Ghalhekk, l-ammont totali ta' dawn iż-żewġ kateogriji jirrifletti d-daqs tal-assi totali tal-istituzzjonijiet.
 3. B'konformità mal-Artikolu 427(2) REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013, l-obbligazzjonijiet jiġu pprezentati f'ames gruppi kif ġej:
 - (a) obbligazzjonijiet li ghalihom l-egreb data ta' maturità tagħhom u l-egreb data li fiha jistgħu jiġu eżerċitati kuntrattwalment hija fi żmien tliet xhur mid-data ta' rapportar ikunu rrapportati fil-kolonna F tal-kategorija rilevanti. Id-depożiti liberi kollha jiġu rrapportati hawnhekk.
 - (b) obbligazzjonijiet li ghalihom l-egreb data ta' maturità tagħhom u l-egreb data li fiha jistgħu jiġu eżerċitati kuntrattwalment hija bejn tlieta u sitt xhur mid-data ta' rapportar ikunu rrapportati fil-kolonna G tal-kategorija rilevanti.
 - (c) obbligazzjonijiet li ghalihom l-egreb data ta' maturità tagħhom u l-egreb data li fiha jistgħu jiġu eżerċitati kuntrattwalment hija bejn 6 u 9 xhur mid-data ta' rapportar ikunu rrapportati fil-kolonna H tal-kategorija rilevanti.
 - (d) obbligazzjonijiet li ghalihom l-egreb data ta' maturità tagħhom u l-egreb data li fiha jistgħu jiġu eżerċitati kuntrattwalment hija bejn 9 u 12-il xahar mid-data ta' rapportar ikunu rrapportati fil-kolonna I tal-kategorija rilevanti.
 - (e) obbligazzjonijiet li ghalihom l-egreb data ta' maturità tagħhom u l-egreb data li fiha jistgħu jiġu eżerċitati kuntrattwalment hija wara sena mid-data ta' rapportar u l-fondi proprji jkunu rrapportati fil-kolonna J tal-kategorija rilevanti.
 4. L-istituzzjonijiet jassumu li l-investituri jifdu opzjoni eżerċitabbli fl-egreb data possibbli. Għal finanzjament b'opzjonijiet eżerċitabbli bid-diskrezzjoni tal-istituzzjoni, jittiehdu f'kunsiderazzjoni fatturi reputazzjonali li jistgħu jillimitaw il-hila ta' istituzzjoni sabiex teżerċita l-opzjoni. B'mod partikolari, meta s-suq jistenna li ser jinfdew ċerti qabel id-data ta' maturità legali finali tagħhom, l-istituzzjonijiet jassumu t-tali imġiba.
 5. Għal depożiti fil-livell ta' konsumatur irrapportati fit-taqsima 1.2, fil-formola dwar il-Finanzjament Disponibbli jintużaw l-istess suppożizzjonijiet fir-rigward tal-maturità bħal dawk użati fil-formola tal-Finanzjament Stabbli disponibbli.
- 1.2. Entrati li jipprovdu finanzjament stabbli
 - 1.2.1. Struzzjonijiet dwar ringieli speċifiċi



Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
010-250	<p>1 ENTRATI LI JIPPROVDU FINANZJAMENT STABBLI</p> <p>L-Artikolu 427 tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>L-ammont totali ta' fondi proprji jkun irrapportat fil-kolonna J tas-sottokategoriji li ġejjin kif ġej:</p> <p>[Nota: hlief l-entrata 1.1.3, l-istrumenti li kieku kienu jikkwalifikaw bhala “fondi proprji” iżda li ma ghadhomx jissodisfaw id-definizzjoni, bhal strumenti li ma ghadhomx jikkwalifikaw minhabba l-maturità tagħhom, ikunu rrapportati fis-sottokategorija applikabbli tat-taqsima 1.2 “Obbligazzjonijiet esklużi fondi proprji” minflok]</p>
010-030	<p>1.1 Fondi proprji</p> <p>L-Artikolu 427(1)(a) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>Is-sottokomponenti tal-fondi proprji, wara li ġie applikat it-tnaqqis, li jikkonsistu fis-somma tal-Kapital tal-Grad 1 u kapital tal-Grad 2 kif speċifikat fl-Artikoli 25 u 71 tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013, u elementi relatati</p>
010	<p>1.1.1 Strumenti tal-Kapital tal-Grad 1</p> <p>L-Artikolu 427(1)(a) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>L-ammont totali ta' kapital tal-Grad 1 kif speċifikat fl-Artikolu 25 tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013.</p>
020	<p>1.1.2 Kapital tal-Grad 2</p> <p>L-Artikolu 427(1)(a)(ii) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>L-ammont totali ta' kapital tal-Grad 2 kif speċifikat fl-Artikolu 71 tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013.</p>
030	<p>1.1.3 Ishma u strumenti kapitali ppreferiti ohrajn li jaqbzu l-ammont awtorizzat għall-Grad 2 b'maturità effettiva ta' sena jew iktar.</p> <p>L-Artikolu 427(1)(a)(iii) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>Ishma u strumenti kapitali ppreferiti ohrajn li jaqbzu l-ammont awtorizzat għall-Grad 2 b'maturità effettiva ta' sena jew iktar.</p>
040-260	<p>1.2 Obbligazzjonijiet esklużi fondi proprji</p> <p>L-Artikolu 427(1)(b) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>L-ammont totali ta' obbligazzjonijiet esklużi fondi proprji jiġi rrapportat fil-kolonna 010 sa 050 skont l-eqreb data ta' maturità tagħhom u l-eqreb data li fiha jistgħu jiġu eżerċitati b'mod kuntrattwali, fis-sottokategorija rilevanti kif ġej:</p>
040-060	<p>1.2.1 Depożiti fil-livell tal-konsumaturi</p> <p>L-Artikolu 427(1)(b)(i-ii) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>Ammont totali ta' depożiti fil-livell ta' konsumatur ikunu rrapportati fil-kolonna 010 sa 050 skont l-eqreb data ta' maturità tagħhom u l-eqreb data li fiha jistgħu jiġu eżerċitati b'mod kuntrattwali, fis-sottokategorija rilevanti kif ġej:</p>
040	<p>1.2.1.1 kif definit fl-Artikolu 421(1)</p> <p>L-Artikolu 427(1)(b)(i) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>L-ammont totali ta' depożiti fil-livell ta' konsumatur b'konformità mal-Artikolu 421(1) REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013 kif irrapportati fl-entrata 1.1.1, għal dawk id-depożiti b'maturità ta' inqas minn 30 jum, tal-formola ta' Kopertura tal-Likwidità 1.2 “Flussi ta' hrug”.</p>
050	<p>1.2.1.2 kif definit fl-Artikolu 421(2)</p> <p>L-Artikolu 427(1)(b)(ii) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>L-ammont totali ta' depożiti fil-livell ta' konsumatur b'konformità mal-Artikolu 421(2) REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013 kif irrapportati fl-entrata 1.1.2-1.1.3, għal dawk id-depożiti b'maturità ta' inqas minn 30 jum, tal-formola ta' Kopertura tal-Likwidità 1.2 “Flussi ta' hrug”.</p>

▼ B

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
060	<p>1.2.1.3 soġġetti għal flussi ta' hruġ oghla minn dak speċifikat fl-Artikolu 421(1) jew 421(2)</p> <p>Ammont totali ta' depożiti soġġetti għal flussi ta' hruġ oghla iktar minn dak speċifikat fl-Artikolu 421(1) u 421(2), kif irrapportat fl-entrata 1.1.4 tal-formola tal-kopertura tal-likwidità “flussi ta' hruġ”.</p>
070-130	<p>1.2.2 obligazzjonijiet minn klijenti li mhumiex klijenti finanzjarji</p> <p>L-Artikolu 427(1)(b)(ii) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013, 427(1)(b)(iii)</p> <p>Ammont totali ta' obligazzjonijiet minn klijenti li mhumiex klijenti finanzjarji.</p>
070-090	<p>1.2.2.1 obligazzjonijiet minn tranżazzjonijiet garantiti mmotivati mis-swieq kapitali u ta' għoti ta' self</p> <p>L-Artikolu 427(1)(b)(ix) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>Ammont totali ta' obligazzjonijiet minn self garantiti u tranżazzjonijiet xprunati mis-swieq kapitali kif definit fl-Artikolu 192, minn klijenti li mhumiex klijenti finanzjarji</p>
070	<p>1.2.2.1.1. ikollateralizzati minn assi ta' likwidità u kwalità tal-kreditu estremament għoljin</p> <p>L-Artikolu 427(1)(b)(ix) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>L-ammont totali kollateralizzati minn assi b'likwidità u kwalità kreditizja għoljin hafna kif irrapportat fit-taqsimi 1 ta' 1.1 Assi bhala “Assi ta' likwidità u kwalità kreditizja għoljin hafna”.</p>
080	<p>1.2.2.1.2 ikollateralizzati minn assi ta' likwidità u kwalità kreditizja għoljin</p> <p>L-Artikolu 427(1)(b)(ix) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>L-ammont totali kollateralizzati minn assi b'likwidità u kwalità kreditizja għoljin kif irrapportat fis-sezzjoni 1 ta' 1.1 Assi bhala “Assi ta' likwidità u kwalità kreditizja għoljin”.</p>
090	<p>1.2.2.1.3 ikollateralizzati minn kwalunkwe ass ieħor</p> <p>L-Artikolu 427(1)(b)(ix) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>L-ammont totali kollateralizzati minn assi oħrajn mhux irrapportat f'1.2.2.1.1 jew 1.2.2.1.2.</p>
100	<p>1.2.2.2 obligazzjonijiet minn self mhux garantiti</p> <p>L-Artikolu 427(1)(b)(vii) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>Ammont totali ta' obligazzjonijiet minn klijenti li mhumiex klijenti finanzjarji.</p>
110-130	<p>1.2.2.3 obligazzjonijiet li jikkwalifikaw għat-trattament fl-Artikolu 422(3) u (4)</p> <p>L-Artikolu 427(1)(b)(iii) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>L-ammont totali ta' obligazzjonijiet li jikkwalifikaw għat-trattament fl-Artikolu 422(3) u (4).</p>
110	<p>1.2.2.3.1 obligazzjonijiet irrapportati f'1.2.2.3 li huma koperti minn Skema ta' Garanzija tad-Depożiti skont id-Direttiva 94/19/KE jew skema ekwivalenti ta' garanzija tad-depożiti f'pajjiż terz</p> <p>L-Artikolu 427(1)(b)(iv) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>Mill-obbligazzjonijiet irrapportati f'1.2.2.3, l-ammont totali li huwa kopert minn Skema ta' Garanzija tad-Depożiti skont id-Direttiva 94/19/KE jew skema ekwivalenti ta' garanzija tad-depożiti f'pajjiż terz skema ta' garanzija tad-depożiti.</p>

▼ B

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
120	<p>1.2.2.3.2 obbligazzjonijiet irrapportati f'1.2.2.3 li jaqgħu taht il-punt (b) tal-Artikolu 422(3)</p> <p>L-Artikolu 427(1)(b)(v) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>Mill-obbligazzjonijiet irrapportati f'1.2.2.3, l-ammont totali ta' depożiti li jaqgħu taht il-punt (b) tal-Artikolu 422(3).</p>
130	<p>1.2.2.3.3 obbligazzjonijiet irrapportati f'1.2.2.3 li jaqgħu taht il-punt (d) tal-Artikolu 422(3)</p> <p>L-Artikolu 427(1)(b)(vi) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>Mill-obbligazzjonijiet irrapportati f'1.2.2.2.1, l-ammont totali ta' depożiti li jaqgħu taht il-punt (d) tal-Artikolu 422(3).</p>
140-200	<p>1.2.3 obbligazzjonijiet minn klijenti li huma klijenti finanzjarji</p> <p>L-Artikolu 427(1)(b)(viii) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>Ammont totali ta' obbligazzjonijiet minn klijenti li huma klijenti finanzjarji.</p>
140-160	<p>1.2.3.1 obbligazzjonijiet minn tranzazzjonijiet iggarantiti mmotivati mis-swieq kapitali u ta' għoti ta' self</p> <p>L-Artikolu 427(1)(b)(ix) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>Ammont totali ta' obbligazzjonijiet minn self garantit u tranzazzjonijiet immotivati mis-swieq kapitali kif definit fl-Artikolu 192, minn klijenti li huma klijenti finanzjarji</p>
140	<p>1.2.3.1.1. ikkollateralizzati minn assi ta' likwidità u kwalità kreditizja għoljin hafna</p> <p>L-Artikolu 427(1)(b)(ix) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>L-ammont totali kollateralizzati minn assi b'likwidità u kwalità kreditizja għoljin hafnakif irrapportat fit-taqsimi 1 ta' 1.1 Assi bhala "Assi ta' likwidità u kwalità kreditizja għoljin hafna".</p>
150	<p>1.2.3.1.2 kollateralizzati minn assi ta' likwidità u kwalità kreditizja għoljin</p> <p>L-Artikolu 427(1)(b)(ix) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>L-ammont totali kollateralizzati minn assi b'likwidità u kwalità kreditizja għoljin kif irrapportat fit-taqsimi 1 ta' 1.1 Assi bhala "Assi ta' likwidità u kwalità kreditizja għoljin".</p>
160	<p>1.2.3.1.3 ikkollateralizzati minn kwalunkwe ass ieħor</p> <p>L-Artikolu 427(1)(b)(ix) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>L-ammont totali kollateralizzati minn assi oħrajn mhux irrapportat f'1.2.2.1.1 jew 1.2.2.1.2.</p>
170	<p>1.2.3.2 obbligazzjonijiet minn self mhux garantit</p> <p>L-Artikolu 427(1)(b)(viii) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>Ammont totali ta' obbligazzjonijiet minn klijenti li huma klijenti finanzjarji.</p>
180-200	<p>1.2.3.3 obbligazzjonijiet li jikkwalifikaw għat-ttrattament fl-Artikolu 422(3) u (4)</p> <p>L-Artikolu 427(1)(b)(iii) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>L-ammont totali ta' obbligazzjonijiet li jikkwalifikaw għat-ttrattament fl-Artikolu 422(3) u (4)</p>
180	<p>1.2.3.3.1 obbligazzjonijiet irrapportati f'1.2.3.3 li huma koperti minn Skema ta' Garanzija tad-Depożiti skont id-Direttiva 94/19/KE jew skema ekwivalenti ta' garanzija tad-depożiti f'pajjiż terz</p> <p>L-Artikolu 427(1)(b)(iv) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>Mill-obbligazzjonijiet irrapportati f'1.2.3.3, l-ammont totali li huwa kopert minn Skema ta' Garanzija tad-Depożiti skont id-Direttiva 94/19/KE jew skema ekwivalenti ta' garanzija tad-depożiti f'pajjiż terz skema ta' garanzija tad-depożiti.</p>

▼B

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
190	<p>1.2.3.3.2 obligazzjonijiet irrapportati f'1.2.3.3 li jaqgħu taħt il-punt (b) tal-Artikolu 422(3)</p> <p>L-Artikolu 427(1)(b)(v) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>Mill-obbligazzjonijiet irrapportati f'1.2.3.3, l-ammont totali ta' depożiti li jaqgħu taħt il-punt (b) tal-Artikolu 422(3).</p>
200	<p>1.2.3.3.3 obligazzjonijiet irrapportati f'1.2.3.3 li jaqgħu taħt il-punt (d) tal-Artikolu 422(3)</p> <p>L-Artikolu 427(1)(b)(vi) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>Mill-obbligazzjonijiet irrapportati f'1.2.2.2.1, l-ammont totali ta' depożiti li jaqgħu taħt il-punt (d) tal-Artikolu 422(3).</p>
210	<p>1.2.4 obligazzjonijiet li jirriżultaw minn titoli mahruġa li jikkwalifikaw għat-trattament fl-Artikolu 129(4) jew (5)</p> <p>L-Artikolu 427(1)(b)(x) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>L-ammont totali ta' obligazzjonijiet li jirriżultaw minn titoli mahruġa li jikkwalifikaw għat-trattament fl-Artikolu 129 (bonds koperti).</p>
220	<p>1.2.5 obligazzjonijiet li jirriżultaw minn titoli definiti fl-Artikolu 52(4) tad-Direttiva 2009/65/KE</p> <p>L-Artikolu 427(1)(b)(x) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>L-ammont totali ta' obligazzjonijiet li jirriżultaw minn titoli mahruġin li jikkwalifikaw għat-trattament definiti fl-Artikolu 52(4) tad-Direttiva 2009/65/KE (bonds koperti).</p>
230	<p>1.2.6 obligazzjonijiet ohrajn li jirriżultaw minn titoli mahruġa</p> <p>L-Artikolu 427(1)(b)(xi) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>L-ammont totali ta' obligazzjonijiet li jirriżultaw minn titoli mahruġa, minbarra dawk irrapportati f'1.1.</p>
240	<p>1.2.7 obligazzjonijiet minn kuntratti tad-derivattivi pagabbli</p> <p>Ammont totali ta' obligazzjonijiet minn kuntratti tad-derivattivi pagabbli</p>
250	<p>1.2.8 kwalunkwe obligazzjoni oħra</p> <p>L-Artikolu 427(1)(b)(xii) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>L-ammont totali ta' kwalunkwe obligazzjoni oħra.</p>

2. Entrati li jeħtieġu finanzjament stabbli

2.1. Kummenti ġenerali

- Din hija formola sommarju li fiha informazzjoni dwar entrati li jeħtieġu finanzjament stabbli. L-entrati li ma għandhomx għaliex jimtlew mill-istituzzjonijiet huma kkuluriti b'kulur griż.
- L-assi kollha rrapportati fuq karta bilanċjali ta' istituzzjoni jiġu rrapportati hawn. Għaldaqstant, l-ammont totali rrapportat jirrifletti d-daqs tal-fondi proprji totali u l-obbligazzjonijiet flimkien.

3. Trattament tal-maturità:

- B'konformità mal-Artikolu 428(2) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013, l-entrati jiġu pprezentati f'fames gruppi kif ġej:
 - assi li għalihom l-egreb data ta' maturità tagħhom u l-egreb data li fiha jistgħu jiġu eżerċitati b'mod kuntrattwali hija fi żmien tliet xhur mid-data ta' rapportar jiġu rrapportati fil-kolonna 010, 060 jew 110 skont il-kategorija rilevanti għalihom.

▼B

- (b) assi li għalihom l-eqreb data ta' maturità tagħhom u l-eqreb data li fiha jistgħu jiġu eżerċitati b'mod kuntrattwali hija bejn tliet xhur u sitt xhur mid-data ta' rapportar jiġu rrapportati fil-kolonna 020, 070 jew 120 skont il-kategorija rilevanti għalihom.
 - (c) assi li għalihom l-eqreb data ta' maturità tagħhom u l-eqreb data li fiha jistgħu jiġu eżerċitati b'mod kuntrattwali hija bejn 6 xhur u 9 xhur mid-data ta' rapportar jiġu rrapportati fil-kolonna 030, 080 jew 130 skont il-kategorija rilevanti għalihom.
 - (d) assi li għalihom l-eqreb data ta' maturità tagħhom u l-eqreb data li fiha jistgħu jiġu eżerċitati b'mod kuntrattwali hija bejn 9 xhur u 12-il xahar mid-data ta' rapportar jiġu rrapportati fil-kolonna 040, 090 jew 140 skont il-kategorija rilevanti għalihom.
 - (e) assi li għalihom l-eqreb data ta' maturità tagħhom u l-eqreb data li fiha jistgħu jiġu eżerċitati b'mod kuntrattwali hija wara sena mid-data ta' rapportar u l-fondi proprji jiġu rrapportati fil-kolonna 050, 100, jew 150 skont il-kategorija rilevanti għalihom.
- (ii) Għal opzjonijiet eżerċitabbli bid-diskrezzjoni tal-istituzzjoni, l-istituzzjonijiet jiehdu f'kunsiderazzjoni fatturi reputazzjonali li jistgħu jillimitaw il-hila sabiex ma teżerċitax l-opzjoni. B'mod partikolari, jekk partijiet terzi jistennew li opzjoni mhijiex ser tiġi eżerċitata, l-istituzzjoni tassumi t-tali imġiba għall-fini ta' rapportar tal-assi f'din il-formola.
- (iii) L-assi jiġu rrapportati skont il-maturità residwa tal-kuntratt tagħhom u mhux is-suppożizzjonijiet tal-imġiba tagħhom.
4. B'konformità mal-Artikolu 510 tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013, għall-fini ta' monitoraġġ tal-Finanzjament Stabbli, għal kull kategorija ta' assi rrapportati fil-formola tal-finanzjament stabbli mehtieg, l-istituzzjonijiet jipprovdu diżaggregazzjoni separata tal-interess ta' garanzija tal-assi kif ġej:
- (i) L-ammont ta' assi rrapportati mingħajr interess ta' garanzija jkun irrapporstat fl-ewwel sottokategorija.
 - (ii) L-ammont ta' assi bl-interess ta' garanzija jkun irrapporstat fis-subpartita rilevanti skont il-perjodu tal-interess ta' garanzija, b'dan il-mod:
 - i. għal perjodu li jasal sa tliet xhur
 - ii. għal perjodu bejn tlieta u 6 xhur
 - iii. għal perjodu bejn 6 u 9 xhur
 - iv. għal perjodu bejn 9 u 12-il xahar
 - v. għal perjodu ta' iktar minn 12-il xahar
5. It-trattament ta' assi riċevuti jew mogħtija b'self fi tranzazzjonijiet ta' self garantit u mmotivati mis-suq kapitali b'konformità mal-Artikolu 192 tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013:
- (i) L-istituzzjonijiet jeskludu assi li hađu b'self fi tranzazzjonijiet ta' self garantit u mmotivati mis-suq kapitali b'konformità mal-Artikolu 192 tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013 (bħal tranzazzjonijiet ta' retroriakkwist u swaps ta' kollateral) li mhumiex is-sid benefiċjarju tagħhom.

▼ B

- (ii) L-istituzzjonijiet jirrapportaw dawk l-assi li taw b'self fi tranzazzjonijiet ta' self garantit u mmotivati mis-suq kapitali b'konformità mal-Artikolu 192 jew mar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013 (bhal tranzazzjonijiet ta' riakkwist jew swaps ta' kollateral) li huma s-sid benefiċjarju tagħhom.
- (iii) Meta l-istituzzjonijiet ikollhom titoli gravami fi tranzazzjonijiet ta' riakkwist mogħtija b'self fi tranzazzjonijiet ta' self garantit u mmotivati mis-swieq kapitali b'konformità mal-Artikolu 192 jew mar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013 iżda jkunu s-sid benefiċjarju tagħhom u jibqgħu fuq il-karta bilanċjali tagħhom, dawn jallokaw it-tali titoli fil-kategorija xierqa tal-RSF.

6. Trattament ta' pagabbli u riċevibbli tad-derivattivi:

- (i) Normalment istituzzjoni jkollha kemm obligazzjonijiet ta' derivattivi netti (jiġifieri pagabbli) u assi derivati netti (jiġifieri riċevibbli) fuq il-karta bilanċjali tagħha. L-istituzzjonijiet jikkalkolaw dawn skont ir-regoli regolatorji dwar in-netting, mhux ir-regoli dwar il-kontabilità, u jirrapportaw l-ammonti kemm fil-formola 1.1. "Finanzjament meħtieġ" kif ukoll fil-formola 1.2 "Finanzjament stabbli" kif xieraq.

2.2. Entrati li jeħtieġu finanzjament stabbli

2.2.1. Struzzjonijiet dwar ringieli speċifiċi

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
010-1320	<p>1 ENTRATI LI JEHTIEĠU FINANZJAMENT STABBLI</p> <p>It-total tal-assi jiġi rrapportat kif ġej:</p> <ol style="list-style-type: none"> Fil-kolonna P-T għal assi li mhumiex irrapportati bhala assi likwidi għall-fini tal-formola ta' kopertura tal-likwidità. Fil-kolonna F-J għal assi li jitqiesu bhala ta' likwidità u kwalità kreditizja għoljin hafna għall-fini tal-kolonna tal-formola ta' kopertura tal-likwidità Fil-kolonna K-O għal assi li jitqiesu bhala ta' ta' likwidità u kwalità kreditizja għoljin għall-fini tal-formola ta' kopertura tal-likwidità. <p>L-assi jiġu rrapportati skont l-eqreb data ta' maturità tagħhom u l-eqreb data li fiha jistgħu jiġu eżerċitati b'mod kuntrattwali.</p>
010-470	<p>1.1 Assi li jikkwalifikaw bhala likwidi b'konformità mal-Artikolu 416</p> <p>L-Artikolu 428(1)(a) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>It-total ta' assi msemmi fl-Artikolu 416 jiġi rrapportat fi hdan is-subpartita/i u l-kolonna/i rilevanti</p>
010	<p>1.1.1 Flus</p> <p>L-Artikoli 416(1)(a)</p> <p>L-ammont totali ta' flus inkluzi muniti u karti.</p>
020	<p>1.1.2 Skoperturi għal banek ċentrali</p> <p>L-Artikoli 416(1)(a)</p> <p>L-ammont totali ta' depożiti f'banek ċentrali.</p>
030	<p>1.1.2.1 Li minnhom: skoperturi li jistgħu jiġu prelevati fi żmien ta' stress</p> <p>L-Artikoli 416(1)(a)</p> <p>L-ammont totali ta' depożiti miżmuma ma' banek ċentrali b'tali mod li dawn id-depożiti jistgħu jiġu prelevati fi żmien ta' stress.</p>

▼ B

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
040-050	1.1.3 assi trasferibbli li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew li jkunu ggarantiti mill-gvern ċentrali ta' Stat Membru jew pajjiż terz jekk l-istituzzjoni ggarabb riskju ta' likwidità f'dak l-Istat Membru jew pajjiż terz li tkopri billi żżomm dawk l-assi ta' likwidità L-Artikolu 416(1)(c)(i) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013 L-ammont totali ta' assi trasferibbli msemmijin fl-Artikolu 416(1)(c)(i) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013
040	1.1.3.1 li jirrapprezentaw pretensjonijiet
050	1.1.3.2 iggarantiti minn
060-070	1.1.4 assi trasferibbli li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew huma ggarantiti minn banek ċentrali u entitajiet tas-settur pubbliku mhux tal-gvern ċentrali fil-munita domestika tal-bank ċentrali u entità tas-settur pubbliku L-Artikolu 416(1)(c)(ii) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013
060	1.1.4.1 li jirrapprezentaw pretensjonijiet
070	1.1.4.2 iggarantiti minn
080-150	1.1.5 assi trasferibbli li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew iggarantiti minn Bank għall-Hlasijiet Internazzjonali, il-Fond Monetarju Internazzjonali, il-Kummissjoni u banek multilaterali tal-iżvilupp. L-Artikolu 416(1)(c)(iii) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013
080	1.1.5.1 (a) li jirrapprezentaw pretensjonijiet
090	1.1.5.2 (a) iggarantiti minn
100	1.1.5.1 (b) ammont bla inteerss ta' garanzija
110	1.1.5.2 (b) b'interess ta' garanzija għal perjodu li jasal sa tliet xhur
120	1.1.5.3 (b) b'interess ta' garanzija għal perjodu bejn tliet xhur u sitt xhur
130	1.1.5.4 (b) b'interess ta' garanzija għal perjodu bejn sitt xhur u disa' xhur
140	1.1.5.5 (b) b'interess ta' garanzija għal perjodu bejn disa' xhur u tnax-il xahar
150	1.1.5.6 (b) b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' aktar minn tnax-il xahar
152-153	1.1.6 assi trasferibbli li jirrapprezentaw pretensjonijiet fuq jew huma ggarantiti mill-Facilità Ewropea ta' Stabbiltà Finanzjarja u l-Mekkanizmu Ewropew ta' Stabbiltà L-Artikolu 416(1)(c)(iii) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013
152	1.1.6.1 li jirrapprezentaw pretensjonijiet
153	1.1.6.2 iggarantiti minn
160-230	1.1.7 ishma jew unitajiet totali f'CIUs b'assi sottostanti speċifikati fl-Artikolu 416(1) L-Artikolu 416(6) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013 Valur totali tas-suq ta' ishma jew unitajiet f'CIU's kif imsemmi fl-Artikolu 416(6) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013
160	1.1.7.1 (a) assi sottostanti fil-punt (a) tal-Artikolu 416(1)

▼B

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
170	1.1.7.2 (a) assi sottostanti fil-punt (b) u (c) tal-Artikolu 416(1)
175	1.1.7.3 (a) assi sottostanti fil-punt (d) tal-Artikolu 416(1)
180	1.1.7.1 (b) ammont bla interess ta' garanzija
190	1.1.7.2 (b) ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu li jasal sa tliet xhur
200	1.1.7.3 (b) ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' bejn tlieta u 6 xhur
210	1.1.7.4 (b) ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' bejn 6 u 9 xhur
220	1.1.7.5 (b) ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' bejn 9 u 12-il xahar
230	1.1.7.6 (b) ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' iktar minn 12-il xahar
232-233	1.1.8 depożiti mal-istituzzjoni ta' kreditu ċentrali u finanzjament likwidu disponibbli kuntrattwalment jew statutorju ieħor mill-istituzzjoni ta' kreditu ċentrali jew istituzzjonijiet li huma membri ta' netwerk imsemmi fl-Artikolu 113(7) jew eliġibbli għar-rinunzja prevista fl-Artikolu 10 REGOLAMENTO (UE) Nru 575/2013, sa fejn dan il-finanzjament mhuwiex kollateralizzat minn assi likwidi
232	1.1.8.1 depożiti
233	1.1.8.2 finanzjament disponibbli kuntrattwalment
234	1.1.9 Assi mahruġin minn istituzzjoni ta' kreditu li twaqqfet minn gvern ċentrali jew reġjonali ta' Stat Membru fejn għallinqas hija sodisfatta wahda mill-kundizzjonijiet fl-Artikolu 416(2)(a)(iii)
240-290	1.1.10 Assi trasferibbli oħrajn mhux speċifikati x'imkien ieħor
240	1.1.10.1 ammont bla interess ta' garanzija
250	1.1.10.2 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu li jasal sa tliet xhur
260	1.1.10.3 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' bejn tlieta u 6 xhur
270	1.1.10.4 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' bejn 6 u 9 xhur
280	1.1.10.5 ammont bi gravami għal perjodu ta' bejn 9 u 12-il xahar
290	1.1.10.6 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' iktar minn 12-il xahar
300-350	1.1.11 Bonds korporattivi nonfinanzjarji Artikolu 416(1)(b) jew (d) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013
300	1.1.11.1 ammont bla interess ta' garanzija
310	1.1.11.2 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu li jasal sa tliet xhur
320	1.1.11.3 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' bejn tlieta u 6 xhur
330	1.1.11.4 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' bejn 6 u 9 xhur
340	1.1.11.5 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' bejn 9 u 12-il xahar
350	1.1.11.6 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' iktar minn 12-il xahar

▼B

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
351	1.1.12 strumenti mhux residenzjali ggarantiti b'ipoteka mahruġin minn istituzzjoni ta' kreditu jekk jintwera li huma tal-oghla kwalità kreditizja kif stabbilit mill-ABE skont il-kriterji fl-Artikolu 509 (3),(4) u (5) REGOLAMENTO (UE) Nru 575/2013
352	1.1.12.1 ammont bla interess ta' garanzija
353	1.1.12.2 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu li jasal sa tliet xhur
354	1.1.12.3 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' bejn tlieta u 6 xhur
355	1.1.12.4 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' bejn 6 u 9 xhur
356	1.1.12.5 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' bejn 9 u 12-il xahar
357	1.1.12.6 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' iktar minn 12-il xahar
358	1.1.13 strumenti mhux residenzjali ggarantiti b'ipoteka mahruġin minn istituzzjoni ta' kreditu jekk jintwera li huma tal-oghla kwalità kreditizja kif stabbilit mill-ABE skont il-kriterji fl-Artikolu 509 (3),(4) u (5) REGOLAMENTO (UE) Nru 575/2013
359	1.1.13.1 ammont bla interess ta' garanzija
360	1.1.13.2 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu li jasal sa tliet xhur
361	1.1.13.3 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' bejn tlieta u 6 xhur
362	1.1.13.4 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' bejn 6 u 9 xhur
363	1.1.13.5 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' bejn 9 u 12-il xahar
364	1.1.13.6 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' iktar minn 12-il xahar
365	1.1.14 bonds eliġibbli għat-trattament stabbilit fl-Artikolu 129(4) jew (5), li jissodisfaw il-kriterji fl-Art. 416(2)(a) Regolament(UE) Nru 575/2013
366	1.1.14.1 ammont bla interess ta' garanzija
370	1.1.14.2 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu li jasal sa tliet xhur
380	1.1.14.3 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' bejn tlieta u 6 xhur
390	1.1.14.4 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' bejn 6 u 9 xhur
400	1.1.14.5 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' bejn 9 u 12-il xahar
410	1.1.14.6 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' iktar minn 12-il xahar
420-470	1.1.15 bonds kif definiti fl-Artikolu 52(4) tad-Direttiva 2009/65/KE minbarra dawk imsemmija f'1.1.9
420	1.1.15.1 ammont bla interess ta' garanzija
430	1.1.15.2 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu li jasal sa tliet xhur
440	1.1.15.3 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' bejn tlieta u 6 xhur
450	1.1.15.4 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' bejn 6 u 9 xhur
460	1.1.15.5 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' bejn 9 u 12-il xahar

▼ B

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
470	1.1.15.6 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' iktar minn 12-il xahar
480-530	1.2 it-titoli u l-istrumenti tas-suq tal-flus mhux irrapportati fl-entrata 1.1, li jikkwalifikaw għall-iskala 1 tal-kreditu taht l-Artikolu 122 Artikolu 428(1)(b) (i) tar-Regolament(UE) Nru 575/2013 Total tat-titoli u tal-istrumenti tas-suq tal-flus mhux digà rrapportati fl-entrata 1.1 Valur totali tas-suq tal-bonds kif definiti fl-Artikolu 428(1)(b)(i) tar-Regolament(UE) Nru 575/2013
480	1.2.1 ammont bla interess ta' garanzija
490	1.2.2 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu li jasal sa tliet xhur
500	1.2.3 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' bejn tlieta u 6 xhur
510	1.2.4 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' bejn 6 u 9 xhur
520	1.2.5 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' bejn 9 u 12-il xahar
530	1.2.6 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' iktar minn 12-il xahar
540-590	1.3 it-titoli u l-istrumenti tas-suq tal-flus mhux irrapportati fl-entrata 1.1, li jikkwalifikaw għall-iskala 2 tal-kreditu taht l-Artikolu 122 Valur totali tas-suq tal-bonds kif definiti fl-Artikolu 428(1)(b)(ii) tar-Regolament(UE) Nru 575/2013
540	1.3.1 ammont bla interess ta' garanzija
550	1.3.2 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu li jasal sa tliet xhur
560	1.3.3 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' bejn tlieta u 6 xhur
570	1.3.4 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' bejn 6 u 9 xhur
580	1.3.5 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' bejn 9 u 12-il xahar
580	1.3.6 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' iktar minn 12-il xahar
600-650	1.4 Titoli u Strumenti tas-suq tal-flus oħrajn mhux irrapportati x'imkien ieħor Valur totali tas-suq tal-bonds kif definiti fl-Artikolu 428(1)(b)(iii) tar-REGOLAMENT(UE) Nru 575/2013
600	ammont bla interess ta' ta' garanzija
610	ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu li jasal sa tliet xhur
620	ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' bejn tlieta u 6 xhur
630	ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' bejn 6 u 9 xhur
640	ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' bejn 9 u 12-il xahar
650	ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' iktar minn 12-il xahar

▼B

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
660-710	1.5 titoli ta' ekwità ta' entitajiet li mhumiex finanzjarji elenkati fuq indici ewlieni f'borża rikonoxxuta L-Artikolu 428(1)(c) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013 Total titoli ta' ekwità ta' entitajiet li mhumiex finanzjarji elenkati fuq indici ewlieni f'borża rikonoxxuta
660	1.5.1 ammont bla interess ta' garanzija
670	1.5.2 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu li jasal sa tliet xhur
680	1.5.2 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' bejn tlieta u 6 xhur
690	1.5.3 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' bejn 6 u 9 xhur
700	1.5.3 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' bejn 9 u 12-il xahar
710	1.5.4 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' iktar minn 12-il xahar
720-770	1.6 titoli ta' ekwità oħrajn L-Artikolu 428(1)(d) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013 Total titoli ta' ekwità mhux irrapportati f'1.3
720	1.6.1 ammont bla interess ta' garanzija
730	1.6.2 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu li jasal sa tliet xhur
740	1.6.3 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' bejn tlieta u 6 xhur
750	1.6.4 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' bejn 6 u 9 xhur
760	1.6.5 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' bejn 9 u 12-il xahar
770	1.6.6 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' iktar minn 12-il xahar
780-830	1.7 deheb L-Artikolu 428(1)(e) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013
780	1.7.1 ammont bla interess ta' garanzija
790	1.7.2 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu li jasal sa tliet xhur
800	1.7.3 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' bejn tlieta u 6 xhur
810	1.7.4 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' bejn 6 u 9 xhur
820	1.7.5 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' bejn 9 u 12-il xahar
830	1.7.6 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' iktar minn 12-il xahar
840-890	1.8 metall prezzjuż iehor L-Artikolu 428(1)(f) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013 Partecipazzjonijiet totali ta' metall prezzjuż minbarra deheb [Nota: l-eżempji jinkludu fidda jew platinu. Id-deheb jiġi rrapportat fl-entrata 1.5 minflok.]
840	1.8.1 ammont bla interess ta' garanzija
850	1.8.2 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu li jasal sa tliet xhur
860	1.8.3 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' bejn tlieta u 6 xhur

▼ B

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
870	1.8.4 ammont b'interess ta' garanzija ghal perjodu ta' bejn 6 u 9 xhur
880	1.8.5 ammont b'interess ta' garanzija ghal perjodu ta' bejn 9 u 12-il xahar
890	1.8.6 ammont b'interess ta' garanzija ghal perjodu ta' iktar minn 12-il xahar
900-1250	<p>1.9 selfiet u riċevibbli mhux rinovabbli</p> <p>L-Artikolu 428(1)(g) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>Self u riċevibbli totali li mhumiex rinovabbli kif imsemmijin fl-Artikolu 428(1)(g) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013 jiġu rrapportati fis-sottopartita/i u kolonna/i relevanti</p>
900-950	<p>1.9.1 Il-mutwatarji li huma persuni fiżiċi u mhux shubijiet u proprjetarji uniċi kummerċjali</p> <p>L-Artikolu 428(1)(g)(i) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>It-total tas-selfiet u riċevibbli li mhumiex rinovabbli meta l-mutwatarji li huma persuni fiżiċi u meta d-depożitu aggregat iddepożitat minn dak il-klijent jew grupp ta' klijenti relatati huwa inqas minn EUR 1 miljun.</p>
900	1.9.1.1 ammont bla interess ta' garanzija
910	1.9.1.2 ammont b'interess ta' garanzija ghal perjodu li jasal sa tliet xhur
920	1.9.1.3 ammont b'interess ta' garanzija ghal perjodu ta' bejn tlieta u 6 xhur
930	1.9.1.4 ammont b'interess ta' garanzija ghal perjodu ta' bejn 6 u 9 xhur
940	1.9.1.5 ammont b'interess ta' garanzija ghal perjodu ta' bejn 9 u 12-il xahar
960	1.9.1.6 ammont b'interess ta' graanzija ghal perjodu ta' iktar minn 12-il xahar
960-1010	<p>1.9.2 il-mutwatarji li huma impriži żgħar u medji li jikkwalifikaw għall-klassi tal-iskopertura fil-livell tal-konsumatur skont l-approċċ Standardizzat jew tal-IRB għar-riskju ta' kreditu jew lejn kumpanija li hija eliġibbli għat-trattament stipulat fl-Artikolu 153(4) u fejn id-depożitu aggregat magħmul minn dak il-klijent jew grupp ta' klijenti relatati huwa inqas minn EUR 1 miljun.</p> <p>L-Artikolu 428(1)(g)(ii) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013</p> <p>It-total tas-self u riċevibbli li mhumiex rinovabbli meta l-mutwatarji li huma impriži żgħar u medji li jikkwalifikaw għall-klassi tal-iskopertura fil-livell tal-konsumatur skont l-approċċ Standardizzat jew tal-IRB għar-riskju ta' kreditu jew lejn kumpanija li hija eliġibbli għat-trattament stipulat fl-Artikolu 153(4) u meta d-depożitu aggregat magħmul minn dak il-klijent jew grupp ta' klijenti relatati huwa inqas minn EUR 1 miljun.</p>
960	1.9.2.1 ammont bla interess ta' garanzija
970	1.9.2.2 ammont b'interess ta' garanzija ghal perjodu li jasal sa tliet xhur
980	1.9.2.3 ammont b'interess ta' garanzija ghal perjodu ta' bejn tlieta u 6 xhur
990	1.9.2.4 ammont b'interess ta' garanzija ghal perjodu ta' bejn 6 u 9 xhur
1000	1.9.2.5 ammont b'interess ta' garanzija ghal perjodu ta' bejn 9 u 12-il xahar
1010	1.9.2.6 ammont b'interess ta' garanzija ghal perjodu ta' iktar minn 12-il xahar

▼B

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
1020-1070	1.9.3 il-mutwatarji li huma sovrani, banek ċentrali u entitajiet tas-settur pubbliku PSEs L-Artikolu 428(1)(g)(iii) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013 It-total tas-selfiet u r-riċevibbli li ma jistgħux jiġġeddu meta l-mutwatarji huma sovrani, banek ċentrali u entitajiet tas-settur pubbliku PSEs
1020	1.9.3.1 ammont bla interess ta' garanzija
1030	1.9.3.2 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu li jasal sa tliet xhur
1040	1.9.3.3 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' bejn tlieta u 6 xhur
1050	1.9.3.4 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' bejn 6 u 9 xhur
1060	1.9.3.5 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' bejn 9 u 12-il xahar
1070	1.9.3.6 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' iktar minn 12-il xahar
1080-1130	1.9.4 il-mutwatarji li mhumiex irrapportati fl-entrata 1.9.1, 1.9.2 jew 1.9.3 esklużi klijenti finanzjarji L-Artikolu 428(1)(g)(iv) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013 It-total tas-selfiet u r-riċevibbli li mhumiex rinovabbli meta l-mutwatarji mhumiex imsemmijin fl-entrata 1.7.1, 1.7.2 jew 1.7.3 u esklużi klijenti finanzjarji.
1080	1.9.4.1 ammont bla interess ta' garanzija
1090	1.9.4.2 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu li jasal sa tliet xhur
1100	1.9.4.3 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' bejn tlieta u 6 xhur
1110	1.9.4.4 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' bejn 6 u 9 xhur
1120	1.9.4.5 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' bejn 9 u 12-il xahar
1130	1.9.4.6 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' iktar minn 12-il xahar
1140-1190	1.9.5 il-mutwatarji li huma istituzzjonijiet ta' kreditu L-Artikolu 428(1)(g)(v) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013 It-total tas-selfiet u r-riċevibbli li mhumiex rinovabbli meta l-mutwatarji huma istituzzjonijiet ta' kreditu.
1140	1.9.5.1 ammont bla interess ta' garanzija
1150	1.9.5.2 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu li jasal sa tliet xhur
1160	1.9.5.3 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' bejn tlieta u 6 xhur
1170	1.9.5.4 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' bejn 6 u 9 xhur
1180	1.9.5.5 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' bejn 9 u 12-il xahar
1190	1.9.5.6 ammont b'interess ta' garanzija għal perjodu ta' iktar minn 12-il xahar
1200-1250	1.9.6 il-mutwatarji li huma klijenti finanzjarji (mhux imsemmijin f'1.9.1, 1.9.2 jew 1.9.3) hlief istituzzjonijiet ta' kreditu L-Artikolu 428(1)(g)(v) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013 It-total tas-selfiet u r-riċevibbli li mhumiex rinovabbli meta l-mutwatarji huma klijenti finanzjarji.

▼B

Ringiela	Referenzi u struzzjonijiet legali
1200	1.9.6.1 ammont bla interess ta' garanzija
1210	1.9.6.2 ammont b'interess ta' garanzija ghal perjodu li jasal sa tliet xhur
1220	1.9.6.3 ammont b'interess ta' garanzija ghal perjodu ta' bejn tlieta u 6 xhur
1230	1.9.6.4 ammont b'interess ta' garanzija ghal perjodu ta' bejn 6 u 9 xhur
1240	1.9.6.5 ammont b'interess ta' garanzija ghal perjodu ta' bejn 9 u 12-il xahar
1250	1.9.6.6 ammont b'interess ta' garanzija ghal perjodu ta' iktar minn 12-il xahar
1260-1280	1.10 Selfiet u riċevibbli li mhumiex rinovabbli rrapportati f'1.7 li jitqiesu bhala proprjetà immobbli L-Artikolu 428(1) (h) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013
1260	1.10.1 Kollateralizzati minn proprjetà immobbli kummerċjali L-Artikolu 428(1)(h)(i) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013
1270	1.10.2 Kollateralizzati minn proprjetà immobbli residenzjali L-Artikolu 428(1)(h)(ii) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013
1280	1.10.3 Iffinanzjati permezz ta' finanzjament (pass-through) ta' tqabbil (match-funding) permezz ta' bonds eliġibbli għat-trattament stabbilit fl-Artikolu 129(4) jew (5), jew kif definit fl-Artikolu 52(4) tad-Direttiva 2009/65/KE L-Artikolu 428(1)(h)(iii) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013
1290	1.11 riċevibbli tad-derivattivi L-Artikolu 428(1)(i) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013 Riċevibbli totali netti tad-derivattivi
1300	1.12 kwalunkwe ass iehor L-Artikolu 428(1)(j) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013 Kwalunke ass iehor, mhux digà rrapportat f'1.1.1-1.8 iktar 'il fuq Nota: assi mnaqqsin minn fondi proprji jkunu rrapportati fl-entrata 1.10.
1310	1.13 assi mnaqqsin minn fondi proprji li ma jehtigux finanzjament stabbli L-Artikolu 428(1) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013 L-assi kollha, imnaqqsin minn fondi proprji għall-fini ta' konformità mar-regoli dwar il-kapital tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013
1320	1.14 Faċilitajiet ta' kreditu impenjati mhux prelevati L-Artikolu 428(1)(k) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013 Faċilitajiet ta' kreditu kif imsemmijin fl-Artikolu 428(1)(k) tar-REGOLAMENT (UE) Nru 575/2013

▼ M1*ANNEX XIV*

Mudell ta' Punt Uniku tad-Dejta

L-attributi kollha stabbiliti fl-Annessi I, III, IV, VI, VIII, X, XII u XVI jigu trasformati f'mudell ta' punt uniku tad-dejta li huwa l-bażi għal sistemi uniformi tal-IT tal-istituzzjonijiet u l-awtoritajiet kompetenti.

Il-mudell ta' punt uniku tad-dejta jkun jissodisfa l-kriterji li ġejjin:

- (a) jipprovdi rappreżentazzjoni strutturata tal-attributi stabbiliti fl-Annessi I, III, IV, VI, VIII, X, XII u XVI;
- (b) jidentifika l-kunċetti kollha ta' negozji stabbiliti fl-Annessi I sa XIII, XVI u XVII;
- (c) jipprovdi dizżjunarju ta' dejta li jidentifika tikketti tat-tabelli, tikketti ordinati, tikketti tal-assi, tikketti tad-dominju, tikketti tad-dimensjonijiet u tikketti tal-membri;
- (d) jipprovdi metriċi li jiddefinixxu l-proprjetà jew ammont ta' punti tad-dejta;
- (e) jipprovdi definizzjonijiet ta' punti tad-dejta li huma espressi bhala kompożizzjoni ta' karatteristiċi li jidentifikaw b'mod univoku il-kunċett finanzjarju;
- (f) jinkludu l-ispeċifikazzjonijiet tekniċi rilevanti kollha li huma neċessarji għall-iżvilupp ta' soluzzjonijiet għar-rappurtar dwar l-IT li jipproduċu dejta superviżorja uniformi.

▼ M1*ANNEX XV*

Regoli ta' validazzjoni

L-attributi kollha stabbiliti fl-Annessi I, III, IV, VI, VIII, X, XII u XVI huma soġġetti għal regoli ta' validazzjoni li jżguraw il-kwalità u l-konsistenza tad-dejta.

Ir-regoli ta' validazzjoni jkunu jissodisfaw il-kriterji li ġejjin:

- (a) jiddefinixxu r-relazzjonijiet loġiċi bejn punti tad-dejta rilevanti;
- (b) jinkludu filtri u prekondizzjonijiet li jiddefinixxu sett ta' dejta li għalih tapplika regola ta' validazzjoni;
- (c) jivverifikaw il-konsistenza tad-dejta rrapportata;
- (d) jivverifikaw l-akkuratezza tad-dejta rrapportata;
- (e) jiffissaw valuri prestabbiliti li jiġu applikati fejn l-informazzjoni rilevanti ma tkunx għet rrapportata.

▼ **M1**

ANNEX XVI

RAPPORTAR DWAR INTERESSI TA' GARANZIJA TAL-ASSI

MUDELLI TA' INTERESSI TA' GARANZIJA TAL-ASSI			
Numru tal-mudell	Kodiċi tal-mudell	Isem tal-mudell ' grupp ta' mudelli	Isem fil-qosor
		PARTI A — HARSA ĠENERALI LEJN L-INTERESS TA' GARANZIJA	
32,1	F 32.01	ASSI TAL-ISTUTUZZJONI TAR-RAPPORTAR	AE-ASS.
32,2	F 32.02	KOLLATERAL RIĊEVUT	AE-COL.
32,3	F 32.03	BONDS U ABSs PROPRJI KOPERTI MAHRUĠA U GHADHOM MHUX MIRHUNA	AE-NPL
32,4	F 32.04	SORSI TA' INTERESS TA' GARANZIJA	{AE-SOU;
		PARTI B — DEJTA TA' MATURITÀ	
33	F 33.00	DEJTA TA' MATURITÀ	AE-MAT.
		PARTI C — INTERESS TA' GARANZIJA KONTINGENTI	
34	F 34.00	INTERESS TA' GARANZIJA KONTINGENTI	AE-CONT.
		PARTI D — BONDS KOPERTI	
35	F 35.00	HRUĠ TA' BONDS KOPERTI	AE-CB.
		PARTI E — DEJTA AVVANZATA	
36,1	F 36.01	DEJTA AVVANZATA. PARTI I	AE-ADV1
36,2	F 36.02	DEJTA AVVANZATA. PARTI II	AE-ADV2

F 32.01 — ASSI TAL-ISTITUZZJONI TA' RAPPORTAR (AE-ASS)

		Ammont riportat ta' assi vinkolati			Il-valur ġust ta' assi vinkolati		L-ammont riportat ta' assi mhux vinkolati			Il-valur ġust ta' assi mhux vinkolati	
			li minnhom: mahruġa minn entita- jiet oħra tal-grupp	li minnhom: banek ċentrali eliġibbli		li minnhom: banek ċentrali eliġibbli		li minnhom: mahruġa minn entita- jiet oħra tal-grupp	li minnhom: banek ċentrali eliġibbli		li minnhom: banek ċentrali eliġibbli
		010	020	030	040	050	060	070	080	090	100
010	Assi tal-istituzzjoni tar-rapportar										
020	Self fuq talba										
030	Strumenti ta' ishma azzjonarji										
040	Titoli ta' dejn										
050	li minnhom: bonds koperti										
060	li minnhom: titoli abbaži ta' assi										
070	li minnhom: mahruġa mill-amministrazzjonijiet pubbliċi										
080	li minnhom: mahruġa minn korporazzjonijiet finanzjarji										
090	li minnhom: mahruġa minn korporazzjonijiet nonfinanzjarji										
100	Self u avvanzi għajr self fuq talba										
110	li minnhom self ipotekarju										
120	Assi oħrajn										

F 32.02 — KOLLATERAL RIĊEVUT MILL-ISTITUZZJONI TA' RAPPORTAR (AE-COL)

		Valur ġust ta' kollateral vinkolat riċevut jew titoli ta' dejn proprji mahruġa			Mhux vinkolati			
					Il-valur ġust ta' kollateral riċevut jew titoli ta' dejn proprji mahruġa disponibbli għal interess ta' garanzija			Nominali ta' kollateral riċevut jew titoli ta' dejn proprji mahruġa mhux disponibbli għal interess ta' garanzija
			li minnhom: mahruġa minn entitajiet ohra tal-grupp	li minnhom: banek ċentrali eliġibbli		li minnhom: mahruġa minn entitajiet ohra tal-grupp	li minnhom: banek ċentrali eliġibbli	
		010	020	030	040	050	060	070
130	Kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rapportar							
140	Self fuq talba							
150	Strumenti ta' ishma azzjonarji							
160	Titoli ta' dejn							
170	li minnhom: bonds koperti							
180	li minnhom: titoli abbaži ta' assi							
190	li minnhom: mahruġa mill-amministrazzjonijiet pubbliċi							
200	li minnhom: mahruġa minn korporazzjonijiet finanzjarji							
210	li minnhom: mahruġa minn korporazzjonijiet nonfinanzjarji							
220	Self u avvanzji għajr self fuq talba							
230	Kollateral riċevut ieħor							
240	Titoli ta' dejn proprji mahruġin ghajr bonds proprji koperti jew ABSs							
250	ASSI TOTALI, KOLLATERAL RIĊEVUT U TITOLI TA' DEJN PROPRJI MAHRUĠA							

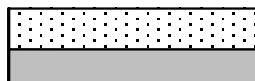
▼M1

F 32.03 — BONDS U ABSs PROPRJI KOPERTI MAHRUĠA U GHADHOM MHUX MIRHUNA(AE-NPL)

		Mhux vinkolati			
		L-ammont riportat tal-pool sottotanti tal-assi	Il-valur ġust ta' titoli ta' dejn mahruġa disponibbli ghal interess ta' garanzija		Nominali ta' titoli ta' dejn proprji mahruġa mhux disponibbli ghal interess ta' garanzija
			li minnhom self ipotekarju banek centrali eliġibbli		
		010	020	030	040
010	Bonds proprji koperti u titoli abbażi ta' assi mahruġa u għadhom mhux mirhuna				
020	Bonds koperti mahruġa miżmuma				
030	Titoli miżmuma abbażi ta' assi mahruġa				
040	Superjuri				
050	Mezzana				
060	L-Ewwel Telf				

F 32.04 — SORSI TA' INTERESS TA' GARANZIJA (AE-SOU)

		Obbligazzjonijiet imqabbla, obbligazzjonijiet kontingenti jew titoli mislufa		Assi, kollateral riċevut u titoli ta' dejn proprji mahruġa għajr bonds koperti u ABSs vinkolati		
		010	li minnhom: minn entitajiet ohra tal-grupp	030	li minnhom: kollateral riċevut utilizzat mill-ġdid	titoli ta' dejn proprju vinkolati
			020		040	050
010	Ammont riportat ta' xi obbligazzjonijiet finanzjarji					
020	Derivattivi					
030	li minnhom: barra l-borża					
040	Depożiti					
050	Ftehimiet ta' riakkwist					
060	li minnhom: ma' banek ċentrali					
070	Depożiti kollateralizzati għajr ftehimiet ta' riakkwist					
080	li minnhom: f'banek ċentrali					
090	Titoli ta' dejn mahruġa					
100	li minnhom: bonds koperti mahruġa					
110	li minnhom: titoli abbażi ta' assi mahruġa					
120	Sorsi ohra ta' interess ta' garanzija					
130	nominali ta' impenji ta' self riċevuti					
140	Nominali ta' garanziji finanzjarji riċevuti					
150	Il-valur ġust ta' titoli mislufa b'kollateral mhux fi flus					
160	Assi					
170	TOTAL TAS-SORSI TA' INTERESS TA' GARANZIJA					



Ma timteliex fuq mudell ta' bażi konsolidata

Ma timteliex fi kwalunkwe każ

▼M1

F 33.00 — DEJTA TA' MATURITÀ (AE-MAT)

		Maturità miftuha	Mil-lum ghall- ghada	> 1 jum <= 1 gimgha	> 1 gimgha <=2 gimghat	> 2 gimghat <= 1 xahar	> 1 xahar <= 3 xhur	> 3 xhur <= 6 xhur	> 6 xhur <= 1 sena	> 1 sena <= 2 snin	> 2 snin <= 3 snin	> 3 snin <= 5 snin	> 5 snin <= 10 snin	> 10 snin
	Obbligazzjonijiet ta' maturità li jifdal	010	020	030	040	050	060	070	080	090	100	110	120	130
010	Assi vinkolati													
020	Kollateral riċevut użat mill-ġdid (receiving leg)													
030	Kollateral riċevut użat mill-ġdid (re- using leg)													

F 34.00 — INTERESS TA' GARANZIJA KONTINGENTI (AE-CONT)

		Obbligazzjonijiet imqabbla, obbligazzjonijiet kontingenti jew titoli mislufa	Interess ta' garanzija kontingenti					
			A. Jonqos bi 30 % tal-valur ġust tal-assi vinkolati	B. Effett nett minn 10 % deprezzament tal-valuti sinifikanti				
				Ammont addizzionali ta' assi vinkolati				
			Ammont addizzionali ta' assi vinkolati	Valuta sinifikanti 1	Valuta sinifikanti 2	...	Valuta sinifikanti n	
010	020	030	040	050				
010	Ammont riportat ta' xi obbligazzjonijiet finanzjarji							
020	Derivattivi							
030	li minnhom: self ipotekarju barra l-borża							
040	Depożiti							
050	Ftehimiet ta' riakkwist							
060	li minnhom: ma' banek ċentrali							
070	Depożiti kollateralizzati għajr ftehimiet ta' riakkwist							
080	li minnhom: f'banek ċentrali							
090	Titoli ta' dejn mahruġa							
100	li minnhom: bonds koperti mahruġa							
110	li minnhom: titoli abbażi ta' assi mahruġa							
120	Sorsi ohra ta' interess ta' garanzija							
170	TOTAL TAS-SORSI TA' INTERESS TA' GARANZIJA							

F 35.00 — HRUĠ TA' BONDS KOPERTI (AE-CB)

assi-z	Identifikatur tal-pool ta' kopertura (miftuh)
--------	---

	Konformità mal-Art.129 CRR?	Obbligazzjonijiet ta' bonds koperti								
		[IVA/LE]	Jekk IVA, indika l-klassi tal-assi primarju tal-pool ta' kopertura	Id-data tar-rapportar	+ 6 xhur	+ 12-il xahar	+ 2 snin	+ 5 snin	+ 10 snin	Pożizzjonijiet fid-derivattivi tal-pools ta' kopertura b'valur tas-suq negattiv
										Data tar-rapportar
		010	012	020	030	040	050	060	070	080
010	Ammont nominali									
020	Valur prezenti (swap)/Valur tas-suq									
030	Valur speċifiku għall-assi									
040	Ammont riportat									

Obbligazzjonijiet ta' bonds koperti						Pool ta' kopertura											
Klassifikazzjoni tal-kreditu esterna fuq bond kopert						Id-data tar-rapportar	+ 6 xhur	+ 12-il xahar	+ 2 snin	+ 5 snin	+ 10 snin	Pożizzjonijiet fid-derivattivi ta' pools ta' kopertura b'valur tas-suq nett pożittiv	Ammont ta' kopertura li jaqbeż il-minimu tar-rekwiżiti ta' kopertura				
													Skont ir-regim rilevanti statutorju tal-bonds koperti	skont il-metodoloġija tal-aġenziji tal-klassifikazzjoni tal-kreditu biex tinzamm il-klassifikazzjoni tal-kreditu estern kurrenti fuq bonds koperti			
Aġenzija tal-klassifikazzjoni tal-kreditu 1	Klassifikazzjoni tal-kreditu 1	Aġenzija tal-klassifikazzjoni tal-kreditu 2	Klassifikazzjoni tal-kreditu 2	Aġenzija tal-klassifikazzjoni tal-kreditu 3	Klassifikazzjoni tal-kreditu 3							Data tar-rapportar			Aġenzija ta' klassifikazzjoni tal-kreditu 1	Aġenzija ta' klassifikazzjoni tal-kreditu 2	Aġenzija ta' klassifikazzjoni tal-kreditu 3
090	100	110	120	130	140	150	160	170	180	190	200	210	220	230	240	250	

F 36.01 — DEJTA AVVANZATA PARTI I (AE-ADV-1)

	Sorsi ta' interess ta' garanzija	Assi/Obbligazzjonijiet	Tip ta' Kollateral — Klassifikazzjoni skont it-tip ta' assi								
			Self fuq talba	Strumenti ta' ishma azzjonarji	Titoli ta' Dejn						
					Totali	li minnhom: bonds koperti		li minnhom: titoli abbaži ta' assi		li minnhom: mahruġa mill-amministrazzjonijiet pubbliċi	li minnhom: mahruġa minn korporazzjonijiet finanzjarji
							li minnhom: mahruġa minn entitajiet ohra tal-grupp		li minnhom: mahruġa minn entitajiet ohra tal-grupp		
010	020	030	040	050	060	070	080	090			
010	Finanzjament mill-bank ċentrali (ta' kull tip, inkluż eż. repos)	<i>Assi vinkolati</i>									
020		<i>Obbligazzjonijiet imqabbla</i>									
030	Derivattivi kkummerċjati skambjati	<i>Assi vinkolati</i>									
040		<i>Obbligazzjonijiet imqabbla</i>									
050	Derivattivi barra l-Borża	<i>Assi vinkolati</i>									
060		<i>Obbligazzjonijiet imqabbla</i>									
070	Ftehimiet tariakkwist	<i>Assi vinkolati</i>									
080		<i>Obbligazzjonijiet imqabbla</i>									
090	Depożiti kollateralizzati ghajr ftehimiet ta' riakkwist	<i>Assi vinkolati</i>									
100		<i>Obbligazzjonijiet imqabbla</i>									
110	Titoli ta' bonds koperti mahruġa	<i>Assi vinkolati</i>									
120		<i>Obbligazzjonijiet imqabbla</i>									

▼ M1

	Sorsi ta' interess ta' garanzija	Assi/Obbligazzjonijiet	Tip ta' Kollateral — Klassifikazzjoni skont it-tip ta' assi								
			Self fuq talba	Strumenti ta' ishma azzjonarji	Titoli ta' Dejn						
					Totali	li minnhom: bonds koperti		li minnhom: titoli abbaži ta' assi		li minnhom: mahruġa mill-amministrazzjonijiet pubbliċi	li minnhom: mahruġa minn korporazzjonijiet finanzjarji
							li minnhom: mahruġa minn entitajiet ohra tal-grupp		li minnhom: mahruġa minn entitajiet ohra tal-grupp		
010	020	030	040	050	060	070	080	090			
130	Titoli abbaži ta' assi mahruġa	Assi vinkolati									
140		Obbligazzjonijiet imqabbla									
150	Titoli ta' dejn mahruġa għajr bonds koperti u ABSs.	Assi vinkolati									
160		Obbligazzjonijiet imqabbla									
170	Sorsi ohra ta' interess ta' garanzija	Assi vinkolati									
180		Obbligazzjonijiet jew titoli kontingenti mislufa									
190	Total tal-assi vinkolati										
200	li minnhom eligibbli għal banek ċentrali										
210	Total ta' Assi mhux vinkolati										
220	li minnhom eligibbli għal banek ċentrali										
230	Assi vinkolati + Assi mhux vinkolati										

▼ M1

	Sorsi ta' interess ta' garanzija	Assi/Obbligazzjonijiet	Tip ta' Kollateral — Klassifikazzjoni skont it-tip ta' assi						Assi oħrajn	Totali	
			Titoli ta' Dejn	Self u avvanzi ghajr self fuq talba							
			li minnhom: mahruġa minn korporazzjonijiet nonfinanzjarji	Banek ċentrali u amministrazzjonijiet pubbliċi	Korporazzjonijiet finanzjarji	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji		Unitajiet domestiċi			
						li minnhom self ipotekarju	li minnhom self ipotekarju				
100	110	120	130	140	150	160	170	180			
010	Finanzjament mill-bank ċentrali (ta' kull tip, inkluż eż. repos)	Assi vinkolati									
020		Obbligazzjonijiet imqabbla									
030	Derivattivi kkummerċjati skambjati	Assi vinkolati									
040		Obbligazzjonijiet imqabbla									
050	Derivattivi barra l-Borża	Assi vinkolati									
060		Obbligazzjonijiet imqabbla									
070	Ftehimiet tariakkwist	Assi vinkolati									
080		Obbligazzjonijiet imqabbla									
090	Depożiti kollateralizzati ghajr ftehimiet ta' riakkwist	Assi vinkolati									
100		Obbligazzjonijiet imqabbla									
110	Titoli ta' bonds koperti mahruġa	Assi vinkolati									
120		Obbligazzjonijiet imqabbla									

	Sorsi ta' interess ta' garanzija	Assi/Obbligazzjonijiet	Tip ta' Kollateral — Klassifikazzjoni skont it-tip ta' assi						Assi oħrajn	Totali
			Titoli ta' Dejn	Self u avvanzi ghajr self fuq talba						
			li minnhom: mahruġa minn korporazzjonijiet nonfinanzjarji	Banek ċentrali u amministrazzjonijiet pubbliċi	Korporazzjonijiet finanzjarji	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji	Unitajiet domestiċi			
						li minnhom self ipotekarju	li minnhom self ipotekarju			
100	110	120	130	140	150	160	170	180		
130	Titoli abbaži ta' assi mahruġa	Assi vinkolati								
140		Obbligazzjonijiet imqabbla								
150	Titoli ta' dejn mahruġa ghajr bonds koperti u ABSs.	Assi vinkolati								
160		Obbligazzjonijiet imqabbla								
170	Sorsi oħra ta' interess ta' garanzija	Assi vinkolati								
180		Obbligazzjonijiet jew titoli kontingenti mislufa								
190	Total tal-assi vinkolati									
200	li minnhom eliġibbli għal banek ċentrali									
210	Total ta' Assi mhux vinkolati									
220	li minnhom eliġibbli għal banek ċentrali									
230	Assi vinkolati + Assi mhux vinkolati									

F 36.02 — DEJTA AVVANZATA PARTI II (AE-ADV-2)

	Sorsi ta' interess ta' garanzija	Assi/Obbligazzjonijiet	Tip ta' Kollateral — Klassifikazzjoni skont it-tip ta' assi										
			Self fuq talba	Strumenti ta' ishma azzjonarji	Titoli ta' Dejn								
					Totali	li minnhom: bonds koperti		li minnhom: titoli abbazi ta' assi		li minnhom: mahruġa mill-amministrazzjonijiet pubbliċi	li minnhom: mahruġa minn korporazzjonijiet finanzjarji	li minnhom: mahruġa minn korporazzjonijiet nonfinanzjarji	
						li minnhom: mahruġa minn entitajiet ohra tal-grupp	li minnhom: mahruġa minn entitajiet ohra tal-grupp						
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100				
010	Finanzjament mill-bank ċentrali (ta' kull tip, inkluż eż. repos)	<i>Kollateral vinkolat riċevut</i>											
020		<i>Obbligazzjonijiet imqabbla</i>											
030	Derivattivi kkummerċjati skambjati	<i>Kollateral vinkolat riċevut</i>											
040		<i>Obbligazzjonijiet imqabbla</i>											
050	Derivattivi barra l-Borża	<i>Kollateral vinkolat riċevut</i>											
060		<i>Obbligazzjonijiet imqabbla</i>											
070	Ftehimiet tariakkwist	<i>Kollateral vinkolat riċevut</i>											
080		<i>Obbligazzjonijiet imqabbla</i>											
090	Depożiti kollateralizzati ghajr ftehimiet ta' riakkwist	<i>Kollateral vinkolat riċevut</i>											
100		<i>Obbligazzjonijiet imqabbla</i>											
110	Titoli ta' bonds koperti mahruġa	<i>Kollateral vinkolat riċevut</i>											
120		<i>Obbligazzjonijiet imqabbla</i>											

	Sorsi ta' interess ta' garanzija	Assi/Obbligazzjonijiet	Tip ta' Kollateral — Klassifikazzjoni skont it-tip ta' assi										
			Self fuq talba	Strumenti ta' ishmarazzjonarji	Titoli ta' Dejn								
					Totali	li minnhom: bonds koperti		li minnhom: titoli abbaži ta' assi		li minnhom: mahruġa mill-amministrazzjonijiet pubbliċi	li minnhom: mahruġa minn korporazzjonijiet finanzjarji	li minnhom: mahruġa minn korporazzjonijiet nonfinanzjarji	
010	020	030	040	050	060	070	080	090	100				
130	Titoli abbaži ta' assi mahruġa	<i>Kollateral vinkolat riċevut</i>											
140		<i>Obbligazzjonijiet imqabbla</i>											
150	Titoli ta' dejn mahruġa ghajr bonds koperti u ABSs.	<i>Kollateral vinkolat riċevut</i>											
160		<i>Obbligazzjonijiet imqabbla</i>											
170	Sorsi ohra ta' interess ta' garanzija	<i>Kollateral vinkolat riċevut</i>											
180		<i>Obbligazzjonijiet jew titoli kontingenti mislufa</i>											
190	Total ta' kollateral vinkolat riċevut												
200	<i>li minnhom eliġibbli għal banek ċentrali</i>												
210	Total ta' kollateral mhux vinkolat riċevut												
220	<i>li minnhom eliġibbli għal banek ċentrali</i>												
230	Kollateral vinkolat + mhux vinkolat riċevut												

▼ M1

	Sorsi ta' interess ta' garanzija	Assi/Obbligazzjonijiet	Tip ta' Kollateral — Klassifikazzjoni skont it-tip ta' assi								Totali
			Self u avvanzi ghajr self fuq talba						Kollateral riċevut iehor	Titoli ta' dejn proprji ghajr bonds proprji koperti jew ABSs	
			Banek ċentrali u amministrazzjonijiet pubbliċi	Korporazzjonijiet finanzjarji	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji		Unitajiet domestiċi				
					li minnhom self ipotekarju	li minnhom self ipotekarju					
110	120	130	140	150	160	170	180	190			
010	Finanzjament mill-bank ċentrali (ta' kull tip, inkluż eż. repos)	<i>Kollateral vinkolat riċevut</i>									
020		<i>Obbligazzjonijiet imqabbla</i>									
030	Derivattivi kkummerċjati skambjati	<i>Kollateral vinkolat riċevut</i>									
040		<i>Obbligazzjonijiet imqabbla</i>									
050	Derivattivi barra l-Borża	<i>Kollateral vinkolat riċevut</i>									
060		<i>Obbligazzjonijiet imqabbla</i>									
070	Ftehimiet tariakkwist	<i>Kollateral vinkolat riċevut</i>									
080		<i>Obbligazzjonijiet imqabbla</i>									
090	Depożiti kollateralizzati ghajr ftehimiet ta' riakkwist	<i>Kollateral vinkolat riċevut</i>									
100		<i>Obbligazzjonijiet imqabbla</i>									
110	Titoli ta' bonds koperti mahruġa	<i>Kollateral vinkolat riċevut</i>									
120		<i>Obbligazzjonijiet imqabbla</i>									

	Sorsi ta' interess ta' garanzija	Assi/Obbligazzjonijiet	Tip ta' Kollateral — Klassifikazzjoni skont it-tip ta' assi								Totali
			Self u avvanzi ghajr self fuq talba						Kollateral riċevut iehor	Titoli ta' dejn proprji ghajr bonds proprji koperti jew ABSs	
			Banek ċentrali u amministrazzjonijiet pubbliċi	Korporazzjonijiet finanzjarji	Korporazzjonijiet nonfinanzjarji		Unitajiet domestiċi				
					li minnhom self ipotekarju	li minnhom self ipotekarju					
110	120	130	140	150	160	170	180	190			
130	Titoli abbażi ta' assi mahruġa	<i>Kollateral vinkolat riċevut</i>									
140		<i>Obbligazzjonijiet imqabbla</i>									
150	Titoli ta' dejn mahruġa ghajr bonds koperti u ABSs.	<i>Kollateral vinkolat riċevut</i>									
160		<i>Obbligazzjonijiet imqabbla</i>									
170	Sorsi ohra ta' interess ta' garanzija	<i>Kollateral vinkolat riċevut</i>									
180		<i>Obbligazzjonijiet jew titoli kontingenti mislufa</i>									
190	Total ta' kollateral vinkolat riċevut										
200	<i>li minnhom eliġibbli għal banek ċentrali</i>										
210	Total ta' kollateral mhux vinkolat riċevut										
220	<i>li minnhom eliġibbli għal banek ċentrali</i>										
230	Kollateral vinkolat + mhux vinkolat riċevut										

▼ **M3***L-ANNEX XVII***RAPPURTAR DWAR L-INTERESS TA' GARANZIJA TAL-ASSI***Werrej*

STRUZZJONIJIET ĠENERALI

1. STRUTTURA U KONVENZJONIJIET
 - 1.1. STRUTTURA
 - 1.2. STANDARDS TAL-KONTABILITÀ
 - 1.3. IL-KONVENZJONI DWAR L-ENUMERAZZJONI
 - 1.4. IL-KONVENZJONI DWAR IS-SINJALI
 - 1.5. LIVELL TA' APPLIKAZZJONI
 - 1.6. PROPORZJONALITÀ
 - 1.7. DEFINIZZJONI TA' INTERESS TA' GARANZIJA

STRUZZJONIJIET RELATATI MAL-FORMOLA

2. PARTI A: HARSA ĠENERALI LEJN L-INTERESS TA' GARANZIJA
 - 2.1. FORMOLA: AE-ASS. ASSI TAL-ISTITUZZJONI TAR-RAPPURTAR
 - 2.1.1. RIMARKI ĠENERALI
 - 2.1.2. STRUZZJONIJIET DWAR RINGIELI SPEĊIFIĊI
 - 2.1.3. STRUZZJONIJIET DWAR KOLONNI SPEĊIFIĊI
 - 2.2. FORMOLA: AE-COL. KOLLATERAL RIĊEVUT MILL-ISTITUZZJONI TAR-RAPPURTAR
 - 2.2.1. RIMARKI ĠENERALI
 - 2.2.2. STRUZZJONIJIET DWAR RINGIELI SPEĊIFIĊI
 - 2.2.3. STRUZZJONIJIET DWAR KOLONNI SPEĊIFIĊI
 - 2.3. FORMOLA: AE-NPL. BONDS U ABSS PROPRJI KOPERTI MAHRUĠA U GHADHOM MHUX MIRHUNA
 - 2.3.1. RIMARKI ĠENERALI
 - 2.3.2. STRUZZJONIJIET DWAR RINGIELI SPEĊIFIĊI
 - 2.3.3. STRUZZJONIJIET DWAR KOLONNI SPEĊIFIĊI
 - 2.4. FORMOLA: AE-SOU. SORSI TA' INTERESS TA' GARANZIJA
 - 2.4.1. RIMARKI ĠENERALI
 - 2.4.2. STRUZZJONIJIET DWAR RINGIELI SPEĊIFIĊI
 - 2.4.3. STRUZZJONIJIET DWAR KOLONNI SPEĊIFIĊI
3. PARTI B: DATA TAL-MATURITÀ
 - 3.1. RIMARKI ĠENERALI

▼M3

- 3.2. FORMOLA: AE-MAT. DATA TA' MATURITÀ
- 3.2.1. STRUZZJONIJIET DWAR RINGIELI SPECIFIČI
- 3.2.2. STRUZZJONIJIET DWAR KOLONNI SPECIFIČI
- 4. PARTI C: INTERESS TA' GARANZIJA KONTINGENTI
- 4.1. RIMARKI ĠENERALI
- 4.1.1. XENARJU A: TNAQQIS TA' 30 % TA' ASSI VINKOLATI
- 4.1.2. XENARJU B: DEPREZZAMENT TA' 10 % F'MUNITI SINIFIKANTI
- 4.2. FORMOLA: AE-CONT. INTERESS TA' GARANZIJA KONTINGENTI
- 4.2.1. STRUZZJONIJIET DWAR RINGIELI SPECIFIČI
- 4.2.2. STRUZZJONIJIET DWAR KOLONNI SPECIFIČI
- 5. PARTI D: BONDS KOPERTI
- 5.1. RIMARKI ĠENERALI
- 5.2. FORMOLA: AE-CB. HRUĠ TA' BONDS KOPERTI
- 5.2.1. ISTRUZZJONIJIET DWAR L-ASSI-Z
- 5.2.2. STRUZZJONIJIET DWAR RINGIELI SPECIFIČI
- 5.2.3. STRUZZJONIJIET DWAR KOLONNI SPECIFIČI
- 6. PARTI E: DEJTA AVVANZATA
- 6.1. RIMARKI ĠENERALI
- 6.2. FORMOLA: AE-ADV 1. FORMOLA AVVANZATA GĦAL ASSI TAL-ISTITUZZJONI TAR-RAPPURTAR
- 6.2.1. STRUZZJONIJIET DWAR RINGIELI SPECIFIČI
- 6.2.2. STRUZZJONIJIET DWAR KOLONNI SPECIFIČI
- 6.3. FORMOLA: AE-ADV2. FORMOLA AVVANZATA GĦAL KOLLATERAL RIČEVUT MILL-ISTITUZZJONI TAR-RAPPURTAR
- 6.3.1. STRUZZJONIJIET DWAR RINGIELI SPECIFIČI
- 6.3.2. STRUZZJONIJIET DWAR KOLONNI SPECIFIČI

STRUZZJONIJIET ĠENERALI

- 1. STRUTTURA U KONVENZJONIJIET
- 1.1. Struttura
 - 1. Il-qafas jikkonsisti f'ħames settijiet ta' formoli li jinkludu total ta' disa' formoli skont l-iskema li ġejja:
 - (a) Parti A: Ħarsa ġenerali lejn l-interess ta' garanzija:
 - Formola AE-ASS. Assi tal-istituzzjoni tar-rappurtar
 - Formola AE-COL. Kollateral ričevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar

▼ **M3**

— AE-NPL. Bonds proprji koperti u titoli abbażi ta' assi (minn hawn 'il quddiem ABSs) maħruġa u għadhom mhux mirhuna

— AE-SOU. Sorsi ta' interess ta' garanzija

(b) Parti B: Data tal-maturità:

— Formola AE-MAT. Data tal-maturità

(c) Parti C: Interess ta' garanzija kontingenti

— Formola AE-CONT. Interess ta' garanzija kontingenti

(d) Parti D: Bonds koperti

— Formola AE-CB. Hruġ ta' bonds koperti

(e) Parti E: Dejta avvanzata

— Formola AE-ADV-1. Formola avvanzata għal assi tal-istituzzjoni tar-rappurtar

— Formola AE-ADV-2. Formola avvanzata għal kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar

2. Għal kull formola huma pprovduti referenzi legali kif ukoll aktar informazzjoni dettaljata dwar aspetti aktar ġenerali tar-rappurtar.

1.2. Standards tal-kontabilità

3. L-istituzzjonijiet jirrapportaw l-ammonti riportati skont il-qafas ta' kontabbiltà li jużaw għar-rappurtar ta' informazzjoni finanzjarja skont l-Artikoli 9 sa 11. Istituzzjonijiet li mhumiex meħtieġa jirrapportaw informazzjoni finanzjarja jużaw il-qafas ta' kontabbiltà rispettiv tagħhom.

4. Għall-finijiet ta' dan l-Anness "IAS" u "IFRS" jirreferu għall-istandards internazzjonali tal-kontabilità kif definiti fl-Artikolu 2 tar-Regolament (KE) Nru 1606/2002. Għal istituzzjonijiet li jirrapportaw skont l-istandards tal-IFRS, iridu jiġu inklużi r-referenzi tal-istandards rilevanti tal-IFRS.

1.3. Il-konvenzjoni dwar l-enumerazzjoni

5. In-notazzjoni ġenerali li ġejja tintuża f'dawn l-istruzzjonijiet biex tirreferi għall-kolonna, ringieli u ċelloli ta' formola: {Formola; Ringiela; Kolonna}. Sinjal tal-asterisk jintuża biex jindika li l-validazzjoni tapplika għar-ringiela jew il-kolonna kollha. Pereżempju {AE-ASS; *, 2} tirreferi għall-punt tad-dejta ta' kwalunkwe ringiela għal kolonna 2 tal-formola AE-ASS.

6. Fil-każ ta' validazzjonijiet f'formola din in-notazzjoni li ġejja hija użata sabiex tirreferi għal punti tad-dejta minn dak il-mudell: {Ringiela; Kolonna}.

1.4. Il-konvenzjoni dwar is-sinjali

7. Il-formoli fl-Anness XVI isegwu l-konvenzjoni tas-sinjali deskritta fil-paragrafi 9 u 10 tal-Parti I tal-Anness V.

▼ M3

1.5. Livell ta' applikazzjoni

8. Il-livell ta' applikazzjoni tar-rappurtar dwar l-interess ta' garanzija tal-assi jsegwi dak tar-reqwiziti ta' rappurtar fuq fondi proprji skont l-ewwel subparagrafu tal-Artikolu 99(1) tar-Regolament (UE) Nru 575/2013 (CRR). Konsegwentement, l-istituzzjonijiet li mhumiex soġġetti għal reqwiziti prudenzjali skont l-Artikolu 7 tas-CRR mhumiex mehtieġa jirrapportaw informazzjoni dwar l-interess ta' garanzija tal-assi.

1.6. Proporzjonalità

9. Għall-fini tal-Artikolu 16a(2)(b), il-livell tal-interess ta' garanzija tal-assi jiġi kkalkolat kif ġej:

— L-ammont riportat ta' assi u kollateral vinkolati = {AE-ASS;010;010} + {AE-COL;130;010}.

— Assi u kollateral totali = {AE-ASS;010;010} + {AE-ASS;010;060} + {AE-COL;130;010} + {AE-COL;130;040}.

— Proporzjon tal-interess ta' garanzija tal-assi = (Ammont riporat tal-assi vinkolati u l-kollateral)/(Assi totali u kollateral)

10. Għall-fini tal-Artikolu 16a(2)(a) is-somma tal-assi totali tiġi kkalkolata kif ġej:

— Assi totali = {AE-ASS;010;010} + {AE-ASS;010;060}

1.7. Definizzjoni ta' interess ta' garanzija

11. Għall-finijiet ta' dan l-Anness u l-Anness XVI assi tiġi ttrattata bħala vinkolata b' interess ta' garanzija jekk tkun giet mirhuna jew jekk tkun suġġetta għal kwalunkwe forma ta' arrangament biex jiggarrantixxi, jikkollateralizza jew isahhah il-kreditu ta' kwalunkwe tranzazzjoni li ma tistax tiġi liberament mehlusa minnu.

Huwa importanti li wiehed jinnota, li l-assi mirhuna li huma suġġetti għal xi restrizzjonijiet fl-irtirar, bħal pereżempju assi li jehtieġu approvazzjoni minn qabel jiġu rtirati jew sostitwiti b'assi oħrajn, għandhom jitqiesu vinkolati. Id-definizzjoni mhix ibbazata fuq definizzjoni legali esplicita, bħal trasferiment ta' titolu, iżda pjuttost fuq prinċipji ekonomiċi, minhabba li l-oqfsa legali jistgħu jvarjaw f'dan ir-rigward madwar il-pajjiżi. Id-definizzjoni hija madankollu marbuta mill-qrib ma' kundizzjonijiet kuntrattwali. L-EBA tara li t-tipi ta' kuntratti segwenti huma koperti tajjeb bit-tifsira (din hi lista mhux ezawrjenti):

— tranzazzjonijiet ta' finanzjament garantit, inkluzi kuntratti u ftehimiet ta' xiri mill-ġdid, self ta' titoli u forom oħra ta' self garantit;

— ftehimiet kollaterali varji, pereżempju kollateral imqieghed għall-valur tas-suq ta' tranzazzjonijiet ta' derivattivi;

— garanziji finanzjarji li jkunu kollateralizzati. Ta' min jinnota li, jekk ma jkun hemm l-ebda impediment għal irtirar ta' kollateral, bħal approvazzjoni minn qabel, għall-parti mhux użata tal-garanzija, allura l-ammont użat biss għandu jiġi allokati (fuq bażi ta' allokazzjoni pro-rata);

▼ **M3**

- kollateral imqiegħed f'sistemi tal-ikklerjar, is-CCPs u istituzzjonijiet oħra tal-infrastruttura bħala kundizzjoni għall-aċċess għas-servizz. Dan jinkludi fondi ta' inadempjenza u l-margni inizjali;
- faċilitajiet tal-bank ċentrali. Assi pożizzjonati minn qabel m'għandhomx jitqiesu vinkolati, sa fejn il-bank ċentrali ma jippermettix l-irtirar ta' kwalunkwe assi mqiegħda mingħajr approvazzjoni minn qabel. Rigward garanziji finanzjarji mhux użati, il-parti mhux użata, jiġifieri 'l fuq mill-ammont minimu meħtieġ mill-bank ċentrali, għandha tkun allokata fuq bażi pro-rata fost l-assi li jitqiegħdu fil-bank ċentrali;
- assi sottostanti minn strutturi ta' titolizzazzjoni, fejn ir-rikonoxximent tal-assi finanzjarji ma ġiex irtirat mill-assi finanzjarji tal-istituzzjoni. L-assi li huma sottostanti għal titoli miżmuma ma jgħoddux bħala vinkolati, sa fejn dawn it-titoli jkunu mirhuna jew ipprovduti bħala kollateral bi kwalunkwe mod biex jiggarantixxu tranzazzjoni;
- assi f'pools koperti użati għall-ħruġ ta' bonds koperti. L-assi li huma sottostanti għal bonds koperti jgħoddu bħala vinkolati, hlief f'ċerti sitwazzjonijiet fejn l-istituzzjoni jkollha l-bonds koperti korrispondenti (“own-issued bonds”);
- bħala prinċipju ġenerali, l-assi li jkunu qed jitpoġġew f'faċilitajiet li ma jintużawx u li jistgħu ikunu liberament irtirati m'għandhomx jitqiesu vinkolati.

STRUZZJONIJIET RELATATI MAL-FORMOLA**2. PARTI A: HARSA ĠENERALI LEJN L-INTERESS TA' GARANZIJA**

12. Il-formoli tal-harsa ġenerali fuq l-interess ta' garanzija jiddistingwu bejn assi li huma użati biex isostnu l-finanzjament jew għall-htigijiet kollaterali fid-data tal-karta bilanċjali (“interest ta' garanzija f'punt tal-hin”) minn dawk l-assi li huma disponibbli għall-htigijiet ta' finanzjament potenzjali.
13. Il-formoli tal-harsa ġenerali juri l-ammont ta' assi vinkolati u mhux soġġetti tal-istituzzjoni tar-rappurtar f'format tabulari skont il-prodotti. L-istess kategorizzazzjoni tapplika wkoll għal kollateral riċevut u titoli ta' dejn maħruġa għajr bonds koperti u titolizzazzjonijiet.

2.1. Formola: AE-ASS. Assi tal-istituzzjoni tar-rappurtar**2.1.1. Rimarki ġenerali**

14. Dan il-paragrafu jstabilixxi struzzjonijiet li japplikaw għat-tipi ewlenin ta' tranzazzjoni li huma rilevanti meta jkunu qed jimtlew il-formoli AE:

It-tranzazzjonijiet kollha li jzidu l-livell ta' interess ta' garanzija ta' istituzzjoni għandhom żewġ aspetti li jiġu rrapportati b'mod indipendenti fil-formoli AE. Tranzazzjonijiet bhal dawn jiġu rrapportati kemm bħala sors ta' interess ta' garanzija kif ukoll bħala assi vinkolati jew kollateral.

L-eżempji li ġejjin jiddeskrivu kif għandha tiġi rrapportata tip ta' tranzazzjoni ta' din il-Parti iżda l-istess regoli japplikaw għall-formoli AE l-oħra.

▼ **M3****(a) Depożitu kollateralizzat**

Depożitu kolletteralizzat jiġi rrapportata kif ġej:

- (i) l-ammont riportat tad-depożitu jiġi rreġistrat bħala sors ta' interess ta' garanzija f' {AE-SOU; r070; c010};
- (ii) jekk il-kollateral huwa assi tal-istituzzjoni tar-rappurtar: l-ammont riportat tiegħu jiġi rrapportat f' {AE-ASS; *, c010} u {AE-SOU; r070; c030}; il-valur ġust tiegħu jiġi rrapportat f' {AE-ASS; *, c040};
- (iii) jekk l-istituzzjoni ta' rappurtar tkun irċeviet il-kollateral, il-valur ġust tiegħu jiġi rrapportat f' {AE-COL; *, c010}, {AE-SOU; r070; c030} and {AE-SOU; r070; c040}.

(b) Repo/repos inversi

Ftehim ta' riakkwist (minn hawn 'il quddiem "repo") huwa rrapportat kif ġej:

- (i) l-ammont riportat tar-repo huwa rrapportat bħala sors ta' interess ta' garanzija f' {AE-SOU; r050; c010};
- (ii) il-kollateral tar-repo għandu jintwera:
- (iii) jekk il-kollateral huwa assi tal-istituzzjoni tar-rappurtar: l-ammont riportat tiegħu jiġi rrapportat f' {AE-ASS; *, c010} u {AE-SOU; r050; c030}; il-valur ġust tiegħu jiġi rrapportat f' {AE-ASS; *, c040};
- (iv) jekk il-kollateral ikun ġie riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar permezz ta' ftehim ta' riakkwist invers (repo invers), il-valur ġust tiegħu hu rrapportat f' {AE-COL; *, c010}, {AE-SOU; r050; c030} and in {AE-SOU; r050; c040}.

(c) Finanzjament mill-bank ċentrali

Minhabba li l-finanzjament kollateralizzat mill-bank ċentrali huwa biss każ speċifiku ta' depożit kolletteralizzat jew transazzjoni repo fejn il-kontroparti hija bank ċentrali, ir-regoli f'i) u ii) hawn fuq japplikaw.

Għal operazzjonijiet fejn mhuwiex possibbli li jkun identifikat kollateral speċifiku għal kull operazzjoni, minhabba li l-kollaterali jkunu miġbura flimkien, l-eleku tal-kollaterali trid issir fuq bażi proporzjonali, ibbazat fuq il-kompożizzjoni tal-grupp ta' kollateral.

Assi li jkunu ġew pożizzjonati minn qabel ma' banek ċentrali mhuwiex assi vinkolati sa fejn il-bank ċentrali ma jippermettix l-irtirar ta' kwalunkwe assi mqieghda minghajr approvazzjoni minn qabel. Għal garanziji finanzjarji mhux użati, il-parti mhux użata, jiġifieri l-ammont 'il fuq mill-minimu mehtieg mill-bank ċentrali, jiġi allokati fuq bażi pro-rata fost l-assi li jitqieghdu fil-bank ċentrali.

(d) Self ta' titoli

Fil-każ ta' self ta' titoli b'kollateral fi flus kontanti japplikaw ir-regoli għal repos/repos inversi.

▼ **M3**

Self ta' titoli mingħajr kollateral fi flus jiġi rrapportat kif ġej:

- (i) il-valur ġust tat-titoli missellfa huwa rrapportat bhala sors ta' interess ta' garanzija f' {AE-SOU; r150; c010}. Meta s-sellief ma jirċievi l-ebda titoli bi tpaċċija għal titoli mislufa iżda minflok jirċievi tariffa, {AE-SOU; r150; c010} huwa rrapportat bhala zero;
- (ii) jekk it-titoli mislufa bhala kollateral huma riċevuti mill-istituzzjoni tar-rappurtar: il-valur riportat tagħhom jiġi rrapportat f' {AE-COL; *, c010} u {AE-SOU; r150; c030}; il-valur ġust tagħhom jiġi rrapportat f' {AE-ASS; *, c040};
- (iii) jekk it-titoli mislufa bhala kollateral huma riċevuti mill-istituzzjoni tar-rappurtar, il-valur ġust tagħhom jiġi rrapportat f' {AE-COL; *, c010}, {AE-SOU; r150; c030} and {AE-SOU; r150; c040}.

(e) **Derivattivi (obligazzjoni)**

Derivattivi kollateralizzati b'valur ġust negattiv huma rrapportati kif ġej:

- (i) l-ammont riportat tad-derivattiva jiġi rrapportat bhala sors ta' interess ta' garanzija f' {AE-SOU; r020; c010};
- (ii) il-kollateral (marġni inizjali meħtieġa biex tinfetaħ il-pożizzjoni u kwalunkwe kollateral li jitqiegħed għall-valur tas-suq ta' tranzazzjonijiet ta' derivattivi) huma rrapportati kif ġej:

- (i) jekk ikun assi tal-istituzzjoni tar-rappurtar: l-ammont riportat tiegħu jiġi rrapportat f' {AE-ASS; *, c010} u {AE-SOU; r020; c030}; il-valur ġust tiegħu jiġi rrapportat f' {AE-ASS; *, c040};
- (ii) jekk huwa kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar, il-valur ġust tiegħu jiġi rrapportat f' {AE-COL; *, c010}, {AE-SOU; r020; c030} and {AE-SOU; r020; c040}.

(f) **Bonds koperti**

Bonds koperti għar-rappurtar tal-interess ta' garanzija tal-assi kollu huma strumenti msemmija fl-ewwel subparagrafu tal-Artikolu 52(4) tad-Direttiva 2009/65/UE, irrispettivament minn jekk dawn l-istrumenti jidhru il-forma legali ta' garanzija jew le.

Ma japplikaw l-ebda regoli speċifiċi għal bonds koperti fejn m'hemm x iż-żamma ta' parti mit-titoli maħruġa mill-istituzzjoni tar-rappurtar.

F'każ ta' żamma ta' parti tal-ħruġ u sabiex ikun evitat l-ghadd doppju, japplika t-trattament propost hawn taħt:

- (i) meta l-bonds koperti proprji ma jiġux mirhuna, l-ammont tal-pool ta' kopertura li jsostni dawk it-titoli miżmuma u li ma jkunx għadu ġie mirhun jiġi rrapportat bhala assi mingħajr interess ta' garanzija fil-formoli AE-ASS. Informazzjoni addizzjonali dwar il-bonds koperti miżmuma u għadhom mhux mirhuna (assi sottostanti, valur ġust u l-eliġibbiltà ta' dawk disponibbli għal interess ta' garanzija u nominali ta' dawk mhux disponibbli għal interess ta' garanzija) huwa rrapportat fil-formola AE-NPL;

▼ M3

- (ii) meta l-bonds koperti proprji huma mirhuna, l-ammont tal-pool ta' kopertura li jsostni dawk it-titoli miżmuma u mirhuna ikun inkluz fil-formola AE-ASS bhala assi b'interess ta' garanzija.

It-tabella li ġejja tistabbilixxi kif għandu jigi rrapportat hrug ta' bond kopert ta' EUR 100 li minnhom 15 % huma miżmuma u mhux mirhuna u 10 % huma miżmuma u mirhuna bhala kollateral fi tranzazzjoni repo ta' EUR 11 ma' bank ċentrali, fejn il-pool ta' kopertura tinkludi self mhux garantit u l-ammont riportat tas-self huwa ta' EUR 150.

SOURCES OF ENCUMBRANCE				
Tip	Ammont	Ċelloli	Self ta' interess tal-garanzja	Ċelloli
Bonds koperti	75 % (100) = 75	{Sorsi AE, r110, c010}	75 % (150) = 112,5	{Assi AE, r100, c10} {Sorsi AE, r110, c030}
Finanzjament tal-Bank ċentrali	11	{Sorsi AE, r060, c010}	10 % (150) = 15	{Assi AE, r100, c10} {Sorsi AE, r060, c030}
MINGHAJR INTERESS TA' GARANZIJA				
Tip	Ammont	Ċelloli	Self minghajr interess ta' garanzija	Ċelloli
Bonds koperti proprja miżmuma	15 % 100 = 15	{AE-Mhux mirhuna, r010, c040}	15 % (150) = 22,5	{Assi AE, r100, c60} {AE-Mhux mirhuna, r020, c010}

(g) Titolizzazzjonijiet

Titolizzazzjonijiet tfisser titoli ta' dejn miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar li oriġinaw fi tranzazzjoni ta' titolizzazzjoni kif definit fl-Artikolu 4(61) tas-CRR.

Għat-titolizzazzjonijiet li jibqgħu fil-karta bilanċjali (non-derikonoxxuti), japplikaw ir-regoli għal bonds koperti.

Għal titolizzazzjonijiet derikonoxxuti, ma hemm l-ebda interess ta' garanzija fejn l-istituzzjoni jkollha xi titoli. Dawn it-titoli se jidhru fil-portafoll tan-negozjar jew fil-portafoll bankarju tal-istituzzjonijiet tar-rappurtar bhal kull titolu iehor maħruġ minn parti terza.

2.1.2. Struzzjonijiet dwar ringieli speċifiċi

Ringieli	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
010	Assi tal-istituzzjoni tar-rappurtar IAS 1.9 (a), Gwida għall-Implimentazzjoni (IG) 6 Assi totali tal-istituzzjoni tar-rappurtar irregistrati fil-karta bilanċjali tiegħu.

▼ M3

Ringieli	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
020	<p>Self fuq talba IAS 1.54 (i)</p> <p>Dan jinkludi l-bilanċi riċevibbli fuq talba f'banek ċentrali u istituzzjonijiet ohra. Flus fl-idejn, jiġifieri, iż-żamma fiċ-ċirkolazzjoni ta' karti tal-flus u muniti nazzjonali u barranin li normalment jintużaw biex isiru l-hlasijiet huma inkluzi fir-ringiela "assi ohra".</p>
030	<p>Strumenti ta' ishma azzjonarji Strumenti azzjonarji miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar kif definit fl-IAS 32.1.</p>
040	<p>Titoli ta' dejn Anness V, Parti 1, paragrafu 26.</p> <p>Strumenti ta' dejn miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar mahruġin bhala titoli li mhumiex self skont ir-Regolament tal-BĊE dwar il-BSI.</p>
050	<p>li minnhom: bonds koperti Titoli ta' dejn miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar li huma bonds imsemmija fl-ewwel subparagrafu tal-Artikolu 52(4) tad-Direttiva 2009/65/KE.</p>
060	<p>li minnhom: titolizzazzjonijiet Titoli ta' dejn miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar li huma titolizzazzjonijiet, kif definit fl-Artikolu 4(61) tas-CRR.</p>
070	<p>li minnhom: mahruġa mill-amministrazzjonijiet pubbliċi Titoli ta' dejn miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar li huma mahruġa minn amministrazzjonijiet pubbliċi.</p>
080	<p>li minnhom: mahruġa minn korporazzjonijiet finanzjarji Titoli ta' dejn miżmuma mill-istituzzjoni ta' rappurtar mahruġa minn korporazzjonijiet finanzjarji, kif definit fl-Anness V, Parti I, paragrafu 35(c) u (d).</p>
090	<p>li minnhom: mahruġa minn korporazzjonijiet nonfinanzjarji Titoli ta' dejn miżmuma mill-istituzzjoni ta' rappurtar mahruġa minn korporazzjonijiet mhux finanzjarji kif definit fl-Anness V, Parti I, paragrafu 35(e).</p>
100	<p>Self u avvanzi ghajr self fuq talba Self u avvanzi, jiġifieri, strumenti ta' dejn miżmuma mill-istituzzjonijiet tar-rappurtar li mhumiex titoli, ghajr bilanċi riċevibbli fuq talba.</p>
110	<p>li minnhom: self ipotekarju Self u avvanzi ohra ghajr self fuq talba u li huma self b'ipoteka skont id-definizzjoni fl-Anness V, parti 2, 41(h).</p>
120	<p>Assi ohrain Assi ohra tal-istituzzjoni tar-rappurtar irreġistrati fil-karta bilanċjali ghajr dawk imsemmija fir-ringieli ta' hawn fuq u differenti minn titoli ta' dejn proprju u strumenti ta' ekwità ta' dejn proprju li ma jistgħux jiġu derikonoxxuti mill-karta bilanċjali permezz ta' istituzzjoni mhux tal-IFRS. F'dan il-każ, strumenti ta' dejn proprju jkunu inkluzi fir-ringiela 240 tal-formola AE-COL u l-istrumenti ta' ekwità proprja esklużi mir-rappurtar tal-interess ta' garanzija tal-assi.</p>

▼ M3

2.1.3. Struzzjonijiet dwar kolonni speċifiċi

Kolonni	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
010	<p>Ammont riportat ta' assi vinkolati</p> <p>L-ammont riportat tal-assi miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar li huma vinkolati skont id-definizzjoni li hemm ta' interess ta' garanzija tal-assi. Ammont riportat ifisser l-ammont rappurtat fin-naħa tal-assi tal-karta bilanċjali.</p>
020	<p>li minnhom: mahruġa minn entitajiet oħra tal-grupp</p> <p>Ammont riportat ta' assi vinkolati miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar li huma mahruġa minn kwalunkwe entità fil-ambitu prudenzjali tal-konsolidament.</p>
030	<p>li minnhom: eliġibbli tal-banek ċentrali</p> <p>Ammont riportat ta' assi vinkolati miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar li huma eliġibbli għal operazzjonijiet ma' dawk il-banek ċentrali li għalihom l-istituzzjoni tar-rappurtar għandha aċċess. L-istituzzjonijiet tar-rappurtar li ma jistgħux b'mod pozittiv jistabbilixxu eliġibbiltà tal-banek ċentrali għal entrata, pereżempju ġurisdizzjonijiet li joperaw mingħajr definizzjoni ċara ta' assi eliġibbli għal repo ta' bank ċentrali jew li m'għandhomx aċċess għal suq repo tal-banek ċentrali li jiffunzjona kontinwament, jistgħu jastjenu milli jirrappurtaw l-ammont assoċjat għal dik l-entrata, jiġifieri jhallu s-sezzjoni tar-rappurtar vojta.</p>
040	<p>Il-valur ġust ta' assi vinkolati</p> <p>IFRS 13 u l-Artikolu 8 tad-Direttiva 2013/34/UE tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill (1) għal istituzzjonijiet mhux tal-IFRS.</p> <p>Il-valur ġust tat-titoli ta' dejn miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar li huma vinkolati skont id-definizzjoni pprovduta ta' interess ta' garanzija. Valur ġust ta' strument finanzjarju huwa l-prezz li jkun riċevut sabiex jinbiegħ assi jew li jithallas għat-trasferiment ta' obbligazzjoni fi tranżazzjoni ordinata bejn parteċipanti fis-suq fid-data tal-kejl. (Ara l-IFRS 13 Kejl tal-Valur Ġust.)</p>
050	<p>li minnhom: eliġibbli tal-banek ċentrali</p> <p>Il-valur ġust ta' titoli ta' dejn vinkolati miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar li huma eliġibbli għal operazzjonijiet ma' dawk il-banek ċentrali li għalihom l-istituzzjoni tar-rappurtar għandha aċċess. L-istituzzjonijiet tar-rappurtar li ma jistgħux b'mod pozittiv jistabbilixxu eliġibbiltà tal-banek ċentrali għal entrata, pereżempju ġurisdizzjonijiet li joperaw mingħajr definizzjoni ċara ta' assi eliġibbli għal repo ta' bank ċentrali jew li m'għandhomx aċċess għal suq repo tal-banek ċentrali li jiffunzjona kontinwament, jistgħu jastjenu milli jirrappurtaw l-ammont assoċjat għal dik l-entrata, jiġifieri jhallu s-sezzjoni tar-rappurtar vojta.</p>
060	<p>L-ammont riportat ta' assi mhux vinkolati</p> <p>L-ammont riportat tal-assi miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar li mhumiex vinkolati skont id-definizzjoni provduta ta' interess ta' garanzija tal-assi. Ammont riportat t'fisser l-ammont rappurtat fin-naħa tal-assi tal-karta bilanċjali.</p>
070	<p>li minnhom: mahruġa minn entitajiet oħra tal-grupp</p> <p>Ammont riportat ta' assi mhux vinkolati miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar li jinharġu minn kwalunkwe entità fl-ambitu prudenzjali tal-konsolidazzjoni.</p>

▼ M3

Kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
080	<p>li minnhom: eliġibbli tal-banek ċentrali</p> <p>Ammont riportat ta' assi mhux vinkolati miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar li huma eliġibbli għal operazzjonijiet ma' dawk il-banek ċentrali li għalihom istituzzjoni tar-rappurtar għandha aċċess. L-istituzzjonijiet tar-rappurtar li ma jistgħux b'mod pożittiv jistabbilixxu eliġibbiltà tal-banek ċentrali għal entrata, pereżempju ġurisdizzjonijiet li joperaw minghajr definizzjoni ċara ta' assi eliġibbli għal repo ta' bank ċentrali jew li m'għandhomx aċċess għal suq repo tal-banek ċentrali li jiffunzjona kontinwament, jistgħu jastjenu milli jirrapportaw l-ammont assoċjat għal dik l-entrata, jiġifieri jhallu s-sezzjoni tar-rappurtar vojta.</p>
090	<p>Il-valur ġust ta' assi mhux vinkolati</p> <p>IFRS 13 u l-Artikolu 8 tad-Direttiva 2013/34/UE għal istituzzjonijiet non-IFRS.</p> <p>Il-valur ġust tat-titoli ta' dejn miżmuma mill-istituzzjoni ta' rappurtar li mhumiex vinkolati skont id-definizzjoni provduta ta' interess ta' garanzija tal-assi. Il-valur ġust ta' strument finanzjarju, huwa l-prezz li jkun riċevut sabiex jinbiegħ assi jew li jithallas għat-trasferiment ta' obbligazzjoni fi tranzazzjoni ordinata bejn parteċipanti fis-suq fid-data tal-kejl. (Ara l-IFRS 13 Kejl tal-Valur Ġust.)</p>
100	<p>li minnhom: eliġibbli tal-banek ċentrali</p> <p>Valur ġust ta' titoli ta' dejn mhux vinkolati miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar li huma eliġibbli għal operazzjonijiet ma' dawk il-banek ċentrali li għalihom istituzzjoni tar-rappurtar għandha aċċess. L-istituzzjonijiet tar-rappurtar li ma jistgħux b'mod pożittiv jistabbilixxu eliġibbiltà tal-banek ċentrali għal entrata, pereżempju ġurisdizzjonijiet li joperaw minghajr definizzjoni ċara ta' assi eliġibbli għal repo ta' bank ċentrali jew li m'għandhomx aċċess għal suq repo tal-banek ċentrali li jiffunzjona kontinwament, jistgħu jastjenu milli jirrapportaw l-ammont assoċjat għal dik l-entrata, jiġifieri jhallu s-sezzjoni tar-rappurtar vojta.</p>

(*) Id-Direttiva 2013/34/UE tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill tas-26 ta' Ġunju 2013 dwar id-dikjarazzjonijiet finanzjarji annwali, id-dikjarazzjonijiet finanzjarji kkonsolidati u r-rapporti relatati ta' ċerti tipi ta' imprizi, u li temenda d-Direttiva 2006/43/KE tal-Parlament Ewropew u tal-Kunsill u li tassar id-Direttivi tal-Kunsill 78/660/KEE u 83/349/KEE (ĠU L 182, 29.6.2013, p. 19).

2.2. Formola: AE-COL. Kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar

2.2.1. Rimarki ġenerali

15. Għal kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar u t-titoli ta' dejn proprji mahruġa għajr bonds koperti proprji jew ABS, il-kategorija tal-assi "mhux vinkolati" hija maqsuma bejn dawk "disponibbli għal interess ta' garanzija" jew potenzjalment eliġibbli biex tiġi vinkolata u dawk "mhux disponibbli għal interess ta' garanzija".
16. Assi huma "mhux disponibbli għal interess ta' garanzija" meta jkunu ġew riċevuti bhala kollateral u l-istituzzjoni tar-rappurtar ma tkunx permessa tbigh jew tirhan mill-ġdid il-kollateral, hliief fil-każ ta' inadempjenza min-naha tas-sid tal-kollateral. Titoli ta' dejn proprji mahruġa għajr bonds koperti proprji jew titolizzazzjonijiet huma nondisponibbli għal interess ta' garanzija meta jkun hemm xi restrizzjoni fit-termini tal-hruġ biex jinbiegħu jew jiġu mirhuna mill-ġdid it-titoli miżmuma.
17. Għall-iskop tar-rappurtar dwar l-interess ta' garanzija tal-assi, titoli mislufa bi skambju għal tariffa minghajr ma jipprovdi kollateral fi flus jew kollateral mhux fi flus huma rrapurtati bhala kollateral riċevut.

▼ M3

2.2.2. Struzzjonijiet dwar ringieli speċifiċi

Ringieli	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
130	Kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar Il-klassijiet kollha ta' kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar.
140	Self fuq talba Kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar li tinkludi self fuq talba. (Ara r-referenzi legali u l-istruzzjonijiet ir-ringiela 020 tal-formola AE-ASS.)
150	Strumenti ta' ishma azzjonarji Kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar li tinkludi strumenti azzjonarji. (Ara r-referenzi legali u l-istruzzjonijiet rigward ir-ringiela 030 tal-formola AE-ASS.)
160	Titoli ta' dejn Kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar li tinkludi titoli ta' dejn. (Ara r-referenzi legali u l-istruzzjonijiet ir-ringiela 040 tal-formola AE-ASS.)
170	li minnhom: bonds koperti Kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar li jinkludi bonds koperti. (Ara r-referenzi legali u l-istruzzjonijiet ir-ringiela 050 tal-formola AE-ASS.)
180	li minnhom: titolizzazzjonijiet Kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar li jinkludi titolizzazzjonijiet. (Ara r-referenzi legali u l-istruzzjonijiet ir-ringiela 060 tal-formola AE-ASS.)
190	li minnhom: mahruġa mill-amministrazzjonijiet pubbliċi Kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar li jinkludi titoli ta' dejn mahruġa minn amministrazzjonijiet pubbliċi. (Ara r-referenzi legali u l-istruzzjonijiet ir-ringiela 070 tal-formola AE-ASS.)
200	li minnhom: mahruġa minn korporazzjonijiet finanzjarji Kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar li jinkludi titoli ta' dejn mahruġa minn korporazzjonijiet finanzjarji. (Ara r-referenzi legali u l-istruzzjonijiet ir-ringiela 080 tal-formola AE-ASS.)
210	li minnhom: mahruġa minn korporazzjonijiet nonfinanzjarji Kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar li jinkludi titoli ta' dejn mahruġa minn korporazzjonijiet nonfinanzjarji. (Ara r-referenzi legali u l-istruzzjonijiet ir-ringiela 090 tal-formola AE-ASS.)
220	Self u avvanzji għajr self fuq talba Kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar li jinkludi self u avvanzji għajr self fuq talba. (Ara r-referenzi legali u l-istruzzjonijiet ir-ringiela 100 tal-formola AE-ASS.)
230	Kollateral riċevut iehor Kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar li jinkludi assi oħra. (Ara r-referenzi legali u l-istruzzjonijiet ir-ringiela 120 tal-formola AE-ASS.)
240	Titoli ta' dejn proprji mahruġin għajr bonds proprji koperti jew ABSs Titoli ta' dejn proprji mahruġa miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar li mhumiex bonds proprji koperti mahruġa jew titolizzazzjonijiet proprji mahruġa. Minhabba li t-titoli ta' dejn proprji miżmuma jew riakkwistiti mahruġa, skont l-IAS 39.42, inaqqsu l-obbligazzjonijiet finanzjarji relatati, dawn it-titoli mhumiex inkluzi fil-kategorija tal-assi tal-istituzzjoni tar-rappurtar (ir-ringiela 010 tal-formola AE-ASS). Titoli ta' dejn proprji li ma jistgħux jiġu derikonoxxuti mill-karta bilanċjali minn istituzzjoni mhux tal-IFRS ikunu inkluzi f'din ir-ringiela.

▼ M3

Ringieli	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
	<p>Bonds koperti mahruġa proprji jew titolizzazzjonijiet mahruġin proprji ma jiġux irrappurtati f'din il-kategorija minhabba li japplikaw regoli differenti għal dawk il-kazijiet sabiex jiġi evitat l-għadd doppju:</p> <p>(a) meta titoli ta' dejn proprji jiġu mirhuma, l-ammont tal-pool ta' kopertura/assi sottostanti li qed isostnu dawk it-titoli miżmuma u mirhunat jiġi rrapportat fil-formola AE-ASS bhala assi vinkolati;</p> <p>(b) meta t-titoli ta' dejn proprji għadhom mhux mirhuna l-ammont tal-pool ta' kopertura/assi sottostanti li qed isostnu dawk it-titoli miżmuma u għadhom mhux mirhuna jiġi rrapportat bhala assi mhux vinkolati fil-formoli AE-ASS. Informazzjoni addizzjonali dwar dan it-tieni tip ta' titoli ta' dejn proprji għadhom mhux mirhuna (assi sottostanti, valur ġust u eliġibbiltà ta' dawk disponibbli għal interess ta' garanzija u nominali ta' dawk mhux disponibbli għal interess ta' garanzija) huwa rrapportat fil-formola AE-NPL.</p>
250	<p>ASSI TOTALI, KOLLATERALI RIĊEVUT U TITOLI TA' DEJN PROPRJI MAHRUĠA</p> <p>L-assi kollha tal-istituzzjoni tar-rappurtar irregjstrati fil-karta bilancjali tagħha, il-klassijiet kollha ta' kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar u t-titoli ta' dejn proprji mahruġa miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar li mhumiex bonds koperti proprji mahruġa jew titolizzazzjonijiet proprji mahruġa.</p>

2.2.3. Struzzjonijiet dwar kolonni speċifiċi

Kolonni	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
010	<p>Valur ġust ta' kollateral vinkolat riċevut jew titoli ta' dejn proprji mahruġa</p> <p>Il-valur ġust tal-kollateral riċevut jew titoli ta' dejn proprji mahruġa/miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar li huma vinkolati skont id-definizzjoni produta ta' interess ta' garanzija tal-assi.</p> <p>Il-valur ġust ta' strument finanzjarju, huwa l-prezz li jkun riċevut sabiex jinbiegħ assi jew li jithallas għat-trasferiment ta' obligazzjoni fi tranżazzjoni ordinata bejn parteċipanti fis-suq fid-data tal-kejl. (Ara l-IFRS 13 Kejl tal-Valur Ġust.)</p>
020	<p>li minnhom: mahruġa minn entitajiet oħra tal-grupp</p> <p>Il-valur ġust tal-kollateral vinkolat riċevut jew titoli ta' dejn proprji mahruġa/miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar li huma mahruġa minn kwalunkwe entità fl-ambitu prudenzjali tal-konsolidazzjoni.</p>
030	<p>li minnhom: eliġibbli tal-banek ċentrali</p> <p>Il-valur ġust tal-kollateral vinkolat riċevut jew titoli ta' dejn proprji mahruġa/miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar li huma eliġibbli għal operazzjonijiet ma' dawk il-banek ċentrali li għalihom l-istituzzjoni tar-rappurtar għandha aċċess. L-istituzzjonijiet tar-rappurtar li ma jistgħux b'mod pozittiv jistabbilixxu eliġibbiltà tal-banek ċentrali għal entrata, pereżempju ġurisdizzjonijiet li joperaw minghajr definizzjoni ċara ta' assi eliġibbli għal repo ta' bank ċentrali jew li m'għandhomx aċċess għal suq repo tal-banek ċentrali li jiffunzjona kontinwament, jistgħu jastjenu milli jirrapportaw l-ammont assoċjat għal dik l-entrata, jiġifieri jhallu s-sezzjoni tar-rappurtar vojta.</p>

▼ M3

Kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
040	<p>Il-valur ġust ta' kollateral riċevut jew titoli ta' dejn proprji mahruġa disponibbli għal interess ta' garanzija</p> <p>Il-valur ġust tal-kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar li mhuwiex vinkolat iżda disponibbli għal interess ta' garanzija minhabba li l-istituzzjoni tar-rappurtar tithalla tbigh jew tirhanu mill-ġdid jekk ma jkunx hemm inadempjenza min-naha tas-sid tal-kollateral. Dan jinkludi wkoll il-valur ġust ta' titoli ta' dejn proprji mahruġa, għajr bonds proprji koperti jew titolizzazzjonijiet li mhuwiex vinkolati iżda disponibbli għal interess ta' garanzija.</p>
050	<p>li minnhom: mahruġa minn entitajiet ohra tal-grupp</p> <p>Il-valur ġust ta' kollateral riċevut jew titoli ta' dejn proprji mahruġa għajr bonds koperti proprji jew titoli sostnuti minn assi disponibbli għal interess ta' garanzija li jinharġu minn kwalunkwe entità fl-ambitu prudenzjali tal-konsolidazzjoni.</p>
060	<p>li minnhom: eliġibbli tal-banek ċentrali</p> <p>Il-valur ġust ta' kollateral riċevut jew titoli ta' dejn proprji mahruġa għajr bonds proprji koperti jew titolizzazzjonijiet disponibbli għal interess ta' garanzija li huma eliġibbli għal operazzjonijiet ma' dawk il-banek ċentrali li għalihom l-istituzzjoni tar-rappurtar għandha aċċess. L-istituzzjonijiet tar-rappurtar li ma jistgħux b'mod pożittiv jistabbilixxu eliġibbiltà tal-banek ċentrali għal entrata, pereżempju guridizzjonijiet li joperaw mingħajr definizzjoni ċara ta' assi eliġibbli għal repo ta' bank ċentrali jew li m'għandhomx aċċess għal suq repo tal-banek ċentrali li jiffunzjona kontinwament, jistgħu jastjenu milli jirrappurtaw l-ammont assoċjat għal dik l-entrata, jiġifieri jhallu s-sezzjoni tar-rappurtar vojta.</p>
070	<p>Nominali ta' kollateral riċevut jew titoli ta' dejn proprji mahruġa mhux disponibbli għal interess ta' garanzija</p> <p>Ammont nominali tal-kollateral riċevut miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar li mhuwiex vinkolati u mhux disponibbli għal interess ta' garanzija. Dan jinkludi wkoll l-ammont nominali ta' titoli ta' dejn proprji mahruġa għajr bonds koperti proprji jew titolizzazzjonijiet miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar li mhuwiex vinkolati kif ukoll mhux disponibbli għal interess ta' garanzija.</p>

2.3. Formola: AE-NPL. Bonds u ABSs proprji koperti mahruġa u għadhom mhux mirhuna

2.3.1. Rimarki ġenerali

18. Biex jiġu evitati kalkoli doppji, tapplika r-regola li ġejja fir-rigward ta' bonds koperti proprji u titolizzazzjonijiet proprji mahruġa u li jinżammu mill-istituzzjoni tar-rappurtar:

- (a) meta dawk it-titoli jkunu mirhuna l-ammont tal-pool ta' kopertura/assi sottostanti li jsostnuhom għandu jiġi rrapportat bħala formola AE-ASS ta' assi vinkolati. Is-sors tal-finanzjament fil-każ ta' rahan ta' bonds u titolizzazzjonijiet koperti proprji huwa t-tranzazzjoni ġdida li fiha t-titoli qed jiġu mirhuna (finanzjament mill-banek ċentrali jew tip iehor ta' finanzjament sikur) u mhux il-hruġ originali ta' bonds koperti jew titolizzazzjonijiet.

▼ M3

- (b) meta dawk it-titoli mhumiex mirhuna, l-ammont tal-pool ta' kopertura/assi sottostanti li qed isostnu dawk it-titoli jiġi rrapportat bhala assi mhux vinkolati fil-formola AE-ASS.

2.3.2. Struzzjonijiet dwar ringieli speċifiċi

Ringieli	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
010	Bonds u ABSs proprji koperti mahruġa u għadhom mhux mirhuna Bonds koperti proprji u titolizzazzjonijiet mahruġa li huma miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar u mhux vinkolati.
020	Bonds koperti mahruġa miżmuma Bonds koperti proprji mahruġa li huma miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar u mhux vinkolati.
030	Titolizzazzjonijiet mahruġa miżmuma Titolizzazzjonijiet proprji mahruġa li huma miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar u mhux vinkolati.
040	Superjuri Segmenti superjuri ta' titolizzazzjonijiet proprji mahruġa li huma miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar u li mhumiex vinkolati. Ara l-Artikolu 4(67) tas-CRR.
050	Mezzana Segmenti mezzana ta' titolizzazzjonijiet proprji mahruġa li huma miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar u mhux vinkolati. Is-segmenti kollha li mhumiex segmenti superjuri, jiġifieri l-aħħar biex jassorbu t-telf jew segmenti tal-ewwel telf, jitqiesu segmenti mezzana. Ara l-Artikolu 4(67) tas-CRR.
060	L-ewwel telf Segmenti tal-ewwel telf ta' titolizzazzjonijiet proprji mahruġa li huma miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar u mhux vinkolati. Ara l-Artikolu 4(67) tas-CRR.

2.3.3. Struzzjonijiet dwar kolonni speċifiċi

Kolonni	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
010	L-ammont riportat tal-pool sottostanti tal-assi Ammont riportat tal-pool ta' kopertura/assi sottostanti li jsostnu bonds proprji koperti u titolizzazzjonijiet proprji miżmuma u li għadhom mhumiex mirhuna.
020	Il-valur ġust ta' titoli ta' dejn mahruġa disponibbli għal interess ta' garanzija Valur ġust tal-bonds proprji koperti u titolizzazzjonijiet proprji miżmuma li mhumiex vinkolati iżda disponibbli għal interess ta' garanzija.
030	Li minnhom: eliġibbli tal-banek ċentrali Valur ġust tal-bonds proprji koperti u titolizzazzjonijiet proprji miżmuma li jissodisfaw kull waħda mill-kundizzjonijiet li ġejjin: (i) mhumiex vinkolati; (ii) huma disponibbli għal interess ta' garanzija; (iii) huma eliġibbli għal operazzjonijiet ma' dawk il-banek ċentrali li għalihom l-istituzzjoni tar-rappurtar għandha aċċess.

▼ M3

Kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
	L-istituzzjonijiet tar-rappurtar li ma jistgħux b'mod pozittiv jistabbilixxu eligibbiltà tal-bank ċentrali għal entrata, pereżempju gurizdizzjonijiet li joperaw minghajr definizzjoni ċara ta' assi eligibbli għal repo ta' bank ċentrali jew li m'għandhomx aċċess għal suq repo tal-bank ċentrali li jiffunzjona kontinwament, jistgħu jastjenu milli jirrappurtaw l-ammont assoċjat għal dik l-entrata, jiġifieri jhallu s-sezzjoni tar-rappurtar vojta.
040	Nominali ta' titoli ta' dejn proprji mahruġa mhux disponibbli għal interess ta' garanzija Ammont nominali tal-bonds proprji koperti u titolizzazzjonijiet proprji miżmuma li mhumiex vinkolati u wkoll mhux disponibbli għal interess ta' garanzija.

2.4. Formola: AE-SOU. Sorsi ta' interess ta' garanzija

2.4.1. Rimarki ġenerali

19. Din il-formola tipprovdi informazzjoni dwar l-importanza għall-istituzzjoni tar-rappurtar ta' sorsi differenti ta' interess ta' garanzija, inklużi dawk minghajr finanzjament assoċjat bhala impenji ta' self jew garanziji finanzjarji riċevuti u self ta' titoli minghajr kollateral mhux fi flus.

20. L-ammonti totali ta' assi u kollateral riċevuti fil-formoli AE-ASS u fl-AE-COL jissodisfaw ir-regola ta' validazzjoni li ġejja: {AE-SOU; r170; c030} = {AE-ASS; r010; c010} + {AE-COL; r130; c010} + {AE-COL; r240; c010}.

2.4.2. Struzzjonijiet dwar ringieli speċifiċi

Ringieli	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
010	Ammont riportat ta' xi obligazzjonijiet finanzjarji Ammont riportat ta' xi obligazzjonijiet finanzjarji kollateralizzati tal-istituzzjoni tar-rappurtar sa fejn dawn l-obbligazzjonijiet jinvolvu interess ta' garanzija assi għal dik l-istituzzjoni.
020	Derivattivi L-ammont riportat tad-derivattivi kollateralizzati tal-istituzzjoni tar-rappurtar li huma obbligazzjonijiet finanzjarji, jiġifieri, b'valur ġust negattiv, sa fejn dawn id-derivattivi jinvolvu interess ta' garanzija tal-assi għal dik l-istituzzjoni.
030	li minnhom: barra l-borża L-ammont riportat tad-derivattivi kollateralizzati tal-istituzzjoni tar-rappurtar li huma obbligazzjonijiet finanzjarji li huma nnegozjati barra l-Borża, sa fejn dawn id-derivattivi jinvolvu interess ta' garanzija tal-assi.
040	Depożiti L-ammont riportat tad-depożiti kollateralizzati tal-istituzzjoni tar-rappurtar sa fejn dawn id-depożiti jinvolvu interess ta' garanzija tal-assi għal dik l-istituzzjoni.
050	Ftehimiet ta' riakkwist L-ammont riportat tal-ftehimiet ta' riakkwist tal-istituzzjoni tar-rappurtar sa fejn dawn it-tranzazzjonijiet jinvolvu interess ta' garanzija tal-assi għal dik l-istituzzjoni.

▼ M3

Ringieli	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
	Ftehimiet ta' riakkwist (repos) huma tranzazzjonijiet li fihom l-istituzzjoni tar-rappurtar tircievi flus bi skambju ghal assi finanzjarji mibjugha bi prezz partikolari b'impenn ta' riakkwist tal-istess assi (jew identiċi) bi prezz fiss f'data specifika fil-gejjieni. Il-varjanti li gejjin ta' operazzjonijiet tip repo huma kollha mehtieġa biex jiġu rappurtati bhala ftehimiet ta' riakkwist: ammonti riċevuti bi skambju ghal titoli temporanji trasferiti lil parti terza fil-forma ta' titoli mislufa kontra kollateral fi flus u — ammonti riċevuti bi skambju ghal titoli temporanji trasferiti lil parti terza fil-forma ta' ftehim ta' bejgh/riakkwist.
060	<p>li minnhom: banek ċentrali</p> <p>L-ammont riportat tal-ftehimiet ta' riakkwist tal-istituzzjoni tar-rappurtar ma' banek ċentrali sa fejn dawn it-tranzazzjonijiet jinvolvu interess ta' garanzija tal-assi.</p>
070	<p>Depożiti kollateralizzati għajr ftehimiet ta' riakkwist</p> <p>L-ammont riportat ta' depożiti kollateralizzati għajr ftehimiet ta' riakkwist tal-istituzzjoni tar-rappurtar sa fejn dawn id-depożiti jinvolvu interess ta' garanzija tal-assi ghal dik l-istituzzjoni.</p>
080	<p>li minnhom: banek ċentrali</p> <p>L-ammont riportat tad-depożiti kollateralizzati minbarra ftehimiet ta' riakkwist tal-istituzzjoni tar-rappurtar ma' banek ċentrali sa fejn dawn id-depożiti jinvolvu interess ta' garanzija tal-assi ghal dik l-istituzzjoni.</p>
090	<p>Titoli ta' dejn mahruġa</p> <p>L-ammont riportat ta' titoli ta' dejn mahruġa mill-istituzzjoni tar-rappurtar sa fejn dawn it-titoli mahruġa jinvolvu interess ta' garanzija tal-assi ghal dik l-istituzzjoni.</p> <p>Il-parti mizmuma ta' kwalunkwe hruġ issegwi t-trattament stipulat fil-punt (vi) tal-paragrafu 15 tal-Parti A sabiex il-perċentwali ta' titoli ta' dejn biss jitpoġġa barra mill-entitajiet tal-grupp ikunu inklużi f'din il-kategorija.</p>
100	<p>li minnhom: bonds koperti mahruġa</p> <p>L-ammont riportat ta' bonds koperti li l-assi tagħhom huma originati mill-istituzzjoni tar-rappurtar sa fejn dawn it-titoli mahruġa jinvolvu interess ta' garanzija tal-assi ghal dik l-istituzzjoni.</p>
110	<p>li minnhom: titolizzazzjonijiet mahruġa</p> <p>L-ammont riportat ta' titolizzazzjonijiet mahruġa mill-istituzzjoni tar-rappurtar sa fejn dawn it-titoli mahruġa jinvolvu interess ta' garanzija tal-assi ghal dik l-istituzzjoni.</p>
120	<p>Sorsi ohra ta' interess ta' garanzija</p> <p>L-ammont ta' tranzazzjonijiet kollateralizzati tal-istituzzjoni tar-rappurtar minbarra obligazzjonijiet finanzjarji, sa fejn dawn it-tranzazzjonijiet jinvolvu interess ta' garanzija tal-assi ghal dik l-istituzzjoni.</p>
130	<p>Nominali ta' impenji ta' self riċevuti</p> <p>L-ammont nominali tal-impenji ta' self riċevuti mill-istituzzjoni tar-rappurtar, sa fejn dawn l-impenji riċevuti jinvolvu interess ta' garanzija tal-assi ghal dik l-istituzzjoni.</p>
140	<p>Nominali ta' garanziji finanzjarji riċevuti</p> <p>L-ammont nominali tal-garanziji finanzjarji riċevuti mill-istituzzjoni tar-rappurtar, sa fejn dawn il-garanziji riċevuti jinvolvu interess ta' garanzija tal-assi ghal dik l-istituzzjoni.</p>

▼ M3

Ringieli	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
150	<p>Il-valur ġust ta' titoli mislufa b'kollateral mhux fi flus</p> <p>Il-valur ġust tat-titoli mislufa mill-istituzzjoni tar-rappurtar b'kollateral mhux fi flus, sa fejn dawn it-tranzazzjonijiet jinvolve interess ta' garanzija tal-assi għal dik l-istituzzjoni.</p>
160	<p>Ohrajn</p> <p>L-ammont ta' tranzazzjonijiet kollateralizzati tal-istituzzjoni tar-rappurtar għajr l-obbligazzjonijiet finanzjarji, li ma jaqgħux taht l-entrati ta' hawn fuq, sa fejn dawn it-tranzazzjonijiet jinvolve interess ta' garanzija tal-assi għal dik l-istituzzjoni.</p>
170	<p>TOTAL TAS-SORSI TA' INTERESS TA' GARANZIJA</p> <p>L-ammont tat-tranzazzjonijiet kollateralizzati kollha tal-istituzzjoni tar-rappurtar sa fejn dawn it-tranzazzjonijiet jinvolve interess ta' garanzija tal-assi għal dik l-istituzzjoni.</p>

2.4.3. Struzzjonijiet dwar kolonni speċifiċi

Kolonni	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
010	<p>Obbligazzjonijiet imqabbla, obbligazzjonijiet kontingenti jew titoli mislufa</p> <p>L-ammont tal-obbligazzjonijiet finanzjarji mqabbla, obbligazzjonijiet kontingenti (impenji ta' self riċevuti u garanziji finanzjarji riċevuti) u tat-titoli mislufa b'kollateral mhux fi flus, sa fejn dawn it-tranzazzjonijiet jinvolve interess ta' garanzija tal-assi għal dik l-istituzzjoni.</p> <p>Obbligazzjonijiet finanzjarji jiġu rrapportati bl-ammont riportat tagħhom; obbligazzjonijiet kontingenti jiġu rrapportati bil-valur nominali tagħhom; u titoli mislufa b'kollateral mhux fi flus jiġu rrapportati bil-valur ġust tagħhom.</p>
020	<p>li minnhom: minn entitajiet ohra tal-grupp</p> <p>L-ammont tal-obbligazzjonijiet finanzjarji mqabbla, l-obbligazzjonijiet kontingenti (impenji ta' self riċevuti u garanziji finanzjarji riċevuti) u t-titoli mislufa b'kollateral mhux fi flus, sa fejn il-kontroparti tkun kwalunkwe entità ohra fl-ambitu pridenzjali tal-konsolidazzjoni u t-transazzjoni tinvolvi għar-rappurtar istituzzjoni interess ta' garanzija tal-assi.</p> <p>Għal regoli li japplikaw għal tipi ta' ammonti, ara l-istruzzjonijiet għal kolonna 010.</p>
030	<p>Assi, kollateral riċevut u titoli proprji mahruġa għajr bonds koperti u ABSs vinkolati</p> <p>L-ammont tal-assi, kollateral riċevut u titoli proprji mahruġa għajr bonds koperti u titolizzazzjonijiet li huma vinkolati bħala riżultat tat-tip differenti ta' transazzjonijiet speċifikati fir-ringieli.</p> <p>Biex tiġi żgurata l-konsistenza mal-kriterji fil-formoli AE-ASS u AE-COL, l-assi tal-istituzzjoni tar-rappurtar irregistrati fil-karta bilanċjali huma rrapportati bl-ammont riportat tagħhom, il-kollateral użati mill-ġdid riċevut u t-titoli proprji vinkolati mahruġa għajr bonds koperti u titolizzazzjonijiet jiġu rrapportati bil-valur ġust tagħhom.</p>
040	<p>li minnhom: kollateral riċevut u użat mill-ġdid</p> <p>Il-valur ġust tal-garanziji riċevuti li jintuza mill-ġdid/vinkolat bħala riżultat ta' tipi differenti ta' transazzjonijiet speċifikati fir-ringieli.</p>

▼ M3

Kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
050	<p>Li minnhom: titoli ta' dejn proprji vinkolati</p> <p>Valur ġust ta' titoli proprji mahruġa għajr bonds koperti u titolizzazzjonijiet, li huma vinkolati bħala riżultat tat-tip differenti ta' transazzjonijiet speċifikati fir-ringieli.</p>

3. PARTI B: DATA TAL-MATURITÀ

3.1. Rimarki ġenerali

21. Il-formola inkluża fil-Parti B turi harsa ġenerali fuq l-ammont ta' assi vinkolati u kollateral riċevut użat mill-ġdid li jaqgħu taht intervalli definiti tal-maturità li jifdal tal-obbligazzjonijiet imqabbla.

3.2. Formola: AE-MAT. Data ta' maturità

3.2.1. Struzzjonijiet dwar ringieli speċifiċi

Ringieli	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
010	<p>Assi vinkolati</p> <p>Għall-iskop ta' din il-formola, assi vinkolati jinkludu dawn kollha:</p> <p>(a) l-assi tal-istituzzjoni tar-rappurtar (ara l-istruzzjoni għar-ringiela 010 tal-formola AE-ASS), li jiġu rrapportati bl-ammont riportat tagħhom;</p> <p>(b) titoli ta' dejn proprji mahruġa għajr bonds koperti jew titolizzazzjonijiet (ara l-istruzzjoni għar-ringiela 240 tal-formola AE-COL), li jiġu rrapportati bil-valur ġust.</p> <p>Dawn l-ammonti huma mqassma fost is-sett ta' "buckets" ta' maturità li jifdal speċifikati fil-kolonna skont il-maturità li jifdal tas-sors tal-interess ta' garanzija tagħha (obbligazzjoni mqabbla, obbligazzjoni kontingenti jew tranzazzjoni ta' self ta' titoli).</p>
020	<p>Kollateral riċevut użat mill-ġdid (receiving leg)</p> <p>Ara l-istruzzjonijiet għar-ringiela 130 tal-formola AE-COL u AE-SOU u l-kolonna 040 tal-formola AE-SOU.</p> <p>L-ammonti jiġu rrapportati bil-valur ġust u mqassma fost is-sett ta' "buckets" ta' maturità li jifdal speċifikati fil-kolonna skont il-maturità li jifdal tat-tranzazzjoni li ġġenerat għall-entità li tirċievi l-kollateral li qed jintuza mill-ġdid (receiving leg).</p>
030	<p>Kollateral riċevut użat mill-ġdid (re-using leg)</p> <p>Ara l-istruzzjonijiet għar-ringiela 130 tal-formola AE-COL u AE-SOU u l-kolonna 040 tal-formola AE-SOU.</p> <p>Dawn l-ammonti huma rrapportati bil-valur ġust u mqassma fost is-sett ta' "buckets" ta' maturità li jifdal speċifikati fil-kolonna skont il-maturità li jifdal tas-sors tal-interess ta' garanzija tagħha (reusing leg): obbligazzjoni mqabbla, obbligazzjoni kontingenti jew tranzazzjoni ta' self ta' titoli</p>

3.2.2. Struzzjonijiet dwar kolonna speċifiċi

Kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
010	<p>Maturità miftuħa</p> <p>Fuq talba, mingħajr data ta' maturità speċifika</p>
020	<p>Perjodu mil-lum għal għada</p> <p>Data ta' skadenza aktar kmieni jew ugwali għal jum</p>

▼ M3

Kolonni	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
030	> jum <= gimgha Data aktar tard minn jum u aktar kmieni minn jew ugwali għal gimgha
040	> gimgha <= gimghatejn Data aktar tard minn gimgha u aktar kmieni minn jew ugwali għal gimghatejn
050	> gimghatejn <= xahar Data aktar tard minn gimghatejn u aktar kmieni minn jew ugwali għal xahar
060	> xahar <= 3 xhur Data aktar tard minn xahar u aktar kmieni minn jew ugwali għal 3 xhur
070	> 3 xhur <= 6 xhur Data aktar tard minn 3 xhur u aktar kmieni minn jew ugwali għal 6 xhur
080	> 6 xhur <= sena Data aktar tard minn 6 xhur u aktar kmieni minn jew ugwali għal sena
090	> sena <= sentejn Data aktar tard minn sena u aktar kmieni minn jew ugwali għal sentejn
100	> sentejn <= 3 snin Data aktar tard minn sentejn u aktar kmieni minn jew ugwali għal 3 snin
110	> 3 snin <= 5 snin Data aktar tard minn 3 snin u aktar kmieni minn jew ugwali għal 5 snin
120	> 5 snin <= 10 snin Data aktar tard minn 5 snin u aktar kmieni minn jew ugwali għal 10 snin
130	> 10 snin Data aktar tard minn 10 snin

4. PARTI C: INTERESS TA' GARANZIJA KONTINGENTI

4.1. Rimarki ġenerali

22. Din il-formola tehtieg li l-istituzzjonijiet jikkalkulaw il-livell ta' interess ta' garanzija tal-assi f'għadd ta' xenarji ta' stress.
23. Interess ta' garanzija kontingenti jirreferi għal assi addizzjonali li jistgħu jehtiegu li jiġu vinkolati meta l-istituzzjonijiet tar-rappurtar jiffaċċaw żviluppi avversi kkawżati minn avveniment estern li fuq l-istituzzjoni tar-rappurtar ma għandhom l-ebda kontroll (inkluż tnaqqis fil-klassifikazzjoni, tnaqqis ta' valur ġust tal-assi vinkolati jew telf ġenerali ta' fiduċja). F'dawn il-każijiet, l-istituzzjoni tar-rappurtar se jehtieg li tagħmel interess ta' garanzija fuq assi addizzjonali bħala konsegwenza ta' tranżazzjonijiet diġà eżistenti. L-ammont addizzjonali ta' assi vinkolati jkun nett tal-impatt ta' tranżazzjonijiet spekulattivi tal-istituzzjoni kontra l-avvenimenti deskritti fix-xenarji ta' stress imsemmija.
24. Din il-formola tinkludi z-żewġ xenarji li ġejjin għar-rappurtar ta' interess ta' garanzija kontingenti li huma stipulati f'faktar dettall fil-punti 4.1.1. u 4.1.2. L-informazzjoni rappurtata tkun l-istima raġonevoli tal-istituzzjoni bbażata fuq l-aħjar informazzjoni disponibbli.

▼ M3

- (a) Tnaqqis tal-valur ġust tal-assi vinkolati bi 30 %. Dan ix-xenarju jkopri biss bidla fil-bażi l-valur ġust sottostanti tal-assi, u l-ebda bidla oħra li jista' jkollha impatt fuq l-ammont riportat tiegħu bħal qligħ jew telf jew ħsara potenzjali tar-rata tal-kambju. L-istituzzjoni tar-rappurtar tista' mbagħad tiġi mgieghla żżid il-kollateral sabiex iżzomm il-valur tal-kollateral kostanti.
- (b) Deprezzament ta' 10 % f'kull munita li fiha l-istituzzjoni jkollha obbligazzjonijiet aggregati li jammontaw għal 5 % jew aktar ta' obbligazzjonijiet totali tal-istituzzjoni.

25. Ix-xenarji jiġu rrapportati b'mod indipendenti minn xulxin, u deprezzamenti sinifikanti tal-valuta wkoll jiġu rrapportati b'mod indipendenti mid-deprezzamenti ta' muniti sinifikanti oħra. Għaldaqstant l-istituzzjonijiet ma għandhomx jiehdu f'kunsiderazzjoni l-korrelazzjonijiet bejn ix-xenarji.

4.1.1. Xenarju A: Tnaqqis ta' 30 % ta' assi vinkolati

- 26. Wieħed jassumi li l-assi vinkolati kollha jonqsu bi 30 % fil-valur. Il-htieġa ta' kollateral addizzjonali li jirriżulta minn tnaqqis bħal dan tqis il-livelli eżistenti ta' kollateralizzazzjoni żejda, b'tali mod li l-livell minimu ta' kollateralizzazzjoni biss jinżamm. Il-htieġa ta' kollateral addizzjonali tqis ukoll ir-rekwiżiti kuntrattwali tal-kuntratti u l-ftehimiet milquta, inklużi l-iskattaturi tal-limiti.
- 27. Il-kuntratti u l-ftehimiet biss, fejn hemm obbligu legali li jiġi pprovdut kollateral addizzjonali jiġu inklużi. Dan jinkludi kwistjonijiet ta' hrug ta' bonds koperti fejn hemm rekwiżit legali li jinżammu livelli minimi ta' kollateralizzazzjoni żejda iżda l-ebda rekwiżit li jinżammu livelli ta' klassifikazzjoni eżistenti dwar bonds koperti.

4.1.2. Xenarju B: Deprezzament ta' 10 % f'muniti sinifikanti

- 28. Munita hija sinifikanti jekk l-istituzzjoni tar-rappurtar ikollha obbligazzjonijiet aggregati f'dik il-munita li jammontaw għal 5 % jew aktar tal-obbligazzjonijiet totali tal-istituzzjoni
- 29. Il-kalkolu ta' deprezzament ta' 10 % iqis kemm iż-żewġ bidliet fuq in-naħa tal-assi u tal-obbligazzjonijiet, jiġifieri jaċċenna d-diskrepanzi bejn l-assi u l-obbligazzjonijiet. Pereżempju, tranzazzjoni repo f'USD bbażata fuq assi USD ma tikkawżax aktar interess ta' garanzija, filwaqt li transazzjoni repo f'USD abbażi ta' assi EUR jikkawża interess ta' garanzija addizzjonali.
- 30. It-tranzazzjonijiet kollha li jkollhom element trasversali bejn il-muniti jkunu koperti minn dan il-kalkolu.

4.2. Formola: AE-CONT. Interest ta' garanzija kontingenti

4.2.1. Struzzjonijiet dwar ringieli speċifiċi

- 31. Ara l-istruzzjonijiet dwar kolonni speċifiċi tal-formola AE-SOU fil-punt 1.5.1. Il-kontenut tal-kolonni tal-formola AE-CONT mhuwiex differenti mill-formola AE-SOU.

▼ M3

4.2.2. Struzzjonijiet dwar kolonni speċifiċi

Kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
010	<p>Obbligazzjonijiet imqabbla, obbligazzjonijiet kontingenti jew titoli mislufa L-istess struzzjonijiet u dejta bhall-kolonna 010 tal-formola AE-SOU.</p> <p>L-ammont tal-obbligazzjonijiet finanzjarji mqabbla, obbligazzjonijiet kontingenti (impenji ta' self riċevuti u garanziji finanzjarji riċevuti) u tat-titoli mislufa b'kollateral mhux fi flus, sa fejn dawn it-tranzazzjonijiet jinvolvu interess ta' garanzija tal-assi għal dik l-istituzzjoni.</p> <p>Kif imsemmi f'kull ringiela fil-formola, obbligazzjonijiet finanzjarji jiġu rrapportati bl-ammont riportat tagħhom, l-obbligazzjonijiet kontingenti fin-nominal tagħhom u t-titoli mislufa b'kollateral mhux fi flus bil-valur ġust tagħhom.</p>
020	<p>A. Ammont addizzjonali tal-assi vinkolati</p> <p>Ammont addizzjonali ta' assi li jsiru vinkolati minhabba dispożizzjoni legali, regolatorja jew kuntrattwali li jistgħu jiġu attivati f'każ li jokorri x-xenarju A.</p> <p>Skont l-istruzzjonijiet stabbiliti fil-Parti A ta' dan l-Anness, dawn l-ammonti jiġu rrapportati bl-ammont riportat tagħhom jekk l-ammont ikun relatat ma' assi tal-istituzzjoni tar-rappurtar jew bil-valur ġust tagħhom jekk relatati ma' kollateral riċevut. Ammonti li jeċċedu l-assi mhux vinkolati u l-kollateral tal-istituzzjoni jiġu rrapportati bil-valur ġust.</p>
030	<p>B. Ammont addizzjonali tal-assi vinkolati. Valuta sinifikanti 1</p> <p>Ammont addizzjonali ta' assi li jsiru vinkolati minhabba dispożizzjoni legali, regolatorja jew kuntrattwali li jistgħu li jistgħu jiġu attivati f'każ ta' deprezzament tal-valuta sinifikanti numru 1 fix-xenarju B.</p> <p>Ara r-regoli għal tipi ta' ammonti fir-ringiela 020.</p>
040	<p>B. Ammont addizzjonali tal-assi vinkolati. Valuta sinifikanti 2</p> <p>Ammont addizzjonali ta' assi li jsiru vinkolati minhabba dispożizzjoni legali, regolatorja jew kuntrattwali li jistgħu jiġu attivati f'każ ta' deprezzament tal-valuta sinifikanti numru 2 fix-xenarju B.</p> <p>Ara r-regoli għal tipi ta' ammonti fir-ringiela 020.</p>

5. PARTI D: BONDS KOPERTI

5.1. Rimarki ġenerali

32. L-informazzjoni f'din il-formola hija rrapportata għall-bonds kollha koperti konformi mal-UCITS mahruġa mill-istituzzjoni tar-rappurtar. Il-bonds koperti li huma konformi mal-USITS huma l-bonds imsemmija fl-ewwel subparagrafu tal-Artikolu 52(4) tad-Direttiva 2009/65/KE. Dawn huma bonds koperti mahruġa mill-istituzzjoni tar-rappurtar jekk l-istituzzjoni tar-rappurtar tkun relatata mal-bond kopert sugġetta bil-liġi għal superviżjoni pubblika speċjali maħsuba biex tiproteġi t-titolari ta' bonds u jekk għal tali bond kopert huwa meħtieġ li flejjes ġejjin mill-hruġ ta' dawk il-bonds ikunu investiti skont il-liġi f'assi li, matul il-perjodu kollu ta' validità ta' bonds, huma kapaċi li jkopru pretensjonijiet marbuta mal-bonds u li, f'każ ta' hsara tal-emittent, jintużaw fuq bażi ta' prijorità fir-rigward tar-rimborz tal-kapital u l-hlas tal-imghax akkumulat.

▼ M3

33. Bonds koperti mahruġa minn jew f'isem istituzzjoni tar-rappurtar li mhumiex bonds koperti konformi mal-USITS ma jiġux rappurtati skont il-formuli AE-CB.

34. Ir-rappurtar ikun ibbażat fuq sistema statutorja ta' bonds koperti, jiġifieri l-qafas legali li japplika għall-programm ta' bonds koperti.

5.2. Formola: AE-CB. Hruġ ta' bonds koperti

5.2.1. Istruzzjonijiet dwar l-assi-z

assi-z	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
010	<p>Identifikatur tal-pool ta' kopertura (miftuh)</p> <p>L-identifikatur tal-pool ta' kopertura jikkonsisti fl-isem jew abbrevjazzjoni mhux ambigwa tal-entità tal-hruġ tal-pool ta' kopertura u d-denominazzjoni tal-pool ta' kopertura li individwalment huwa suġġett għal-miżuri protettivi rilevanti tal-bonds koperti.</p>

5.2.2. Struzzjonijiet dwar ringieli speċifiċi

Ringieli	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
010	<p>Ammont nominali</p> <p>Ammont nominali huwa s-somma ta' pretensjonijiet għall-hlas ta' kapital, determinati skont ir-regoli statutorji rispettivi tar-reġim ta' bonds koperti li japplikaw għad-determinazzjoni ta' kopertura suffiċjenti.</p>
020	<p>Valur preżenti (swap)/Valur tas-suq</p> <p>Il-valur preżenti (swap) huwa s-somma ta' pretensjonijiet għall-hlas ta' kapital u interess, kif skontat minn kurva tar-rendita ta' kambju speċifiku minghajr riskju, stabbilit skont ir-regoli statutorji rispettivi tar-reġim ta' bonds koperti li japplikaw għad-determinazzjoni ta' kopertura suffiċjenti.</p> <p>Għall-kolonna 080 u 210 li jirreferu għal pożizzjonijiet ta' derivattivi ta' pool ta' kopertura, l-ammont li għandu jiġi rappurtat huwa l-valur tas-suq tiegħu.</p>
030	<p>Valur speċifiku għall-assi</p> <p>Il-valur li huwa speċifiku għall-assi huwa l-valur ekonomiku tal-assi tal-pool ta' kopertura, kif jistgħu jkunu deskritti b'valur ġust skont l-IFRS 13, valur tas-suq osservabbli minn tranzazzjonijiet eżegwiti fi swieq likwidi, jew li jkunu ta' valur preżenti li jiskontaw il-flussi futuri tal-flus ta' assi permezz ta' kurva tar-rata tal-imghax speċifika għall-assi.</p>
040	<p>Ammont riportat</p> <p>Ammont riportat ta' obligazzjoni ta' bond kopert jew assi ta' pool ta' kopertura huwa l-valur tal-kontabbiltà fl-emittent tal-bonds koperti.</p>

5.2.3. Struzzjonijiet dwar kolonna speċifiċi

Kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
010	<p>Konformità mal-Artikolu 129 tas-CRR? [IVA/LE]</p> <p>L-istituzzjonijiet jispeċifikaw jekk il-pool ta' kopertura jissodisfax ir-rekwiziti stipulati fl-Artikolu 129 tas-CRR sabiex ikunu eliġibbli għal trattament preferenzjali stipulati fl-Artikolu 129(4) u (5) ta' dak ir-Regolament.</p>

▼ M3

Kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
012	<p>Jekk IVA, indika l-klassi tal-assi primarju tal-pool ta' kopertura</p> <p>Jekk il-pool ta' kopertura huwa eliġibbli għal trattament preferenzjali stipulat fl-Artikolu 129(4) u (5) tas-CRR (wieġeb IVA fil-kolonna 011), il-klassi ta' assi primarju tal-pool ta' kopertura tkun indikata f'din il-kaxxa. Il-klassifikazzjoni fl-Artikolu 129(1) ta' dak ir-Regolament tintuża għal dan l-iskop u l-kodiċijiet “a”, “b”, “c”, “d”, “e”, “f” u “g” jiġu indikati skont dan. Kodiċi “h” se tkun applikata meta l-klassi tal-assi primarju tal-pool ta' kopertura ma taqa taht l-ebda kategoriji preċedenti.</p>
020-140	<p>Obbligazzjonijiet ta' bonds koperti</p> <p>Obbligazzjonijiet ta' bonds koperti huma obbligazzjonijiet tal-entità tal-ħruġ magħmula billi jinħarġu bonds koperti u jestendu għall-pożizzjonijiet kollha kif definit fir-reġim statutorju rispettiv ta' bonds koperti li huma suġġetti għall-miżuri protettivi rilevanti ta' bonds koperti (dan jista' pereżempju jinkludi titoli fiċ-ċirkulazzjoni kif ukoll il-pożizzjoni ta' kontropartijiet tal-emittent ta' bonds koperti f'pożizzjonijiet fid-derivattivi, mill-perspettiva ta' emittent ta' bonds koperti, b'valur tas-suq negattiv attribwit għall-pool ta' kopertura u trattati bħala obbligazzjonijiet ta' bonds koperti skont ir-reġim statutorju rilevanti ta' bonds koperti).</p>
020	<p>Id-data tar-rappurtar</p> <p>L-ammonti ta' obbligazzjonijiet ta' bonds koperti, esklużi l-pożizzjonijiet fid-derivattivi tal-pools ta' kopertura, skont il-firxiet differenti ta' dati futuri.</p>
030	<p>+ 6 xhur</p> <p>Id-data “+ 6 xhur” hija l-punt fiż-żmien 6 xhur wara d-data ta' referenza ta' rappurtar. L-ammonti jiġu pprovduti bl-assunzjoni ta' ebda tibdil f'obbligazzjonijiet ta' bonds koperti meta mqabbla mad-data ta' referenza tar-rappurtar hliet għal amortizzazzjoni. Fin-nuqqas ta' skeda tal-hlas fissa, għal ammonti pendenti f'dati futuri l-maturità mistennija għandha tintuża b'mod konsistenti.</p>
040-070	<p>+ 12-il xahar – + 10 snin</p> <p>Fir-rigward ta' “+ 6 xhur” (il-kolonna 030) għall-punt fiż-żmien rispettiv mid-data tar-rappurtar ta' referenza.</p>
080	<p>Pożizzjonijiet fid-derivattivi tal-pools ta' kopertura b'valur tas-suq negattiv</p> <p>Il-valur tas-suq negattiv nett tal-pożizzjonijiet fid-derivattivi tal-pools ta' kopertura li mill-perspettiva tal-emittent ta' bonds koperti għandhom valur tas-suq nett negattiv. Pożizzjonijiet fid-derivattivi tal-pools ta' kopertura huma tali pożizzjonijiet fid-derivattivi li b'konfermità mar-reġim statutorju rilevanti ta' bonds koperti jkunu ġew inkluzi fil-pool ta' kopertura u huma soġġetti għall-miżuri protettivi rispettivi ta' bonds koperti b'mod li tali pożizzjonijiet derivattivi b'valur tas-suq negattiv jehtieġu kopertura minn assi eliġibbli ta' pool ta' kopertura.</p> <p>Il-valur tas-suq nett negattiv għandu jiġi rrapportat għad-data ta' referenza tar-rappurtar biss.</p>
090-140	<p>Klassifikazzjoni tal-kreditu esterna fuq bond kopert</p> <p>Informazzjoni dwar il-klassifikazzjonijiet tal-kreditu esterni fuq il-bond kopert rispettiv, kif teżisti fid-data tar-rappurtar, trid tiġi pprovduta.</p>
090	<p>Aġenzija ta' klassifikazzjoni tal-kreditu 1</p> <p>Jekk klassifikazzjoni tal-kreditu ta' mill-inqas aġenzija ta' klassifikazzjoni tal-kreditu waħda teżisti fid-data tar-rappurtar, l-isem ta' waħda minn dawn l-aġenziji tal-klassifikazzjoni tal-kreditu għandha tiġi pprovduta hawnhekk. Jekk jeżistu klassifikazzjonijiet tal-kreditu minn aktar minn tliet aġenziji tal-klassifikazzjoni tal-kreditu fid-data tar-rappurtar, it-tliet aġenziji tal-klassifikazzjoni tal-kreditu li tingħatalhom l-informazzjoni jkunu magħżula abbażi tal-prevalenza tas-suq rispettiva tagħhom.</p>

▼ M3

Kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
100	<p>Klassifikazzjoni tal-kreditu 1</p> <p>Il-klassifikazzjoni tal-kreditu mahruġa mill-aġenzija tal-klassifikazzjoni tal-kreditu rrapportata fil-kolonna 090 dwar il-bond kopert fid-data ta' referenza ta' rappurtar. Jekk jeżistu klassifikazzjonijiet tal-kreditu għal perjodu twil u qasir mill-istess aġenzija tal-klassifikazzjoni tal-kreditu, tiġi rrapportata l-klassifikazzjoni tal-kreditu fit-tul. Il-klassifikazzjoni ta' kreditu li tid tiġi rrapportata għandha tinkludi kwalunkwe modifikaturi.</p>
110, 130	<p>Aġenzija tal-klassifikazzjoni tal-kreditu 2 u aġenzija tal-klassifikazzjoni tal-kreditu 3</p> <p>Għall-aġenzija tal-klassifikazzjoni tal-kreditu 1 (il-kolonna 090) għal aġenziji tal-klassifikazzjoni tal-kreditu ulterjuri li hargu klassifikazzjonijiet tal-kreditu fuq il-bond kopert fid-data ta' referenza ta' rappurtar.</p>
120, 140	<p>Klassifikazzjoni tal-kreditu 2 u klassifikazzjoni tal-kreditu 3</p> <p>Għall-klassifikazzjoni tal-kreditu (il-kolonna 100) għal klassifikazzjonijiet ta' kreditu mahruġa minn aġenziji ta' klassifikazzjoni tal-kreditu 2 u 3 dwar il-bond kopert ezistenti fid-data ta' referenza tar-rappurtar.</p>
150-250	<p>Pool ta' kopertura</p> <p>Il-pool ta' kopertura jikkonsisti fil-pożizzjonijiet kollha, inklużi l-pożizzjonijiet fid-derivattivi tal-pool ta' kopertura, mill-perspettiva tal-emittent tal-bond kopert, b'valur tas-suq nett pożittiv, li huma suġġetti għall-miżuri protettivi rispettivi tal-bonds koperti.</p>
150	<p>Id-data tar-rappurtar</p> <p>L-ammonti tal-assi fil-pool ta' kopertura, esklużi pożizzjonijiet fid-derivattivi tal-pool ta' kopertura. Dan l-ammont jinkludi rekwiżiti minimi ta' kollateralizzazzjoni żejda flimkien ma' kull kollateralizzazzjoni żejda addizzjonali li taqbeż il-minimu, sal-punt suġġett għall-miżuri protettivi rispettivi tal-bonds koperti.</p>
160	<p>+ 6 xhur</p> <p>Id-data tar-rappurtar "+ 6 xhur" hija l-punt fiż-żmien 6 xhur wara d-data ta' referenza tar-rappurtar. L-ammonti jiġu pprovduti bl-assunzjoni ta' ebda tibdil fil-pool ta' kopertura meta mqabbla mad-data tar-rappurtar hlief għal amortizzazzjoni. Fin-nuqqas ta' skeda tal-hlas fissa, għal ammonti pendenti f'dati futuri l-maturità mistennija għandha tintuza b'mod konsistenti.</p>
170-200	<p>+ 12-il xahar – + 10 snin</p> <p>Fir-rigward ta' "+ 6 xhur" (il-kolonna 160) għall-punt fiż-żmien rispettiv mid-data tar-rappurtar ta' referenza.</p>
210	<p>Pożizzjonijiet fid-derivattivi ta' pools ta' kopertura b'valur tas-suq nett pożittiv</p> <p>Il-valur tas-suq nett pożittiv ta' pożizzjonijiet fid-derivattivi ta' pools ta' kopertura li, mill-perspettiva tal-emittent tal-bond kopert, ikollhom valur tas-suq nett pożittiv. Pożizzjonijiet fid-derivattivi ta' pools ta' kopertura huma tip ta' pożizzjonijiet fid-derivattivi nett li b'konformità mar-reġim statutorju rilevanti ta' bonds koperti jkunu ġew inklużi fil-pool ta' kopertura u huma soġġetti għal miżuri protettivi rispettivi ta' bonds koperti b'mod li tali pożizzjonijiet derivattivi b'valur pożittiv fis-suq ma jkunux jagħmlu parti mill-proprjetà ġenerali tal-insolvenza tal-emittent tal-bonds koperti.</p> <p>Il-valur tas-suq nett pożittivi għandu jiġi rrapportat biss għad-data ta' rappurtar.</p>
220-250	<p>Ammont ta' kopertura li jaqbeż il-minimu tar-rekwiżiti ta' kopertura</p> <p>Ammonti tal-pool ta' kopertura, inklużi pożizzjonijiet fid-derivattivi tal-pool ta' kopertura b'valuri tas-suq nett pożittivi, feċċess ta' rekwiżiti ta' kopertura minima (kollateralizzazzjoni żejda).</p>

▼ M3

Kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
220	Skont ir-reġim rilevanti statutorju tal-bonds koperti Ammonti ta' kollateralizzazzjoni żejda meta mqabbla mal-kopertura minima mehtieġa mir-reġim statutorju rilevanti tal-bonds ta' koperti.
230-250	Skont il-metodoloġija tal-aġenzija tal-klassifikazzjoni tal-kreditu biex tinzamm il-klassifikazzjoni tal-kreditu estern kurrenti fuq bonds koperti Ammonti ta' kollateralizzazzjoni żejda meta mqabbla mal-livell li, skont informazzjoni dwar il-metodoloġija tal-aġenzija tal-klassifikazzjoni tal-kreditu rispettiva għad-dispożizzjoni tal-emittent tal-bonds koperti, għandhom għall-inqas ikunu mehtieġa biex isostnu l-klassifikazzjoni ta' kreditu eżistenti mahruġa mill-aġenzija tal-klassifikazzjoni tal-kreditu.
230	Aġenzija ta' klassifikazzjoni tal-kreditu 1 Ammonti ta' kollateralizzazzjoni żejda meta mqabbla mal-livell li skont l-informazzjoni dwar il-metodoloġija tal-aġenzija tal-klassifikazzjoni tal-kreditu 1 (il-kolonna 090) għad-dispożizzjoni tal-emittent tal-bonds koperti, għandhom għall-inqas ikunu mehtieġa biex isostnu l-klassifikazzjoni tal-kreditu 1 (il-kolonna 100).
240-250	Aġenzija tal-klassifikazzjoni tal-kreditu 2 u aġenzija tal-klassifikazzjoni tal-kreditu 3 L-istruzzjonijiet għall-aġenzija tal-klassifikazzjoni tal-kreditu 1 (il-kolonna 230) japplikaw ukoll għall-aġenzija tal-klassifikazzjoni tal-kreditu 2 (il-kolonna 110) u l-aġenzija tal-klassifikazzjoni tal-kreditu 3 (il-kolonna 130).

6. PARTI E: DEJTA AVVANZATA

6.1. Rimarki ġenerali

35. Il-parti E ssegwi l-istess struttura bħal fil-harsa ġenerali fuq il-formola tal-interess ta' garanzija fil-Parti A b'mudelli differenti għall-interess ta' garanzija tal-assi tal-istituzzjoni tar-rappurtar u għall-kollateral riċevut: AE-ADV u AE-ADV 2 rispettivament. Konsegwentement, obligazzjonijiet imqabbla, jikkorrispondu għall-obbligazzjonijiet li huma garantiti mill-assi vinkolati u ma tista' teżisti l-ebda relazzjoni wiehed għal wiehed.

6.2. Formola: AE-ADV 1. Formola avanzata għal assi tal-istituzzjoni tar-rappurtar

6.2.1. Struzzjonijiet dwar ringieli speċifiċi

Ringieli	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
010-020	Finanzjament mill-bank ċentrali (ta' kull tip, inkluż repos) It-tipi kollha ta' obligazzjonijiet tal-istituzzjoni tar-rappurtar fejn il-kontroparti tat-tranzazzjoni huwa bank ċentrali. Assi li jkunu ġew pożizzjonati minn qabel ma' banek ċentrali ma jiġux trattati bħala assi vinkolati sa fejn il-bank ċentrali ma jippermettix l-irtirar ta' xi assi mqiegħda mingħajr approvazzjoni minn qabel. Għal garanziji finanzjarji mhux użati, il-parti mhux użata, jiġifieri, l-ammont 'il fuq mill-minimu mehtieġ mill-bank ċentrali, jiġu allokati fuq bazi pro-rata fost l-assi li jitqiegħdu fil-bank ċentrali.
030-040	Derivattivi kkummerċjati skambjati L-ammont riportat tad-derivattivi kollateralizzati tal-istituzzjoni tar-rappurtar li huma obbligazzjonijiet finanzjarji, sa fejn dawn id-derivattivi huma kkwotati jew negozjati f'kambju ta' investment rikonoxxut jew speċifikat u dawn jinvolvu interess ta' garanzija tal-assi għal dik l-istituzzjoni.

▼ M3

Ringieli	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
050-060	<p>Derivattivi barra l-Borża</p> <p>L-ammont riportat tad-derivati kollateralizzati tal-istituzzjoni tar-rappurtar li huma obbligazzjonijiet finanzjarji, sa fejn dawn id-derivattivi jkunu nnegozjati barra l-borża u jinkludu interess ta' garanzija tal-assi għal dik l-istituzzjoni. (L-istess istruzzjoni fir-ringiela 030 tal-formola AE-SOU)</p>
070-080	<p>Ftehimiet ta' riakkwist</p> <p>L-ammont riportat tal-ftehimiet ta' riakkwist tal-istituzzjoni tar-rappurtar fejn il-kontroparti tat-tranzazzjoni ma tkunx bank ċentrali, sa fejn dawn it-tranzazzjonijiet jinvolvu interess ta' garanzija tal-assi għal dik l-istituzzjoni. Għal ftehimiet ta' riakkwist bejn tliet partijiet, għandu jiġi segwit l-istess trattament bħal ftehimiet ta' riakkwist sa fejn dawn jinvolvu interess ta' garanzija tal-assi għall-istituzzjoni tar-rappurtar.</p>
090-100	<p>Depożiti kollateralizzati minbarra ftehimiet ta' riakkwist</p> <p>L-ammont riportat tad-depożiti kollateralizzati għajr ftehimiet ta' riakkwist tal-istituzzjoni tar-rappurtar fejn il-kontroparti tat-tranzazzjoni ma tkunx bank ċentrali, sa fejn dawn id-depożiti jinvolvu interess ta' garanzija tal-assi għal dik l-istituzzjoni.</p>
110-120	<p>Titoli ta' bonds koperti mahruġa</p> <p>Ara l-istruzzjonijiet fir-ringiela 100 tal-formola AE-ASS.</p>
130-140	<p>Titolizzazzjonijiet mahruġa</p> <p>Ara l-istruzzjonijiet fir-ringiela 110 tal-formola AE-ASS.</p>
150-160	<p>Titoli ta' dejn mahruġa għajr bonds koperti u ABSs</p> <p>L-ammont riportat tat-titoli ta' dejn mahruġa mill-istituzzjoni tar-rappurtar għajr bonds koperti u titolizzazzjonijiet sa fejn dawn it-titoli mahruġa jinvolvu interess ta' garanzija tal-assi għal dik l-istituzzjoni.</p> <p>Fil-każ li istituzzjoni tar-rappurtar kienet tkun zammet xi titoli ta' dejn mahruġa, jew mid-data tal-hruġ jew wara bħala riżultat ta' riakkwist, dawn it-titoli miżmuma ma għandhomx jiġu inkluzi taħt din l-entrata. Barra minn hekk, il-kollateral assenjat lilhom għandu jiġu kklassifikat bħala mhux vinkolat għall-iskop ta' din il-formola.</p>
170-180	<p>Sorsi ohra ta' interess ta' garanzija</p> <p>Ara l-istruzzjonijiet fir-ringiela 120 tal-formola AE-ASS.</p>
190	<p>Total tal-assi vinkolati</p> <p>Għal kull tip ta' assi speċifikata fir-ringieli tal-formola AE-ADV 1, l-ammont riportat tal-assi miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar li huma vinkolati.</p>
200	<p>li minnhom: eliġibbli tal-banek ċentrali</p> <p>Għal kull tip ta' assi speċifikati fir-ringieli tal-formola AE-ADV 1, l-ammont riportat tal-assi miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar li huma vinkolati u li huma eliġibbli għal operazzjonijiet ma' dawk il-banek ċentrali li għalihom istituzzjoni tar-rappurtar għandha aċċess. L-istituzzjonijiet tar-rappurtar li ma jistgħux b'mod pożittiv jistabbilixxu eliġibbiltà tal-banek ċentrali għal entrata, pereżempju ġurisdizzjonijiet li joperaw mingħajr definizzjoni ċara ta' assi eliġibbli għal repo ta' bank ċentrali jew li m'għandhomx aċċess għal suq repo tal-banek ċentrali li jiffunzjona kontinwament, jistgħu jastjenu milli jirrappurtaw l-ammont assoċjat għal dik l-entrata, jiġifieri jhallu s-sezzjoni tar-rappurtar vojta.</p>
210	<p>Total ta' assi mhux vinkolati</p> <p>Għal kull tip ta' assi speċifikati fir-ringieli tal-formola AE-ADV1, l-ammont riportat tal-assi miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar li mhumiex vinkolati. Ammont riportat tfisser l-ammont rappurtat fin-naħa tal-assi tal-karta bilanċjali.</p>

▼ M3

Ringieli	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
220	<p>li minnhom: eliġibbli tal-banek ċentrali</p> <p>Għal kull tip ta' assi speċifikati fir-ringieli tal-formola AE-ADV1, l-ammont riportat tal-assi miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar li mhumiex vinkolati u li huma eliġibbli għal operazzjonijiet ma' dawk il-banek ċentrali li għalihom l-istituzzjoni tar-rappurtar għandha aċċess. L-istituzzjonijiet tar-rappurtar li ma jistgħux b'mod pożittiv jistabbilixxu eliġibbiltà tal-banek ċentrali għal entrata, pereżempju guriżazzjonijiet li joperaw mingħajr definizzjoni ċara ta' assi eliġibbli għal repo ta' bank ċentrali jew li m'għandhomx aċċess għal suq repo tal-banek ċentrali li jiffunzjona kontinwament, jistgħu jastjenu milli jirrappurtaw l-ammont assoċjat għal dik l-entrata, jiġifieri jhallu s-sezzjoni tar-rappurtar vojta.</p>
230	<p>Assi vinkolati + assi mhux vinkolati</p> <p>Għal kull tip ta' assi speċifikati fir-ringieli tal-formola AE-ADV1, l-ammont riportat tal-assi miżmuma mill-istituzzjoni tar-rappurtar.</p>

6.2.2. Struzzjonijiet dwar kolonni speċifiċi

Kolonni	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
010	<p>Self fuq talba</p> <p>Ara l-istruzzjoni għar-ringiela 020 tal-formola AE-ASS.</p>
020	<p>Strumenti ta' ishma azzjonarji</p> <p>Ara l-istruzzjoni għar-ringiela 030 tal-formola AE-ASS.</p>
030	<p>Totali</p> <p>Ara l-istruzzjoni għar-ringiela 040 tal-formola AE-ASS.</p>
040	<p>li minnhom: bonds koperti</p> <p>Ara kif deskritt fl-istruzzjonijiet għar-ringiela 050 tal-formola AE-ASS.</p>
050	<p>li minnhom: mahruġa minn entitajiet oħra tal-grupp</p> <p>Bonds koperti kif deskritt fl-istruzzjonijiet għar-ringiela 050 tal-formola AE-ASS li huma mahruġa minn kwalunkwe entità fl-ambitu prudenzjali tal-konsolidazzjoni.</p>
060	<p>li minnhom: titolizzazzjonijiet</p> <p>Ara l-istruzzjoni għar-ringiela 060 tal-formola AE-ASS.</p>
070	<p>li minnhom: mahruġa minn entitajiet oħra tal-grupp</p> <p>Titolizzazzjonijiet kif deskritt fl-istruzzjonijiet għar-ringiela 060 tal-formola AE-ASS li huma mahruġa minn kwalunkwe entità fl-ambitu prudenzjali tal-konsolidazzjoni.</p>
080	<p>li minnhom: mahruġa mill-amministrazzjonijiet pubbliċi</p> <p>Ara l-istruzzjoni għar-ringiela 070 tal-formola AE-ASS.</p>
090	<p>li minnhom: mahruġa minn korporazzjonijiet finanzjarji</p> <p>Ara l-istruzzjoni għar-ringiela 080 tal-formola AE-ASS.</p>
100	<p>li minnhom: mahruġa minn korporazzjonijiet nonfinanzjarji</p> <p>Ara l-istruzzjoni għar-ringiela 090 tal-formola AE-ASS.</p>
110	<p>Banek ċentrali u amministrazzjonijiet pubbliċi</p> <p>Self u avvanzi għajr self fuq talba lil bank ċentrali jew amministrazzjoni pubblika.</p>
120	<p>Korporazzjonijiet finanzjarji</p> <p>Self u avvanzi għajr self, fuq talba lil korporazzjonijiet finanzjarji.</p>

▼ M3

Kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
130	Korporazzjonijiet mhux finanzjarji Self u avvanzi għajr self fuq talba lil korporazzjonijiet nonfinanzjarji.
140	li minnhom: self ipotekarju Self u avvanzi għajr self fuq talba ggarantiti b'ipoteka mogħtija lil korporazzjonijiet nonfinanzjarji.
150	Unitajiet domestiċi Self u avvanzi għajr self fuq talba mogħtija lill-unitajiet domestiċi.
160	li minnhom: self ipotekarju Self u avvanzi għajr self fuq talba ggarantiti b'ipoteka mogħtija lill-unitajiet domestiċi.
170	Assi oħrajn Ara l-istruzzjonijiet għar-ringiela 120 tal-formola AE-ASS.
180	Totali Ara l-istruzzjonijiet għar-ringiela 010 tal-formola AE-ASS.

6.3. Formola: AE-ADV2. Formola avvanzata għal kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar

6.3.1. Struzzjonijiet dwar ringieli speċifiċi

36. Ara l-punt 6.2.1 minhabba li l-istruzzjonijiet huma simili għaż-żewġ formuli.

6.3.2. Struzzjonijiet dwar kolonna speċifiċi

Kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
010	Self fuq talba Ara l-istruzzjonijiet għar-ringiela 140 tal-formola AE-COL.
020	Strumenti ta' ishma azzjonarji Ara l-istruzzjonijiet għar-ringiela 150 tal-formola AE-COL.
030	Totali Ara l-istruzzjonijiet għar-ringiela 160 tal-formola AE-COL.
040	li minnhom: bonds koperti Ara l-istruzzjonijiet fir-ringiela 170 tal-formola AE-COL.
050	li minnhom: mahruġa minn entitajiet oħra tal-grupp Kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar li huwa bonds koperti mahruġa minn kwalunkwe entità fl-ambitu prudenzjali tal-konsolidazzjoni.
060	li minnhom: titolizzazzjonijiet Ara l-istruzzjonijiet għar-ringiela 180 tal-formola AE-COL.
070	li minnhom: mahruġa minn entitajiet oħra tal-grupp Kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar li huwa titolizzazzjonijiet mahruġin minn kwalunkwe entità fl-ambitu prudenzjali tal-konsolidazzjoni.
080	li minnhom: mahruġa mill-amministrazzjonijiet pubbliċi Ara l-istruzzjonijiet għar-ringiela 190 tal-formola AE-COL.
090	li minnhom: mahruġa minn korporazzjonijiet finanzjarji Ara l-istruzzjonijiet għar-ringiela 200 tal-formola AE-COL.

▼ **M3**

Kolonna	Ir-referenzi u l-istruzzjonijiet legali
100	li minnhom: mahruġa minn korporazzjonijiet nonfinanzjarji Ara l-istruzzjonijiet għar-ringiela 210 tal-formola AE-COL.
110	Banek ċentrali u amministrazzjonijiet pubbliċi Kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar li huwa self u avvanzi għajr self fuq talba lil bank ċentrali jew amministrazzjoni pubblika.
120	Korporazzjonijiet finanzjarji Kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar li huwa self u avvanzi għajr self fuq talba lil korporazzjonijiet finanzjarji.
130	Korporazzjonijiet mhux finanzjarji Kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar li huwa self u avvanzi għajr self fuq talba lil korporazzjonijiet nonfinanzjarji.
140	li minnhom: self ipotekarju Kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar li huwa self u avvanzi għajr self fuq talba ggarantit b'ipoteka mogħti lil korporazzjonijiet nonfinanzjarji.
150	Unitajiet domestiċi Kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar f'forma ta' self u avvanzi oħra għajr self fuq talba mogħti lill-unitajiet domestiċi.
160	li minnhom: self ipotekarju Kollateral riċevut mill-istituzzjoni tar-rappurtar f'forma ta' self u avvanzi għajr self fuq talba ggarantit b'ipoteka mogħtija lill-unitajiet domestiċi.
170	Assi oħrajn Ara l-istruzzjonijiet għar-ringiela 230 tal-formola AE-COL.
180	Titoli ta' dejn proprji mahruġin għajr bonds proprji koperti jew ABSs Ara l-istruzzjonijiet għar-ringiela 240 tal-formola AE-COL.
190	Totali Ara l-istruzzjonijiet għar-ringieli 130 u 140 tal-formola AE-COL.