



Spis treści

II Akty o charakterze nieustawodawczym

ROZPORZĄDZENIA

- ★ **Rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) 2016/322 z dnia 10 lutego 2016 r. zmieniające rozporządzenie wykonawcze (UE) nr 680/2014 ustanawiające wykonawcze standardy techniczne dotyczące sprawozdawczości nadzorczej instytucji w odniesieniu do wymogu pokrycia wpływów netto ⁽¹⁾** 1

⁽¹⁾ Tekst mający znaczenie dla EOG

II

(Akty o charakterze nieustawodawczym)

ROZPORZĄDZENIA

ROZPORZĄDZENIE WYKONAWCZE KOMISJI (UE) 2016/322

z dnia 10 lutego 2016 r.

zmieniające rozporządzenie wykonawcze (UE) nr 680/2014 ustanawiające wykonawcze standardy techniczne dotyczące sprawozdawczości nadzorczej instytucji w odniesieniu do wymogu pokrycia wpływów netto

(Tekst mający znaczenie dla EOG)

KOMISJA EUROPEJSKA,

uwzględniając Traktat o funkcjonowaniu Unii Europejskiej,

uwzględniając rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 575/2013 z dnia 26 czerwca 2013 r. w sprawie wymogów ostrożnościowych dla instytucji kredytowych i firm inwestycyjnych, zmieniające rozporządzenie (UE) nr 648/2012 ⁽¹⁾, w szczególności jego art. 415 ust. 3 akapit czwarty,

a także mając na uwadze, co następuje:

- (1) W rozporządzeniu wykonawczym Komisji (UE) nr 680/2014 ⁽²⁾ określono warunki, zgodnie z którymi instytucje muszą przekazywać informacje istotne dla zapewnienia zachowania przez nie zgodności z ogólnymi wymogami rozporządzenia (UE) nr 575/2013, a w szczególności z przepisami dotyczącymi wymogu pokrycia wpływów netto wyrażonego jako wskaźnik, które przybierają formę wskaźnika. Biorąc pod uwagę fakt, że ramy regulacyjne dotyczące wskaźnika pokrycia wpływów netto ustanowione w rozporządzeniu (UE) nr 575/2013 zostały zmienione rozporządzeniem delegowanym Komisji (UE) 2015/61 ⁽³⁾, rozporządzenie wykonawcze (UE) nr 680/2014 powinno zostać odpowiednio zaktualizowane, aby uwzględnić te zmiany w ramach regulacyjnych dotyczących wskaźnika pokrycia wpływów netto dla instytucji kredytowych. Aktualizacje odzwierciedlają między innymi zmianę charakteru sprawozdawczości w zakresie wskaźnika pokrycia wpływów netto ze zwykłego narzędzia monitorowania w okresie poprzedzającym przyjęcie rozporządzenia delegowanego (UE) 2015/61, które służyło zapewnieniu informacji na potrzeby opracowania tego rozporządzenia, we właściwe narzędzie przeglądu nadzorczego po zakończeniu prac nad tym rozporządzeniem.
- (2) Rozporządzenie wykonawcze (UE) nr 680/2014 należy również zaktualizować, aby doprecyzować instrukcje i definicje wykorzystywane do celów sprawozdawczości nadzorczej instytucji oraz aby skorygować błędy drukarskie, błędne odesłania i niespójności w formatowaniu, które wykryto przy korzystaniu z tego rozporządzenia.
- (3) Ponieważ w rozporządzeniu delegowanym (UE) 2015/61 określono wskaźnik pokrycia wpływów netto wyłącznie dla instytucji kredytowych, przepisy rozporządzenia wykonawczego (UE) nr 680/2014 dotyczące wskaźnika pokrycia wpływów netto mają w dalszym ciągu zastosowanie do wszystkich pozostałych rodzajów instytucji poza instytucjami kredytowymi.
- (4) Należy opracować nowe formularze i powiązane z nimi instrukcje dla instytucji kredytowych, biorąc pod uwagę specyfikacje wskaźnika pokrycia wpływów netto przedstawione w rozporządzeniu delegowanym (UE) 2015/61,

⁽¹⁾ Dz.U. L 176 z 27.6.2013, s. 1.

⁽²⁾ Rozporządzenie wykonawcze Komisji (UE) nr 680/2014 z dnia 16 kwietnia 2014 r. ustanawiające wykonawcze standardy techniczne dotyczące sprawozdawczości nadzorczej instytucji zgodnie z rozporządzeniem (UE) nr 575/2013 (Dz.U. L 191 z 28.6.2014, s. 1).

⁽³⁾ Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2015/61 z dnia 10 października 2014 r. uzupełniające rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 575/2013 w odniesieniu do wymogu pokrycia wpływów netto dla instytucji kredytowych (Dz.U. L 11 z 17.1.2015, s. 1).

w którym rozszerzono zakres zastosowania tego rodzaju formularzy do celów nadzorczych. Innymi słowy, aktualizacja formularzy i instrukcji jest konieczna, aby można było uwzględnić wszystkie elementy konieczne do obliczenia wskaźnika. Ponadto przedmiotowa aktualizacja jest odpowiednia, biorąc pod uwagę fakt, że faktyczne pozycje, które mają być zgłaszane za pomocą zaktualizowanych formularzy, w dużej mierze i efektywnie odzwierciedlają pozycje zgłaszane pierwotnie za pomocą pierwotnych formularzy z tą tylko różnicą, że sprawozdawczość dotycząca tych pozycji musi być bardziej szczegółowa i musi odbywać się z uwzględnieniem struktury i formatu odpowiadających specyfikacjom w zakresie wskaźnika pokrycia wpływów netto ustanowionym w rozporządzeniu delegowanym (UE) 2015/61.

- (5) Ogólnie rozumiana sprawozdawczość nadzorczą, a w szczególności sprawozdawczość nadzorczą dotyczącą wskaźnika pokrycia wpływów netto, jest niezbędna do zapewnienia właściwym organom możliwości sprawdzenia, czy instytucje zachowują zgodność z wymaganiami określonymi w rozporządzeniu (UE) nr 575/2013, a w tym konkretnym przypadku – w odniesieniu do wskaźnika pokrycia wpływów netto. Ponieważ jest to konieczne do sprawdzenia ogólnej faktycznej zgodności ze wskaźnikiem pokrycia wpływów netto, formularze wykorzystywane do celów sprawozdawczości nadzorczej w odniesieniu do wskaźnika pokrycia wpływów netto powinny obejmować pozycje bezpośrednio związane z obliczaniem samego wskaźnika pokrycia wpływów netto, jak również inne pozycje (tzw. pozycje uzupełniające) ściśle związane ze wskaźnikiem pokrycia wpływów netto, które służą zapewnieniu prawidłowego zrozumienia wskaźnika pokrycia wpływów netto w kontekście szerszej rozumianego profilu płynności instytucji.
- (6) Aby zapewnić organom nadzoru i instytucjom odpowiedni czas na przygotowanie się do rozpoczęcia stosowania nowych formularzy i instrukcji dotyczących sprawozdawczości, termin wdrożenia pierwszego zastosowania formularzy i instrukcji należy przesunąć o sześć miesięcy od dnia publikacji niniejszego rozporządzenia.
- (7) Europejski Urząd Nadzoru Bankowego przeprowadził otwarte konsultacje społeczne, dokonał analizy potencjalnych powiązanych kosztów i korzyści oraz zasięgnął opinii Bankowej Grupy Interesariuszy powołanej na podstawie art. 37 rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1093/2010⁽¹⁾.
- (8) Należy zatem odpowiednio zmienić rozporządzenie wykonawcze (UE) nr 680/2014,

PRZYJMUJE NINIEJSZE ROZPORZĄDZENIE:

Artykuł 1

W rozporządzeniu wykonawczym (UE) nr 680/2014 wprowadza się następujące zmiany:

- 1) art. 15 otrzymuje brzmienie:

„Artykuł 15

Format i częstotliwość sprawozdawczości w zakresie wymogu pokrycia wpływów netto

1. Do celów sprawozdawczości w zakresie wymogu pokrycia wpływów netto zgodnie z art. 415 rozporządzenia (UE) nr 575/2013 na zasadzie indywidualnej i skonsolidowanej instytucje przedstawiają następujące informacje:
 - a) instytucje kredytowe przedstawiają informacje określone w załączniku XXII zgodnie z instrukcjami zawartymi w załączniku XXIII z częstotliwością miesięczną;
 - b) wszystkie pozostałe instytucje poza instytucjami wskazanymi w lit. a) przedstawiają informacje określone w załączniku XII zgodnie z instrukcjami zawartymi w załączniku XIII z częstotliwością miesięczną.
2. W informacjach określonych w załącznikach XII i XXII uwzględnia się informacje przedstawiane zgodnie ze sprawozdawczym dniem odniesienia oraz informacje dotyczące przepływów gotówkowych instytucji w ciągu kolejnych 30 dni kalendarzowych.”;
- 2) dodaje się załączniki XXII i XXIII zgodnie z tekstem w, odpowiednio, załączniku I i II do niniejszego rozporządzenia;
- 3) w art. 18 dodaje się akapit w brzmieniu:

„Na zasadzie odstępstwa od przepisów art. 3 ust. 1 lit. a) w okresie od dnia 10 września 2016 r. do dnia 10 marca 2017 r. za sprawozdawczy dzień przepływów gotówkowych powiązany ze sprawozdawczością miesięczną dotyczącą wskaźnika pokrycia wpływów netto dla instytucji kredytowych uznaje się trzydziesty dzień kalendarzowy po sprawozdawczym dniu odniesienia.”.

⁽¹⁾ Rozporządzenie Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) nr 1093/2010 z dnia 24 listopada 2010 r. w sprawie ustanowienia Europejskiego Urzędu Nadzoru (Europejskiego Urzędu Nadzoru Bankowego), zmiany decyzji nr 716/2009/WE oraz uchylenia decyzji Komisji 2009/78/WE (Dz.U. L 331 z 15.12.2010, s. 12).

*Artykuł 2***Wejście w życie**

Niniejsze rozporządzenie wchodzi w życie dwudziestego dnia po jego opublikowaniu w *Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej*.

Niniejsze rozporządzenie stosuje się od dnia 10 września 2016 r.

Niniejsze rozporządzenie wiąże w całości i jest bezpośrednio stosowane we wszystkich państwach członkowskich.

Sporządzono w Brukseli dnia 10 lutego 2016 r.

W imieniu Komisji
Jean-Claude JUNCKER
Przewodniczący

ZAŁĄCZNIK I

„ZAŁĄCZNIK XXII

SPRAWOZDAWCZOŚĆ W ZAKRESIE PŁYNNOŚCI

| WZORY DOTYCZĄCE PŁYNNOŚCI | | |
|---|-----------|--|
| Numer wzoru | Kod wzoru | Nazwa wzoru / grupy wzorów |
| WZORY DOTYCZĄCE WYMOGU POKRYCIA WYPŁYWÓW NETTO | | |
| | | CZĘŚĆ I – AKTYWA PŁYNNE |
| 72 | C 72.00 | POKRYCIE WYPŁYWÓW NETTO – AKTYWA PŁYNNE |
| | | CZĘŚĆ II – WYPŁYWY |
| 73 | C 73.00 | POKRYCIE WYPŁYWÓW NETTO – WYPŁYWY |
| | | CZĘŚĆ III – WPLYWY |
| 74 | C 74.00 | POKRYCIE WYPŁYWÓW NETTO – WPLYWY |
| | | CZĘŚĆ IV – TRANSAKCJE ZABEZPIEZAJĄCE SWAP |
| 75 | C 75.00 | POKRYCIE WYPŁYWÓW NETTO – TRANSAKCJE ZABEZPIEZAJĄCE SWAP |
| | | CZĘŚĆ V – OBLICZENIA |
| 76 | C 76.00 | POKRYCIE WYPŁYWÓW NETTO – OBLICZENIA |

C 72.00 – POKRYCIE WYPŁYWÓW NETTO – AKTYWA PŁYNNE

| | |
|--------|--|
| Waluta | |
|--------|--|

| Wiersz | ID | Pozycja | Kwota / wartość rynkowa | Waga standardowa | Mająca zastosowanie waga | Wartość zgodnie z art. 9 |
|--------|---------|--|----------------------------|------------------|-----------------------------|--------------------------|
| | | | 010 | 020 | 030 | 040 |
| 010 | 1 | CAŁKOWITE NIESKORYGOWANE AKTYWA PŁYNNE | | | | |
| 020 | 1.1 | Całkowite nieskorygowane aktywa poziomu 1 | | | | |
| 030 | 1.1.1 | Całkowite nieskorygowane aktywa POZIOMU 1, z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością | | | | |
| 040 | 1.1.1.1 | Monety i banknoty | | 1,00 | | |
| 050 | 1.1.1.2 | Podlegające wycofaniu rezerwy w banku centralnym | | 1,00 | | |
| 060 | 1.1.1.3 | Aktywa stanowiące ekspozycje wobec banków centralnych | | 1,00 | | |
| 070 | 1.1.1.4 | Aktywa stanowiące ekspozycje wobec rządów centralnych | | 1,00 | | |
| 080 | 1.1.1.5 | Aktywa stanowiące ekspozycje wobec samorządów regionalnych / władz lokalnych | | 1,00 | | |
| 090 | 1.1.1.6 | Aktywa stanowiące ekspozycje wobec podmiotów sektora publicznego | | 1,00 | | |
| 100 | 1.1.1.7 | Możliwe do uznania aktywa stanowiące ekspozycje wobec rządów centralnych i banków centralnych w walucie krajowej i obcej | | 1,00 | | |
| 110 | 1.1.1.8 | Aktywa stanowiące ekspozycje wobec instytucji kredytowej (objęte ochroną przez rząd państwa członkowskiego, wierzyciela uprzywilejowanego) | | 1,00 | | |

| Wiersz | ID | Pozycja | Kwota / wartość rynkowa | Waga standardowa | Mająca zastosowanie waga | Wartość zgodnie z art. 9 |
|--------|----------|--|----------------------------|------------------|-----------------------------|--------------------------|
| | | | 010 | 020 | 030 | 040 |
| 120 | 1.1.1.9 | Aktywa stanowiące ekspozycje wobec wielostronnych banków rozwoju i organizacji międzynarodowych | | 1,00 | | |
| 130 | 1.1.1.10 | Kwalifikujące się udziały lub jednostki uczestnictwa w przedsiębiorstwach zbiorowego inwestowania: instrument bazowy stanowią monety/banknoty lub ekspozycja wobec banków centralnych | | 1,00 | | |
| 140 | 1.1.1.11 | Kwalifikujące się udziały lub jednostki uczestnictwa w przedsiębiorstwach zbiorowego inwestowania: instrument bazowy stanowią aktywa poziomu 1, z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością | | 0,95 | | |
| 150 | 1.1.1.12 | Alternatywne podejścia w zakresie płynności: instrumenty kredytowe od banków centralnych | | 1,00 | | |
| 160 | 1.1.1.13 | Instytucje centralne: aktywa poziomu 1, z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością, które deponująca instytucja kredytowa uznaje za aktywa płynne | | | | |
| 170 | 1.1.1.14 | Alternatywne podejścia w zakresie płynności: aktywa poziomu 2A rozpoznawane jako aktywa poziomu 1 | | 0,80 | | |
| 180 | 1.1.2 | Całkowite nieskorygowane obligacje zabezpieczone POZIOMU 1 charakteryzujące się wyjątkowo wysoką jakością | | | | |
| 190 | 1.1.2.1 | Obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wyjątkowo wysoką jakością | | 0,93 | | |
| 200 | 1.1.2.2 | Kwalifikujące się udziały lub jednostki uczestnictwa w przedsiębiorstwach zbiorowego inwestowania: instrument bazowy stanowią obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wyjątkowo wysoką jakością | | 0,88 | | |
| 210 | 1.1.2.3 | Instytucje centralne: obligacje zabezpieczone poziomem 1 charakteryzujące się wyjątkowo wysoką jakością, które deponująca instytucja kredytowa uznaje za aktywa płynne | | | | |

| Wiersz | ID | Pozycja | Kwota / wartość rynkowa | Waga standardowa | Mająca zastosowanie waga | Wartość zgodnie z art. 9 |
|--------|---------|---|----------------------------|------------------|-----------------------------|--------------------------|
| | | | 010 | 020 | 030 | 040 |
| 220 | 1.2 | Całkowite nieskorygowane aktywa poziomu 2 | | | | |
| 230 | 1.2.1 | Całkowite nieskorygowane aktywa POZIOMU 2A | | | | |
| 240 | 1.2.1.1 | Aktywa stanowiące ekspozycje wobec samorządów regionalnych / władz lokalnych lub podmiotów sektora publicznego (aktywa państwa członkowskiego, waga ryzyka równa 20 %) | | 0,85 | | |
| 250 | 1.2.1.2 | Aktywa stanowiące ekspozycje wobec banku centralnego lub rządu centralnego / samorządów regionalnych lub władz lokalnych lub podmiotów sektora publicznego (aktywa państwa trzeciego, waga ryzyka równa 20 %) | | 0,85 | | |
| 260 | 1.2.1.3 | Obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wysoką jakością (CQS2) | | 0,85 | | |
| 270 | 1.2.1.4 | Obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wysoką jakością (państwa trzeciego, CQS1) | | 0,85 | | |
| 280 | 1.2.1.5 | Papiery dłużne przedsiębiorstw (CQS 1) | | 0,85 | | |
| 290 | 1.2.1.6 | Kwalifikujące się udziały lub jednostki uczestnictwa w przedsiębiorstwach zbiorowego inwestowania: instrument bazowy stanowią aktywa poziomu 2A | | 0,80 | | |
| 300 | 1.2.1.7 | Instytucje centralne: aktywa poziomu 2A, które deponująca instytucja kredytowa uznaje za aktywa płynne | | | | |
| 310 | 1.2.2 | Całkowite nieskorygowane aktywa POZIOMU 2B | | | | |
| 320 | 1.2.2.1 | Papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty na nieruchomości mieszkalne, CQS1) | | 0,75 | | |
| 330 | 1.2.2.2 | Papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty na zakup samochodów, CQS1) | | 0,75 | | |

| Wiersz | ID | Pozycja | Kwota / wartość rynkowa | Waga standardowa | Mająca zastosowanie waga | Wartość zgodnie z art. 9 |
|--------|----------|--|----------------------------|------------------|-----------------------------|--------------------------|
| | | | 010 | 020 | 030 | 040 |
| 340 | 1.2.2.3 | Obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wysoką jakością (waga ryzyka równa 35 % lub niższa) | | 0,70 | | |
| 350 | 1.2.2.4 | Papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty komercyjne lub dla osób fizycznych, państwo członkowskie, CQS1) | | 0,65 | | |
| 360 | 1.2.2.5 | Papiery dłużne przedsiębiorstw (CQS2/3) | | 0,50 | | |
| 370 | 1.2.2.6 | Papiery dłużne przedsiębiorstw – aktywa nieoprocentowane (będące w posiadaniu instytucji kredytowych ze względów religijnych) (CQS1/2/3) | | 0,50 | | |
| 380 | 1.2.2.7 | Akcje (główny indeks giełdowy) | | 0,50 | | |
| 390 | 1.2.2.8 | Aktywa nieoprocentowane (będące w posiadaniu instytucji kredytowych ze względów religijnych) (CQS 3–5) | | 0,50 | | |
| 400 | 1.2.2.9 | Instrumenty wsparcia płynności o ograniczonym zastosowaniu przyznane przez banki centralne | | 1,00 | | |
| 410 | 1.2.2.10 | Kwalifikujące się udziały lub jednostki uczestnictwa w przedsiębiorstwach zbiorowego inwestowania: instrument bazowy stanowią papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredytami na nieruchomości mieszkalne lub kredytami na zakup samochodów, CQS1) | | 0,70 | | |
| 420 | 1.2.2.11 | Kwalifikujące się udziały lub jednostki uczestnictwa w przedsiębiorstwach zbiorowego inwestowania: instrument bazowy stanowią obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wysoką jakością (waga ryzyka równa 35 % lub niższa) | | 0,65 | | |
| 430 | 1.2.2.12 | Kwalifikujące się udziały lub jednostki uczestnictwa w przedsiębiorstwach zbiorowego inwestowania: instrument bazowy stanowią papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty komercyjne lub dla osób fizycznych, państwo członkowskie, CQS1) | | 0,60 | | |

| Wiersz | ID | Pozycja | Kwota / wartość rynkowa | Waga standardowa | Mająca zastosowanie waga | Wartość zgodnie z art. 9 |
|------------------------------|----------|---|----------------------------|------------------|-----------------------------|--------------------------|
| | | | 010 | 020 | 030 | 040 |
| 440 | 1.2.2.13 | Kwalifikujące się udziały lub jednostki uczestnictwa w przedsiębiorstwach zbiorowego inwestowania: instrument bazowy stanowią papiery dłużne przedsiębiorstw (CQS2/3), akcje (główny indeks giełdowy) lub aktywa nieoprocentowane (będące w posiadaniu instytucji kredytowych ze względów religijnych) (CQS3–5) | | 0,45 | | |
| 450 | 1.2.2.14 | Depozyty członka sieci zdeponowane w instytucji centralnej (brak obowiązkowego inwestowania w aktywa płynne) | | 0,75 | | |
| 460 | 1.2.2.15 | Środki na finansowanie płynności od instytucji centralnej dostępne dla członka sieci (niezabezpieczone aktywami płynnymi określonego poziomu lub kategorii) | | 0,75 | | |
| 470 | 1.2.2.16 | Instytucje centralne: aktywa poziomu 2B, które deponująca instytucja kredytowa uznaje za aktywa płynne | | | | |
| POZYCJE UZUPEŁNIAJĄCE | | | | | | |
| 480 | 2 | Alternatywne podejścia w zakresie płynności: dodatkowe aktywa poziomu 1/2A/2B uwzględnione z uwagi na fakt, że zgodność waluty nie ma zastosowania przy alternatywnym podejściu w zakresie płynności | | | | |
| 490 | 3 | Depozyty członka sieci zdeponowane w instytucji centralnej (obowiązkowa inwestycja w aktywa poziomu 1, z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością) | | | | |
| 500 | 4 | Depozyty członka sieci zdeponowane w instytucji centralnej (obowiązkowa inwestycja w aktywa poziomu 1 w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością) | | | | |
| 510 | 5 | Depozyty członka sieci zdeponowane w instytucji centralnej (obowiązkowa inwestycja w aktywa poziomu 2A) | | | | |

| Wiersz | ID | Pozycja | Kwota / wartość rynkowa | Waga standardowa | Mająca zastosowanie waga | Wartość zgodnie z art. 9 |
|--------|----|--|----------------------------|------------------|-----------------------------|--------------------------|
| | | | 010 | 020 | 030 | 040 |
| 520 | 6 | Depozyty członka sieci zdeponowane w instytucji centralnej (obowiązkowa inwestycja w aktywa poziomu 2B) | | | | |
| 530 | 7 | Korekty zastosowane w odniesieniu do aktywów z tytułu wpływów płynności netto spowodowanych wcześniejszą likwidacją zabezpieczeń | | | | |
| 540 | 8 | Korekty zastosowane w odniesieniu do aktywów z tytułu wpływów płynności netto spowodowanych wcześniejszą likwidacją zabezpieczeń | | | | |
| 550 | 9 | Aktywa bankowe gwarantowane i sponsorowane przez państwo członkowskie, które podlegają zasadzie praw nabytych | | | | |
| 560 | 10 | Podlegające przepisowi przejściowemu sponsorowane przez państwo członkowskie agencje zarządzania aktywami o obniżonej jakości | | | | |
| 570 | 11 | Podlegające przepisowi przejściowemu sekurytyzacje zabezpieczone kredytami na nieruchomości mieszkalne | | | | |
| 580 | 12 | Aktywa poziomu 1/2A/2B wyłączone ze względu na niedopasowanie walutowe | | | | |
| 590 | 13 | Aktywa poziomu 1/2A/2B wyłączone ze względów operacyjnych, z wyjątkiem powodów związanych z niedopasowaniem walutowym | | | | |
| 600 | 14 | Aktywa nieoprocentowane poziomu 1 (będące w posiadaniu instytucji kredytowych ze względów religijnych) | | | | |
| 610 | 15 | Aktywa nieoprocentowane poziomu 2A (będące w posiadaniu instytucji kredytowych ze względów religijnych) | | | | |

C 73.00 – POKRYCIE WYPŁYWÓW NETTO – WYPŁYWY

Waluta

| | | | Kwota | Wartość rynkowa udzielonego zabezpieczenia | Wartość udzielonego zabezpieczenia zgodnie z art. 9 | Waga standardowa | Mająca zastosowanie waga | Wypływ |
|--------|-----------|---|-------|--|---|------------------|--------------------------|--------|
| Wiersz | ID | Pozycja | 010 | 020 | 030 | 040 | 050 | 060 |
| 010 | 1 | WYPŁYWY | | | | | | |
| 020 | 1.1 | Wypływy z tytułu transakcji/depozytów niezabezpieczonych | | | | | | |
| 030 | 1.1.1 | Depozyty detaliczne | | | | | | |
| 040 | 1.1.1.1 | depozyty, w przypadku których zatwierdzono wypłatę w ciągu kolejnych 30 dni | | | | 1,00 | | |
| 050 | 1.1.1.2 | depozyty podlegające wyższemu wskaźnikowi wypływów | | | | | | |
| 060 | 1.1.1.2.1 | kategoria 1 | | | | 0.10-0.15 | | |
| 070 | 1.1.1.2.2 | kategoria 2 | | | | 0.15-0.20 | | |
| 080 | 1.1.1.3 | stabilne depozyty | | | | 0,05 | | |
| 090 | 1.1.1.4 | stabilne depozyty, dla których zastosowano odstępstwo | | | | 0,03 | | |
| 100 | 1.1.1.5 | depozyty pozyskane w państwach trzecich, w których stosuje się wyższy wskaźnik wypływów | | | | | | |
| 110 | 1.1.1.6 | inne depozyty detaliczne | | | | 0,10 | | |
| 120 | 1.1.2 | Depozyty operacyjne | | | | | | |
| 130 | 1.1.2.1 | utrzymywane w celu skorzystania z usług rozliczeniowych, powierniczych lub zarządzania płynnością lub innych porównywalnych usług w kontekście utrwalonej relacji operacyjnej | | | | | | |

| | | | Kwota | Wartość rynkowa udzielnego zabezpieczenia | Wartość udzielonego zabezpieczenia zgodnie z art. 9 | Waga standardowa | Mająca zastosowanie waga | Wyływ |
|--------|-----------|--|-------|---|---|------------------|--------------------------|-------|
| Wiersz | ID | Pozycja | 010 | 020 | 030 | 040 | 050 | 060 |
| 140 | 1.1.2.1.1 | objęte systemem gwarantowania depozytów | | | | 0,05 | | |
| 150 | 1.1.2.1.2 | nieobjęte systemem gwarantowania depozytów | | | | 0,25 | | |
| 160 | 1.1.2.2 | utrzymywane w kontekście instytucjonalnego systemu ochrony lub sieci współpracy | | | | | | |
| 170 | 1.1.2.2.1 | nietraktowane jako aktywa płynne przez instytucję deponującą | | | | 0,25 | | |
| 180 | 1.1.2.2.2 | traktowane jako aktywa płynne przez deponującą instytucję kredytową | | | | 1,00 | | |
| 190 | 1.1.2.3 | utrzymywane w kontekście utrwalonej relacji operacyjnej (innego rodzaju) z klientami niefinansowymi | | | | 0,25 | | |
| 200 | 1.1.2.4 | utrzymywane w celu skorzystania z usług rozliczenia gotówkowego i usług świadczonych przez centralną instytucję kredytową w ramach sieci | | | | 0,25 | | |
| 210 | 1.1.3 | Depozyty nieoperacyjne | | | | | | |
| 220 | 1.1.3.1 | depozyty powstałe w wyniku bankowości korespondenckiej i świadczenia usług brokerskich | | | | 1,00 | | |
| 230 | 1.1.3.2 | depozyty klientów finansowych | | | | 1,00 | | |
| 240 | 1.1.3.3 | depozyty innych klientów | | | | | | |
| 250 | 1.1.3.3.1 | objęte systemem gwarantowania depozytów | | | | 0,20 | | |
| 260 | 1.1.3.3.2 | nieobjęte systemem gwarantowania depozytów | | | | 0,40 | | |

| | | | Kwota | Wartość rynkowa udzielonego zabezpieczenia | Wartość udzielonego zabezpieczenia zgodnie z art. 9 | Waga standardowa | Mająca zastosowanie waga | Wyływ |
|--------|-----------|---|-------|--|---|------------------|--------------------------|-------|
| Wiersz | ID | Pozycja | 010 | 020 | 030 | 040 | 050 | 060 |
| 270 | 1.1.4 | Dodatkowe wyływy | | | | | | |
| 280 | 1.1.4.1 | zabezpieczenie inne niż zabezpieczenie aktywami poziomu 1 przekazane w odniesieniu do instrumentów pochodnych | | | | 0,20 | | |
| 290 | 1.1.4.2 | zabezpieczenie aktywami poziomu 1 w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością, przekazane w odniesieniu do instrumentów pochodnych | | | | 0,10 | | |
| 300 | 1.1.4.3 | istotne wyływy spowodowane pogorszeniem własnej jakości kredytowej | | | | 1,00 | | |
| 310 | 1.1.4.4 | wpływ scenariusza niekorzystnych warunków rynkowych na instrumenty pochodne, transakcje finansowania oraz inne umowy | | | | | | |
| 320 | 1.1.4.4.1 | podejście historyczne | | | | 1,00 | | |
| 330 | 1.1.4.4.2 | zaawansowane podejście do dodatkowych wyływów | | | | 1,00 | | |
| 340 | 1.1.4.5 | wpyływy z tytułu instrumentów pochodnych | | | | 1,00 | | |
| 350 | 1.1.4.6 | pozycje krótkie | | | | | | |
| 360 | 1.1.4.6.1 | objęte zabezpieczonymi transakcjami finansowania papierów wartościowych | | | | 0,00 | | |
| 370 | 1.1.4.6.2 | inne | | | | 1,00 | | |
| 380 | 1.1.4.7 | nadwyżka zabezpieczenia wymagalna na żądanie | | | | 1,00 | | |
| 390 | 1.1.4.8 | zabezpieczenie należne kontrahentowi | | | | 1,00 | | |
| 400 | 1.1.4.9 | zabezpieczenie aktywami płynnymi zastępowalne zabezpieczeniem aktywami niepłynnymi | | | | 1,00 | | |

| | | | Kwota | Wartość rynkowa udzielonego zabezpieczenia | Wartość udzielonego zabezpieczenia zgodnie z art. 9 | Waga standardowa | Mająca zastosowanie waga | Wyływ |
|--------|-------------|--|-------|--|---|------------------|--------------------------|-------|
| Wiersz | ID | Pozycja | 010 | 020 | 030 | 040 | 050 | 060 |
| 410 | 1.1.4.10 | strata środków z tytułu działań związanych z instrumentami finansowymi będącymi wynikiem sekurytyzacji | | | | | | |
| 420 | 1.1.4.10.1 | instrumenty finansowe będące wynikiem sekurytyzacji | | | | 1,00 | | |
| 430 | 1.1.4.10.2 | instrumenty finansowania | | | | 1,00 | | |
| 440 | 1.1.4.11 | aktywa pożyczone bez zabezpieczenia | | | | 1,00 | | |
| 450 | 1.1.4.12 | wewnętrzne kompensowanie pozycji klienta | | | | 0,50 | | |
| 460 | 1.1.5 | Nieodwoływalne instrumenty kredytowe i instrumenty wsparcia płynności | | | | | | |
| 470 | 1.1.5.1 | nieodwoływalne instrumenty kredytowe przyznane | | | | | | |
| 480 | 1.1.5.1.1 | klientom detalicznym | | | | 0,05 | | |
| 490 | 1.1.5.1.2 | klientom niefinansowym innym niż klienci detaliczni | | | | 0,10 | | |
| 500 | 1.1.5.1.3 | instytucjom kredytowym | | | | | | |
| 510 | 1.1.5.1.3.1 | w celu finansowania kredytów preferencyjnych klientów detalicznych | | | | 0,05 | | |
| 520 | 1.1.5.1.3.2 | w celu finansowania kredytów preferencyjnych klientów niefinansowych | | | | 0,10 | | |
| 530 | 1.1.5.1.3.3 | inne | | | | 0,40 | | |
| 540 | 1.1.5.1.4 | regulowanym instytucjom finansowym innym niż instytucje kredytowe | | | | 0,40 | | |

| | | | Kwota | Wartość rynkowa udzielonego zabezpieczenia | Wartość udzielonego zabezpieczenia zgodnie z art. 9 | Waga standardowa | Mająca zastosowanie waga | Wyływ |
|--------|-------------|--|-------|--|---|------------------|--------------------------|-------|
| Wiersz | ID | Pozycja | 010 | 020 | 030 | 040 | 050 | 060 |
| 550 | 1.1.5.1.5 | w ramach grupy lub instytucjonalnego systemu ochrony w przypadku objęcia preferencyjnym traktowaniem | | | | | | |
| 560 | 1.1.5.1.6 | w ramach instytucjonalnego systemu ochrony lub sieci współpracy w przypadku traktowania jako składnik aktywów płynnych przez instytucję deponującą | | | | 0,75 | | |
| 570 | 1.1.5.1.7 | innym klientom finansowym | | | | 1,00 | | |
| 580 | 1.1.5.2 | nieodwoływalne instrumenty wsparcia płynności przyznane | | | | | | |
| 590 | 1.1.5.2.1 | klientom detalicznym | | | | 0,05 | | |
| 600 | 1.1.5.2.2 | klientom niefinansowym innym niż klienci detaliczni | | | | 0,30 | | |
| 610 | 1.1.5.2.3 | przedsiębiorstwom inwestowania indywidualnego | | | | 0,40 | | |
| 620 | 1.1.5.2.4 | jednostkom specjalnego przeznaczenia do celów sekurytyzacji | | | | | | |
| 630 | 1.1.5.2.4.1 | w celu zakupu aktywów innych niż papiery wartościowe od klientów niefinansowych | | | | 0,10 | | |
| 640 | 1.1.5.2.4.2 | inne | | | | 1,00 | | |
| 650 | 1.1.5.2.5 | instytucjom kredytowym | | | | | | |
| 660 | 1.1.5.2.5.1 | w celu finansowania kredytów preferencyjnych klientów detalicznych | | | | 0,05 | | |
| 670 | 1.1.5.2.5.2 | w celu finansowania kredytów preferencyjnych klientów niefinansowych | | | | 0,30 | | |
| 680 | 1.1.5.2.5.3 | inne | | | | 0,40 | | |

| | | | Kwota | Wartość rynkowa udzielonego zabezpieczenia | Wartość udzielonego zabezpieczenia zgodnie z art. 9 | Waga standardowa | Mająca zastosowanie waga | Wyływ |
|--------|-------------|--|-------|--|---|------------------|--------------------------|-------|
| Wiersz | ID | Pozycja | 010 | 020 | 030 | 040 | 050 | 060 |
| 690 | 1.1.5.2.6 | w ramach grupy lub instytucjonalnego systemu ochrony w przypadku objęcia preferencyjnym traktowaniem | | | | | | |
| 700 | 1.1.5.2.7 | w ramach instytucjonalnego systemu ochrony lub sieci współpracy w przypadku traktowania jako składnik aktywów płynnych przez instytucję deponującą | | | | 0,75 | | |
| 710 | 1.1.5.2.8 | innym klientom finansowym | | | | 1,00 | | |
| 720 | 1.1.6 | Inne produkty i usługi | | | | | | |
| 730 | 1.1.6.1 | inne zobowiązania pozabilansowe i zobowiązania warunkowe w zakresie finansowania | | | | | | |
| 740 | 1.1.6.2 | niewykorzystane kredyty i zaliczki udzielone kontrahentom hurtowym | | | | | | |
| 750 | 1.1.6.3 | kredyty hipoteczne, które zostały udzielone, lecz nie zostały jeszcze uruchomione | | | | | | |
| 760 | 1.1.6.4 | karty kredytowe | | | | | | |
| 770 | 1.1.6.5 | salda debetowe | | | | | | |
| 780 | 1.1.6.6 | zaplanowane wyływy związane z odnowieniem lub przedłużeniem nowych kredytów detalicznych lub hurtowych | | | | | | |
| 790 | 1.1.6.6.1 | nadwyżka finansowania udzielonego klientom niefinansowym | | | | | | |
| 800 | 1.1.6.6.1.1 | nadwyżka finansowania udzielonego klientom detalicznym | | | | | | |
| 810 | 1.1.6.6.1.2 | nadwyżka finansowania udzielonego przedsiębiorstwom niefinansowym | | | | | | |

| | | | Kwota | Wartość rynkowa udzielonego zabezpieczenia | Wartość udzielonego zabezpieczenia zgodnie z art. 9 | Waga standardowa | Mająca zastosowanie waga | Wyływ |
|--------|-------------|---|-------|--|---|------------------|--------------------------|-------|
| Wiersz | ID | Pozycja | 010 | 020 | 030 | 040 | 050 | 060 |
| 820 | 1.1.6.6.1.3 | nadwyżka finansowania udzielonego państwu, wielostronnym bankom rozwoju i podmiotom sektora publicznego | | | | | | |
| 830 | 1.1.6.6.1.4 | nadwyżka finansowania udzielonego innym podmiotom prawnym | | | | | | |
| 840 | 1.1.6.6.2 | inne | | | | | | |
| 850 | 1.1.6.7 | zaplanowane zobowiązania z tytułu instrumentów pochodnych | | | | | | |
| 860 | 1.1.6.8 | produkty związane z pozabilansowym finansowaniem handlu | | | | | | |
| 870 | 1.1.6.9 | inne | | | | | | |
| 880 | 1.1.7 | Inne zobowiązania | | | | | | |
| 890 | 1.1.7.1 | zobowiązania wynikające z kosztów eksploatacyjnych | | | | 0,00 | | |
| 900 | 1.1.7.2 | w postaci dłużnych papierów wartościowych, jeżeli nie są traktowane jako depozyty detaliczne | | | | 1,00 | | |
| 910 | 1.1.7.3 | inne | | | | 1,00 | | |
| 920 | 1.2 | Wyływy z tytułu zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym | | | | | | |
| 930 | 1.2.1 | Kontrahentem jest bank centralny | | | | | | |
| 940 | 1.2.1.1 | zabezpieczenie aktywami poziomu 1, z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością | | | | 0,00 | | |
| 950 | 1.2.1.2 | zabezpieczenie aktywami poziomu 1 w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością | | | | 0,00 | | |

| | | | Kwota | Wartość rynkowa udzielonego zabezpieczenia | Wartość udzielonego zabezpieczenia zgodnie z art. 9 | Waga standardowa | Mająca zastosowanie waga | Wyływ |
|--------|---------|---|-------|--|---|------------------|--------------------------|-------|
| Wiersz | ID | Pozycja | 010 | 020 | 030 | 040 | 050 | 060 |
| 960 | 1.2.1.3 | zabezpieczenie aktywami poziomu 2A | | | | 0,00 | | |
| 970 | 1.2.1.4 | zabezpieczenie aktywami poziomu 2B w postaci papierów wartościowych zabezpieczonych aktywami (kredyty na nieruchomości mieszkalne lub na zakup samochodów, CQS1) | | | | 0,00 | | |
| 980 | 1.2.1.5 | aktywa poziomu 2B w postaci obligacji zabezpieczonych | | | | 0,00 | | |
| 990 | 1.2.1.6 | zabezpieczenie aktywami poziomu 2B w postaci papierów wartościowych zabezpieczonych aktywami (kredyty komercyjne lub dla osób fizycznych, państwo członkowskie, CQS1) | | | | 0,00 | | |
| 1000 | 1.2.1.7 | zabezpieczenie innymi aktywami poziomu 2B | | | | 0,00 | | |
| 1010 | 1.2.1.8 | zabezpieczenie aktywami niepięknymi | | | | 0,00 | | |
| 1020 | 1.2.2 | Kontrahentem nie jest bank centralny | | | | | | |
| 1030 | 1.2.2.1 | zabezpieczenie aktywami poziomu 1, z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością | | | | 0,00 | | |
| 1040 | 1.2.2.2 | zabezpieczenie aktywami poziomu 1 w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością | | | | 0,07 | | |
| 1050 | 1.2.2.3 | zabezpieczenie aktywami poziomu 2A | | | | 0,15 | | |
| 1060 | 1.2.2.4 | zabezpieczenie aktywami poziomu 2B w postaci papierów wartościowych zabezpieczonych aktywami (kredyty na nieruchomości mieszkalne lub na zakup samochodów, CQS1) | | | | 0,25 | | |
| 1070 | 1.2.2.5 | aktywa poziomu 2B w postaci obligacji zabezpieczonych | | | | 0,30 | | |

| | | | Kwota | Wartość rynkowa udzielonego zabezpieczenia | Wartość udzielonego zabezpieczenia zgodnie z art. 9 | Waga standardowa | Mająca zastosowanie waga | Wyływ |
|------------------------------|-----------|--|-------|--|---|------------------|--------------------------|-------|
| Wiersz | ID | Pozycja | 010 | 020 | 030 | 040 | 050 | 060 |
| 1080 | 1.2.2.6 | zabezpieczenie aktywami poziomu 2B w postaci papierów wartościowych zabezpieczonych aktywami (kredyty komercyjne lub dla osób fizycznych, państwo członkowskie, CQS1) | | | | 0,35 | | |
| 1090 | 1.2.2.7 | zabezpieczenie innymi aktywami poziomu 2B | | | | 0,50 | | |
| 1100 | 1.2.2.8 | zabezpieczenie aktywami niepłynnymi | | | | | | |
| 1110 | 1.2.2.8.1 | kontrahentem są rządy centralne, podmioty sektora publicznego <= waga ryzyka 20 %, wielostronne banki rozwoju | | | | 0,25 | | |
| 1120 | 1.2.2.8.2 | inny kontrahent | | | | 1,00 | | |
| 1130 | 1.3 | Wyływy razem z tytułu transakcji zabezpieczających swap | | | | | | |
| POZYCJE UZUPEŁNIAJĄCE | | | | | | | | |
| 1140 | 2 | Obligacje detaliczne, których rezydualny termin zapadalności jest krótszy niż 30 dni | | | | | | |
| 1150 | 3 | Depozyty detaliczne wyłączone z obliczania wyływów | | | | | | |
| 1160 | 4 | Depozyty detaliczne niepoddane ocenie | | | | | | |
| 1170 | 5 | Wyływy płynności podlegające kompensowaniu współzależnymi wpływami | | | | | | |
| | 6 | Depozyty operacyjne utrzymywane w celu skorzystania z usług rozliczeniowych, powierniczych lub zarządzania płynnością lub innych porównywalnych usług w kontekście utrwalonej relacji operacyjnej | | | | | | |
| 1180 | 6.1 | od instytucji kredytowych | | | | | | |

| | | | Kwota | Wartość rynkowa udzielonego zabezpieczenia | Wartość udzielonego zabezpieczenia zgodnie z art. 9 | Waga standardowa | Mająca zastosowanie waga | Wyływ |
|--------|------|---|-------|--|---|------------------|--------------------------|-------|
| Wiersz | ID | Pozycja | 010 | 020 | 030 | 040 | 050 | 060 |
| 1190 | 6.2 | od klientów finansowych innych niż instytucje kredytowe | | | | | | |
| 1200 | 6.3 | od państw, banków centralnych, wielostronnych banków rozwoju i podmiotów sektora publicznego | | | | | | |
| 1210 | 6.4 | od innych klientów | | | | | | |
| | 7 | Depozyty nieoperacyjne utrzymywane przez klientów finansowych i innych klientów | | | | | | |
| 1220 | 7.1 | od instytucji kredytowych | | | | | | |
| 1230 | 7.2 | od klientów finansowych innych niż instytucje kredytowe | | | | | | |
| 1240 | 7.3 | od państw, banków centralnych, wielostronnych banków rozwoju i podmiotów sektora publicznego | | | | | | |
| 1250 | 7.4 | od innych klientów | | | | | | |
| 1260 | 8 | Zobowiązania finansowe wobec klientów niefinansowych | | | | | | |
| 1270 | 9 | Zabezpieczenie aktywami poziomu 1, z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością, przekazane w odniesieniu do instrumentów pochodnych | | | | | | |
| 1280 | 10 | Monitorowanie transakcji finansowania papierów wartościowych | | | | | | |
| | 11 | Wyływy wewnątrzgrupowe lub wyływy w ramach instytucjonalnego systemu ochrony | | | | | | |
| 1290 | 11.1 | w tym: do klientów finansowych | | | | | | |

| | | | Kwota | Wartość rynkowa udzielonego zabezpieczenia | Wartość udzielonego zabezpieczenia zgodnie z art. 9 | Waga standardowa | Mająca zastosowanie waga | Wyływ |
|--------|------|--|-------|--|---|------------------|--------------------------|-------|
| Wiersz | ID | Pozycja | 010 | 020 | 030 | 040 | 050 | 060 |
| 1300 | 11.2 | w tym: do klientów niefinansowych | | | | | | |
| 1310 | 11.3 | w tym: zabezpieczone | | | | | | |
| 1320 | 11.4 | w tym: instrumenty kredytowe bez preferencyjnego traktowania | | | | | | |
| 1330 | 11.5 | w tym: instrumenty wsparcia płynności bez preferencyjnego traktowania | | | | | | |
| 1340 | 11.6 | w tym: depozyty operacyjne | | | | | | |
| 1350 | 11.7 | w tym: depozyty nieoperacyjne | | | | | | |
| 1360 | 11.8 | w tym: zobowiązania w postaci dłużnych papierów wartościowych, jeżeli nie są traktowane jako depozyty detaliczne | | | | | | |
| 1370 | 12 | Wyływy z tytułu transakcji FX | | | | | | |
| 1380 | 13 | Wyływy w państwach trzecich – ograniczenia transferu lub waluty niewymienne | | | | | | |
| 1390 | 14 | Dodatkowe kwoty, które muszą być utrzymywane jako rezerwa w banku centralnym | | | | | | |

C 74.00 – POKRYCIE WYPŁYWÓW NETTO – WPLYWY

| | |
|--------|--|
| Waluta | |
|--------|--|

| | | | Kwota | | | Wartość rynkowa otrzymanego zabezpieczenia | |
|--------|-----------|--|---|---|----------------------------------|---|---|
| | | | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 75 % | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 90 % | Wyłączone z ograniczenia wpływów | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 75 % | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 90 % |
| Wiersz | ID | Pozycja | 010 | 020 | 030 | 040 | 050 |
| 010 | 1 | WPLYWY RAZEM | | | | | |
| 020 | 1.1 | Wpływy z transakcji niezabezpieczonych / depozytów | | | | | |
| 030 | 1.1.1 | środki pieniężne należne od klientów niefinansowych (z wyjątkiem banków centralnych) | | | | | |
| 040 | 1.1.1.1 | środki pieniężne należne od klientów niefinansowych (z wyjątkiem banków centralnych), które nie dotyczą spłaty kwoty głównej | | | | | |
| 050 | 1.1.1.2 | inne środki pieniężne należne od klientów niefinansowych (z wyjątkiem banków centralnych) | | | | | |
| 060 | 1.1.1.2.1 | środki pieniężne należne od klientów detalicznych | | | | | |
| 070 | 1.1.1.2.2 | środki pieniężne należne od przedsiębiorstw niefinansowych | | | | | |
| 080 | 1.1.1.2.3 | środki pieniężne należne od państw, wielostronnych banków rozwoju i podmiotów sektora publicznego | | | | | |
| 090 | 1.1.1.2.4 | środki pieniężne należne od innych podmiotów prawnych | | | | | |

| | | | Wyłączone z ograniczenia wpływów | Waga standardowa | Mająca zastosowanie waga | | |
|--------|-----------|--|----------------------------------|------------------|---|---|----------------------------------|
| | | | | | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 75 % | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 90 % | Wyłączone z ograniczenia wpływów |
| Wiersz | ID | Pozycja | 060 | 070 | 080 | 090 | 100 |
| 010 | 1 | WPLYWY RAZEM | | | | | |
| 020 | 1.1 | Wpływy z transakcji niezabezpieczonych / depozytów | | | | | |
| 030 | 1.1.1 | środki pieniężne należne od klientów niefinansowych (z wyjątkiem banków centralnych) | | | | | |
| 040 | 1.1.1.1 | środki pieniężne należne od klientów niefinansowych (z wyjątkiem banków centralnych), które nie dotyczą spłaty kwoty głównej | | 1.00 | | | |
| 050 | 1.1.1.2 | inne środki pieniężne należne od klientów niefinansowych (z wyjątkiem banków centralnych) | | | | | |
| 060 | 1.1.1.2.1 | środki pieniężne należne od klientów detalicznych | | 0.50 | | | |
| 070 | 1.1.1.2.2 | środki pieniężne należne od przedsiębiorstw niefinansowych | | 0.50 | | | |
| 080 | 1.1.1.2.3 | środki pieniężne należne od państw, wielostronnych banków rozwoju i podmiotów sektora publicznego | | 0.50 | | | |
| 090 | 1.1.1.2.4 | środki pieniężne należne od innych podmiotów prawnych | | 0.50 | | | |

| | | | Wartość otrzymanego zabezpieczenia obliczona zgodnie z art. 9 | | | Wpływ | | |
|--------|-----------|--|---|---|----------------------------------|---|---|----------------------------------|
| | | | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 75 % | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 90 % | Wyłączone z ograniczenia wpływów | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 75 % | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 90 % | Wyłączone z ograniczenia wpływów |
| Wiersz | ID | Pozycja | 110 | 120 | 130 | 140 | 150 | 160 |
| 010 | 1 | WPŁYWY RAZEM | | | | | | |
| 020 | 1.1 | Wpływy z transakcji niezabezpieczonych / depozytów | | | | | | |
| 030 | 1.1.1 | środki pieniężne należne od klientów niefinansowych (z wyjątkiem banków centralnych) | | | | | | |
| 040 | 1.1.1.1 | środki pieniężne należne od klientów niefinansowych (z wyjątkiem banków centralnych), które nie dotyczą spłaty kwoty głównej | | | | | | |
| 050 | 1.1.1.2 | inne środki pieniężne należne od klientów niefinansowych (z wyjątkiem banków centralnych) | | | | | | |
| 060 | 1.1.1.2.1 | środki pieniężne należne od klientów detalicznych | | | | | | |
| 070 | 1.1.1.2.2 | środki pieniężne należne od przedsiębiorstw niefinansowych | | | | | | |
| 080 | 1.1.1.2.3 | środki pieniężne należne od państw, wielostronnych banków rozwoju i podmiotów sektora publicznego | | | | | | |
| 090 | 1.1.1.2.4 | środki pieniężne należne od innych podmiotów prawnych | | | | | | |

| | | | Kwota | | | Wartość rynkowa otrzymanego zabezpieczenia | |
|--------|-----------|--|---|---|----------------------------------|---|---|
| | | | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 75 % | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 90 % | Wyłączone z ograniczenia wpływów | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 75 % | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 90 % |
| Wiersz | ID | Pozycja | 010 | 020 | 030 | 040 | 050 |
| 100 | 1.1.2 | środki pieniężne należne od banków centralnych i klientów finansowych | | | | | |
| 110 | 1.1.2.1 | środki pieniężne należne od klientów finansowych klasyfikowane jako depozyty operacyjne | | | | | |
| 120 | 1.1.2.1.1 | środki pieniężne należne od klientów finansowych klasyfikowane jako depozyty operacyjne, jeżeli instytucja kredytowa jest w stanie ustanowić odpowiadający symetryczny wskaźnik wpływów | | | | | |
| 130 | 1.1.2.1.2 | środki pieniężne należne od klientów finansowych klasyfikowane jako depozyty operacyjne, jeżeli instytucja kredytowa nie jest w stanie ustanowić odpowiadającego symetrycznego wskaźnika wpływów | | | | | |
| 140 | 1.1.2.2 | środki pieniężne należne od banków centralnych i klientów finansowych, których nie klasyfikuje się jako depozyty operacyjne | | | | | |
| 150 | 1.1.2.2.1 | środki pieniężne należne od banków centralnych | | | | | |
| 160 | 1.1.2.2.2 | środki pieniężne należne od klientów finansowych | | | | | |
| 170 | 1.1.3 | wpływy odpowiadające wypływowi wynikającym ze zobowiązań do udzielenia kredytu preferencyjnego, o którym mowa w art. 31 ust. 9 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61 | | | | | |

| | | | Wyłączone z ograniczenia wpływów | Waga standardowa | Mająca zastosowanie waga | | |
|--------|-----------|--|----------------------------------|------------------|---|---|----------------------------------|
| | | | | | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 75 % | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 90 % | Wyłączone z ograniczenia wpływów |
| Wiersz | ID | Pozycja | 060 | 070 | 080 | 090 | 100 |
| 100 | 1.1.2 | środki pieniężne należne od banków centralnych i klientów finansowych | | | | | |
| 110 | 1.1.2.1 | środki pieniężne należne od klientów finansowych klasyfikowane jako depozyty operacyjne | | | | | |
| 120 | 1.1.2.1.1 | środki pieniężne należne od klientów finansowych klasyfikowane jako depozyty operacyjne, jeżeli instytucja kredytowa jest w stanie ustanowić odpowiadający symetryczny wskaźnik wpływów | | | | | |
| 130 | 1.1.2.1.2 | środki pieniężne należne od klientów finansowych klasyfikowane jako depozyty operacyjne, jeżeli instytucja kredytowa nie jest w stanie ustanowić odpowiadającego symetrycznego wskaźnika wpływów | | 0.05 | | | |
| 140 | 1.1.2.2 | środki pieniężne należne od banków centralnych i klientów finansowych, których nie klasyfikuje się jako depozyty operacyjne | | | | | |
| 150 | 1.1.2.2.1 | środki pieniężne należne od banków centralnych | | 1.00 | | | |
| 160 | 1.1.2.2.2 | środki pieniężne należne od klientów finansowych | | 1.00 | | | |
| 170 | 1.1.3 | wpływy odpowiadające wypływowi wynikającym ze zobowiązań do udzielenia kredytu preferencyjnego, o którym mowa w art. 31 ust. 9 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61 | | 1.00 | | | |

| | | | Wartość otrzymanego zabezpieczenia obliczona zgodnie z art. 9 | | | Wpływ | | |
|--------|-----------|--|---|---|----------------------------------|---|---|----------------------------------|
| | | | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 75 % | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 90 % | Wyłączone z ograniczenia wpływów | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 75 % | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 90 % | Wyłączone z ograniczenia wpływów |
| Wiersz | ID | Pozycja | 110 | 120 | 130 | 140 | 150 | 160 |
| 100 | 1.1.2 | środki pieniężne należne od banków centralnych i klientów finansowych | | | | | | |
| 110 | 1.1.2.1 | środki pieniężne należne od klientów finansowych klasyfikowane jako depozyty operacyjne | | | | | | |
| 120 | 1.1.2.1.1 | środki pieniężne należne od klientów finansowych klasyfikowane jako depozyty operacyjne, jeżeli instytucja kredytowa jest w stanie ustanowić odpowiadający symetryczny wskaźnik wpływów | | | | | | |
| 130 | 1.1.2.1.2 | środki pieniężne należne od klientów finansowych klasyfikowane jako depozyty operacyjne, jeżeli instytucja kredytowa nie jest w stanie ustanowić odpowiadającego symetrycznego wskaźnika wpływów | | | | | | |
| 140 | 1.1.2.2 | środki pieniężne należne od banków centralnych i klientów finansowych, których nie klasyfikuje się jako depozyty operacyjne | | | | | | |
| 150 | 1.1.2.2.1 | środki pieniężne należne od banków centralnych | | | | | | |
| 160 | 1.1.2.2.2 | środki pieniężne należne od klientów finansowych | | | | | | |
| 170 | 1.1.3 | wpływy odpowiadające wypływowi wynikającym ze zobowiązań do udzielenia kredytu preferencyjnego, o którym mowa w art. 31 ust. 9 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61 | | | | | | |

| | | | Kwota | | | Wartość rynkowa otrzymanego zabezpieczenia | |
|--------|--------|---|---|---|----------------------------------|---|---|
| | | | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 75 % | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 90 % | Wyłączone z ograniczenia wpływów | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 75 % | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 90 % |
| Wiersz | ID | Pozycja | 010 | 020 | 030 | 040 | 050 |
| 180 | 1.1.4 | środki pieniężne należne z tytułu transakcji finansowania handlu | | | | | |
| 190 | 1.1.5 | środki pieniężne należne z tytułu papierów wartościowych, których termin zapadalności upływa w ciągu 30 dni | | | | | |
| 200 | 1.1.6 | aktywa, których termin zapadalności nie został określony w umowie | | | | | |
| 210 | 1.1.7 | środki pieniężne należne z tytułu pozycji w instrumentach kapitałowych objętych głównym indeksem, pod warunkiem że nie są zgłoszone jako aktywa płynne | | | | | |
| 220 | 1.1.8 | wpływy z niewykorzystanych instrumentów kredytowych lub instrumentów wsparcia płynności i wszelkich innych zobowiązań otrzymanych od banków centralnych, pod warunkiem że nie są zgłoszone jako aktywa płynne | | | | | |
| 230 | 1.1.9 | wpływy z uwolnionych kwot posiadanych na oddzielnych rachunkach zgodnie z wymogami regulacyjnymi w zakresie ochrony aktywów klienta przeznaczonych do obrotu | | | | | |
| 240 | 1.1.10 | wpływy z tytułu instrumentów pochodnych | | | | | |
| 250 | 1.1.11 | wpływy z niewykorzystanych instrumentów kredytowych lub instrumentów wsparcia płynności otrzymanych od członków grupy lub instytucjonalnego systemu ochrony, jeżeli właściwe organy wyraziły zgodę na stosowanie wyższego wskaźnika wpływów | | | | | |
| 260 | 1.1.12 | inne wpływy | | | | | |

| | | | Wyłączone z ograniczenia wpływów | Waga standardowa | Mająca zastosowanie waga | | |
|--------|--------|---|----------------------------------|------------------|---|---|----------------------------------|
| | | | | | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 75 % | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 90 % | Wyłączone z ograniczenia wpływów |
| Wiersz | ID | Pozycja | 060 | 070 | 080 | 090 | 100 |
| 180 | 1.1.4 | środki pieniężne należne z tytułu transakcji finansowania handlu | | 1.00 | | | |
| 190 | 1.1.5 | środki pieniężne należne z tytułu papierów wartościowych, których termin zapadalności upływa w ciągu 30 dni | | 1.00 | | | |
| 200 | 1.1.6 | aktywa, których termin zapadalności nie został określony w umowie | | 0.20 | | | |
| 210 | 1.1.7 | środki pieniężne należne z tytułu pozycji w instrumentach kapitałowych objętych głównym indeksem, pod warunkiem że nie są zgłoszone jako aktywa płynne | | 1.00 | | | |
| 220 | 1.1.8 | wpływy z niewykorzystanych instrumentów kredytowych lub instrumentów wsparcia płynności i wszelkich innych zobowiązań otrzymanych od banków centralnych, pod warunkiem że nie są zgłoszone jako aktywa płynne | | 1.00 | | | |
| 230 | 1.1.9 | wpływy z uwolnionych kwot posiadanych na oddzielnych rachunkach zgodnie z wymogami regulacyjnymi w zakresie ochrony aktywów klienta przeznaczonych do obrotu | | 1.00 | | | |
| 240 | 1.1.10 | wpływy z tytułu instrumentów pochodnych | | 1.00 | | | |
| 250 | 1.1.11 | wpływy z niewykorzystanych instrumentów kredytowych lub instrumentów wsparcia płynności otrzymanych od członków grupy lub instytucjonalnego systemu ochrony, jeżeli właściwe organy wyraziły zgodę na stosowanie wyższego wskaźnika wpływów | | | | | |
| 260 | 1.1.12 | inne wpływy | | 1.00 | | | |

| | | | Wartość otrzymanego zabezpieczenia obliczona zgodnie z art. 9 | | | Wpływ | | |
|--------|--------|---|---|---|----------------------------------|---|---|----------------------------------|
| | | | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 75 % | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 90 % | Wyłączone z ograniczenia wpływów | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 75 % | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 90 % | Wyłączone z ograniczenia wpływów |
| Wiersz | ID | Pozycja | 110 | 120 | 130 | 140 | 150 | 160 |
| 180 | 1.1.4 | środki pieniężne należne z tytułu transakcji finansowania handlu | | | | | | |
| 190 | 1.1.5 | środki pieniężne należne z tytułu papierów wartościowych, których termin zapadalności upływa w ciągu 30 dni | | | | | | |
| 200 | 1.1.6 | aktywa, których termin zapadalności nie został określony w umowie | | | | | | |
| 210 | 1.1.7 | środki pieniężne należne z tytułu pozycji w instrumentach kapitałowych objętych głównym indeksem, pod warunkiem że nie są zgłoszone jako aktywa płynne | | | | | | |
| 220 | 1.1.8 | wpływy z niewykorzystanych instrumentów kredytowych lub instrumentów wsparcia płynności i wszelkich innych zobowiązań otrzymanych od banków centralnych, pod warunkiem że nie są zgłoszone jako aktywa płynne | | | | | | |
| 230 | 1.1.9 | wpływy z uwolnionych kwot posiadanych na oddzielnych rachunkach zgodnie z wymogami regulacyjnymi w zakresie ochrony aktywów klienta przeznaczonych do obrotu | | | | | | |
| 240 | 1.1.10 | wpływy z tytułu instrumentów pochodnych | | | | | | |
| 250 | 1.1.11 | wpływy z niewykorzystanych instrumentów kredytowych lub instrumentów wsparcia płynności otrzymanych od członków grupy lub instytucjonalnego systemu ochrony, jeżeli właściwe organy wyraziły zgodę na stosowanie wyższego wskaźnika wpływów | | | | | | |
| 260 | 1.1.12 | inne wpływy | | | | | | |

| | | | Kwota | | | Wartość rynkowa otrzymanego zabezpieczenia | |
|--------|---------|--|---|---|----------------------------------|---|---|
| | | | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 75 % | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 90 % | Wyłączone z ograniczenia wpływów | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 75 % | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 90 % |
| Wiersz | ID | Pozycja | 010 | 020 | 030 | 040 | 050 |
| 270 | 1.2 | Wpływy z zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym | | | | | |
| 280 | 1.2.1 | zabezpieczenie, które kwalifikuje się jako składnik aktywów płynnych | | | | | |
| 290 | 1.2.1.1 | zabezpieczenie aktywami poziomu 1, z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością | | | | | |
| 300 | 1.2.1.2 | zabezpieczenie aktywami poziomu 1 w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością | | | | | |
| 310 | 1.2.1.3 | zabezpieczenie aktywami poziomu 2A | | | | | |
| 320 | 1.2.1.4 | zabezpieczenie aktywami poziomu 2B w postaci papierów wartościowych zabezpieczonych aktywami (nieruchomościami mieszkalnymi lub samochodami) | | | | | |
| 330 | 1.2.1.5 | zabezpieczenie aktywami poziomu 2B w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wysoką jakością | | | | | |
| 340 | 1.2.1.6 | zabezpieczenie aktywami poziomu 2B w postaci papierów wartościowych zabezpieczonych aktywami (przedsiębiorstw lub osób fizycznych) | | | | | |
| 350 | 1.2.1.7 | zabezpieczenie aktywami poziomu 2B nieuwzględnione w sekcjach 1.2.1.4, 1.2.1.5 ani 1.2.1.6 | | | | | |
| 360 | 1.2.2 | zabezpieczenie wykorzystywane w celu pokrycia pozycji krótkiej | | | | | |
| 370 | 1.2.3 | zabezpieczenie, które nie kwalifikuje się jako składnik aktywów płynnych | | | | | |

| | | | Mająca zastosowanie waga | | | | |
|--------|---------|--|----------------------------------|------------------|---|---|----------------------------------|
| | | | Wyłączone z ograniczenia wpływów | Waga standardowa | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 75 % | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 90 % | Wyłączone z ograniczenia wpływów |
| Wiersz | ID | Pozycja | 060 | 070 | 080 | 090 | 100 |
| 270 | 1.2 | Wpływy z zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym | | | | | |
| 280 | 1.2.1 | zabezpieczenie, które kwalifikuje się jako składnik aktywów płynnych | | | | | |
| 290 | 1.2.1.1 | zabezpieczenie aktywami poziomu 1, z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością | | 1.00 | | | |
| 300 | 1.2.1.2 | zabezpieczenie aktywami poziomu 1 w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością | | 0.93 | | | |
| 310 | 1.2.1.3 | zabezpieczenie aktywami poziomu 2A | | 0.85 | | | |
| 320 | 1.2.1.4 | zabezpieczenie aktywami poziomu 2B w postaci papierów wartościowych zabezpieczonych aktywami (nieruchomościami mieszkalnymi lub samochodami) | | 0.75 | | | |
| 330 | 1.2.1.5 | zabezpieczenie aktywami poziomu 2B w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wysoką jakością | | 0.70 | | | |
| 340 | 1.2.1.6 | zabezpieczenie aktywami poziomu 2B w postaci papierów wartościowych zabezpieczonych aktywami (przedsiębiorstw lub osób fizycznych) | | 0.65 | | | |
| 350 | 1.2.1.7 | zabezpieczenie aktywami poziomu 2B nieuwzględnione w sekcjach 1.2.1.4, 1.2.1.5 ani 1.2.1.6 | | 0.50 | | | |
| 360 | 1.2.2 | zabezpieczenie wykorzystywane w celu pokrycia pozycji krótkiej | | | | | |
| 370 | 1.2.3 | zabezpieczenie, które nie kwalifikuje się jako składnik aktywów płynnych | | | | | |

| | | | Wartość otrzymanego zabezpieczenia obliczona zgodnie z art. 9 | | | Wpływ | | |
|--------|---------|--|---|---|----------------------------------|---|---|----------------------------------|
| | | | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 75 % | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 90 % | Wyłączone z ograniczenia wpływów | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 75 % | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 90 % | Wyłączone z ograniczenia wpływów |
| Wiersz | ID | Pozycja | 110 | 120 | 130 | 140 | 150 | 160 |
| 270 | 1.2 | Wpływy z zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym | | | | | | |
| 280 | 1.2.1 | zabezpieczenie, które kwalifikuje się jako składnik aktywów płynnych | | | | | | |
| 290 | 1.2.1.1 | zabezpieczenie aktywami poziomu 1, z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością | | | | | | |
| 300 | 1.2.1.2 | zabezpieczenie aktywami poziomu 1 w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością | | | | | | |
| 310 | 1.2.1.3 | zabezpieczenie aktywami poziomu 2A | | | | | | |
| 320 | 1.2.1.4 | zabezpieczenie aktywami poziomu 2B w postaci papierów wartościowych zabezpieczonych aktywami (nieruchomościami mieszkalnymi lub samochodami) | | | | | | |
| 330 | 1.2.1.5 | zabezpieczenie aktywami poziomu 2B w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wysoką jakością | | | | | | |
| 340 | 1.2.1.6 | zabezpieczenie aktywami poziomu 2B w postaci papierów wartościowych zabezpieczonych aktywami (przedsiębiorstw lub osób fizycznych) | | | | | | |
| 350 | 1.2.1.7 | zabezpieczenie aktywami poziomu 2B nieuwzględnione w sekcjach 1.2.1.4, 1.2.1.5 ani 1.2.1.6 | | | | | | |
| 360 | 1.2.2 | zabezpieczenie wykorzystywane w celu pokrycia pozycji krótkiej | | | | | | |
| 370 | 1.2.3 | zabezpieczenie, które nie kwalifikuje się jako składnik aktywów płynnych | | | | | | |

| | | | Kwota | | | Wartość rynkowa otrzymanego zabezpieczenia | |
|------------------------------|---------|--|---|---|----------------------------------|---|---|
| | | | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 75 % | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 90 % | Wyłączone z ograniczenia wpływów | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 75 % | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 90 % |
| Wiersz | ID | Pozycja | 010 | 020 | 030 | 040 | 050 |
| 380 | 1.2.3.1 | kredyty na depozyt zabezpieczający: zabezpieczenie w postaci aktywów niepiętnnych | | | | | |
| 390 | 1.2.3.2 | zabezpieczenie w postaci niepiętnnych instrumentów kapitałowych | | | | | |
| 400 | 1.2.3.3 | wszystkie inne rodzaje zabezpieczenia niepiętnnego | | | | | |
| 410 | 1.3 | Wpływy razem z tytułu transakcji zabezpieczających swap | | | | | |
| 420 | 1.4 | (Różnica między całkowitą ważoną kwotą wpływów a całkowitą ważoną kwotą wypływów wynikających z transakcji w państwach trzecich, w których istnieją ograniczenia transferu, lub które są denominowane w walutach niewymienialnych) | | | | | |
| 430 | 1.5 | (Nadwyżka wpływów z powiązanej wyspecjalizowanej instytucji kredytowej) | | | | | |
| POZYCJE UZUPEŁNIAJĄCE | | | | | | | |
| 440 | 2 | Współzależne wpływy | | | | | |
| 450 | 3 | Wpływy z tytułu transakcji FX | | | | | |
| 460 | 4 | Wpływy w ramach grupy lub instytucjonalnego systemu ochrony | | | | | |
| 470 | 4.1 | Środki pieniężne należne od klientów niefinansowych (z wyjątkiem banków centralnych) | | | | | |

| | | | Mająca zastosowanie waga | | | | |
|------------------------------|---------|--|----------------------------------|------------------|---|---|----------------------------------|
| | | | Wyłączone z ograniczenia wpływów | Waga standardowa | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 75 % | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 90 % | Wyłączone z ograniczenia wpływów |
| Wiersz | ID | Pozycja | 060 | 070 | 080 | 090 | 100 |
| 380 | 1.2.3.1 | kredyty na depozyt zabezpieczający: zabezpieczenie w postaci aktywów niepiętnnych | | 0.50 | | | |
| 390 | 1.2.3.2 | zabezpieczenie w postaci niepiętnnych instrumentów kapitałowych | | 1.00 | | | |
| 400 | 1.2.3.3 | wszystkie inne rodzaje zabezpieczenia niepiętnnego | | 1.00 | | | |
| 410 | 1.3 | Wpływy razem z tytułu transakcji zabezpieczających swap | | | | | |
| 420 | 1.4 | (Różnica między całkowitą ważoną kwotą wpływów a całkowitą ważoną kwotą wypływów wynikających z transakcji w państwach trzecich, w których istnieją ograniczenia transferu, lub które są denominowane w walutach niewymienialnych) | | | | | |
| 430 | 1.5 | (Nadwyżka wpływów z powiązanej wyspecjalizowanej instytucji kredytowej) | | | | | |
| POZYCJE UZUPEŁNIAJĄCE | | | | | | | |
| 440 | 2 | Współzależne wpływy | | | | | |
| 450 | 3 | Wpływy z tytułu transakcji FX | | | | | |
| 460 | 4 | Wpływy w ramach grupy lub instytucjonalnego systemu ochrony | | | | | |
| 470 | 4.1 | Środki pieniężne należne od klientów niefinansowych (z wyjątkiem banków centralnych) | | | | | |

| | | | Wartość otrzymanego zabezpieczenia obliczona zgodnie z art. 9 | | | Wpływ | | |
|------------------------------|---------|--|---|---|----------------------------------|---|---|----------------------------------|
| | | | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 75 % | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 90 % | Wyłączone z ograniczenia wpływów | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 75 % | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 90 % | Wyłączone z ograniczenia wpływów |
| Wiersz | ID | Pozycja | 110 | 120 | 130 | 140 | 150 | 160 |
| 380 | 1.2.3.1 | kredyty na depozyt zabezpieczający: zabezpieczenie w postaci aktywów niepiętnnych | | | | | | |
| 390 | 1.2.3.2 | zabezpieczenie w postaci niepiętnnych instrumentów kapitałowych | | | | | | |
| 400 | 1.2.3.3 | wszystkie inne rodzaje zabezpieczenia niepiętnnego | | | | | | |
| 410 | 1.3 | Wpływy razem z tytułu transakcji zabezpieczających swap | | | | | | |
| 420 | 1.4 | (Różnica między całkowitą ważoną kwotą wpływów a całkowitą ważoną kwotą wypływów wynikających z transakcji w państwach trzecich, w których istnieją ograniczenia transferu, lub które są denominowane w walutach niewymienialnych) | | | | | | |
| 430 | 1.5 | (Nadwyżka wpływów z powiązanej wyspecjalizowanej instytucji kredytowej) | | | | | | |
| POZYCJE UZUPEŁNIAJĄCE | | | | | | | | |
| 440 | 2 | Współzależne wpływy | | | | | | |
| 450 | 3 | Wpływy z tytułu transakcji FX | | | | | | |
| 460 | 4 | Wpływy w ramach grupy lub instytucjonalnego systemu ochrony | | | | | | |
| 470 | 4.1 | Środki pieniężne należne od klientów niefinansowych (z wyjątkiem banków centralnych) | | | | | | |

| | | | Kwota | | | Wartość rynkowa otrzymanego zabezpieczenia | |
|--------|-----|---|---|---|----------------------------------|---|---|
| | | | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 75 % | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 90 % | Wyłączone z ograniczenia wpływów | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 75 % | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 90 % |
| Wiersz | ID | Pozycja | 010 | 020 | 030 | 040 | 050 |
| 480 | 4.2 | Środki pieniężne należne od klientów finansowych | | | | | |
| 490 | 4.3 | Transakcje zabezpieczone | | | | | |
| 500 | 4.4 | Środki pieniężne należne z tytułu papierów wartościowych, których termin zapadalności upływa w ciągu 30 dni | | | | | |
| 510 | 4.5 | Wszelkie inne wpływy w ramach grupy lub instytucjonalnego systemu ochrony | | | | | |
| 520 | 4.6 | Wpływy z niewykorzystanych instrumentów kredytowych lub instrumentów wsparcia płynności otrzymanych od członków grupy lub instytucjonalnego systemu ochrony, jeżeli właściwy organ nie wyraził zgody na stosowanie wyższego wskaźnika wpływów | | | | | |

| | | | Wyłączone z ograniczenia wpływów | Waga standardowa | Mająca zastosowanie waga | | |
|--------|-----|---|----------------------------------|------------------|---|---|----------------------------------|
| | | | | | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 75 % | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 90 % | Wyłączone z ograniczenia wpływów |
| Wiersz | ID | Pozycja | 060 | 070 | 080 | 090 | 100 |
| 480 | 4.2 | Środki pieniężne należne od klientów finansowych | | | | | |
| 490 | 4.3 | Transakcje zabezpieczone | | | | | |
| 500 | 4.4 | Środki pieniężne należne z tytułu papierów wartościowych, których termin zapadalności upływa w ciągu 30 dni | | | | | |
| 510 | 4.5 | Wszelkie inne wpływy w ramach grupy lub instytucjonalnego systemu ochrony | | | | | |
| 520 | 4.6 | Wpływy z niewykorzystanych instrumentów kredytowych lub instrumentów wsparcia płynności otrzymanych od członków grupy lub instytucjonalnego systemu ochrony, jeżeli właściwy organ nie wyraził zgody na stosowanie wyższego wskaźnika wpływów | | | | | |

| | | | Wartość otrzymanego zabezpieczenia obliczona zgodnie z art. 9 | | | Wpływ | | |
|--------|-----|---|---|---|----------------------------------|---|---|----------------------------------|
| | | | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 75 % | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 90 % | Wyłączone z ograniczenia wpływów | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 75 % | Podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 90 % | Wyłączone z ograniczenia wpływów |
| Wiersz | ID | Pozycja | 110 | 120 | 130 | 140 | 150 | 160 |
| 480 | 4.2 | Środki pieniężne należne od klientów finansowych | | | | | | |
| 490 | 4.3 | Transakcje zabezpieczone | | | | | | |
| 500 | 4.4 | Środki pieniężne należne z tytułu papierów wartościowych, których termin zapadalności upływa w ciągu 30 dni | | | | | | |
| 510 | 4.5 | Wszelkie inne wpływy w ramach grupy lub instytucjonalnego systemu ochrony | | | | | | |
| 520 | 4.6 | Wpływy z niewykorzystanych instrumentów kredytowych lub instrumentów wsparcia płynności otrzymanych od członków grupy lub instytucjonalnego systemu ochrony, jeżeli właściwy organ nie wyraził zgody na stosowanie wyższego wskaźnika wpływów | | | | | | |

C 75.00 – POKRYCIE WYPŁYWÓW NETTO – TRANSAKcje ZABEZPIECZAJĄCE SWAP

| | |
|--------|--|
| Waluta | |
|--------|--|

| Wiersz | ID | Pozycja | Wartość rynkowa zabezpieczenia będącego przedmiotem udzielonej pożyczki 010 | Wartość płynności zabezpieczenia będącego przedmiotem udzielonej pożyczki 020 | Wartość rynkowa zabezpieczenia będącego przedmiotem zaciągniętej pożyczki 030 | Wartość płynności zabezpieczenia będącego przedmiotem zaciągniętej pożyczki 040 | Wypływy 050 | Wpływy podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 75 % 060 |
|--------|-------|---|--|--|--|--|----------------|---|
| 010 | 1 | CAŁKOWITA WARTOŚĆ TRANSAKcji ZABEZPIECZAJĄCYCH SWAP I ZABEZPIECZONYCH INSTRUMENTAMI POCHODNYMI | | | | | | |
| 020 | 1.1 | Całkowite wartości transakcji, w których przedmiotem udzielonej pożyczki są aktywa poziomu 1 (z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością), a przedmiotem zaciągniętej pożyczki są następujące rodzaje zabezpieczenia: | | | | | | |
| 030 | 1.1.1 | aktywa poziomu 1 (z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością) | | | | | | |
| 040 | 1.1.2 | aktywa poziomu 1: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wyjątkowo wysoką jakością | | | | | | |
| 050 | 1.1.3 | aktywa poziomu 2A | | | | | | |
| 060 | 1.1.4 | aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty na nieruchomości mieszkalne lub na zakup samochodów, CQS1) | | | | | | |
| 070 | 1.1.5 | aktywa poziomu 2B: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wysoką jakością | | | | | | |
| 080 | 1.1.6 | aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty komercyjne lub dla osób fizycznych, państwo członkowskie, CQS1) | | | | | | |
| 090 | 1.1.7 | inne aktywa poziomu 2B | | | | | | |
| 100 | 1.1.8 | aktywa niepłynne | | | | | | |

| Wiersz | ID | Pozycja | Wpływy podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 90 % | Wpływy wyłączone z ograniczenia wpływów | Wyłącznie zabezpieczone instrumentami pochodnymi | | | |
|--------|-------|---|--|---|---|---|---|---|
| | | | | | Wartość rynkowa zabezpieczenia będącego przedmiotem udzielonej pożyczki | Wartość płynności zabezpieczenia będącego przedmiotem udzielonej pożyczki | Wartość rynkowa zabezpieczenia będącego przedmiotem zaciągniętej pożyczki | Wartość płynności zabezpieczenia będącego przedmiotem zaciągniętej pożyczki |
| | | | 070 | 080 | 090 | 100 | 110 | 120 |
| 010 | 1 | CAŁKOWITA WARTOŚĆ TRANSAKcji ZABEZPIECZAJĄCYCH SWAP I ZABEZPIECZONYCH INSTRUMENTAMI POCHODNYMI | | | | | | |
| 020 | 1.1 | Całkowite wartości transakcji, w których przedmiotem udzielonej pożyczki są aktywa poziomu 1 (z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością), a przedmiotem zaciągniętej pożyczki są następujące rodzaje zabezpieczenia: | | | | | | |
| 030 | 1.1.1 | aktywa poziomu 1 (z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością) | | | | | | |
| 040 | 1.1.2 | aktywa poziomu 1: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wyjątkowo wysoką jakością | | | | | | |
| 050 | 1.1.3 | aktywa poziomu 2A | | | | | | |
| 060 | 1.1.4 | aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty na nieruchomości mieszkalne lub na zakup samochodów, CQS1) | | | | | | |
| 070 | 1.1.5 | aktywa poziomu 2B: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wysoką jakością | | | | | | |
| 080 | 1.1.6 | aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty komercyjne lub dla osób fizycznych, państwo członkowskie, CQS1) | | | | | | |
| 090 | 1.1.7 | inne aktywa poziomu 2B | | | | | | |
| 100 | 1.1.8 | aktywa niepłynne | | | | | | |

| | | | Wartość rynkowa zabezpieczenia będącego przedmiotem udzielonej pożyczki | Wartość płyn- ności zabezpie- czenia będą- cego przed- miotem udzie- lonej pożyczki | Wartość rynkowa zabezpieczenia będącego przedmiotem zaciągniętej pożyczki | Wartość płyn- ności zabezpie- czenia będą- cego przed- miotem zacią- gniętej pożyczki | Wpływy | Wpływy podle- gające ograni- czeniu wpływów w wysokości 75 % |
|--------|-------|---|---|--|---|--|--------|---|
| Wiersz | ID | Pozycja | 010 | 020 | 030 | 040 | 050 | 060 |
| 110 | 1.2 | Całkowite wartości transakcji, w których przedmiotem udzielonej pożyczki są aktywa poziomu 1: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wyjątkowo wysoką jakością, a przedmiotem zaciągniętej pożyczki są następujące rodzaje zabezpieczenia: | | | | | | |
| 120 | 1.2.1 | aktywa poziomu 1 (z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością) | | | | | | |
| 130 | 1.2.2 | aktywa poziomu 1: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wyjątkowo wysoką jakością | | | | | | |
| 140 | 1.2.3 | aktywa poziomu 2A | | | | | | |
| 150 | 1.2.4 | aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty na nieruchomości mieszkalne lub na zakup samochodów, CQS1) | | | | | | |
| 160 | 1.2.5 | aktywa poziomu 2B: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wysoką jakością | | | | | | |
| 170 | 1.2.6 | aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty komercyjne lub dla osób fizycznych, państwo członkowskie, CQS1) | | | | | | |
| 180 | 1.2.7 | inne aktywa poziomu 2B | | | | | | |
| 190 | 1.2.8 | aktywa niepłynne | | | | | | |
| 200 | 1.3 | Całkowite wartości transakcji, w których przedmiotem udzielonej pożyczki są aktywa poziomu 2A, a przedmiotem zaciągniętej pożyczki są następujące rodzaje zabezpieczenia: | | | | | | |
| 210 | 1.3.1 | aktywa poziomu 1 (z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością) | | | | | | |
| 220 | 1.3.2 | aktywa poziomu 1: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wyjątkowo wysoką jakością | | | | | | |

| Wiersz | ID | Pozycja | Wpływy podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 90 % | Wpływy wyłączone z ograniczenia wpływów | Wyłącznie zabezpieczone instrumentami pochodnymi | | | |
|--------|-------|---|--|---|---|---|---|---|
| | | | | | Wartość rynkowa zabezpieczenia będącego przedmiotem udzielonej pożyczki | Wartość płynności zabezpieczenia będącego przedmiotem udzielonej pożyczki | Wartość rynkowa zabezpieczenia będącego przedmiotem zaciągniętej pożyczki | Wartość płynności zabezpieczenia będącego przedmiotem zaciągniętej pożyczki |
| | | | 070 | 080 | 090 | 100 | 110 | 120 |
| 110 | 1.2 | Całkowite wartości transakcji, w których przedmiotem udzielonej pożyczki są aktywa poziomu 1: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wyjątkowo wysoką jakością, a przedmiotem zaciągniętej pożyczki są następujące rodzaje zabezpieczenia: | | | | | | |
| 120 | 1.2.1 | aktywa poziomu 1 (z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością) | | | | | | |
| 130 | 1.2.2 | aktywa poziomu 1: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wyjątkowo wysoką jakością | | | | | | |
| 140 | 1.2.3 | aktywa poziomu 2A | | | | | | |
| 150 | 1.2.4 | aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty na nieruchomości mieszkalne lub na zakup samochodów, CQS1) | | | | | | |
| 160 | 1.2.5 | aktywa poziomu 2B: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wysoką jakością | | | | | | |
| 170 | 1.2.6 | aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty komercyjne lub dla osób fizycznych, państwo członkowskie, CQS1) | | | | | | |
| 180 | 1.2.7 | inne aktywa poziomu 2B | | | | | | |
| 190 | 1.2.8 | aktywa niepłynne | | | | | | |
| 200 | 1.3 | Całkowite wartości transakcji, w których przedmiotem udzielonej pożyczki są aktywa poziomu 2A, a przedmiotem zaciągniętej pożyczki są następujące rodzaje zabezpieczenia: | | | | | | |
| 210 | 1.3.1 | aktywa poziomu 1 (z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością) | | | | | | |
| 220 | 1.3.2 | aktywa poziomu 1: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wyjątkowo wysoką jakością | | | | | | |

| | | | Wartość rynkowa zabezpieczenia będącego przedmiotem udzielonej pożyczki | Wartość płyn- ności zabezpie- czenia będą- cego przed- miotem udzie- lonej pożyczki | Wartość rynkowa zabezpieczenia będącego przedmiotem zaciągniętej pożyczki | Wartość płyn- ności zabezpie- czenia będą- cego przed- miotem zacią- gniętej pożyczki | Wpływy | Wpływy podle- gające ograni- czeniu wpływów w wysokości 75 % |
|--------|-------|--|---|--|---|--|--------|---|
| Wiersz | ID | Pozycja | 010 | 020 | 030 | 040 | 050 | 060 |
| 230 | 1.3.3 | aktywa poziomu 2A | | | | | | |
| 240 | 1.3.4 | aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty na nieruchomości mieszkalne lub na zakup samochodów, CQS1) | | | | | | |
| 250 | 1.3.5 | aktywa poziomu 2B: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wysoką jakością | | | | | | |
| 260 | 1.3.6 | aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty komercyjne lub dla osób fizycznych, państwo członkowskie, CQS1) | | | | | | |
| 270 | 1.3.7 | inne aktywa poziomu 2B | | | | | | |
| 280 | 1.3.8 | aktywa niepłynne | | | | | | |
| 290 | 1.4 | Całkowite wartości transakcji, w których przedmiotem udzielonej pożyczki są aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty na nieruchomości mieszkalne lub na zakup samochodów, CQS1), a przedmiotem zaciągniętej pożyczki są następujące rodzaje zabezpieczenia: | | | | | | |
| 300 | 1.4.1 | aktywa poziomu 1 (z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością) | | | | | | |
| 310 | 1.4.2 | aktywa poziomu 1: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wyjątkowo wysoką jakością | | | | | | |
| 320 | 1.4.3 | aktywa poziomu 2A | | | | | | |
| 330 | 1.4.4 | aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty na nieruchomości mieszkalne lub na zakup samochodów, CQS1) | | | | | | |
| 340 | 1.4.5 | aktywa poziomu 2B: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wysoką jakością | | | | | | |

| Wiersz | ID | Pozycja | Wpływy podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 90 % | Wpływy wyłączone z ograniczenia wpływów | Wyłącznie zabezpieczone instrumentami pochodnymi | | | |
|--------|-------|--|--|---|---|---|---|---|
| | | | | | Wartość rynkowa zabezpieczenia będącego przedmiotem udzielonej pożyczki | Wartość płynności zabezpieczenia będącego przedmiotem udzielonej pożyczki | Wartość rynkowa zabezpieczenia będącego przedmiotem zaciągniętej pożyczki | Wartość płynności zabezpieczenia będącego przedmiotem zaciągniętej pożyczki |
| | | | 070 | 080 | 090 | 100 | 110 | 120 |
| 230 | 1.3.3 | aktywa poziomu 2A | | | | | | |
| 240 | 1.3.4 | aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty na nieruchomości mieszkalne lub na zakup samochodów, CQS1) | | | | | | |
| 250 | 1.3.5 | aktywa poziomu 2B: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wysoką jakością | | | | | | |
| 260 | 1.3.6 | aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty komercyjne lub dla osób fizycznych, państwo członkowskie, CQS1) | | | | | | |
| 270 | 1.3.7 | inne aktywa poziomu 2B | | | | | | |
| 280 | 1.3.8 | aktywa niepłynne | | | | | | |
| 290 | 1.4 | Całkowite wartości transakcji, w których przedmiotem udzielonej pożyczki są aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty na nieruchomości mieszkalne lub na zakup samochodów, CQS1), a przedmiotem zaciągniętej pożyczki są następujące rodzaje zabezpieczenia: | | | | | | |
| 300 | 1.4.1 | aktywa poziomu 1 (z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością) | | | | | | |
| 310 | 1.4.2 | aktywa poziomu 1: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wyjątkowo wysoką jakością | | | | | | |
| 320 | 1.4.3 | aktywa poziomu 2A | | | | | | |
| 330 | 1.4.4 | aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty na nieruchomości mieszkalne lub na zakup samochodów, CQS1) | | | | | | |
| 340 | 1.4.5 | aktywa poziomu 2B: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wysoką jakością | | | | | | |

| | | | Wartość rynkowa zabezpieczenia będącego przedmiotem udzielonej pożyczki | Wartość płynności zabezpieczenia będącego przedmiotem udzielonej pożyczki | Wartość rynkowa zabezpieczenia będącego przedmiotem zaciągniętej pożyczki | Wartość płynności zabezpieczenia będącego przedmiotem zaciągniętej pożyczki | Wpływy | Wpływy podlegające ograniczeniu w wysokości 75 % |
|--------|-------|--|---|---|---|---|--------|--|
| Wiersz | ID | Pozycja | 010 | 020 | 030 | 040 | 050 | 060 |
| 350 | 1.4.6 | aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty komercyjne lub dla osób fizycznych, państwo członkowskie, CQS1) | | | | | | |
| 360 | 1.4.7 | inne aktywa poziomu 2B | | | | | | |
| 370 | 1.4.8 | aktywa niepłynne | | | | | | |
| 380 | 1.5 | Całkowite wartości transakcji, w których przedmiotem udzielonej pożyczki są aktywa poziomu 2B: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wysoką jakością, a przedmiotem zaciągniętej pożyczki są następujące rodzaje zabezpieczenia: | | | | | | |
| 390 | 1.5.1 | aktywa poziomu 1 (z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością) | | | | | | |
| 400 | 1.5.2 | aktywa poziomu 1: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wyjątkowo wysoką jakością | | | | | | |
| 410 | 1.5.3 | aktywa poziomu 2A | | | | | | |
| 420 | 1.5.4 | aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty na nieruchomości mieszkalne lub na zakup samochodów, CQS1) | | | | | | |
| 430 | 1.5.5 | aktywa poziomu 2B: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wysoką jakością | | | | | | |
| 440 | 1.5.6 | aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty komercyjne lub dla osób fizycznych, państwo członkowskie, CQS1) | | | | | | |
| 450 | 1.5.7 | inne aktywa poziomu 2B | | | | | | |
| 460 | 1.5.8 | aktywa niepłynne | | | | | | |

| Wiersz | ID | Pozycja | Wpływy podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 90 % | Wpływy wyłączone z ograniczenia wpływów | Wyłącznie zabezpieczone instrumentami pochodnymi | | | |
|--------|-------|--|--|---|---|---|---|---|
| | | | | | Wartość rynkowa zabezpieczenia będącego przedmiotem udzielonej pożyczki | Wartość płynności zabezpieczenia będącego przedmiotem udzielonej pożyczki | Wartość rynkowa zabezpieczenia będącego przedmiotem zaciągniętej pożyczki | Wartość płynności zabezpieczenia będącego przedmiotem zaciągniętej pożyczki |
| | | | 070 | 080 | 090 | 100 | 110 | 120 |
| 350 | 1.4.6 | aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty komercyjne lub dla osób fizycznych, państwo członkowskie, CQS1) | | | | | | |
| 360 | 1.4.7 | inne aktywa poziomu 2B | | | | | | |
| 370 | 1.4.8 | aktywa niepłynne | | | | | | |
| 380 | 1.5 | Całkowite wartości transakcji, w których przedmiotem udzielonej pożyczki są aktywa poziomu 2B: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wysoką jakością, a przedmiotem zaciągniętej pożyczki są następujące rodzaje zabezpieczenia: | | | | | | |
| 390 | 1.5.1 | aktywa poziomu 1 (z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością) | | | | | | |
| 400 | 1.5.2 | aktywa poziomu 1: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wyjątkowo wysoką jakością | | | | | | |
| 410 | 1.5.3 | aktywa poziomu 2A | | | | | | |
| 420 | 1.5.4 | aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty na nieruchomości mieszkalne lub na zakup samochodów, CQS1) | | | | | | |
| 430 | 1.5.5 | aktywa poziomu 2B: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wysoką jakością | | | | | | |
| 440 | 1.5.6 | aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty komercyjne lub dla osób fizycznych, państwo członkowskie, CQS1) | | | | | | |
| 450 | 1.5.7 | inne aktywa poziomu 2B | | | | | | |
| 460 | 1.5.8 | aktywa niepłynne | | | | | | |

| | | | Wartość rynkowa zabezpieczenia będącego przedmiotem udzielonej pożyczki | Wartość płynności zabezpieczenia będącego przedmiotem udzielonej pożyczki | Wartość rynkowa zabezpieczenia będącego przedmiotem zaciągniętej pożyczki | Wartość płynności zabezpieczenia będącego przedmiotem zaciągniętej pożyczki | Wpływy | Wpływy podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 75 % |
|--------|-------|---|---|---|---|---|--------|--|
| Wiersz | ID | Pozycja | 010 | 020 | 030 | 040 | 050 | 060 |
| 470 | 1.6 | Całkowite wartości transakcji, w których przedmiotem udzielonej pożyczki są aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty komercyjne lub dla osób fizycznych, państwo członkowskie, CQS1), a przedmiotem zaciągniętej pożyczki są następujące rodzaje zabezpieczenia: | | | | | | |
| 480 | 1.6.1 | aktywa poziomu 1 (z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością) | | | | | | |
| 490 | 1.6.2 | aktywa poziomu 1: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wyjątkowo wysoką jakością | | | | | | |
| 500 | 1.6.3 | aktywa poziomu 2A | | | | | | |
| 510 | 1.6.4 | aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty na nieruchomości mieszkalne lub na zakup samochodów, CQS1) | | | | | | |
| 520 | 1.6.5 | aktywa poziomu 2B: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wysoką jakością | | | | | | |
| 530 | 1.6.6 | aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty komercyjne lub dla osób fizycznych, państwo członkowskie, CQS1) | | | | | | |
| 540 | 1.6.7 | inne aktywa poziomu 2B | | | | | | |
| 550 | 1.6.8 | aktywa niepłynne | | | | | | |
| 560 | 1.7 | Całkowite wartości transakcji, w których przedmiotem udzielonej pożyczki są inne aktywa poziomu 2B, a przedmiotem zaciągniętej pożyczki są następujące rodzaje zabezpieczenia: | | | | | | |
| 570 | 1.7.1 | aktywa poziomu 1 (z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością) | | | | | | |

| Wiersz | ID | Pozycja | Wpływy podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 90 % | Wpływy wyłączone z ograniczenia wpływów | Wyłącznie zabezpieczone instrumentami pochodnymi | | | |
|--------|-------|---|--|---|---|---|---|---|
| | | | | | Wartość rynkowa zabezpieczenia będącego przedmiotem udzielonej pożyczki | Wartość płynności zabezpieczenia będącego przedmiotem udzielonej pożyczki | Wartość rynkowa zabezpieczenia będącego przedmiotem zaciągniętej pożyczki | Wartość płynności zabezpieczenia będącego przedmiotem zaciągniętej pożyczki |
| | | | 070 | 080 | 090 | 100 | 110 | 120 |
| 470 | 1.6 | Całkowite wartości transakcji, w których przedmiotem udzielonej pożyczki są aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty komercyjne lub dla osób fizycznych, państwo członkowskie, CQS1), a przedmiotem zaciągniętej pożyczki są następujące rodzaje zabezpieczenia: | | | | | | |
| 480 | 1.6.1 | aktywa poziomu 1 (z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością) | | | | | | |
| 490 | 1.6.2 | aktywa poziomu 1: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wyjątkowo wysoką jakością | | | | | | |
| 500 | 1.6.3 | aktywa poziomu 2A | | | | | | |
| 510 | 1.6.4 | aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty na nieruchomości mieszkalne lub na zakup samochodów, CQS1) | | | | | | |
| 520 | 1.6.5 | aktywa poziomu 2B: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wysoką jakością | | | | | | |
| 530 | 1.6.6 | aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty komercyjne lub dla osób fizycznych, państwo członkowskie, CQS1) | | | | | | |
| 540 | 1.6.7 | inne aktywa poziomu 2B | | | | | | |
| 550 | 1.6.8 | aktywa niepłynne | | | | | | |
| 560 | 1.7 | Całkowite wartości transakcji, w których przedmiotem udzielonej pożyczki są inne aktywa poziomu 2B, a przedmiotem zaciągniętej pożyczki są następujące rodzaje zabezpieczenia: | | | | | | |
| 570 | 1.7.1 | aktywa poziomu 1 (z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością) | | | | | | |

| | | | Wartość rynkowa zabezpieczenia będącego przedmiotem udzielonej pożyczki | Wartość płynności zabezpieczenia będącego przedmiotem udzielonej pożyczki | Wartość rynkowa zabezpieczenia będącego przedmiotem zaciągniętej pożyczki | Wartość płynności zabezpieczenia będącego przedmiotem zaciągniętej pożyczki | Wpływy | Wpływy podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 75 % |
|--------|-------|---|---|---|---|---|--------|--|
| Wiersz | ID | Pozycja | 010 | 020 | 030 | 040 | 050 | 060 |
| 580 | 1.7.2 | aktywa poziomu 1: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wyjątkowo wysoką jakością | | | | | | |
| 590 | 1.7.3 | aktywa poziomu 2A | | | | | | |
| 600 | 1.7.4 | aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty na nieruchomości mieszkalne lub na zakup samochodów, CQS1) | | | | | | |
| 610 | 1.7.5 | aktywa poziomu 2B: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wysoką jakością | | | | | | |
| 620 | 1.7.6 | aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty komercyjne lub dla osób fizycznych, państwo członkowskie, CQS1) | | | | | | |
| 630 | 1.7.7 | inne aktywa poziomu 2B | | | | | | |
| 640 | 1.7.8 | aktywa niepłynne | | | | | | |
| 650 | 1.8 | Całkowite wartości transakcji, w których przedmiotem udzielonej pożyczki są aktywa niepłynne, a przedmiotem zaciągniętej pożyczki są następujące rodzaje zabezpieczenia: | | | | | | |
| 660 | 1.8.1 | aktywa poziomu 1 (z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością) | | | | | | |
| 670 | 1.8.2 | aktywa poziomu 1: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wyjątkowo wysoką jakością | | | | | | |
| 680 | 1.8.3 | aktywa poziomu 2A | | | | | | |

| Wiersz | ID | Pozycja | Wpływy podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 90 % | Wpływy wyłączone z ograniczenia wpływów | Wyłącznie zabezpieczone instrumentami pochodnymi | | | |
|--------|-------|---|--|---|---|---|---|---|
| | | | | | Wartość rynkowa zabezpieczenia będącego przedmiotem udzielonej pożyczki | Wartość płynności zabezpieczenia będącego przedmiotem udzielonej pożyczki | Wartość rynkowa zabezpieczenia będącego przedmiotem zaciągniętej pożyczki | Wartość płynności zabezpieczenia będącego przedmiotem zaciągniętej pożyczki |
| | | | 070 | 080 | 090 | 100 | 110 | 120 |
| 580 | 1.7.2 | aktywa poziomu 1: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wyjątkowo wysoką jakością | | | | | | |
| 590 | 1.7.3 | aktywa poziomu 2A | | | | | | |
| 600 | 1.7.4 | aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty na nieruchomości mieszkalne lub na zakup samochodów, CQS1) | | | | | | |
| 610 | 1.7.5 | aktywa poziomu 2B: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wysoką jakością | | | | | | |
| 620 | 1.7.6 | aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty komercyjne lub dla osób fizycznych, państwo członkowskie, CQS1) | | | | | | |
| 630 | 1.7.7 | inne aktywa poziomu 2B | | | | | | |
| 640 | 1.7.8 | aktywa niepłynne | | | | | | |
| 650 | 1.8 | Całkowite wartości transakcji, w których przedmiotem udzielonej pożyczki są aktywa niepłynne, a przedmiotem zaciągniętej pożyczki są następujące rodzaje zabezpieczenia: | | | | | | |
| 660 | 1.8.1 | aktywa poziomu 1 (z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością) | | | | | | |
| 670 | 1.8.2 | aktywa poziomu 1: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wyjątkowo wysoką jakością | | | | | | |
| 680 | 1.8.3 | aktywa poziomu 2A | | | | | | |

| | | | Wartość rynkowa zabezpieczenia będącego przedmiotem udzielonej pożyczki | Wartość płynności zabezpieczenia będącego przedmiotem udzielonej pożyczki | Wartość rynkowa zabezpieczenia będącego przedmiotem zaciągniętej pożyczki | Wartość płynności zabezpieczenia będącego przedmiotem zaciągniętej pożyczki | Wpływy | Wpływy podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 75 % |
|------------------------------|-------|--|---|---|---|---|--------|--|
| Wiersz | ID | Pozycja | 010 | 020 | 030 | 040 | 050 | 060 |
| 690 | 1.8.4 | aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty na nieruchomości mieszkalne lub na zakup samochodów, CQS1) | | | | | | |
| 700 | 1.8.5 | aktywa poziomu 2B: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wysoką jakością | | | | | | |
| 710 | 1.8.6 | aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty komercyjne lub dla osób fizycznych, państwo członkowskie, CQS1) | | | | | | |
| 720 | 1.8.7 | inne aktywa poziomu 2B | | | | | | |
| 730 | 1.8.8 | aktywa niepłynne | | | | | | |
| POZYCJE UZUPEŁNIAJĄCE | | | | | | | | |
| 740 | 2 | Całkowita kwota transakcji zabezpieczających swap (z uwzględnieniem wszystkich kontrahentów), jeżeli zabezpieczenie będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki zostało wykorzystane do pokrycia pozycji krótkich | | | | | | |
| 750 | 3 | Całkowita kwota transakcji zabezpieczających swap przeprowadzonych z kontrahentami wewnątrz grupy | | | | | | |
| 760 | 4 | Całkowita kwota transakcji zabezpieczających swap przeprowadzonych z kontrahentami będącymi bankami centralnymi | | | | | | |

| Wiersz | ID | Pozycja | Wpływy podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 90 % | Wpływy wyłączone z ograniczenia wpływów | Wyłącznie zabezpieczone instrumentami pochodnymi | | | |
|------------------------------|-------|---|--|---|---|---|---|---|
| | | | | | Wartość rynkowa zabezpieczenia będącego przedmiotem udzielonej pożyczki | Wartość płynności zabezpieczenia będącego przedmiotem udzielonej pożyczki | Wartość rynkowa zabezpieczenia będącego przedmiotem zaciągniętej pożyczki | Wartość płynności zabezpieczenia będącego przedmiotem zaciągniętej pożyczki |
| | | | 070 | 080 | 090 | 100 | 110 | 120 |
| 690 | 1.8.4 | aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty na nieruchomości mieszkalne lub na zakup samochodów, CQS1) | | | | | | |
| 700 | 1.8.5 | aktywa poziomu 2B: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wysoką jakością | | | | | | |
| 710 | 1.8.6 | aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty komercyjne lub dla osób fizycznych, państwo członkowskie, CQS1) | | | | | | |
| 720 | 1.8.7 | inne aktywa poziomu 2B | | | | | | |
| 730 | 1.8.8 | aktywa niepłynne | | | | | | |
| POZYCJE UZUPEŁNIAJĄCE | | | | | | | | |
| 740 | 2 | Całkowita kwota transakcji zabezpieczających swap (z uwzględnieniem wszystkich kontrahentów), jeżeli zabezpieczenie będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki zostało wykorzystane do pokrycia pozycji krótkich | | | | | | |
| 750 | 3 | Całkowita kwota transakcji zabezpieczających swap przeprowadzonych z kontrahentami wewnątrz grupy | | | | | | |
| 760 | 4 | Całkowita kwota transakcji zabezpieczających swap przeprowadzonych z kontrahentami będącymi bankami centralnymi | | | | | | |

C 76.00 – POKRYCIE WYPŁYWÓW NETTO – OBLICZENIA

| | | | Waluta | |
|-------------------------------------|----|---|-------------------|--|
| | | | Wartość / Procent | |
| Wiersz | ID | Pozycja | 010 | |
| OBLICZENIA | | | | |
| Licznik, mianownik, wskaźnik | | | | |
| 010 | 1 | Zabezpieczenie przed utratą płynności | | |
| 020 | 2 | Wpływy płynności netto | | |
| 030 | 3 | Wskaźnik pokrycia wpływów netto (w %) | | |
| Wylczenie licznika | | | | |
| 040 | 4 | Aktywa poziomu 1, z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością – zabezpieczenie przed utratą płynności (wartość obliczona zgodnie z art. 9): nieskorygowana | | |
| 050 | 5 | Zabezpieczenie aktywami poziomu 1, z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością – wpływy w okresie 30 dni | | |
| 060 | 6 | Zabezpieczenie aktywami poziomu 1, z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością – wpływy w okresie 30 dni | | |
| 070 | 7 | Zabezpieczone wpływy środków pieniężnych w okresie 30 dni | | |
| 080 | 8 | Zabezpieczone wpływy środków pieniężnych w okresie 30 dni | | |
| 090 | 9 | Aktywa poziomu 1, z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością – »skorygowana kwota przed zastosowaniem ograniczenia« | | |
| 100 | 10 | Aktywa poziomu 1 w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością – wartość obliczona zgodnie z art. 9: nieskorygowana | | |
| 110 | 11 | Zabezpieczenie aktywami poziomu 1 w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością – wpływy w okresie 30 dni | | |
| 120 | 12 | Zabezpieczenie aktywami poziomu 1 w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością – wpływy w okresie 30 dni | | |
| 130 | 13 | Aktywa poziomu 1 w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością – »skorygowana kwota przed zastosowaniem ograniczenia« | | |
| 140 | 14 | Aktywa poziomu 1 w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością – »skorygowana kwota po zastosowaniu ograniczenia« | | |
| 150 | 15 | Aktywa poziomu 1 w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością – »kwota nadwyżki aktywów płynnych« | | |
| 160 | 16 | Aktywa poziomu 2A – wartość obliczona zgodnie z art. 9: nieskorygowana | | |
| 170 | 17 | Zabezpieczenie aktywami poziomu 2A – wpływy w okresie 30 dni | | |

| | | | Wartość / Procent |
|------------------------------|----|--|-------------------|
| Wiersz | ID | Pozycja | 010 |
| 180 | 18 | Zabezpieczenie aktywami poziomu 2A – wpływy w okresie 30 dni | |
| 190 | 19 | Aktywa poziomu 2A – »skorygowana kwota przed zastosowaniem ograniczenia« | |
| 200 | 20 | Aktywa poziomu 2A – »skorygowana kwota po zastosowaniu ograniczenia« | |
| 210 | 21 | Aktywa poziomu 2A – »kwota nadwyżki aktywów płynnych« | |
| 220 | 22 | Aktywa poziomu 2B – wartość obliczona zgodnie z art. 9: nieskorygowana | |
| 230 | 23 | Zabezpieczenie aktywami poziomu 2B – wpływy w okresie 30 dni | |
| 240 | 24 | Zabezpieczenie aktywami poziomu 2B – wpływy w okresie 30 dni | |
| 250 | 25 | Aktywa poziomu 2B – »skorygowana kwota przed zastosowaniem ograniczenia« | |
| 260 | 26 | Aktywa poziomu 2B – »skorygowana kwota po zastosowaniu ograniczenia« | |
| 270 | 27 | Aktywa poziomu 2B – »kwota nadwyżki aktywów płynnych« | |
| 280 | 28 | Kwota nadwyżki aktywów płynnych | |
| 290 | 29 | Zabezpieczenie przed utratą płynności | |
| Wyliczenie mianownika | | | |
| 300 | 30 | Wpływy razem | |
| 310 | 31 | Wpływy całkowicie wyłączone | |
| 320 | 32 | Wpływy podlegające ograniczeniu w wysokości 90 % | |
| 330 | 33 | Wpływy podlegające ograniczeniu w wysokości 75 % | |
| 340 | 34 | Redukcja wpływów całkowicie wyłączonych | |
| 350 | 35 | Redukcja wpływów podlegających ograniczeniu w wysokości 90 % | |
| 360 | 36 | Redukcja wpływów podlegających ograniczeniu w wysokości 75 % | |
| 370 | 37 | Wpływy płynności netto | |
| Filar 2 | | | |
| 380 | 38 | Wymóg w ramach filaru 2” | |

ZAŁĄCZNIK II

„PROJEKT ZAŁĄCZNIKA XXIII

SPRAWOZDAWCZOŚĆ W ZAKRESIE PŁYNNOŚCI (CZĘŚĆ 1: AKTYWA PŁYNNE)

1. Aktywa płynne
 - 1.1. Uwagi ogólne
 1. Niniejszy formularz zawiera informacje dotyczące aktywów na potrzeby sprawozdawczości w zakresie wymogu pokrycia wypływów netto określonego w rozporządzeniu delegowanym Komisji (UE) 2015/61. Pozycje, których instytucje kredytowe nie muszą wypełniać, zaznaczono na szaro.
 2. Zgłaszane aktywa muszą spełniać wymogi określone w tytule II rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.
 3. Na zasadzie odstępstwa od pkt 2 instytucje kredytowe nie stosują ograniczeń w zakresie niedopasowania walutowego ustanowionych w art. 8 ust. 6, art. 10 ust. 1 lit. d) i art. 12 ust. 1 lit. c) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, gdy pozycje zgłaszane w formularzu są denominowane w walucie podlegającej oddzielnemu zgłaszaniu zgodnie z wymogami art. 415 ust. 2 rozporządzenia (UE) nr 575/2013. Instytucje kredytowe w dalszym ciągu stosują ograniczenia w zakresie jurysdykcji.
 4. Instytucje kredytowe zgłaszają pozycje określone w niniejszym formularzu w odpowiednich walutach, zgodnie z art. 4 ust. 5 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.
 5. Odnosząc się do art. 9 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, instytucje kredytowe zgłaszają – w stosownych przypadkach – kwotę/wartość rynkową aktywów płynnych, biorąc pod uwagę wypływy i wpływy płynności netto wynikające z wcześniejszej likwidacji zabezpieczeń, o których mowa w art. 8 ust. 5, zgodnie z odpowiednimi redukcjami wartości określonymi w rozdziale 2.
 6. Rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2015/61 odnosi się wyłącznie do wskaźników i redukcji wartości. W niniejszych instrukcjach termin »ważone/-y/-a« służy do określenia kwoty uzyskanej po zastosowaniu odpowiednich redukcji wartości, wskaźników oraz wszelkich innych stosownych dodatkowych instrukcji (np. w przypadku zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji finansowania). W kontekście niniejszych instrukcji termin »waga« oznacza liczbę o wartości między 0 a 1, która pomnożona przez daną kwotę daje odpowiednio kwotę ważoną lub wartość zgodnie z art. 9 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.
 7. Instytucje kredytowe nie powielają zgłaszanych pozycji w ramach sekcji 1.1.1., 1.1.2., 1.2.1. i 1.2.2. i pomiędzy tymi sekcjami.
 8. W formularzu, do którego odnoszą się niniejsze instrukcje, uwzględniono pewne pozycje uzupełniające. Chociaż nie jest to konieczne do obliczenia samego wskaźnika, pozycje te należy wypełnić, ponieważ są one źródłem niezbędnych informacji, które pozwalają właściwemu organowi przeprowadzić pełną i adekwatną ocenę przestrzegania przez instytucje kredytowe wymogów dotyczących płynności. W niektórych przypadkach przedstawiają one bardziej szczegółowy podział pozycji zawartych w głównych sekcjach formularzy, natomiast w innych przypadkach odzwierciedlają dodatkowe zasoby płynności, do których instytucje kredytowe mogą mieć dostęp.
 - 1.2. Uwagi szczegółowe
 - 1.2.1. Wymogi szczegółowe dotyczące udziałów lub jednostek uczestnictwa w przedsiębiorstwach zbiorowego inwestowania
 9. W pkt 1.1.1.10., 1.1.1.11., 1.2.1.6., 1.1.2.2., 1.2.2.10., 1.2.2.11., 1.2.2.12., 1.2.2.13., instytucje kredytowe zgłaszają wartość rynkową udziałów lub jednostek uczestnictwa w przedsiębiorstwach zbiorowego inwestowania odpowiadającą wartości aktywów płynnych stanowiących instrument bazowy danego przedsiębiorstwa zgodnie z zasadami określonymi w art. 15 ust. 4 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.

- 1.2.2. Wymogi szczegółowe dotyczące przepisów podlegających zasadzie praw nabytych i przepisów przejściowych
10. Instytucje kredytowe zgłaszają pozycje, o których mowa w art. 35, 36 i 37 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, w odpowiednich wierszach dotyczących aktywów. Łączną kwotę wszystkich aktywów zgłoszonych zgodnie z przepisami tych artykułów zgłasza się również w celach informacyjnych w sekcji »Pozycje uzupełniające«.
- 1.2.3. Wymogi szczegółowe dotyczące sprawozdawczości prowadzonej przez instytucje centralne
11. Zgłaszając aktywa płynne odpowiadające depozytom instytucji kredytowych złożonym w instytucji centralnej uznanym za aktywa płynne przez deponującą instytucję kredytową, instytucje centralne zapewniają, aby zgłoszona kwota tych aktywów płynnych po redukcji wartości nie przekraczała kwoty wypływów z odnośnych depozytów (art. 27 ust. 3 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61).
- 1.2.4. Wymogi szczegółowe dotyczące rozliczenia i transakcji z przyszłym terminem rozpoczęcia
12. Wszystkie aktywa spełniające wymogi określone w art. 7, 8 i 9 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, które znajdują się w posiadaniu instytucji kredytowej w danym dniu sprawozdawczym, zgłasza się w odpowiednim wierszu formularza C72, nawet jeżeli są one przedmiotem sprzedaży lub są wykorzystywane do celów zabezpieczenia transakcji terminowych. W formularzu C72.00 określonym w załączniku XXIV nie należy zgłaszać żadnych aktywów płynnych wynikających z transakcji z przyszłym terminem rozpoczęcia, odnoszących się do uzgodnionych umownie, ale jeszcze nierozliczonych zakupów aktywów płynnych i zakupów aktywów płynnych w ramach transakcji terminowych.

Część formularza dotycząca aktywów płynnych

Instrukcje dotyczące poszczególnych kolumn

| Kolumna | Odniesienia prawne i instrukcje |
|---------|--|
| 010 | <p>Kwota/wartość rynkowa</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają w kolumnie 010 wartość rynkową lub, w stosownych przypadkach, kwotę aktywów płynnych określonych w tytule II rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> <p>Kwota/wartość rynkowa zgłaszana w kolumnie 010:</p> <ul style="list-style-type: none"> — uwzględnia wypływy i wpływy netto z tytułu wcześniejszej likwidacji zabezpieczeń, o których mowa w art. 8 ust. 5 przedmiotowego rozporządzenia; — nie uwzględnia redukcji wartości określonych w tytule II przedmiotowego rozporządzenia; — uwzględnia odpowiednią część depozytów, o których mowa w art. 16 ust. 1 lit. a) przedmiotowego rozporządzenia, na które składają się różne rodzaje aktywów zgłaszanych w odpowiednich wierszach dotyczących aktywów; — podlega obniżeniu – w stosownych przypadkach – o kwotę depozytów zdefiniowanych w art. 16, złożonych w centralnej instytucji kredytowej, zgodnie z art. 27 ust. 3 przedmiotowego rozporządzenia. <p>Odnosząc się do art. 8 ust. 5 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, instytucje kredytowe uwzględniają przepływy środków pieniężnych netto, niezależnie od tego, czy mają one postać wypływów czy wpływów netto, które powstałyby w przypadku, gdyby zabezpieczenie miało zostać zlikwidowane w danym dniu sprawozdawczym. Nie uwzględnia się potencjalnych przyszłych zmian wartości danego składnika aktywów.</p> |
| 020 | <p>Waga standardowa</p> <p>Kolumna 020 zawiera wagi odzwierciedlające kwotę uzyskaną po zastosowaniu odpowiednich redukcji wartości określonych w tytule II rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61. Zastosowanie tych wag służy odzwierciedleniu zmniejszenia wartości aktywów płynnych po zastosowaniu odpowiednich redukcji wartości.</p> |

| Kolum- na | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------------|--|
| 030 | <p>Mająca zastosowanie waga</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają w kolumnie 030 wagę mającą zastosowanie do aktywów płynnych określonych w tytule II rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61. Mające zastosowanie wagi służą do ustalenia średnich wartości ważonych i należy je zgłaszać w ujęciu dziesiętnym (tj. 1,00 w przypadku mającej zastosowanie wagi w wysokości 100 % lub 0,50 w przypadku mającej zastosowanie wagi w wysokości 50 %). Mające zastosowanie wagi mogą odzwierciedlać ustalenia przyjęte przez daną instytucję kredytową lub opcje krajowe, ale nie muszą ograniczać się do takich ustaleń. Wartość zgłaszana w kolumnie 030 nie może być wyższa niż wartość zgłaszana w kolumnie 020.</p> |
| 040 | <p>Wartość zgodnie z art. 9</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają w kolumnie 040 wartość składnika aktywów płynnych zgodnie z definicją określoną w art. 9 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61. Wartość ta odpowiada kwocie/wartości rynkowej uwzględniającej wypływy i wpływy płynności netto z tytułu wcześniejszej likwidacji zabezpieczeń, pomnożonej przez mającą zastosowanie wagę.</p> |

Instrukcje dotyczące poszczególnych wierszy

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|---|
| 010 | <p>1. CAŁKOWITE NIESKORYGOWANE AKTYWA PŁYNNE</p> <p>Tytuł II rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają całkowitą kwotę/wartość rynkową swoich aktywów płynnych w kolumnie 010.</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają całkowitą wartość swoich aktywów płynnych obliczoną zgodnie z art. 9 w kolumnie 040.</p> |
| 020 | <p>1.1. Całkowite nieskorygowane aktywa poziomu 1</p> <p>Artykuły 10, 15, 16 i 19 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Aktywa zgłaszane w tej sekcji zostały wyraźnie zidentyfikowane jako aktywa poziomu 1 lub są traktowane jako aktywa poziomu 1, gdy zostało to szczegółowo określone w instrukcjach sporządzonych na podstawie rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają całkowitą kwotę/wartość rynkową swoich aktywów płynnych poziomu 1 w kolumnie 010.</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają całkowitą wartość swoich aktywów płynnych poziomu 1 obliczoną zgodnie z art. 9 w kolumnie 040.</p> |
| 030 | <p>1.1.1. Całkowite nieskorygowane aktywa POZIOMU 1, z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością</p> <p>Artykuły 10, 15, 16 i 19 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Aktywa zgłaszane w tej podsekcji zostały wyraźnie zidentyfikowane jako aktywa poziomu 1 lub są traktowane jako aktywa poziomu 1, gdy zostało to szczegółowo określone w instrukcjach sporządzonych na podstawie rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61. Aktywa i aktywa bazowe, które kwalifikują się jako obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wyjątkowo wysoką jakością zgodnie z definicją określoną w art. 10 ust. 1 lit. f) przedmiotowego rozporządzenia, nie są zgłaszane w tej podsekcji.</p> <p>W kolumnie 010 instytucje kredytowe zgłaszają sumę wartości rynkowych aktywów poziomu 1, z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością, nieskorygowaną zgodnie z art. 17 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> <p>W kolumnie 040 instytucje kredytowe zgłaszają sumę ważonych kwot aktywów poziomu 1, z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością, nieskorygowaną zgodnie z art. 17 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|--|
| 040 | <p>1.1.1.1. Monety i banknoty</p> <p>Artykuł 10 ust. 1 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Całkowita kwota środków pieniężnych, w tym monet oraz banknotów/waluty.</p> |
| 050 | <p>1.1.1.2. Podlegające wycofaniu rezerwy w banku centralnym</p> <p>Artykuł 10 ust. 1 lit. b) ppkt (iii) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Całkowita kwota rezerw podlegających wycofaniu w dowolnym momencie w okresach występowania warunków skrajnych, zdeponowanych przez instytucję kredytową w EBC, banku centralnym państwa członkowskiego lub banku centralnym państwa trzeciego, pod warunkiem że ekspozycjom wobec banku centralnego państwa trzeciego lub rządu centralnego tego państwa przypisano ocenę kredytową sporządzoną przez wyznaczoną ECAI (zewnętrzną instytucję oceny wiarygodności kredytowej) odpowiadającą stopniowi jakości kredytowej równemu co najmniej 1 zgodnie z art. 114 ust. 2 rozporządzenia (UE) nr 575/2013.</p> <p>Kwalifikowalną kwotę podlegającą wycofaniu ustala się w umowie między właściwym organem a odpowiednim bankiem centralnym, jak określono w art. 10 ust. 1 lit. b) ppkt (iii) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> |
| 060 | <p>1.1.1.3. Aktywa stanowiące ekspozycje wobec banków centralnych</p> <p>Artykuł 10 ust. 1 lit. b) ppkt (i) i (ii) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Aktywa stanowiące należności od EBC, banku centralnego państwa członkowskiego lub banku centralnego państwa trzeciego lub aktywa gwarantowane przez takie banki, pod warunkiem że ekspozycjom wobec banku centralnego państwa trzeciego lub rządu centralnego tego państwa przypisano ocenę kredytową sporządzoną przez wyznaczoną ECAI odpowiadającą stopniowi jakości kredytowej równemu co najmniej 1 zgodnie z art. 114 ust. 2 rozporządzenia (UE) nr 575/2013.</p> |
| 070 | <p>1.1.1.4. Aktywa stanowiące ekspozycje wobec rządów centralnych</p> <p>Artykuł 10 ust. 1 lit. c) ppkt (i) i (ii) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Aktywa stanowiące należności od rządu centralnego państwa członkowskiego lub rządu centralnego państwa trzeciego lub aktywa gwarantowane przez takie rządy, pod warunkiem że przypisano im ocenę kredytową sporządzoną przez wyznaczoną ECAI odpowiadającą stopniowi jakości kredytowej równemu co najmniej 1 zgodnie z art. 114 ust. 2 rozporządzenia (UE) nr 575/2013.</p> <p>W tej sekcji zgłasza się aktywa wyemitowane przez instytucje kredytowe objęte gwarancją rządu centralnego państwa członkowskiego zgodnie z przepisami dotyczącymi zasady praw nabytych ustanowionymi w art. 35 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> <p>W tej sekcji zgłasza się aktywa wyemitowane przez agencje zarządzania aktywami o obniżonej jakości sponsorowane przez państwo członkowskie, o których mowa w art. 36 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| 080 | <p>1.1.1.5. Aktywa stanowiące ekspozycje wobec samorządów regionalnych/władz lokalnych</p> <p>Artykuł 10 ust. 1 lit. c) ppkt (iii) i (iv) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Aktywa stanowiące należności od samorządów regionalnych lub władz lokalnych państwa członkowskiego lub aktywa gwarantowane przez takie podmioty, pod warunkiem że są one traktowane jak ekspozycje wobec rządu centralnego państwa członkowskiego zgodnie z art. 115 ust. 2 rozporządzenia (UE) nr 575/2013.</p> <p>Aktywa stanowiące należności od samorządów regionalnych lub władz lokalnych państwa trzeciego lub aktywa gwarantowane przez takie podmioty, pod warunkiem że przypisano im ocenę kredytową sporządzoną przez wyznaczoną ECAI odpowiadającą stopniowi jakości kredytowej równemu co najmniej 1 zgodnie z art. 114 ust. 2 rozporządzenia (UE) nr 575/2013 oraz pod warunkiem że są one traktowane jak ekspozycje wobec rządu centralnego państwa trzeciego zgodnie z art. 115 ust. 4 rozporządzenia (UE) nr 575/2013.</p> |

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|---|
| | <p>W tej sekcji zgłasza się aktywa wyemitowane przez instytucje kredytowe objęte gwarancją samorządu regionalnego lub władz lokalnych państwa członkowskiego zgodnie z przepisami dotyczącymi zasady praw nabytych ustanowionymi w art. 35 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| 090 | <p>1.1.1.6. Aktywa stanowiące ekspozycje wobec podmiotów sektora publicznego</p> <p>Artykuł 10 ust. 1 lit. c) ppkt (v) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Aktywa stanowiące należności od podmiotów sektora publicznego państwa członkowskiego lub państwa trzeciego lub aktywa gwarantowane przez takie podmioty, pod warunkiem że są one traktowane jak ekspozycje wobec rządu centralnego, samorządów regionalnych lub władz lokalnych tego państwa członkowskiego lub państwa trzeciego zgodnie z art. 116 ust. 4 i 5 rozporządzenia (UE) nr 575/2013.</p> <p>Każdemu rządowi centralnemu państwa trzeciego, o którym mowa powyżej, przypisuje się ocenę kredytową sporządzoną przez wyznaczoną ECAI odpowiadającą stopniowi jakości kredytowej równemu co najmniej 1 zgodnie z art. 114 ust. 2 rozporządzenia (UE) nr 575/2013.</p> <p>Wszystkie ekspozycje wobec samorządu regionalnego lub władz lokalnych państwa trzeciego, o których mowa powyżej, traktuje się jak ekspozycje wobec rządu centralnego takiego państwa trzeciego zgodnie z art. 115 ust. 4 rozporządzenia (UE) nr 575/2013.</p> |
| 100 | <p>1.1.1.7. Możliwe do uznania aktywa stanowiące ekspozycje wobec rządów centralnych i banków centralnych w walucie krajowej i obcej</p> <p>Artykuł 10 ust. 1 lit. d) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Aktywa stanowiące należności od rządu centralnego lub banku centralnego państwa trzeciego, któremu nie przypisano oceny kredytowej sporządzonej przez wyznaczoną ECAI odpowiadającej stopniowi jakości kredytowej równemu 1, lub aktywa gwarantowane przez taki rząd centralny lub bank centralny, pod warunkiem że instytucja kredytowa uznaje takie aktywa za aktywa poziomu 1 służące pokryciu wpływów płynności netto w warunkach skrajnych poniesionych w tej samej walucie, w której denominowany jest dany składnik aktywów.</p> <p>Aktywa stanowiące należności od rządu centralnego lub banku centralnego państwa trzeciego, któremu nie przypisano oceny kredytowej sporządzonej przez wyznaczoną ECAI odpowiadającej stopniowi jakości kredytowej równemu 1, lub aktywa gwarantowane przez taki rząd centralny lub bank centralny, które nie są denominowane w walucie krajowej tego państwa trzeciego, pod warunkiem że instytucja kredytowa uznaje takie aktywa za aktywa poziomu 1 do kwoty wpływów płynności netto w warunkach skrajnych poniesionych w takiej walucie obcej odpowiadającej operacjom instytucji w jurysdykcji, w której ponoszone jest ryzyko płynności.</p> |
| 110 | <p>1.1.1.8. Aktywa stanowiące ekspozycje wobec instytucji kredytowej (objęte ochroną przez rząd państwa członkowskiego, wierzyciela uprzywilejowanego)</p> <p>Artykuł 10 ust. 1 lit. e) ppkt (i) i (ii) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Aktywa emitowane przez instytucje kredytowe zarejestrowane lub utworzone przez rząd centralny, samorząd regionalny lub władze lokalne państwa członkowskiego, gdy rząd, samorząd lub władze lokalne są prawnie zobowiązane do ochrony gospodarczych podstaw danej instytucji kredytowej i utrzymania jej rentowności finansowej.</p> <p>Aktywa emitowane przez wierzyciela uprzywilejowanego zdefiniowanego w art. 10 ust. 1 lit. e) ppkt (ii) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> <p>Wszystkie ekspozycje wobec samorządu regionalnego lub władz lokalnych, o których mowa powyżej, traktuje się jak ekspozycje wobec rządu centralnego państwa członkowskiego zgodnie z art. 115 ust. 2 rozporządzenia (UE) nr 575/2013.</p> |
| 120 | <p>1.1.1.9. Aktywa stanowiące ekspozycje wobec wielostronnych banków rozwoju i organizacji międzynarodowych</p> <p>Artykuł 10 ust. 1 lit. g) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Aktywa stanowiące należności od wielostronnych banków rozwoju i organizacji międzynarodowych lub aktywa gwarantowane przez takie banki i organizacje, o których mowa w art. 117 ust. 2 i art. 118 rozporządzenia (UE) nr 575/2013.</p> |

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|---|
| 130 | <p>1.1.1.10. Kwalifikujące się udziały lub jednostki uczestnictwa w przedsiębiorstwach zbiorowego inwestowania: instrument bazowy stanowią monety/banknoty lub ekspozycja wobec banków centralnych</p> <p>Artykuł 15 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Udziały lub jednostki uczestnictwa w przedsiębiorstwach zbiorowego inwestowania, których aktywa bazowe stanowią monety, banknoty i ekspozycje wobec EBC, banku centralnego państwa członkowskiego lub banku centralnego państwa trzeciego, pod warunkiem że ekspozycjom wobec banku centralnego państwa trzeciego lub rządu centralnego tego państwa przypisano ocenę kredytową sporządzoną przez wyznaczoną ECAI odpowiadającą stopniowi jakości kredytowej równemu co najmniej 1 zgodnie z art. 114 ust. 2 rozporządzenia (UE) nr 575/2013.</p> |
| 140 | <p>1.1.1.11. Kwalifikujące się udziały lub jednostki uczestnictwa w przedsiębiorstwach zbiorowego inwestowania: instrument bazowy stanowią aktywa poziomu 1, z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością</p> <p>Artykuł 15 ust. 2 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Udziały lub jednostki uczestnictwa w przedsiębiorstwach zbiorowego inwestowania, których aktywa bazowe odpowiadają aktywom kwalifikującym się jako aktywa poziomu 1, z wyłączeniem monet, banknotów, ekspozycji wobec EBC i banku centralnego państwa członkowskiego lub banku centralnego państwa trzeciego, a także obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością określonych w art. 10 ust. 1 lit. f) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| 150 | <p>1.1.1.12. Alternatywne podejścia w zakresie płynności: instrumenty kredytowe od banków centralnych</p> <p>Artykuł 19 ust. 1 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Niewykorzystana kwota instrumentów kredytowych z EBC, banku centralnego państwa członkowskiego lub banku centralnego państwa trzeciego, pod warunkiem że instrument spełnia wymogi określone w art. 19 ust. 1 lit. b) ppkt (i)–(iii) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| 160 | <p>1.1.1.13. Instytucje centralne: aktywa poziomu 1, z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością, które deponująca instytucja kredytowa uznaje za aktywa płynne</p> <p>Artykuł 27 ust. 3 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Zgodnie z art. 27 ust. 3 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61 należy zidentyfikować aktywa płynne, których kwota odpowiada wysokości depozytów instytucji kredytowych złożonych w instytucji centralnej i które deponująca instytucja kredytowa uznaje za aktywa płynne. Takie aktywa płynne nie są wliczane do pokrycia wpływów innych niż wpływy z depozytów, o których mowa powyżej, i nie są brane pod uwagę do celów obliczenia struktury pozostałego zabezpieczenia przed utratą płynności na mocy art. 17 w odniesieniu do instytucji centralnej na poziomie indywidualnym.</p> <p>Instytucje centralne zapewniają, by zgłaszana kwota takich aktywów płynnych po redukcji wartości nie przekraczała wpływów z odpowiadających im depozytów.</p> <p>Aktywa te zgłasza się w odpowiedniej sekcji formularza C72.00 określonego w załączniku XXIV, natomiast informacje o ich kwocie należy przedstawić w niniejszej pozycji.</p> <p>Aktywa, o których mowa w tym wierszu, stanowią aktywa poziomu 1, z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością.</p> |
| 170 | <p>1.1.1.14. Alternatywne podejścia w zakresie płynności: aktywa poziomu 2 A rozpoznawane jako aktywa poziomu 1</p> <p>Artykuł 19 ust. 1 lit. c) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W przypadku niedoboru aktywów poziomu 1 instytucje kredytowe zgłaszają kwotę aktywów poziomu 2 A, które uznają za aktywa poziomu 1 i których nie zgłaszają jako aktywów poziomu 2 A zgodnie z art. 19 ust. 1 lit. c) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61. Aktywów takich nie zgłasza się w sekcji dotyczącej aktywów poziomu 2 A.</p> |

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|---|
| 180 | <p>1.1.2. Całkowite nieskorygowane obligacje zabezpieczone POZIOMU 1 charakteryzujące się wyjątkowo wysoką jakością</p> <p>Artykuł 10 ust. 15 i 16 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Aktywa zgłaszane w tej podsekcji zostały wyraźnie zidentyfikowane jako aktywa poziomu 1 lub są traktowane jak aktywa poziomu 1, w przypadku, gdy szczegółowo określono to w instrukcjach sporządzonych na podstawie rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, i stanowią – lub których aktywa bazowe kwalifikują się jako – obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wyjątkowo wysoką jakością zdefiniowane w art. 10 ust. 1 lit. f) przedmiotowego rozporządzenia.</p> <p>W kolumnie 010 instytucje kredytowe zgłaszają sumę wartości rynkowej aktywów poziomu 1 w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością, nieskorygowaną zgodnie z art. 17 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> <p>W kolumnie 040 instytucje kredytowe zgłaszają sumę ważonych kwot aktywów poziomu 1 w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością, nieskorygowaną zgodnie z art. 17 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| 190 | <p>1.1.2.1. Obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wyjątkowo wysoką jakością</p> <p>Artykuł 10 ust. 1 lit. f) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Aktywa stanowiące ekspozycje w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością, które spełniają wymogi określone w art. 10 ust. 1 lit. f) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| 200 | <p>1.1.2.2. Kwalifikujące się udziały lub jednostki uczestnictwa w przedsiębiorstwach zbiorowego inwestowania: instrument bazowy stanowią obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wyjątkowo wysoką jakością</p> <p>Artykuł 15 ust. 2 lit. c) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Udziały lub jednostki uczestnictwa w przedsiębiorstwach zbiorowego inwestowania, których aktywa bazowe odpowiadają aktywom kwalifikującym się jako obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wyjątkowo wysoką jakością określone w art. 10 ust. 1 lit. f) rozporządzenia delegowanego Komisji 2015/61.</p> |
| 210 | <p>1.1.2.3. Instytucje centralne: obligacje zabezpieczone poziomem 1 charakteryzujące się wyjątkowo wysoką jakością, które deponująca instytucja kredytowa uznaje za aktywa płynne</p> <p>Artykuł 27 ust. 3 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Zgodnie z art. 27 ust. 3 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61 należy zidentyfikować aktywa płynne, których kwota odpowiada wysokości depozytów instytucji kredytowych złożonych w instytucji centralnej i które deponująca instytucja kredytowa uznaje za aktywa płynne. Takie aktywa płynne nie są wliczane do pokrycia wypływów innych niż wypływy z depozytów, o których mowa powyżej, i nie są brane pod uwagę do celów obliczenia struktury pozostałego zabezpieczenia przed utratą płynności na mocy art. 17 w odniesieniu do instytucji centralnej na poziomie indywidualnym.</p> <p>Instytucje centralne zapewniają, by zgłaszana kwota takich aktywów płynnych po redukcji wartości nie przekraczała wypływów z odpowiadających im depozytów.</p> <p>Aktywa te zgłasza się w odpowiedniej sekcji formularza C72.00 określonego w załączniku XXIV, natomiast informacje o ich kwocie należy przedstawić w niniejszej pozycji.</p> <p>Aktywa, o których mowa w tym wierszu, stanowią aktywa poziomu 1 w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością.</p> |
| 220 | <p>1.2. Całkowite nieskorygowane aktywa poziomu 2</p> <p>Artykuły 11, 12, 13, 14, 15, 16 i 19 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Aktywa zgłaszane w tej sekcji zostały wyraźnie zidentyfikowane jako aktywa poziomu 2 A albo aktywa poziomu 2B lub są traktowane podobnie do aktywów poziomu 2 A albo aktywów poziomu 2B zgodnie z rozporządzeniem delegowanym Komisji (UE) 2015/61.</p> |

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|--|
| | <p>Instytucje kredytowe zgłaszają całkowitą kwotę/wartość rynkową swoich aktywów płynnych poziomu 2 w kolumnie 010.</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają całkowitą wartość swoich aktywów płynnych poziomu 2 obliczoną zgodnie z art. 9 w kolumnie 040.</p> |
| 230 | <p>1.2.1. Całkowite nieskorygowane aktywa POZIOMU 2 A</p> <p>Artykuły 11, 15 i 19 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Aktywa zgłaszane w tej podsekcji zostały wyraźnie zidentyfikowane jako aktywa poziomu 2 A lub są traktowane jak aktywa poziomu 2 A, zgodnie z rozporządzeniem delegowanym Komisji (UE) 2015/61.</p> <p>W kolumnie 040 instytucje kredytowe zgłaszają sumę wartości rynkowej aktywów poziomu 2 A, nieskorygowaną zgodnie z art. 17 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> <p>W kolumnie 040 instytucje kredytowe zgłaszają sumę kwot ważonych aktywów poziomu 2 A, nieskorygowaną zgodnie z art. 17 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| 240 | <p>1.2.1.1. Aktywa stanowiące ekspozycje wobec samorządów regionalnych/władz lokalnych lub podmiotów sektora publicznego (aktywa państwa członkowskiego, waga ryzyka równa 20 %)</p> <p>Artykuł 11 ust. 1 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Aktywa stanowiące należności od samorządów regionalnych, władz lokalnych lub podmiotów sektora publicznego w państwie członkowskim lub aktywa gwarantowane przez takie jednostki, jeżeli ekspozycjom wobec nich przypisuje się wagę ryzyka równą 20 %.</p> |
| 250 | <p>1.2.1.2. Aktywa stanowiące ekspozycje wobec banku centralnego lub rządu centralnego/samorządów regionalnych lub władz lokalnych lub podmiotów sektora publicznego (aktywa państwa trzeciego, waga ryzyka równa 20 %)</p> <p>Artykuł 11 ust. 1 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Aktywa stanowiące należności od rządu centralnego lub banku centralnego państwa trzeciego lub od samorządu regionalnego, władz lokalnych lub podmiotu sektora publicznego w państwie trzecim, pod warunkiem że przypisuje się im wagę ryzyka równą 20 %.</p> |
| 260 | <p>1.2.1.3. Obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wysoką jakością (CQS2)</p> <p>Artykuł 11 ust. 1 lit. c) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Aktywa stanowiące ekspozycje w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wysoką jakością, które spełniają wymogi określone w art. 11 ust. 1 lit. c) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, pod warunkiem że przypisano im ocenę kredytową sporządzoną przez wyznaczoną ECAI odpowiadającą stopniowi jakości kredytowej równemu co najmniej 2 zgodnie z art. 129 ust. 4 rozporządzenia (UE) nr 575/2013.</p> |
| 270 | <p>1.2.1.4. Obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wysoką jakością (państwa trzeciego, CQS1)</p> <p>Artykuł 11 ust. 1 lit. d) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Aktywa stanowiące ekspozycje w postaci obligacji zabezpieczonych emitowanych przez instytucje kredytowe w państwach trzecich, które spełniają wymogi określone w art. 11 ust. 1 lit. d) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, pod warunkiem że przypisano im ocenę kredytową sporządzoną przez wyznaczoną ECAI odpowiadającą stopniowi jakości kredytowej równemu co najmniej 1 zgodnie z art. 129 ust. 4 rozporządzenia (UE) nr 575/2013.</p> |
| 280 | <p>1.2.1.5. Papiery dłużne przedsiębiorstw (CQS1)</p> <p>Artykuł 11 ust. 1 lit. e) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Papiery dłużne przedsiębiorstw spełniające wymogi określone w art. 11 ust. 1 lit. e) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|--|
| 290 | <p>1.2.1.6. Kwalifikujące się udziały lub jednostki uczestnictwa w przedsiębiorstwach zbiorowego inwestowania: instrument bazowy stanowią aktywa poziomu 2 A</p> <p>Artykuł 15 ust. 2 lit. d) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Udziały lub jednostki uczestnictwa w przedsiębiorstwach zbiorowego inwestowania, których aktywa bazowe odpowiadają aktywom kwalifikującym się jako aktywa poziomu 2 A określonym w art. 11 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| 300 | <p>1.2.1.7. Instytucje centralne: aktywa poziomu 2 A, które deponująca instytucja kredytowa uznaje za aktywa płynne</p> <p>Artykuł 27 ust. 3 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Zgodnie z art. 27 ust. 3 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61 należy zidentyfikować aktywa płynne, których kwota odpowiada wysokości depozytów instytucji kredytowych złożonych w instytucji centralnej i które deponująca instytucja kredytowa uznaje za aktywa płynne. Takie aktywa płynne nie są wliczane do pokrycia wypływów innych niż wypływy z depozytów, o których mowa powyżej, i nie są brane pod uwagę do celów obliczenia struktury pozostałego zabezpieczenia przed utratą płynności na mocy art. 17 w odniesieniu do instytucji centralnej na poziomie indywidualnym.</p> <p>Instytucje centralne zapewniają, by zgłaszana kwota takich aktywów płynnych po redukcji wartości nie przekraczała wypływów z odpowiadających im depozytów.</p> <p>Aktywa te zgłasza się w odpowiedniej sekcji formularza C72.00 określonego w załączniku XXIV, natomiast informacje o ich kwocie należy przedstawić w niniejszej pozycji.</p> <p>Aktywa, o których mowa w tym wierszu stanowią aktywa poziomu 2 A.</p> |
| 310 | <p>1.2.2. Całkowite nieskorygowane aktywa POZIOMU 2B</p> <p>Artykuły 12, 13, 14, 15, 16 i 19 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> <p>Aktywa zgłaszane w tej podsekcji zostały wyraźnie zidentyfikowane jako aktywa poziomu 2B zgodnie z rozporządzeniem delegowanym Komisji (UE) 2015/61.</p> <p>W kolumnie 040 instytucje kredytowe zgłaszają sumę wartości rynkowej aktywów poziomu 2 B, nieskorygowaną zgodnie z art. 17 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> <p>W kolumnie 040 instytucje kredytowe zgłaszają sumę kwot ważonych aktywów poziomu 2 B, nieskorygowaną zgodnie z art. 17 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| 320 | <p>1.2.2.1. Papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty na nieruchomości mieszkalne, CQS1)</p> <p>Artykuł 12 ust. 1 lit. a) i art. 13 ust. 2 lit. g) ppkt (i) i (ii) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Ekspozycje w postaci papierów wartościowych zabezpieczonych aktywami, spełniające wymogi określone w art. 13 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, pod warunkiem że są zabezpieczone kredytami na nieruchomości mieszkalne zabezpieczonymi hipoteką wpisaną na pierwszym miejscu lub w pełni gwarantowanymi kredytami na nieruchomości mieszkalne zgodnie z art. 13 ust. 2 lit. g) ppkt (i) i (ii) przedmiotowego rozporządzenia.</p> <p>W tej pozycji zgłasza się aktywa objęte przepisem przejściowym określonym w art. 37 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| 330 | <p>1.2.2.2. Papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty na zakup samochodów, CQS1)</p> <p>Artykuł 12 ust. 1 lit. a) i art. 13 ust. 2 lit. g) ppkt (iv) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Ekspozycje w postaci papierów wartościowych zabezpieczonych aktywami spełniające wymogi określone w art. 13 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, pod warunkiem że są zabezpieczone kredytami na zakup samochodów i leasingiem zgodnie z art. 13 ust. 2 lit. g) ppkt (iv) przedmiotowego rozporządzenia.</p> |

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|---|
| 340 | <p>1.2.2.3. Obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wysoką jakością (waga ryzyka równa 35 % lub niższa)</p> <p>Artykuł 12 ust. 1 lit. e) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Ekspozycje w postaci obligacji zabezpieczonych emitowanych przez instytucje kredytowe spełniających wymogi określone w art. 12 ust. 1 lit. e) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, pod warunkiem że pula aktywów bazowych składa się wyłącznie z ekspozycji, które kwalifikują się do wagi ryzyka równej 35 % lub niższej zgodnie z art. 125 rozporządzenia (UE) nr 575/2013.</p> |
| 350 | <p>1.2.2.4. Papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty komercyjne lub dla osób fizycznych, państwo członkowskie, CQS1)</p> <p>Artykuł 12 ust. 1 lit. a) i art. 13 ust. 2 lit. g) ppkt (iii) i (v) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Ekspozycje w postaci papierów wartościowych zabezpieczonych aktywami spełniające wymogi określone w art. 13 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, pod warunkiem że są zabezpieczone aktywami, o których mowa w art. 13 ust. 2 lit. g) ppkt (iii) i (v) przedmiotowego rozporządzenia. Należy wziąć pod uwagę fakt, że do celów art. 13 ust. 2 lit. g) ppkt (iii) w momencie emisji sekurytyzacji co najmniej 80 % kredytobiorców w danej puli muszą stanowić MŚP.</p> |
| 360 | <p>1.2.2.5. Papiery dłużne przedsiębiorstw (CQS2/3)</p> <p>Artykuł 12 ust. 1 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Papiery dłużne przedsiębiorstw spełniające wymogi określone w art. 12 ust. 1 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| 370 | <p>1.2.2.6. Papiery dłużne przedsiębiorstw – aktywa nieoprocentowane (będące w posiadaniu instytucji kredytowych ze względów religijnych) (CQS1/2/3)</p> <p>Artykuł 12 ust. 3 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W przypadku instytucji kredytowych, które zgodnie z ich aktem założycielskim nie mogą, ze względów religijnych, posiadać aktywów oprocentowanych, właściwy organ może zezwolić na zastosowanie odstępstwa od przepisów art. 12 ust. 1 lit. b) ppkt (ii) i (iii), pod warunkiem że istnieją dowody na niewystarczającą dostępność aktywów nieoprocentowanych spełniających te wymagania, a aktywa nieoprocentowane wykazują odpowiednią płynność na rynkach prywatnych.</p> <p>Instytucje kredytowe, o których mowa powyżej, zgłaszają papiery dłużne przedsiębiorstw uwzględniające aktywa nieoprocentowane, jak określono powyżej, pod warunkiem że spełniają one wymogi określone w art. 12 ust. 1 lit. b) ppkt (i) oraz pod warunkiem że stosowny właściwy organ zezwolił na zastosowanie takiego odstępstwa.</p> |
| 380 | <p>1.2.2.7. Akcje (główny indeks giełdowy)</p> <p>Artykuł 12 ust. 1 lit. c) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Akcje, które spełniają wymogi określone w art. 12 ust. 1 lit. c) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61 i są denominowane w walucie instytucji kredytowej państwa członkowskiego pochodzenia.</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają również akcje spełniające wymogi określone w art. 12 ust. 1 lit. c) denominowane w innej walucie, pod warunkiem że są one uznawane za aktywa poziomu 2B wyłącznie do kwoty koniecznej do pokrycia wpływów płynności w danej walucie lub w jurysdykcji, w której podejmowane jest ryzyko płynności.</p> |
| 390 | <p>1.2.2.8. Aktywa nieoprocentowane (będące w posiadaniu instytucji kredytowych ze względów religijnych) (CQS3–5)</p> <p>Artykuł 12 ust. 1 lit. f) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> |

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|--|
| | <p>W przypadku instytucji kredytowych, które zgodnie z ich aktem założycielskim nie mogą, ze względów religijnych, posiadać aktywów oprocentowanych, aktywów nieoprocentowanych stanowiących należności od banków centralnych lub rządu centralnego lub banku centralnego państwa trzeciego lub samorządu regionalnego, władz lokalnych lub podmiotu sektora publicznego w państwie trzecim lub gwarantowanych przez te instytucje, pod warunkiem że aktywa te posiadają ocenę kredytową sporządzoną przez wyznaczoną ECAI o stopniu jakości kredytowej równym co najmniej 5 zgodnie z art. 114 rozporządzenia (UE) nr 575/2013 lub o równoważnym stopniu jakości kredytowej w przypadku krótkoterminowej oceny kredytowej.</p> |
| 400 | <p>1.2.2.9. Instrumenty wsparcia płynności o ograniczonym zastosowaniu przyznane przez banki centralne</p> <p>Artykuł 12 ust. 1 lit. d) i art. 14 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Niewykorzystana kwota nieodwoływalnych instrumentów wsparcia płynności o ograniczonym zastosowaniu zapewnianych przez banki centralne, spełniających wymogi określone w art. 14 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| 410 | <p>1.2.2.10. Kwalifikujące się udziały lub jednostki uczestnictwa w przedsiębiorstwach zbiorowego inwestowania: instrument bazowy stanowią papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredytami na nieruchomości mieszkalne lub kredytami na zakup samochodów, CQS1)</p> <p>Artykuł 15 ust. 2 lit. e) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Udziały lub jednostki uczestnictwa w przedsiębiorstwach zbiorowego inwestowania, których aktywa bazowe odpowiadają aktywom kwalifikującym się jako aktywa poziomu 2B określone w art. 13 ust. 2 lit. g) ppkt (i), (ii) i (iv) rozporządzenia delegowanego Komisji 2015/61.</p> |
| 420 | <p>1.2.2.11. Kwalifikujące się udziały lub jednostki uczestnictwa w przedsiębiorstwach zbiorowego inwestowania: instrument bazowy stanowią obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wysoką jakością (waga ryzyka równa 35 % lub niższa)</p> <p>Artykuł 15 ust. 2 lit. f) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Udziały lub jednostki uczestnictwa w przedsiębiorstwach zbiorowego inwestowania, których aktywa bazowe odpowiadają aktywom kwalifikującym się jako aktywa poziomu 2B określone w art. 12 ust. 1 lit. e) rozporządzenia delegowanego Komisji 2015/61.</p> |
| 430 | <p>1.2.2.12. Kwalifikujące się udziały lub jednostki uczestnictwa w przedsiębiorstwach zbiorowego inwestowania: instrument bazowy stanowią papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty komercyjne lub dla osób fizycznych, państwo członkowskie, CQS1)</p> <p>Artykuł 15 ust. 2 lit. g) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Udziały lub jednostki uczestnictwa w przedsiębiorstwach zbiorowego inwestowania, których aktywa bazowe odpowiadają aktywom kwalifikującym się jako aktywa poziomu 2B określone w art. 13 ust. 2 lit. g) ppkt (iii) i (v) rozporządzenia delegowanego Komisji 2015/61. Należy wziąć pod uwagę fakt, że do celów art. 13 ust. 2 lit. g) ppkt (iii) w momencie emisji sekurytyzacji co najmniej 80 % kredytobiorców w danej puli muszą stanowić MŚP.</p> |
| 440 | <p>1.2.2.13. Kwalifikujące się udziały lub jednostki uczestnictwa w przedsiębiorstwach zbiorowego inwestowania: instrument bazowy stanowią papiery dłużne przedsiębiorstw (CQS2/3), akcje (główny indeks giełdowy) lub aktywa nieoprocentowane (będące w posiadaniu instytucji kredytowych ze względów religijnych) (CQS3–5)</p> <p>Artykuł 15 ust. 2 lit. h) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Udziały lub jednostki uczestnictwa w przedsiębiorstwach zbiorowego inwestowania, których aktywa bazowe odpowiadają papierom dłużnym przedsiębiorstw zgodnym z art. 12 ust. 1 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji 2015/61, udziałom zgodnym z art. 12 ust. 1 lit. c) przedmiotowego rozporządzenia lub aktywom nieoprocentowanym zgodnym z art. 12 ust. 1 lit. f) przedmiotowego rozporządzenia.</p> |

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|--|
| 450 | <p>1.2.2.14. Depozyty członka sieci zdeponowane w instytucji centralnej (brak obowiązkowego inwestowania w aktywa płynne)</p> <p>Artykuł 16 ust. 1 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Minimalny depozyt utrzymywany przez instytucję kredytową w centralnej instytucji kredytowej, pod warunkiem że instytucja kredytowa należy do instytucjonalnego systemu ochrony, o którym mowa w art. 113 ust. 7 rozporządzenia (UE) nr 575/2013, do sieci kwalifikującej się do objęcia odstępstwem przewidzianym w art. 10 rozporządzenia (UE) nr 575/2013 lub do sieci współpracy w państwie członkowskim, regulowany przepisami prawa lub postanowieniami umowy.</p> <p>Instytucja kredytowa zapewnia, że instytucja centralna nie podlega żadnym zobowiązaniom prawnym ani umownym w zakresie przechowywania depozytów lub ich inwestowania w aktywa płynne określonego poziomu lub określonej kategorii.</p> |
| 460 | <p>1.2.2.15. Środki na finansowanie płynności od instytucji centralnej dostępne dla członka sieci (niezabezpieczone aktywami płynnymi określonego poziomu lub kategorii)</p> <p>Artykuł 16 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Niewykorzystana kwota ograniczonych środków na finansowanie płynności, które spełniają wymogi określone w art. 16 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| 470 | <p>1.2.2.16. Instytucje centralne: aktywa poziomu 2B, które deponująca instytucja kredytowa uznaje za aktywa płynne</p> <p>Artykuł 27 ust. 3 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Zgodnie z art. 27 ust. 3 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61 należy zidentyfikować aktywa płynne, których kwota odpowiada wysokości depozytów instytucji kredytowych złożonych w instytucji centralnej i które deponująca instytucja kredytowa uznaje za aktywa płynne. Takie aktywa płynne nie są wliczane do pokrycia wypływów innych niż wypływy z depozytów, o których mowa powyżej, i nie są brane pod uwagę do celów obliczenia struktury pozostałego zabezpieczenia przed utratą płynności na mocy art. 17 w odniesieniu do instytucji centralnej na poziomie indywidualnym.</p> <p>Instytucje centralne zapewniają, by zgłaszana kwota takich aktywów płynnych po redukcji wartości nie przekraczała wypływów z odpowiadających im depozytów.</p> <p>Aktywa te zgłasza się w odpowiedniej sekcji formularza C72.00 określonego w załączniku XXIV, natomiast informacje o ich kwocie należy przedstawić w niniejszej pozycji.</p> <p>Aktywa, o których mowa w tym wierszu stanowią aktywa poziomu 2 B.</p> |

POZYCJE UZUPEŁNIAJĄCE

| | |
|-----|---|
| 480 | <p>2. Alternatywne podejścia w zakresie płynności: dodatkowe aktywa poziomu 1/2 A/2B uwzględnione z uwagi na fakt, że zgodność waluty nie ma zastosowania przy alternatywnym podejściu w zakresie płynności</p> <p>Artykuł 19 ust. 1 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Jeżeli aktywa płynne instytucji kredytowej w danej walucie są niewystarczające, aby osiągnąć wskaźnik pokrycia wypływów netto, instytucja kredytowa może pokryć deficyt aktywów płynnych w danej walucie, pomijając wymogi operacyjne w zakresie zgodności waluty określone w art. 8 ust. 6 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> <p>Dodatkowe aktywa zgłasza się w standardowy sposób w odpowiedniej sekcji formularza C72.00 określonego w załączniku XXIV, natomiast informacje na temat całkowitej kwoty aktywów uwzględnionych z powodu zastosowania przedmiotowego podejścia w zakresie płynności, z uwagi na fakt, że zgodność waluty nie ma zastosowania w danym przypadku, należy przedstawić w tej pozycji.</p> |
|-----|---|

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|---|
| 490 | <p>3. Depozyty członka sieci zdeponowane w instytucji centralnej (obowiązkowa inwestycja w aktywa poziomu 1, z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością)</p> <p>Artykuł 16 ust. 1 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają całkowitą kwotę aktywów poziomu 1, z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością, zgłoszonych we wcześniejszych sekcjach zgodnie z wymogami określonymi w art. 16 ust. 1 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| 500 | <p>4. Depozyty członka sieci zdeponowane w instytucji centralnej (obowiązkowa inwestycja w aktywa poziomu 1 w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością)</p> <p>Artykuł 16 ust. 1 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają całkowitą kwotę aktywów poziomu 1 w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością zgłoszonych we wcześniejszych sekcjach zgodnie z wymogami określonymi w art. 16 ust. 1 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| 510 | <p>5. Depozyty członka sieci zdeponowane w instytucji centralnej (obowiązkowa inwestycja w aktywa poziomu 2 A)</p> <p>Artykuł 16 ust. 1 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają całkowitą kwotę aktywów poziomu 2 A zgłoszonych we wcześniejszych sekcjach zgodnie z wymogami określonymi w art. 16 ust. 1 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| 520 | <p>6. Depozyty członka sieci zdeponowane w instytucji centralnej (obowiązkowa inwestycja w aktywa poziomu 2B)</p> <p>Artykuł 16 ust. 1 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają całkowitą kwotę aktywów poziomu 2 B zgłoszonych we wcześniejszych sekcjach zgodnie z wymogami określonymi w art. 16 ust. 1 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| 530 | <p>7. Korekty zastosowane w odniesieniu do aktywów z tytułu wpływów płynności netto spowodowanych wcześniejszą likwidacją zabezpieczeń</p> <p>Artykuł 8 ust. 5 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają całkowitą kwotę korekt, które zastosowały w odniesieniu do swoich aktywów płynnych zgłoszonych w sekcjach dotyczących aktywów poziomu 1/2 A/2B z tytułu wpływów środków pieniężnych netto spowodowanych wcześniejszą likwidacją zabezpieczeń zgodnie z art. 8 ust. 5 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji 2015/61.</p> |
| 540 | <p>8. Korekty zastosowane w odniesieniu do aktywów z tytułu wpływów płynności netto spowodowanych wcześniejszą likwidacją zabezpieczeń</p> <p>Artykuł 8 ust. 5 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają całkowitą kwotę korekt, które zastosowały w odniesieniu do swoich aktywów płynnych zgłoszonych w sekcjach dotyczących aktywów poziomu 1/2 A/2B z tytułu wpływów środków pieniężnych netto spowodowanych wcześniejszą likwidacją zabezpieczeń zgodnie z art. 8 ust. 5 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji 2015/61.</p> |
| 550 | <p>9. Aktywa bankowe gwarantowane i sponsorowane przez państwo członkowskie, które podlegają zasadzie praw nabytych</p> <p>Artykuł 35 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają całkowitą kwotę aktywów wyemitowanych przez instytucje kredytowe, które są objęte gwarancją rządu centralnego państwa członkowskiego zgodnie z art. 35 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, zgłoszonych we wcześniejszych sekcjach.</p> |

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|---|
| 560 | <p>10. Podlegające przepisowi przejściowemu sponsorowane przez państwo członkowskie agencje zarządzania aktywami o obniżonej jakości</p> <p>Artykuł 36 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają całkowitą kwotę aktywów, o których mowa w art. 36 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, zgłoszonych we wcześniejszych sekcjach.</p> |
| 570 | <p>11. Podlegające przepisowi przejściowemu sekurytyzacje zabezpieczone kredytami na nieruchomości mieszkalne</p> <p>Artykuł 37 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają całkowitą kwotę aktywów, o których mowa w art. 37 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, zgłoszonych we wcześniejszych sekcjach.</p> |
| 580 | <p>12. Aktywa poziomu 1/2 A/2B wyłączone ze względu na niedopasowanie walutowe</p> <p>Artykuł 8 ust. 6, art. 10 ust. 1 lit. d) i art. 12 ust. 1 lit. c) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucja zgłasza tę część aktywów spełniających wymogi określone w art. 8 ust. 6, art. 10 ust. 1 lit. d) i art. 12 ust. 1 lit. c), która nie podlega uznaniu przez instytucję zgodnie z przepisami tych artykułów.</p> |
| 590 | <p>13. Aktywa poziomu 1/2 A/2B wyłączone ze względów operacyjnych, z wyjątkiem powodów związanych z niedopasowaniem walutowym</p> <p>Artykuł 8 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają aktywa, które spełniają wymogi określone w art. 7 rozporządzenia delegowanego Komisji 2015/61, ale nie spełniają wymogów określonych w art. 8 tego rozporządzenia, pod warunkiem że nie zostały one zgłoszone w wierszu 580 ze względu na niedopasowanie walutowe.</p> |
| 600 | <p>14. Aktywa nieoprocentowane poziomu 1 (będące w posiadaniu instytucji kredytowych ze względów religijnych)</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają całkowitą kwotę aktywów nieoprocentowanych poziomu 1 (będących w posiadaniu instytucji kredytowych ze względów religijnych).</p> |
| 610 | <p>15. Aktywa nieoprocentowane poziomu 2 A (będące w posiadaniu instytucji kredytowych ze względów religijnych)</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają całkowitą kwotę aktywów poziomu 2 A w postaci aktywów nieoprocentowanych (będących w posiadaniu instytucji kredytowych ze względów religijnych).</p> |

SPRAWOZDAWCZOŚĆ W ZAKRESIE PŁYNNOŚCI (CZĘŚĆ 2: WYPŁYWY)

1. Wpływy
 - 1.1. Uwagi ogólne
 1. Poniżej przedstawiono formularz, który zawiera informacje dotyczące wpływów płynności mierzonych w ciągu 30 najbliższych dni na potrzeby sprawozdawczości w zakresie wymogu pokrycia wpływów netto określonego w rozporządzeniu delegowanym Komisji (UE) 2015/61. Pozycje, których instytucje kredytowe nie muszą wypełniać, zaznaczono na szaro.
 2. Instytucje kredytowe zgłaszają pozycje określone w niniejszym formularzu w odpowiednich walutach, zgodnie z art. 4 ust. 5 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.

3. W formularzu, do którego odnoszą się niniejsze instrukcje, uwzględniono pewne pozycje uzupełniające. Chociaż nie jest to konieczne do obliczenia samego wskaźnika, pozycje te należy wypełnić, ponieważ są one źródłem niezbędnych informacji, które pozwalają właściwym organom przeprowadzić pełną i adekwatną ocenę przestrzegania przez instytucje kredytowe wymogów dotyczących płynności. W niektórych przypadkach przedstawiają one bardziej szczegółowy podział pozycji zawartych w głównych sekcjach formularza, natomiast w innych przypadkach odzwierciedlają dodatkowe zasoby płynności, do których instytucje kredytowe mogą mieć dostęp.
4. Zgodnie z art. 22 ust. 1 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61 wypływy płynności:
 - i. obejmują kategorie, o których mowa w art. 22 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61;
 - ii. oblicza się, mnożąc pozostające kwoty należne w ramach różnych kategorii zobowiązań i zobowiązań pozabilansowych przez przewidywane wskaźniki ich wypływu lub wykorzystania, zgodnie z rozporządzeniem delegowanym Komisji (UE) 2015/61.
5. Pojęcie »waga« wykorzystywane w niniejszej instrukcji odnosi się do określeń wskaźnik oraz redukcja wartości użytych w rozporządzeniu delegowanym Komisji (UE) 2015/61. W niniejszych instrukcjach termin »ważone/-y/-a« służy do określenia kwoty uzyskanej po zastosowaniu odpowiednich redukcji wartości, wskaźników oraz wszelkich innych stosownych dodatkowych instrukcji (np. w przypadku zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji finansowania).
6. Wpływy w ramach grupy lub instytucjonalnego systemu ochrony (z wyjątkiem wpływów z niewykorzystanych instrumentów kredytowych lub instrumentów wsparcia płynności zapewnionych przez członków grupy lub instytucjonalnego systemu ochrony, pod warunkiem że właściwy organ wyraził zgodę na stosowanie preferencyjnego wskaźnika wpływów oraz na stosowanie wpływów z depozytów operacyjnych utrzymywanych w kontekście instytucjonalnego systemu ochrony lub sieci współpracy) zgłasza się w ramach odpowiednich kategorii. Wpływy takie zgłasza się również osobno jako pozycje uzupełniające.
7. Wpływy płynności zgłasza się w formularzu tylko raz, chyba że pojawią się dodatkowe wpływy, o których mowa w art. 30 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, lub dana pozycja stanowi również pozycję uzupełniającą. Zgłaszanie pozycji uzupełniających nie wywiera wpływu na obliczenia wpływów płynności.
8. Jeżeli sprawozdawczość jest dokonywana w istotnej walucie podlegającej oddzielnemu zgłaszaniu, zastosowanie mają w każdym przypadku następujące zasady:
 - zgłasza się wyłącznie pozycje i przepływy denominowane w tej walucie;
 - w przypadku niedopasowania walutowego między częściami transakcji zgłasza się tylko tę część transakcji, która jest denominowana w danej walucie;
 - jeżeli zgodnie z rozporządzeniem delegowanym Komisji (UE) 2015/61 dopuszcza się możliwość kompensowania, można je zastosować wyłącznie w odniesieniu do przepływów w danej istotnej walucie;
 - jeżeli przepływ może być denominowany w wielu walutach, instytucja kredytowa przeprowadza ocenę, w jakiej walucie przepływ zostanie najprawdopodobniej zrealizowany i zgłasza daną pozycję wyłącznie w danej istotnej walucie.
9. Wagi standardowe w kolumnie 040 formularza C 73.00 określonego w załączniku XXIV to wagi wyjściowe określone w rozporządzeniu delegowanym Komisji (UE) 2015/61 i przedstawione w tym miejscu w celach informacyjnych.
10. Formularz zawiera informacje na temat zabezpieczonych przepływów płynności zdefiniowanych w rozporządzeniu delegowanym Komisji (UE) 2015/61 jako »zabezpieczone transakcje kredytowe i transakcje oparte na rynku kapitałowym«, które są wykorzystywane przy obliczaniu wskaźnika pokrycia wpływów netto zdefiniowanego w tym rozporządzeniu.
11. Na potrzeby transakcji zabezpieczających swap opracowano odrębny formularz – formularz C 75.00 w załączniku XXIV. Transakcje zabezpieczających swap, które stanowią transakcje wymiany typu zabezpieczenie vs zabezpieczenie, nie zgłasza się w formularzu C 73.00 dotyczącym wpływów określonym w załączniku XXIV, ponieważ w formularzu C 73.00 zgłasza się transakcje wymiany, ale wyłącznie typu środki pieniężne vs zabezpieczenie.

- 1.2. Uwagi szczegółowe dotyczące rozliczenia i transakcji z przyszłym terminem rozpoczęcia
12. Instytucje kredytowe zgłaszają wpływy wynikające z umów z udzielonym przyrzeczeniem odkupu typu forward, umów z otrzymanym przyrzeczeniem odkupu typu forward i transakcji zabezpieczających swap typu forward, które zaczynają obowiązywać w ciągu 30 dni kalendarzowych i których termin zapadalności przypada po upływie 30 dni kalendarzowych, jeżeli wymiana początkowa generuje wpływ. W przypadku umowy z otrzymanym przyrzeczeniem odkupu kwotę, która ma zostać pożyczona kontrahentowi, uznaje się za wpływ i zgłasza się w pozycji 1.1.7.3. po odliczeniu wartości rynkowej składnika aktywów, który ma zostać otrzymany jako zabezpieczenie, i po zastosowaniu odpowiedniej redukcji wartości, jeżeli dany składnik aktywów kwalifikuje się jako składnik aktywów płynnych. Jeżeli pożyczona kwota jest niższa niż wartość rynkowa składnika aktywów (po redukcji wartości), który ma zostać otrzymany jako zabezpieczenie, różnicę zgłasza się jako wpływ. Jeżeli zabezpieczenie, które ma zostać otrzymane, nie kwalifikuje się jako składnik aktywów płynnych, zgłasza się wpływ w pełnej wartości. W przypadku umowy z udzielonym przyrzeczeniem odkupu, gdy wartość rynkowa składnika aktywów, który ma zostać udzielony jako zabezpieczenie po zastosowaniu odpowiedniej redukcji wartości (jeżeli składnik aktywów kwalifikuje się jako aktywa płynne), jest wyższa niż kwota pieniężna, która ma zostać otrzymana, różnicę należy zgłosić we wskazanym powyżej wierszu jako wpływ. W przypadku transakcji zabezpieczających swap, gdy wynik netto początkowej wymiany aktywów płynnych (uwzględniając redukcję wartości) skutkuje wpływem, wpływ ten zgłasza się we wskazanym powyżej wierszu.

Umowy z udzielonym przyrzeczeniem odkupu typu forward, umowy z otrzymanym przyrzeczeniem odkupu typu forward i transakcje zabezpieczające swap typu forward, których zarówno termin rozpoczęcia, jak i termin zapadalności przypadają w ciągu 30 dni kalendarzowych, nie mają żadnego wpływu na wskaźnik pokrycia wpływów netto banku i mogą zostać pominięte.

13. Schemat podejmowania decyzji w odniesieniu do sekcji 1 z formularza C 73.00 określonego w załączniku XXIV nie ma wpływu na sprawozdawczość w zakresie pozycji uzupełniających. Schemat podejmowania decyzji jest częścią instrukcji określających kryteria oceny w odniesieniu do ustalania hierarchii na potrzeby klasyfikowania każdej zgłoszonej pozycji w celu zapewnienia jednolitej i porównywalnej sprawozdawczości. Samo postępowanie według schematu podejmowania decyzji jest niewystarczające, gdyż instytucje kredytowe muszą zawsze przestrzegać pozostałych instrukcji. W celu uproszczenia w schemacie podejmowania decyzji zignorowano sumy i sumy częściowe, co nie oznacza jednak, że nie należy ich również zgłaszać. Akt delegowany oznacza rozporządzenie delegowane Komisji (UE) 2015/61.

| # | Pozycja | Decyzja | Sprawozdawczość |
|---|--|---------|----------------------------|
| 1 | Transakcja z przyszłym terminem rozpoczęcia | Tak | # 2 |
| | | Nie | # 4 |
| 2 | Transakcja typu forward zawarta po dniu sprawozdawczym | Tak | Nie należy zgłaszać |
| | | Nie | # 3 |
| 3 | Transakcja typu forward, której termin rozpoczęcia przypada przed, a termin zapadalności po 30-dniowym horyzoncie czasowym. | Tak | Nie należy zgłaszać |
| | | Nie | pkt 1.1.7.3. |
| 4 | Pozycja wymagająca dodatkowych wpływów zgodnie z art. 30 aktu delegowanego? | Tak | # 5 i następnie # 48 |
| | | Nie | # 5 |
| 5 | Depozyt detaliczny zgodnie z art. 3 pkt 8 aktu delegowanego. | Tak | # 6 |
| | | Nie | # 12 |
| 6 | Anulowany depozyt, którego rezydualny termin zapadalności jest krótszy niż 30 dni kalendarzowych oraz gdy zatwierdzono wypłatę na rzecz innej instytucji kredytowej? | Tak | pkt 1.1.1.1. |
| | | Nie | # 7 |

| # | Pozycja | Decyzja | Sprawozdawczość |
|----|--|---------|---|
| 7 | Depozyt zgodnie z art. 25 ust. 4 aktu delegowanego? | Tak | Nie należy zgłaszać |
| | | Nie | # 8 |
| 8 | Depozyt zgodnie z art. 25 ust. 5 aktu delegowanego? | Tak | pkt 1.1.1.5. |
| | | Nie | # 9 |
| 9 | Depozyt zgodnie z art. 25 ust. 2 aktu delegowanego? | Tak | Należy przypisać do jednej z odpowiednich pozycji w pkt 1.1.1.2. |
| | | Nie | # 10 |
| 10 | Depozyt zgodnie z art. 24 ust. 4 aktu delegowanego? | Tak | pkt 1.1.1.4. |
| | | Nie | # 11 |
| 11 | Depozyt zgodnie z art. 24 ust. 1 aktu delegowanego? | Tak | pkt 1.1.1.3. |
| | | Nie | pkt 1.1.1.6. |
| 12 | Zobowiązania, które stają się wymagalne, mogą zostać wezwane do wypłaty przez emitenta lub przez dostawcę finansowania, bądź mogą wiązać się z domniemanym oczekiwaniem dostawcy finansowania, że instytucja kredytowa spłaci zobowiązanie w ciągu 30 najbliższych dni kalendarzowych? | Tak | # 13 |
| | | Nie | # 29 |
| 13 | Zobowiązania wynikające z własnych kosztów eksploatacyjnych instytucji? | Tak | pkt 1.1.7.1. |
| | | Nie | # 14 |
| 14 | Zobowiązanie w postaci obligacji sprzedawanych wyłącznie na rynku detalicznym i przechowywanych na rachunku detalicznym zgodnie z art. 28 ust. 6 aktu delegowanego? | Tak | Należy postępować w sposób określony dla depozytów detalicznych (tj. odpowiedzieć »tak« w # 5 i odpowiednio postępować) |
| | | Nie | # 15 |
| 15 | Zobowiązanie w postaci dłużnych papierów wartościowych? | Tak | pkt 1.1.7.2. |
| | | Nie | # 16 |
| 16 | Depozyt otrzymany jako zabezpieczenie? | Tak | Należy przypisać do jednej z odpowiednich pozycji w pkt 1.1.4. |
| | | Nie | # 17 |

| # | Pozycja | Decyzja | Sprawozdawczość |
|----|--|---------|--|
| 17 | Depozyt wynikający z bankowości korespondencyjnej lub świadczenia usług brokerskich? | Tak | pkt 1.1.3.1. |
| | | Nie | # 18 |
| 18 | Depozyt operacyjny zgodnie z art. 27 aktu delegowanego? | Tak | # 19 |
| | | Nie | # 24 |
| 19 | Utrzymywany w kontekście instytucjonalnego systemu ochrony lub sieci współpracy? | Tak | # 20 |
| | | Nie | # 22 |
| 20 | Traktowany jako składnik aktywów płynnych przez deponującą instytucję kredytową? | Tak | pkt 1.1.2.2.2. |
| | | Nie | # 21 |
| 21 | Utrzymywany w celu skorzystania z usług rozliczenia gotówkowego i usług świadczonych przez centralną instytucję kredytową w ramach sieci? | Tak | pkt 1.1.2.4. |
| | | Nie | pkt 1.1.2.2.1. |
| 22 | Utrzymywany w celu skorzystania z usług rozliczeniowych, powierniczych lub zarządzania płynnością lub innych porównywalnych usług w kontekście utrwalonej relacji operacyjnej? | Tak | Należy przypisać do jednej z odpowiednich pozycji w pkt 1.1.2.1. |
| | | Nie | # 23 |
| 23 | Utrzymywany w kontekście utrwalonej relacji operacyjnej (innego rodzaju) z klientami niefinansowymi? | Tak | pkt 1.1.2.3. |
| | | Nie | # 24 |
| 24 | Inny depozyt? | Tak | # 25 |
| | | Nie | # 26 |
| 25 | Depozyty klientów finansowych? | Tak | pkt 1.1.3.2. |
| | | Nie | Należy przypisać do jednej z odpowiednich pozycji w pkt 1.1.3.3. |
| 26 | Zobowiązania wynikające z zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym z wyjątkiem instrumentów pochodnych i transakcji zabezpieczających swap? | Tak | Należy przypisać do jednej z odpowiednich pozycji w pkt 1.2. |
| | | Nie | # 27 |
| 27 | Zobowiązanie z tytułu transakcji zabezpieczających swap? | Tak | Należy przypisać do jednej z odpowiednich pozycji w formularzu C 75.00 i do pkt 1.3. w stosownych przypadkach. |
| | | Nie | # 28 |

| # | Pozycja | Decyzja | Sprawozdawczość |
|----|---|-------------|--|
| 28 | Zobowiązanie wynikające z wpływu z tytułu instrumentów pochodnych zgodnie z art. 30 ust. 4 aktu delegowanego? | Tak | pkt 1.1.4.5. |
| | | Nie | pkt 1.1.7.3. |
| 29 | Niewykorzystana kwota, którą można wykorzystać z nieodwoływalnego instrumentu kredytowego i wsparcia płynności zgodnie z art. 31 aktu delegowanego? | Tak | # 30 |
| | | Nie | # 38 |
| 30 | Nieodwoływalny instrument kredytowy? | Tak | # 31 |
| | | Nie | # 33 |
| 31 | W ramach instytucjonalnego systemu ochrony lub sieci współpracy traktowany jako składnik aktywów płynnych przez instytucję deponującą? | Tak | pkt 1.1.5.1.6. |
| | | Nie | # 32 |
| 32 | W ramach grupy lub instytucjonalnego systemu ochrony podlega preferencyjnemu traktowaniu? | Tak | pkt 1.1.5.1.5. |
| | | Nie | Należy przypisać do jednej z odpowiednich pozycji w pkt 1.1.5.1. |
| 33 | Nieodwoływalny instrument wsparcia płynności? | Tak | # 34 |
| | | nie dotyczy | nie dotyczy |
| 34 | W ramach instytucjonalnego systemu ochrony lub sieci współpracy traktowany jako składnik aktywów płynnych przez instytucję deponującą? | Tak | pkt 1.1.5.2.7. |
| | | Nie | # 35 |
| 35 | W ramach grupy lub instytucjonalnego systemu ochrony podlega preferencyjnemu traktowaniu? | Tak | pkt 1.1.5.2.6. |
| | | Nie | # 36 |
| 36 | Jednostce specjalnego przeznaczenia do celów sekurytyzacji (SSPE)? | Tak | Należy przypisać do jednej z odpowiednich pozycji w pkt 1.1.5.2.4. |
| | | Nie | # 37 |
| 37 | Przedsiębiorstwom inwestowania indywidualnego? | Tak | pkt 1.1.5.2.3. |
| | | Nie | Należy przypisać do jednej z odpowiednich pozycji w pkt 1.1.5.2. |
| 38 | Inne produkty lub usługi zgodnie z art. 23 aktu delegowanego? | Tak | # 39 |
| | | Nie | Nie należy zgłaszać |

| # | Pozycja | Decyzja | Sprawozdawczość |
|----|---|---------|--|
| 39 | Produkt związany z pozabilansowym finansowaniem handlu? | Tak | pkt 1.1.6.8. |
| | | Nie | # 40 |
| 40 | Zobowiązania umowne dotyczące udzielenia finansowania klientom niefinansowym w kwocie wyższej niż środki pieniężne należne od tych klientów? | Tak | Jedna z pozycji w pkt: od 1.1.6.6.1.1. do 1.1.6.6.1.4. |
| | | Nie | # 41 |
| 41 | Niewykorzystane kredyty i zaliczki udzielone kontrahentom hurtowym? | Tak | pkt 1.1.6.2. |
| | | Nie | # 42 |
| 42 | Kredyty hipoteczne, które zostały udzielone, lecz nie zostały jeszcze uruchomione | Tak | pkt 1.1.6.3. |
| | | Nie | # 43 |
| 43 | Czy są to inne zaplanowane wypływy związane z odnowieniem lub przedłużeniem nowych kredytów? | Tak | pkt 1.1.6.6.2. |
| | | Nie | # 44 |
| 44 | Karty kredytowe? | Tak | pkt 1.1.6.4. |
| | | Nie | # 45 |
| 45 | Salda debetowe? | Tak | pkt 1.1.6.5. |
| | | Nie | # 46 |
| 46 | Zaplanowane zobowiązania z tytułu instrumentów pochodnych? | Tak | pkt 1.1.6.7. |
| | | Nie | # 47 |
| 47 | Inne zobowiązania pozabilansowe i zobowiązania warunkowe w zakresie finansowania? | Tak | pkt 1.1.6.1. |
| | | Nie | pkt 1.1.6.9. |
| 48 | Dłużne papiery wartościowe zgłoszone już w pozycji 1.1.7.2 w formularzu C 73.00? | Tak | Nie należy zgłaszać |
| | | Nie | # 49 |
| 49 | Wymóg w zakresie płynności dotyczący instrumentów pochodnych zgodnie z art. 30 ust. 4 aktu delegowanego został już uwzględniony w pytaniu # 28? | Tak | Nie należy zgłaszać |
| | | Nie | Należy przypisać do jednej z odpowiednich pozycji w pkt 1.1.4. |

1.3. Instrukcje dotyczące poszczególnych kolumn

| Kolumna | Odniesienia prawne i instrukcje |
|---------|--|
| 010 | <p>Kwota</p> <p>1.1. Szczegółowe instrukcje dotyczące transakcji/depozytów niezabezpieczonych:</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają pozostającą kwotę wymagalną z tytułu różnych kategorii zobowiązań i zobowiązań pozabilansowych zgodnie z art. 22–31 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> <p>Z zastrzeżeniem uprzedniej zgody właściwego organu w ramach każdej kategorii wypływów, kwota każdej pozycji zgłoszonej w kolumnie 010 formularza C 73.00 określonego w załączniku XXIV podlega kompensowaniu przez odjęcie odpowiedniej kwoty współzależnego wpływu zgodnie z art. 26.</p> <p>1.2. Szczegółowe instrukcje dotyczące zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym:</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają saldo należności zgodnie z art. 22 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, które stanowią składnik pieniężny zabezpieczonej transakcji.</p> |
| 020 | <p>Wartość rynkowa udzielonego zabezpieczenia</p> <p>Szczegółowe instrukcje dotyczące zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym:</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają wartość rynkową udzielonego zabezpieczenia, którą oblicza się jako bieżącą wartość rynkową przed zastosowaniem redukcji wartości, ale po uwzględnieniu przepływów wynikających z likwidacji powiązanych zabezpieczeń (zgodnie z art. 8 ust. 5 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61) i z zastrzeżeniem następujących warunków:</p> <ul style="list-style-type: none"> — Podlegające zgłoszeniu udzielone zabezpieczenie dotyczy jedynie aktywów poziomu 1, 2 A i 2B, które kwalifikowałyby się w terminie zapadalności jako aktywa płynne zgodnie z tytułem II. W przypadku gdy zabezpieczenie stanowią aktywa poziomu 1, 2 A lub 2B, które nie kwalifikowałyby się jako składnik aktywów płynnych zgodnie z tytułem II rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, zgłasza się je jako niepłynne. Podobnie, jeżeli instytucja kredytowa może uznać jedynie część swoich akcji w walucie obcej lub aktywów rządu centralnego lub banku centralnego w walucie obcej lub aktywów rządu centralnego lub banku centralnego w walucie krajowej w ramach swoich aktywów płynnych wysokiej jakości, wówczas zgłoszeniu podlega jedynie możliwa do uznania część w ramach wierszy dotyczących aktywów poziomu 1, 2 A i 2B (zgodnie z art. 12 ust. 1 lit. c) ppkt (i)–(iii) i art. 10 ust. 1 lit. d) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61). Jeżeli określony składnik aktywów wykorzystuje się jako zabezpieczenie, ale w kwocie, która stanowi nadwyżkę w stosunku do części, którą można uznać w ramach aktywów płynnych, kwotę nadwyżki zgłasza się w sekcji dotyczącej aktywów niepłynnych. — Aktywa poziomu 2 A zgłasza się w odpowiednim wierszu dotyczącym aktywów poziomu 2 A, nawet jeżeli stosuje się alternatywne podejście w zakresie płynności (tj. w ramach sprawozdawczości w zakresie transakcji zabezpieczonych nie przenosi się aktywów z wiersza dotyczącego aktywów poziomu 2 A do wiersza dotyczącego aktywów płynnych poziomu 1). |
| 030 | <p>Wartość udzielonego zabezpieczenia zgodnie z art. 9</p> <p>Szczegółowe instrukcje dotyczące zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym:</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają wartość udzielonego zabezpieczenia zgodnie z art. 9 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61. Wartość tę oblicza się, mnożąc wartość kolumny 020 z formularza C 73.00 określonym w załączniku XXIV przez mającą zastosowanie wagę/redukcję wartości z formularza C 72.00 określonego w załączniku XXIV odpowiadającą rodzajowi aktywów. Kolumnę 030 w formularzu C 73.00 określonym w załączniku XXIV wykorzystuje się przy obliczaniu skorygowanej kwoty aktywów płynnych w formularzu C 76.00 określonym w załączniku XXIV.</p> |
| 040 | <p>Waga standardowa</p> <p>Artykuły 24–31 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> |

| Kolumna | Odniesienia prawne i instrukcje |
|---------|--|
| | Wagi standardowe w kolumnie 040 są wagami wyjściowymi określonymi w rozporządzeniu delegowanym Komisji (UE) 2015/61 i przedstawionymi w kolumnie 040 wyłącznie w celach informacyjnych. |
| 050 | <p>Mająca zastosowanie waga</p> <p>Zarówno transakcje niezabezpieczone, jak i zabezpieczone:</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają mające zastosowanie wagi. Wspomniane wagi to te wagi określone w art. 22–31 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61. Mające zastosowanie wagi służą do ustalenia średnich wartości ważonych i należy je zgłaszać w ujęciu dziesiętnym (tj. 1,00 w przypadku mającej zastosowanie wagi w wysokości 100 % lub 0,50 w przypadku mającej zastosowanie wagi w wysokości 50 %). Mające zastosowanie wagi mogą odzwierciedlać ustalenia przyjęte przez daną instytucję kredytową lub opcje krajowe, ale nie muszą ograniczać się do takich ustaleń.</p> |
| 060 | <p>Wyływ</p> <p>Zarówno transakcje niezabezpieczone, jak i zabezpieczone:</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają wyływy. Oblicza się je, mnożąc wartość kolumny 010 z formularza C 73.00 określonego w załączniku XXIV przez wartość kolumny 050 z formularza C 73.00 określonego w załączniku XXIV.</p> |

1.4. Instrukcje dotyczące poszczególnych wierszy

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|--|
| 010 | <p>1. WYPŁYWY</p> <p>Tytuł III rozdział 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają w tej sekcji wyływy zgodnie z tytułem III rozdział 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> |
| 020 | <p>1.1. Wyływy z tytułu transakcji/depozytów niezabezpieczonych</p> <p>Artykuły 20–31 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają wyływy spełniające wymogi określone w art. 21–31 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, z wyjątkiem wyływów spełniających wymogi określone w art. 28 ust. 3–4 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| 030 | <p>1.1.1. Depozyty detaliczne</p> <p>Artykuły 24 i 25 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają depozyty detaliczne zdefiniowane w art. 3 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> <p>Zgodnie z art. 28 ust. 6 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61 instytucje kredytowe zgłaszają również w ramach odpowiedniej kategorii depozytów detalicznych kwotę emitowanych papierów dłużnych, obligacji i innych papierów wartościowych, które są sprzedawane wyłącznie na rynku detalicznym i przechowywane na rachunku detalicznym. Instytucje kredytowe rozważają w odniesieniu do tej kategorii zobowiązań mające zastosowanie wskaźniki wyływów przewidziane w rozporządzeniu delegowanym Komisji (UE) 2015/61 dla różnych kategorii depozytów detalicznych. Zgodnie z powyższym instytucje kredytowe zgłaszają jako mającą zastosowanie wagę średnią odpowiednich mających zastosowanie wag przypisanych dla wszystkich takich depozytów.</p> |
| 040 | <p>1.1.1.1. depozyty, w przypadku których zatwierdzono wypłatę w ciągu kolejnych 30 dni</p> <p>Artykuł 25 ust. 4 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają depozyty, których rezydualny termin zapadalności jest krótszy niż 30 dni kalendarzowych, w przypadku, gdy zatwierdzono wypłatę.</p> |

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|--|
| 050 | <p>1.1.1.2. depozyty podlegające wyższemu wskaźnikowi wypływów</p> <p>Artykuł 25 ust. 2 i 3 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają pozostającą kwotę wymagalną z tytułu depozytów podlegających wyższemu wskaźnikowi wypływów zgodnie z art. 25 ust. 2 i 3 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61. W tej sekcji zgłasza się również te depozyty detaliczne, w odniesieniu do których nie przeprowadzono oceny na mocy art. 25 ust. 2 w celu ich kategoryzacji lub w przypadku których przeprowadzona ocena nie została zakończona.</p> |
| 060 | <p>1.1.1.2.1. kategoria 1</p> <p>Artykuł 25 ust. 3 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają pozostającą kwotę wymagalną z tytułu każdego depozytu detalicznego, który spełnia kryteria określone w art. 25 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61 lub dwa z kryteriów określonych w art. 25 ust. 2 lit. b)–e) tego rozporządzenia, o ile depozyt ten nie został pozyskany w państwach trzecich, w których stosuje się wyższy wskaźnik wypływów zgodnie z art. 25 ust. 5, w którym to przypadku należy zgłosić taki depozyt w ramach tej ostatniej kategorii.</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają, jako mającą zastosowanie wagę, średnią wskaźników standardowych, przewidzianych w art. 25 ust. 3 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, lub wyższych, jeśli są one stosowane przez właściwy organ, które są faktycznie stosowane w odniesieniu do pełnej kwoty każdego depozytu, o którym mowa w poprzednim akapicie, ważonych przez wspomniane odpowiednie kwoty.</p> |
| 070 | <p>1.1.1.2.2. kategoria 2</p> <p>Artykuł 25 ust. 3 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają pozostającą kwotę wymagalną z tytułu każdego depozytu detalicznego, który spełnia kryteria określone w art. 25 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61 i co najmniej jedno inne kryterium, o którym mowa w tym ustępie lub co najmniej trzy z kryteriów określonych w tym ustępie, o ile depozyt ten nie został pozyskany w państwach trzecich, w których stosuje się wyższy wskaźnik wypływów zgodnie z art. 25 ust. 5, w którym to przypadku należy zgłosić taki depozyt w ramach tej ostatniej kategorii.</p> <p>W tej sekcji zgłasza się również te depozyty detaliczne, w odniesieniu do których nie przeprowadzono oceny na mocy art. 25 ust. 2 w celu ich kategoryzacji lub w przypadku których przeprowadzona ocena nie została zakończona.</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają jako mającą zastosowanie wagę, średnią wskaźników standardowych, przewidzianych w art. 25 ust. 3 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, lub wyższych, jeśli są one stosowane przez właściwy organ, które są faktycznie stosowane w odniesieniu do całkowitej kwoty każdego depozytu, o którym mowa w poprzednim akapicie, ważonych przez wspomniane odpowiednie kwoty.</p> |
| 080 | <p>1.1.1.3. stabilne depozyty</p> <p>Artykuł 24 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają część kwot depozytów detalicznych objętych systemem gwarantowania depozytów zgodnie z dyrektywą 94/19/WE lub dyrektywą 2014/49/UE lub równoważnym systemem gwarantowania depozytów w państwie trzecim, które są odpowiednio elementem stałej relacji z klientem, co sprawia, że ich wycofanie jest bardzo mało prawdopodobne, albo są utrzymywane na rachunku transakcyjnym zgodnie z art. 24 ust. 2 i 3 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, oraz w przypadku gdy:</p> <ul style="list-style-type: none"> — depozyty te nie spełniają kryteriów dotyczących wyższego wskaźnika wypływów zgodnie z art. 25 ust. 2, 3 lub 5 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61 i wówczas zgłasza się je jako depozyty podlegające wyższemu wskaźnikowi wypływów; lub |

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|---|
| | <ul style="list-style-type: none"> — depozyty te nie zostały pozyskane w państwach trzecich, w których stosuje się wyższy wskaźnik wypływów zgodnie z art. 25 ust. 5, i wówczas zgłasza się je w ramach tej kategorii; — odstępstwo, o którym mowa w art. 24 ust. 4, nie ma zastosowania. |
| 090 | <p>1.1.1.4. stabilne depozyty, dla których zastosowano odstępstwo</p> <p>Artykuł 24 ust. 4 i 6 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają część kwot depozytów detalicznych objętych systemem gwarantowania depozytów zgodnie z dyrektywą 2014/49/UE do maksymalnej kwoty 100 000 EUR, które są odpowiednio elementem stałej relacji z klientem, co sprawia, że ich wycofanie jest bardzo mało prawdopodobne, albo są utrzymywane na rachunku transakcyjnym zgodnie z art. 24 ust. 2 i 3 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, oraz w przypadku gdy:</p> <p>depozyty te nie spełniają kryteriów dotyczących wyższego wskaźnika wypływów zgodnie z art. 25 ust. 2, 3 lub 5 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61 i wówczas zgłasza się je jako depozyty podlegające wyższemu wskaźnikowi wypływów; lub</p> <ul style="list-style-type: none"> — depozyty te nie zostały pozyskane w państwach trzecich, w których stosuje się wyższy wskaźnik wypływów zgodnie z art. 25 ust. 5, i wówczas zgłasza się je w ramach tej kategorii; — odstępstwo, o którym mowa w art. 24 ust. 4, ma zastosowanie. |
| 100 | <p>1.1.1.5. depozyty pozyskane w państwach trzecich, w których stosuje się wyższy wskaźnik wypływów</p> <p>Artykuł 25 ust. 5 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucja kredytowa zgłasza kwotę depozytów detalicznych pozyskanych w państwach trzecich, w których stosuje się wyższy wskaźnik wypływów zgodnie z prawem krajowym, w którym określa się wymogi dotyczące płynności w tym państwie trzecim.</p> |
| 110 | <p>1.1.1.6. inne depozyty detaliczne</p> <p>Artykuł 25 ust. 1 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają kwotę innych depozytów detalicznych niż te ujęte we wcześniejszych pozycjach.</p> |
| 120 | <p>1.1.2. Depozyty operacyjne</p> <p>Artykuł 27 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają depozyty operacyjne zgodnie z art. 27 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, z wyjątkiem depozytów powstałych w wyniku relacji w zakresie bankowości korespondenckiej lub świadczenia usług brokerskich, które uznaje się za depozyty nieoperacyjne zgodnie z art. 27 ust. 5 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| 130 | <p>1.1.2.1. utrzymywane w celu skorzystania z usług rozliczeniowych, powierniczych lub zarządzania płynnością lub innych porównywalnych usług w kontekście utrwalonej relacji operacyjnej</p> <p>Artykuł 27 ust. 1 lit. a), art. 27 ust. 2 i art. 27 ust. 4 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> |

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|--|
| | <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają depozyty utrzymywane przez deponenta w celu skorzystania z usług rozliczeniowych, powierniczych lub zarządzania płynnością lub innych porównywalnych usług w kontekście utrwalonej relacji (zgodnie z art. 27 ust. 1 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, która jest niezwykle ważna dla deponenta (zgodnie z art. 27 ust. 4 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61); środki przekraczające środki wymagane na świadczenie usług operacyjnych uznaje się za depozyty nieoperacyjne (zgodnie z art. 27 ust. 4 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61).</p> <p>Zgłasza się jedynie te depozyty, które mają znaczne ograniczenia prawne lub operacyjne, zgodnie z którymi istotne wycofanie w terminie 30 dni kalendarzowych jest nieprawdopodobne (zgodnie z art. 27 ust. 4).</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają oddzielnie, zgodnie z art. 27 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, kwotę depozytów objętych oraz nieobjętych systemem gwarantowania depozytów lub równoważnym systemem gwarantowania depozytów w państwie trzecim, jak określono w kolejnych pozycjach instrukcji.</p> |
| 140 | <p>1.1.2.1.1. objęte systemem gwarantowania depozytów</p> <p>Artykuł 27 ust. 1 lit. a), art. 27 ust. 2 i art. 27 ust. 4 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają część salda zobowiązań z tytułu depozytów operacyjnych utrzymywanych w kontekście utrwalonej relacji operacyjnej, która spełnia kryteria określone w art. 27 ust. 1 lit. a) i art. 27 ust. 4 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, oraz objętych systemem gwarantowania depozytów zgodnie z dyrektywą 94/19/WE lub dyrektywą 2014/49/UE lub równoważnym systemem gwarantowania depozytów w państwie trzecim.</p> |
| 150 | <p>1.1.2.1.2. nieobjęte systemem gwarantowania depozytów</p> <p>Artykuł 27 ust. 1 lit. a), art. 27 ust. 2 i art. 27 ust. 4 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają część salda zobowiązań z tytułu depozytów operacyjnych utrzymywanych w kontekście utrwalonej relacji operacyjnej, która spełnia kryteria określone w art. 27 ust. 1 lit. a) i art. 27 ust. 4 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, oraz nieobjętych systemem gwarantowania depozytów zgodnie z dyrektywą 94/19/WE lub dyrektywą 2014/49/UE lub równoważnym systemem gwarantowania depozytów w państwie trzecim.</p> |
| 160 | <p>1.1.2.2. utrzymywane w kontekście instytucjonalnego systemu ochrony lub sieci współpracy</p> <p>Artykuł 27 ust. 1 lit. b) i art. 27 ust. 3 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają depozyty utrzymywane w kontekście podziału obowiązków w ramach instytucjonalnego systemu ochrony spełniającego wymogi określone w art. 113 ust. 7 rozporządzenia (UE) nr 575/2013 lub w ramach grupy współpracujących instytucji kredytowych stale powiązanych z jednostką centralną spełniającą wymogi określone w art. 113 ust. 6 przedmiotowego rozporządzenia, lub jako prawnie lub umownie ustanowiony minimalny depozyt przez inną instytucję kredytową, która jest członkiem tego samego instytucjonalnego systemu ochrony lub sieci współpracy, jak określono w art. 27 ust. 1 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają te depozyty w różnych wierszach w zależności od tego, czy są traktowane jako aktywa płynne przez deponującą instytucję kredytową zgodnie z art. 27 ust. 3 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| 170 | <p>1.1.2.2.1. nietraktowane jako aktywa płynne przez instytucję deponującą</p> <p>Artykuł 27 ust. 1 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> |

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|---|
| | <p>Instytucje kredytowe zgłaszają kwotę salda zobowiązań z tytułu depozytów utrzymywanych w kontekście sieci współpracy lub instytucjonalnego systemu ochrony zgodnie z kryteriami określonymi w art. 27 ust. 1 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, pod warunkiem że depozyty te nie są uznawane za aktywa płynne przez deponującą instytucję kredytową.</p> |
| 180 | <p>1.1.2.2. traktowane jako aktywa płynne przez deponującą instytucję kredytową Artykuł 27 ust. 1 lit. b) i art. 27 ust. 3 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają depozyty instytucji kredytowych złożone w centralnej instytucji kredytowej, które deponująca instytucja kredytowa uznaje za aktywa płynne zgodnie z art. 16 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają kwotę tych depozytów do wysokości kwoty odpowiadających aktywów płynnych po redukcji wartości, jak określono w art. 27 ust. 3 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| 190 | <p>1.1.2.3. utrzymywane w kontekście utrwalonej relacji operacyjnej (innego rodzaju) z klientami niefinansowymi Artykuł 27 ust. 1 lit. c), art. 27 ust. 4 i 6 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają kwotę salda zobowiązań z tytułu depozytów utrzymywanych przez klienta niefinansowego w kontekście utrwalonej relacji operacyjnej innej niż relacja, o której mowa w art. 27 ust. 1 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, z zastrzeżeniem wymogów określonych w art. 27 ust. 6.</p> <p>Zgłasza się jedynie te depozyty, które mają znaczne ograniczenia prawne lub operacyjne, zgodnie z którymi istotne wycofanie w terminie 30 dni kalendarzowych jest nieprawdopodobne (zgodnie z art. 27 ust. 4 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61).</p> |
| 200 | <p>1.1.2.4. utrzymywane w celu skorzystania z usług rozliczenia gotówkowego i usług świadczonych przez centralną instytucję kredytową w ramach sieci Artykuł 27 ust. 1 lit. d) i art. 27 ust. 4 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają kwotę salda zobowiązań z tytułu depozytów utrzymywanych przez deponenta w celu skorzystania z usług rozliczenia gotówkowego i usług świadczonych przez instytucję centralną, gdy instytucja kredytowa należy do jednej z sieci lub jednego z systemów, o których mowa w art. 16 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, jak określono w art. 27 ust. 1 lit. d) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61. Wspomniane usługi rozliczeniowe i usługi świadczone przez centralną instytucję kredytową obejmują takie usługi jedynie w zakresie, w jakim są one świadczone w kontekście utrwalonej relacji z klientem, która jest niezwykle ważna dla deponenta (zgodnie z art. 27 ust. 4 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61); środki przekraczające środki wymagane na świadczenie usług operacyjnych uznaje się za depozyty nieoperacyjne (zgodnie z art. 27 ust. 4 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61).</p> <p>Zgłasza się jedynie te depozyty, które mają znaczne ograniczenia prawne lub operacyjne, zgodnie z którymi istotne wycofanie w terminie 30 dni kalendarzowych jest nieprawdopodobne (zgodnie z art. 27 ust. 4 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61).</p> |
| 210 | <p>1.1.3. Depozyty nieoperacyjne Artykuł 27 ust. 5, art. 28 ust. 1 i art. 31 ust. 9 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> |

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|--|
| | <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają depozyty niezabezpieczone, o których mowa w art. 28 ust. 1 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61 i te powstałe w wyniku relacji w zakresie bankowości korespondenckiej lub świadczenia usług brokerskich zgodnie z art. 27 ust. 5 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają oddzielnie, z wyjątkiem zobowiązań powstałych w wyniku relacji w zakresie bankowości korespondenckiej lub świadczenia usług brokerskich zgodnie z art. 27 ust. 5 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, kwotę depozytów nieoperacyjnych objętych oraz nieobjętych systemem gwarantowania depozytów lub równoważnym systemem gwarantowania depozytów w państwie trzecim, jak określono w kolejnych pozycjach instrukcji.</p> |
| 220 | <p>1.1.3.1. depozyty powstałe w wyniku bankowości korespondenckiej i świadczenia usług brokerskich</p> <p>Artykuł 27 ust. 5 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają kwotę salda zobowiązań z tytułu depozytów powstałych w wyniku relacji w zakresie bankowości korespondenckiej lub świadczenia usług brokerskich, o których mowa w art. 27 ust. 5 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| 230 | <p>1.1.3.2. depozyty klientów finansowych</p> <p>Artykuł 31 ust. 10 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają kwotę salda zobowiązań z tytułu depozytów utrzymywanych przez klientów finansowych w zakresie, w jakim nie są one uznawane za depozyty operacyjne zgodnie z art. 27 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe uwzględniają również środki przekraczające środki wymagane na świadczenie usług operacyjnych zgodnie z art. 27 ust. 4 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| 240 | <p>1.1.3.3. depozyty innych klientów</p> <p>Artykuł 28 ust. 1 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają depozyty utrzymywane przez innych klientów (innych niż klienci finansowi i klienci uwzględnieni jako detaliczni klienci depozytowi) zgodnie z art. 28 ust. 1 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61 w zakresie, w jakim nie są one uznawane za depozyty operacyjne zgodnie z art. 27.</p> <p>Sekcja ta obejmuje również:</p> <ul style="list-style-type: none"> — środki przekraczające środki wymagane na świadczenie usług operacyjnych zgodnie z art. 27 ust. 4 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, pod warunkiem że nie pochodzą od klientów finansowych; oraz — część przekraczającą depozyty zgodnie z art. 27 ust. 6 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61. <p>Depozyty te zgłasza się w dwóch różnych wierszach, w podziale na kwoty depozytu objętego lub nieobjętego systemem gwarantowania depozytów lub równoważnym systemem gwarantowania depozytów w państwie trzecim.</p> |
| 250 | <p>1.1.3.3.1. objęte systemem gwarantowania depozytów</p> <p>Artykuł 28 ust. 1 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają kwotę salda zobowiązań z tytułu tych depozytów utrzymywanych przez innych klientów i objętych systemem gwarantowania depozytów zgodnie z dyrektywą 94/19/WE lub dyrektywą 2014/48/WE lub równoważnym systemem gwarantowania depozytów w państwie trzecim, o którym mowa w art. 28 ust. 1.</p> |

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|--|
| 260 | <p>1.1.3.3.2. nieobjęte systemem gwarantowania depozytów</p> <p>Artykuł 28 ust. 1 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają kwotę salda zobowiązań z tytułu tych depozytów utrzymywanych przez innych klientów i nieobjętych systemem gwarantowania depozytów zgodnie z dyrektywą 94/19/WE lub dyrektywą 2014/48/WE lub równoważnym systemem gwarantowania depozytów w państwie trzecim, o którym mowa w art. 28 ust. 1.</p> |
| 270 | <p>1.1.4. Dodatkowe wypływy</p> <p>Artykuł 30 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają dodatkowe wypływy zgodnie z art. 30 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> <p>Zgodnie z art. 30 ust. 7 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61 środków zdeponowanych jako zabezpieczenie nie uznaje się za zobowiązania do celów art. 27 lub 29 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, lecz w stosownych przypadkach podlegają one przepisom art. 30 ust. 1–6 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| 280 | <p>1.1.4.1. zabezpieczenie inne niż zabezpieczenie aktywami poziomu 1 przekazane w odniesieniu do instrumentów pochodnych</p> <p>Artykuł 30 ust. 1 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają wartość rynkową zabezpieczenia innego niż zabezpieczenie w postaci aktywów poziomu 1, które jest przekazywane w odniesieniu do umów wymienionych w załączniku II do rozporządzenia (UE) nr 575/2013 i kredytowych instrumentów pochodnych.</p> |
| 290 | <p>1.1.4.2. zabezpieczenie aktywami poziomu 1 w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością przekazane w odniesieniu do instrumentów pochodnych</p> <p>Artykuł 30 ust. 1 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają wartość rynkową zabezpieczenia aktywami poziomu 1 w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością, które jest przekazywane w odniesieniu do umów wymienionych w załączniku II do rozporządzenia (UE) nr 575/2013 i kredytowych instrumentów pochodnych.</p> |
| 300 | <p>1.1.4.3. istotne wypływy spowodowane pogorszeniem własnej jakości kredytowej</p> <p>Artykuł 30 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają całkowitą kwotę dodatkowych wypływów, którą obliczyły i zgłosiły właściwym organom zgodnie z art. 30 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> <p>Jeżeli kwota podlegająca wypływowi z powodu pogorszenia własnej jakości kredytowej została zgłoszona w innym miejscu w wierszu o wadze mniejszej niż 100 %, wówczas kwotę zgłasza się także w wierszu 300, tak aby suma wypływów wynosiła 100 % wypływów ogółem w odniesieniu do transakcji.</p> |
| 310 | <p>1.1.4.4. wpływ scenariusza niekorzystnych warunków rynkowych na instrumenty pochodne, transakcje finansowania oraz inne umowy</p> <p>Artykuł 30 ust. 3 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają kwotę wypływów obliczoną zgodnie z aktem delegowanym, który zostanie przyjęty przez Komisję zgodnie z art. 423 ust. 3 rozporządzenia (UE) nr 575/2013.</p> |

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|--|
| 320 | <p>1.1.4.4.1. podejście historyczne (ang. <i>Historical Look-back Approach</i>, HLBA)</p> <p>Artykuł 30 ust. 3 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają kwotę wynikającą z zastosowania podejścia historycznego zgodnie z aktem delegowanym, który zostanie przyjęty przez Komisję zgodnie z art. 423 ust. 3 rozporządzenia (UE) nr 575/2013.</p> |
| 330 | <p>1.1.4.4.2. zaawansowane podejście do dodatkowych wpływów (ang. <i>Advanced Method for Additional Outflows</i>, AMAO)</p> <p>Artykuł 30 ust. 3 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają nadwyżkę względem kwoty określonej w pozycji 1.1.4.4.1. wynikającą z zastosowania zaawansowanego podejścia do dodatkowych wpływów zgodnie z aktem delegowanym, który zostanie przyjęty przez Komisję zgodnie z art. 423 ust. 3 rozporządzenia (UE) nr 575/2013.</p> <p>Jedynie instytucje kredytowe, którym właściwe organy zezwoliły na korzystanie z metody modeli wewnętrznych (IMM) określonej w rozdziale 6 sekcja 6 rozporządzenia (UE) nr 575/2013, zgłaszają tę pozycję.</p> |
| 340 | <p>1.1.4.5. wpływy z tytułu instrumentów pochodnych</p> <p>Artykuł 30 ust. 4 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają kwotę wpływów oczekiwanych w perspektywie 30 dni kalendarzowych z tytułu umów wymienionych w załączniku II do rozporządzenia (UE) nr 575/2013 obliczoną zgodnie z art. 21 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> <p>Wyłącznie w przypadku sprawozdawczości w istotnej walucie (podlegającej oddzielnemu zgłoszeniu) instytucje kredytowe zgłaszają wpływy, które występują jedynie w tej określonej istotnej walucie. Kompensowanie w ramach kontrahenta można stosować wyłącznie do przepływów w tej określonej walucie np. przepływy kontrahenta A: + 10 EUR i kontrahenta A: – 20 EUR zgłasza się jako wpływ 10 EUR. Nie stosuje się kompensowania pomiędzy kontrahentami, np. przepływy kontrahenta A: – 10 EUR i kontrahenta B: + 40 EUR zgłasza się jako wpływ 10 EUR w formularzu C 73.00 (i wpływ 40 EUR w formularzu C 74.00).</p> |
| 350 | <p>1.1.4.6. pozycje krótkie</p> <p>Artykuł 30 ust. 5 i 11 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucja kredytowa dodaje dodatkowy wpływ odpowiadający 100 % wartości rynkowej papierów wartościowych lub innych aktywów, które były przedmiotem krótkiej sprzedaży i mają zostać dostarczone w okresie 30 dni kalendarzowych w celu odzwierciedlenia wymogu, zgodnie z którym instytucja kredytowa musi zabezpieczyć pożyczone aktywa, aby rozliczyć krótką sprzedaż. Nie zakłada się istnienia żadnych wpływów, jeżeli instytucja kredytowa posiada papiery wartościowe, które mają zostać dostarczone, ponieważ zostały one całkowicie opłacone lub pożyczyciela je na warunkach wymagających ich zwrotu dopiero po upływie 30 dni kalendarzowych, a te papiery wartościowe nie stanowią części aktywów płynnych instytucji. Jeżeli pozycja krótka objęta jest istniejącą zabezpieczoną transakcją finansowania papierów wartościowych, instytucja kredytowa zakłada, że pozycja krótka zostanie utrzymana przez okres 30 dni kalendarzowych oraz że otrzyma wpływ w wysokości 0 %.</p> |
| 360 | <p>1.1.4.6.1. objęte zabezpieczonymi transakcjami finansowania papierów wartościowych</p> <p>Artykuł 30 ust. 5 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają wartość rynkową papierów wartościowych lub innych aktywów, które były przedmiotem krótkiej sprzedaży, są objęte zabezpieczonymi transakcjami finansowania papierów wartościowych i mają zostać dostarczone w okresie 30 dni kalendarzowych, chyba że instytucja kredytowa posiada papiery wartościowe, które mają zostać dostarczone, lub pożyczyciela je na warunkach wymagających ich zwrotu dopiero po upływie 30 dni kalendarzowych, a te papiery wartościowe nie stanowią części aktywów płynnych instytucji. Jeżeli pozycja krótka objęta jest zabezpieczoną transakcją finansowania papierów wartościowych, instytucja kredytowa zakłada, że pozycja krótka zostanie utrzymana przez okres 30 dni kalendarzowych oraz że otrzyma wpływ w wysokości 0 %.</p> |

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|--|
| 370 | <p>1.1.4.6.2. inne</p> <p>Artykuł 30 ust. 5 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają wartość rynkową papierów wartościowych lub innych aktywów, które były przedmiotem krótkiej sprzedaży, innych niż te objęte zabezpieczonymi transakcjami finansowania papierów wartościowych, które mają zostać dostarczone w okresie 30 dni kalendarzowych, chyba że instytucja kredytowa posiada papiery wartościowe, które mają zostać dostarczone, lub pożyczyla je na warunkach wymagających ich zwrotu dopiero po upływie 30 dni kalendarzowych, a te papiery wartościowe nie stanowią części aktywów płynnych instytucji.</p> |
| 380 | <p>1.1.4.7. nadwyżka zabezpieczenia wymagalna na żądanie</p> <p>Artykuł 30 ust. 6 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają wartość rynkową nadwyżki zabezpieczenia posiadanego przez daną instytucję i której to nadwyżki, na mocy umowy, kontrahent może w każdej chwili zażądać.</p> |
| 390 | <p>1.1.4.8. zabezpieczenie należne kontrahentowi</p> <p>Artykuł 30 ust. 6 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają wartość rynkową zabezpieczenia, które ma zostać przekazane kontrahentowi w ciągu 30 dni kalendarzowych.</p> |
| 400 | <p>1.1.4.9. zabezpieczenie aktywami płynnymi zastępowalne zabezpieczeniem aktywami niepłynnymi</p> <p>Artykuł 30 ust. 6 lit. c) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają wartość rynkową zabezpieczenia, które kwalifikuje się jako aktywa płynne do celów tytułu II, które można zastąpić przez aktywa odpowiadające aktywom, których nie można zakwalifikować jako aktywów płynnych do celów tytułu II bez zgody instytucji.</p> |
| 410 | <p>1.1.4.10. strata środków z tytułu działań związanych z instrumentami finansowymi będącymi wynikiem sekurytyzacji</p> <p>Artykuł 30 ust. 8–10 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zakładają wpływ w wysokości 100 % w odniesieniu do straty środków z tytułu papierów wartościowych zabezpieczonych aktywami, obligacji zabezpieczonych i innych instrumentów finansowych będących wynikiem sekurytyzacji o terminie zapadalności przypadającym w ciągu 30 dni kalendarzowych, gdy dane instrumenty są emitowane przez instytucję kredytową lub przez spółki pośredniczące lub spółki celowe sponsorowane przez instytucję kredytową.</p> <p>Instytucje kredytowe, które są dostawcami instrumentów wsparcia płynności powiązanych z programami finansowania zgłoszonymi w tej sekcji, nie muszą podwójnie liczyć wymagalnego instrumentu finansowania ani instrumentu wsparcia płynności w odniesieniu do programów skonsolidowanych.</p> |
| 420 | <p>1.1.4.10.1. instrumenty finansowe będące wynikiem sekurytyzacji</p> <p>Artykuł 30 ust. 8 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają bieżącą pozostającą kwotę wymagalną własnych zobowiązań lub zobowiązań spółek pośredniczących lub spółek celowych sponsorowanych przez instytucję kredytową z tytułu papierów wartościowych zabezpieczonych aktywami, obligacji zabezpieczonych i innych instrumentów finansowych będących wynikiem sekurytyzacji o terminie zapadalności przypadającym w ciągu 30 dni kalendarzowych.</p> |
| 430 | <p>1.1.4.10.2. instrumenty finansowania</p> <p>Artykuł 30 ust. 9 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> |

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|---|
| | <p>Instytucje kredytowe zgłaszają wymagalną kwotę zobowiązań z tytułu papierów dłużnych przedsiębiorstw zabezpieczonych aktywami, spółek pośredniczących, instrumentów inwestowania papierów wartościowych i innych tego rodzaju instrumentów finansowania, o ile nie wchodzi one w zakres definicji instrumentów podanej w pozycji 1.1.4.10.1., lub kwotę aktywów, które mogą zostać potencjalnie zwrócone lub wymagać płynności w zakresie tych instrumentów.</p> <p>Wszystkie środki z tytułu papierów dłużnych przedsiębiorstw zabezpieczonych aktywami, spółek pośredniczących, instrumentów inwestowania papierów wartościowych i innych tego rodzaju instrumentów finansowania o terminie zapadalności przypadającym w ciągu 30 dni kalendarzowych lub podlegające zwrotowi w tym terminie. Instytucje kredytowe posiadające instrumenty finansowania będące wynikiem sekurytyzacji, które obejmują emisję krótkoterminowych instrumentów dłużnych, takich jak papiery dłużne przedsiębiorstw zabezpieczone aktywami, zgłaszają potencjalne wpływy płynności z tych sekurytyzacji. Są to, lecz niewyłącznie, (i) brak możliwości refinansowania zapadłego długu, oraz (ii) istnienie instrumentów pochodnych lub elementów podobnych do instrumentów pochodnych zapisanych umownie w dokumentacji związanej ze strukturą, która pozwoliłaby na »zwrot« aktywów w ramach umowy dotyczącej finansowania, lub które wymagają, by pierwotny podmiot zbywający dany składnik aktywów zapewnił płynność w celu skutecznego zakończenia umowy w zakresie finansowania w ciągu 30 dni kalendarzowych. W przypadku, gdy strukturyzowana działalność finansowa jest prowadzona za pośrednictwem jednostki specjalnego przeznaczenia (np. spółki celowej lub celowej spółki inwestycyjnej), instytucja kredytowa, określając wymogi w zakresie aktywów płynnych charakteryzujących się wysoką jakością, uwzględnia termin zapadalności instrumentów dłużnych wyemitowanych przez dany podmiot i wszelkie wbudowane opcje umów finansowania, które mogą ewentualnie uruchomić »zwrot« aktywów w przypadku zapotrzebowania na płynność, niezależnie od tego, czy dana jednostka specjalnego przeznaczenia działa na zasadzie skonsolidowanej czy też nie.</p> |
| 440 | <p>1.1.4.11. aktywa pożyczone bez zabezpieczenia</p> <p>Artykuł 30 ust. 11 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają aktywa pożyczone bez zabezpieczenia, których termin wymagalności przypada w ciągu 30 dni kalendarzowych. Przyjmuje się, że aktywa te wypłyną w całości, prowadząc do wypływu w wysokości 100 %. Tego rodzaju traktowanie ma odzwierciedlić fakt, że w przypadku papierów wartościowych pożyczonych za opłatą istnieje prawdopodobieństwo wypowiedzenia umowy pożyczki w warunkach skrajnych lub że pożyczkodawcy papierów będą dążyć do uzyskania pełnego zabezpieczenia.</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają wartość rynkową aktywów pożyczonych bez zabezpieczenia, których termin wymagalności przypada w ciągu 30 dni kalendarzowych, w przypadku gdy instytucja kredytowa nie posiada papierów wartościowych i nie stanowią one części zabezpieczenia instytucji przed utratą płynności.</p> |
| 450 | <p>1.1.4.12. wewnętrzne kompensowanie pozycji klienta</p> <p>Artykuł 30 ust. 12 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają wartość rynkową aktywów klienta, gdy w odniesieniu do usług brokerskich instytucja kredytowa finansowała aktywa jednego klienta poprzez ich wewnętrzne kompensowanie z krótkimi sprzedażami innego klienta.</p> |
| 460 | <p>1.1.5. Nieodwoływalne instrumenty kredytowe i instrumenty wsparcia płynności</p> <p>Artykuł 31 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają wpływy zdefiniowane w art. 31 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają również nieodwoływalne instrumenty zgodnie z art. 29 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> <p>Maksymalną kwotę, którą można wykorzystać, ocenia się zgodnie z art. 31 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|---|
| 470 | <p>1.1.5.1. nieodwoływalne instrumenty kredytowe przyznane</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają nieodwoływalne instrumenty kredytowe zdefiniowane w art. 31 ust. 1 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| 480 | <p>1.1.5.1.1. klientom detalicznym</p> <p>Artykuł 31 ust. 3 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają maksymalną kwotę, którą można wykorzystać z niewykorzystanych nieodwoływalnych instrumentów kredytowych przyznanych klientom detalicznym zdefiniowanych w art. 3 pkt 8 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| 490 | <p>1.1.5.1.2. klientom niefinansowym innym niż klienci detaliczni</p> <p>Artykuł 31 ust. 4 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają maksymalną kwotę, którą można wykorzystać z niewykorzystanych nieodwoływalnych instrumentów kredytowych przyznanych klientom, którzy nie są klientami finansowymi zgodnie z art. 3 pkt 9 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61 ani klientami detalicznymi zgodnie z art. 3 pkt 8 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61 oraz których nie zapewniono w celu zastąpienia finansowania klientowi w sytuacjach, w których nie jest on w stanie spełnić wymogów w zakresie finansowania na rynkach finansowych.</p> |
| 500 | <p>1.1.5.1.3. instytucjom kredytowym</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają nieodwoływalne instrumenty kredytowe przyznane instytucjom kredytowym.</p> |
| 510 | <p>1.1.5.1.3.1. w celu finansowania kredytów preferencyjnych klientów detalicznych</p> <p>Artykuł 31 ust. 9 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają maksymalną kwotę, którą można wykorzystać z niewykorzystanych nieodwoływalnych instrumentów kredytowych przyznanych instytucjom kredytowym wyłącznie w celu bezpośredniego lub pośredniego finansowania kredytów preferencyjnych, które kwalifikują się jako ekspozycje wobec klientów zgodnie z art. 3 pkt 8 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> <p>Tę pozycję mogą zgłaszać wyłącznie instytucje kredytowe, które zostały ustanowione i są finansowane przez rząd centralny lub samorząd regionalny co najmniej jednego państwa członkowskiego.</p> |
| 520 | <p>1.1.5.1.3.2. w celu finansowania kredytów preferencyjnych klientów niefinansowych</p> <p>Artykuł 31 ust. 9 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają maksymalną kwotę, którą można wykorzystać z niewykorzystanych nieodwoływalnych instrumentów kredytowych przyznanych instytucjom kredytowym wyłącznie w celu bezpośredniego lub pośredniego finansowania kredytów preferencyjnych, które kwalifikują się jako ekspozycje wobec klientów, którzy nie są klientami finansowymi zgodnie z art. 3 pkt 9 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61 ani klientami detalicznymi zgodnie z art. 3 pkt 8 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> <p>Tę pozycję mogą zgłaszać wyłącznie instytucje kredytowe, które zostały ustanowione i są finansowane przez rząd centralny lub samorząd regionalny co najmniej jednego państwa członkowskiego.</p> |

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|---|
| 530 | <p>1.1.5.1.3.3. inne</p> <p>Artykuł 31 ust. 8 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają maksymalną kwotę, którą można wykorzystać z innych niewykorzystanych nieodwoływalnych instrumentów kredytowych przyznanych instytucjom kredytowym.</p> |
| 540 | <p>1.1.5.1.4. regulowanym instytucjom finansowym innym niż instytucje kredytowe</p> <p>Artykuł 31 ust. 8 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają maksymalną kwotę, którą można wykorzystać z niewykorzystanych nieodwoływalnych instrumentów kredytowych przyznanych instytucjom regulowanym innym niż instytucje kredytowe.</p> |
| 550 | <p>1.1.5.1.5. w ramach grupy lub instytucjonalnego systemu ochrony w przypadku objęcia preferencyjnym traktowaniem</p> <p>Artykuł 29 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają maksymalną kwotę, którą można wykorzystać z niewykorzystanych nieodwoływalnych przyznanych instrumentów kredytowych, w odniesieniu do których uzyskały zezwolenie na stosowanie niższego wskaźnika wpływów zgodnie z art. 29 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| 560 | <p>1.1.5.1.6. w ramach instytucjonalnego systemu ochrony lub sieci współpracy w przypadku traktowania jako składnik aktywów płynnych przez instytucję deponującą</p> <p>Artykuł 31 ust. 7 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje centralne systemu lub sieci, o których mowa w art. 16, zgłaszają maksymalną kwotę, którą można wykorzystać z niewykorzystanych nieodwoływalnych instrumentów kredytowych przyznanych instytucji kredytowej będącej członkiem, jeżeli taka instytucja kredytowa będąca członkiem uznaje taki instrument za składnik aktywów płynnych zgodnie z art. 16 ust. 2.</p> |
| 570 | <p>1.1.5.1.7. innym klientom finansowym</p> <p>Artykuł 31 ust. 8 lit. c) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają maksymalną kwotę, którą można wykorzystać z niewykorzystanych nieodwoływalnych instrumentów kredytowych innych niż instrumenty zgłoszone powyżej przyznanych innym klientom finansowym.</p> |
| 580 | <p>1.1.5.2. nieodwoływalne instrumenty wsparcia płynności przyznane</p> <p>Artykuł 31 ust. 1 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają nieodwoływalne instrumenty wsparcia płynności zdefiniowane w art. 31 ust. 1 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| 590 | <p>1.1.5.2.1. klientom detalicznym</p> <p>Artykuł 31 ust. 3 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają maksymalną kwotę, którą można wykorzystać z niewykorzystanych nieodwoływalnych instrumentów wsparcia płynności przyznanych klientom detalicznym zdefiniowanym w art. 3 pkt 8 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|--|
| 600 | <p>1.1.5.2.2. klentom niefinansowym innym niż klienci detaliczni</p> <p>Artykuł 31 ust. 5 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają maksymalną kwotę, którą można wykorzystać z niewykorzystanych nieodwoływalnych instrumentów wsparcia płynności przyznanych klientom, którzy nie są klientami finansowymi zgodnie z art. 3 pkt 9 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61 ani klientami detalicznymi zgodnie z art. 3 pkt 8 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| 610 | <p>1.1.5.2.3. przedsiębiorstwom inwestowania indywidualnego</p> <p>Artykuł 31 ust. 5 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają maksymalne kwoty, które można wykorzystać z niewykorzystanych nieodwoływalnych instrumentów wsparcia płynności przyznanych przedsiębiorstwom inwestowania indywidualnego.</p> |
| 620 | <p>1.1.5.2.4. jednostkom specjalnego przeznaczenia do celów sekurytyzacji</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają nieodwoływalne instrumenty wsparcia płynności przyznane jednostkom specjalnego przeznaczenia do celów sekurytyzacji (SSPE).</p> |
| 630 | <p>1.1.5.2.4.1. w celu zakupu aktywów innych niż papiery wartościowe od klientów niefinansowych</p> <p>Artykuł 31 ust. 6 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają maksymalną kwotę niewykorzystanych nieodwoływalnych instrumentów wsparcia płynności, którą zapewniono SSPE w celu umożliwienia takiej jednostce zakupu aktywów innych niż papiery wartościowe od klientów, którzy nie są klientami finansowymi, w zakresie przekraczającym kwotę aktywów aktualnie zakupionych od klientów, oraz jeżeli maksymalna kwota, która może zostać wykorzystana, jest zgodnie z umową ograniczona do kwoty aktualnie zakupionych aktywów.</p> |
| 640 | <p>1.1.5.2.4.2. inne</p> <p>Artykuł 31 ust. 8 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają maksymalną kwotę, którą można wykorzystać z niewykorzystanych nieodwoływalnych instrumentów wsparcia płynności przyznanych SSPE z przyczyn innych niż wymienione powyżej. Obejmuje to ustalenia, w ramach których instytucja musi wykupić lub zamienić aktywa otrzymane od SSPE.</p> |
| 650 | <p>1.1.5.2.5. instytucjom kredytowym</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają nieodwoływalne instrumenty wsparcia płynności przyznane instytucjom kredytowym.</p> |
| 660 | <p>1.1.5.2.5.1. w celu finansowania kredytów preferencyjnych klientów detalicznych</p> <p>Artykuł 31 ust. 9 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają maksymalną kwotę, którą można wykorzystać z niewykorzystanych nieodwoływalnych instrumentów wsparcia płynności przyznanych instytucjom kredytowym wyłącznie w celu bezpośredniego lub pośredniego finansowania kredytów preferencyjnych, które kwalifikują się jako ekspozycje wobec klientów zgodnie z art. 3 pkt 8 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> <p>Tę pozycję mogą zgłaszać wyłącznie instytucje kredytowe, które zostały ustanowione i są finansowane przez rząd centralny lub samorząd regionalny co najmniej jednego państwa członkowskiego.</p> |

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|--|
| 670 | <p>1.1.5.2.5.2. w celu finansowania kredytów preferencyjnych klientów niefinansowych</p> <p>Artykuł 31 ust. 9 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają maksymalną kwotę, którą można wykorzystać z niewykorzystanych nieodwoływalnych instrumentów wsparcia płynności przyznanych instytucjom kredytowym wyłącznie w celu bezpośredniego lub pośredniego finansowania kredytów preferencyjnych, które kwalifikują się jako ekspozycje wobec klientów, którzy nie są klientami finansowymi zgodnie z art. 3 pkt 9 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61 ani klientami detalicznymi zgodnie z art. 3 pkt 8 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> <p>Tę pozycję mogą zgłaszać wyłącznie instytucje kredytowe, które zostały ustanowione i są finansowane przez rząd centralny lub samorząd regionalny co najmniej jednego państwa członkowskiego.</p> |
| 680 | <p>1.1.5.2.5.3. inne</p> <p>Artykuł 31 ust. 8 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają maksymalną kwotę, którą można wykorzystać z niewykorzystanych nieodwoływalnych instrumentów wsparcia płynności przyznanych niewymienionym powyżej instytucjom kredytowym.</p> |
| 690 | <p>1.1.5.2.6. w ramach grupy lub instytucjonalnego systemu ochrony w przypadku objęcia preferencyjnym traktowaniem</p> <p>Artykuł 29 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają maksymalną kwotę, którą można wykorzystać z niewykorzystanych nieodwoływalnych instrumentów wsparcia płynności, w odniesieniu do których uzyskały zezwolenie na stosowanie niższego wskaźnika wpływów zgodnie z art. 29 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| 700 | <p>1.1.5.2.7. w ramach instytucjonalnego systemu ochrony lub sieci współpracy w przypadku traktowania jako składnik aktywów płynnych przez instytucję deponującą</p> <p>Artykuł 31 ust. 7 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje centralne systemu lub sieci, o których mowa w art. 16, zgłaszają maksymalną kwotę, którą można wykorzystać z niewykorzystanych nieodwoływalnych instrumentów wsparcia płynności przyznanych instytucji kredytowej będącej członkiem, jeżeli taka instytucja kredytowa będąca członkiem uznaje taki instrument za składnik aktywów płynnych zgodnie z art. 16 ust. 2.</p> |
| 710 | <p>1.1.5.2.8. innym klientom finansowym</p> <p>Artykuł 31 ust. 8 lit. c) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają maksymalną kwotę, którą można wykorzystać z niewykorzystanych nieodwoływalnych instrumentów wsparcia płynności innych niż instrumenty zgłoszone powyżej przyznanych innym klientom finansowym.</p> |
| 720 | <p>1.1.6. Inne produkty i usługi</p> <p>Artykuł 23 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają produkty lub usługi, o których mowa w art. 23 ust. 1 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> <p>Zgłaszaną kwotą jest maksymalna kwota, którą można wykorzystać z tych produktów lub usług, o których mowa w art. 23 ust. 1 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> <p>Zgłaszaną mającą zastosowanie wagą jest waga ustalona przez właściwe organy zgodnie z procedurą określoną w art. 23 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|--|
| 730 | <p>1.1.6.1. inne zobowiązania pozabilansowe i zobowiązania warunkowe w zakresie finansowania</p> <p>Artykuł 23 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają kwotę gwarancji i innych zobowiązań pozabilansowych i zobowiązań warunkowych w zakresie finansowania, o których mowa w art. 23 ust. 1 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| 740 | <p>1.1.6.2. niewykorzystane kredyty i zaliczki udzielone kontrahentom hurtowym</p> <p>Artykuł 23 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają kwotę niewykorzystanych kredytów i zaliczek udzielonych kontrahentom hurtowym, o których mowa w art. 23 ust. 1 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| 750 | <p>1.1.6.3. kredyty hipoteczne, które zostały udzielone, lecz nie zostały jeszcze uruchomione</p> <p>Artykuł 23 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają kwotę kredytów hipotecznych, które zostały udzielone, lecz nie zostały jeszcze uruchomione, o których mowa w art. 23 ust. 1 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| 760 | <p>1.1.6.4. karty kredytowe</p> <p>Artykuł 23 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają kwotę zobowiązań z tytułu kart kredytowych, o których mowa w art. 23 ust. 1 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| 770 | <p>1.1.6.5. salda debetowe</p> <p>Artykuł 23 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają kwotę sald debetowych, o których mowa w art. 23 ust. 1 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| 780 | <p>1.1.6.6. zaplanowane wypływy związane z odnowieniem lub przedłużeniem nowych kredytów detalicznych lub hurtowych</p> <p>Artykuł 23 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają kwotę zaplanowanych wypływów związanych z odnowieniem lub przedłużeniem nowych kredytów detalicznych lub hurtowych, o których mowa w art. 23 ust. 1 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| 790 | <p>1.1.6.6.1. nadwyżka finansowania udzielonego klientom niefinansowym</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają różnicę między wysokością zobowiązań umownych do udzielenia finansowania klientom niefinansowym a wysokością środków pieniężnych należnych od takich klientów, o których mowa w art. 32 ust. 3 lit. a), w przypadku gdy kwota tych pierwszych przekracza kwotę tych drugich.</p> |
| 800 | <p>1.1.6.6.1.1. nadwyżka finansowania udzielonego klientom detalicznym</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają różnicę między wysokością zobowiązań umownych do udzielenia finansowania klientom detalicznym a wysokością środków pieniężnych należnych od takich klientów, o których mowa w art. 32 ust. 3 lit. a), w przypadku gdy kwota tych pierwszych przekracza kwotę tych drugich.</p> |

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|---|
| 810 | <p>1.1.6.6.1.2. nadwyżka finansowania udzielonego przedsiębiorstwom niefinansowym</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają różnicę między wysokością zobowiązań umownych do udzielenia finansowania przedsiębiorstwom niefinansowym a wysokością środków pieniężnych należnych od takich klientów, o których mowa w art. 32 ust. 3 lit. a), w przypadku gdy kwota tych pierwszych przekracza kwotę tych drugich.</p> |
| 820 | <p>1.1.6.6.1.3. nadwyżka finansowania udzielonego państwom, wielostronnym bankom rozwoju i podmiotom sektora publicznego</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają różnicę między wysokością zobowiązań umownych do udzielenia finansowania państwom, wielostronnym bankom rozwoju i podmiotom sektora publicznego a wysokością środków pieniężnych należnych od takich klientów, o których mowa w art. 32 ust. 3 lit. a), w przypadku gdy kwota tych pierwszych przekracza kwotę tych drugich.</p> |
| 830 | <p>1.1.6.6.1.4. nadwyżka finansowania udzielonego innym podmiotom prawnym</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają różnicę między wysokością zobowiązań umownych do udzielenia finansowania innym podmiotom prawnym a wysokością środków pieniężnych należnych od takich klientów, o których mowa w art. 32 ust. 3 lit. a), w przypadku gdy kwota tych pierwszych przekracza kwotę tych drugich.</p> |
| 840 | <p>1.1.6.6.2. inne</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają kwotę nieuwzględnionych powyżej zaplanowanych wpływów związanych z odnowieniem lub przedłużeniem nowych kredytów detalicznych lub hurtowych, o których mowa w art. 23 ust. 1 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| 850 | <p>1.1.6.7. zaplanowane zobowiązania z tytułu instrumentów pochodnych</p> <p>Artykuł 23 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają kwotę zaplanowanych zobowiązań z tytułu instrumentów pochodnych, o których mowa w art. 23 ust. 1 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| 860 | <p>1.1.6.8. produkty związane z pozabilansowym finansowaniem handlu</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają kwotę produktów lub usług związanych z pozabilansowym finansowaniem handlu, o których mowa w art. 23 ust. 1 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| 870 | <p>1.1.6.9. inne</p> <p>Artykuł 23 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają kwotę produktów lub usług innych niż produkty lub usługi wymienione powyżej, o których mowa w art. 23 ust. 1 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| 880 | <p>1.1.7. Inne zobowiązania</p> <p>Artykuł 28 ust. 2, art. 28 ust. 6 i art. 31 ust. 10 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają wpływy z tytułu innych zobowiązań określonych w art. 28 ust. 2, art. 28 ust. 6 i art. 31 ust. 10 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> <p>Pozycja ta obejmuje również, w stosownych przypadkach, dodatkowe salda, które muszą być utrzymywane jako rezerwa w banku centralnym, w przypadku gdy zostało to uzgodnione między odpowiednim właściwym organem a EBC lub bankiem centralnym zgodnie z art. 10 ust. 1 lit. b) ppkt (iii) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|---|
| 890 | <p>1.1.7.1. zobowiązania wynikające z kosztów eksploatacyjnych</p> <p>Artykuł 28 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają kwotę salda zobowiązań wynikających z kosztów eksploatacyjnych instytucji kredytowych, o których mowa w art. 28 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| 900 | <p>1.1.7.2. w postaci dłużnych papierów wartościowych, jeżeli nie są traktowane jako depozyty detaliczne</p> <p>Artykuł 28 ust. 6 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają kwotę salda zobowiązań z tytułu papierów dłużnych, obligacji i innych dłużnych papierów wartościowych emitowanych przez instytucję kredytową innych niż zgłaszane jako depozyty detaliczne, o których mowa w art. 28 ust. 6 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61. Kwota ta obejmuje również kupony, które stają się wymagalne w ciągu kolejnych 30 dni kalendarzowych, w odniesieniu do wszystkich wymienionych papierów wartościowych.</p> |
| 910 | <p>1.1.7.3. inne</p> <p>Artykuł 31 ust. 10 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają kwotę salda wszelkich zobowiązań, które stają się wymagalne w ciągu kolejnych 30 dni kalendarzowych, innych niż te, o których mowa w art. 23–31 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| 920 | <p>1.2. Wyływy z zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym</p> <p>Artykuł 28 ust. 3 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają wyływy wynikające z zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym zdefiniowanych w art. 192 pkt 2 i 3 rozporządzenia nr 575/2013. Transakcje zabezpieczające swap (tj. swap instrumentów zabezpieczających) obejmujący transakcje polegające na zamianie instrumentów zabezpieczających) zgłasza się w formularzu C 75.00 określonym w załączniku XXIV.</p> |
| 930 | <p>1.2.1. Kontrahentem jest bank centralny</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają wyływy wynikające z zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym zdefiniowanych w art. 192 pkt 2 i 3 rozporządzenia (UE) nr 575/2013, w przypadku gdy kontrahentem jest bank centralny.</p> |
| 940 | <p>1.2.1.1. zabezpieczenie aktywami poziomu 1, z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością</p> <p>Artykuł 28 ust. 3 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają wyływy wynikające z zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym zdefiniowanych w art. 192 pkt 2 i 3 rozporządzenia (UE) nr 575/2013, w przypadku gdy kontrahentem jest bank centralny, a udzielonym zabezpieczeniem jest zabezpieczenie aktywami poziomu 1, z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością.</p> |
| 950 | <p>1.2.1.2. zabezpieczenie aktywami poziomu 1 w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością</p> <p>Artykuł 28 ust. 3 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają wyływy wynikające z zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym zdefiniowanych w art. 192 pkt 2 i 3 rozporządzenia (UE) nr 575/2013, w przypadku gdy kontrahentem jest bank centralny, a udzielonym zabezpieczeniem jest zabezpieczenie aktywami poziomu 1 w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością.</p> |

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|---|
| 960 | <p>1.2.1.3. zabezpieczenie aktywami poziomu 2 A</p> <p>Artykuł 28 ust. 3 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają wypływy wynikające z zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym zdefiniowanych w art. 192 pkt 2 i 3 rozporządzenia (UE) nr 575/2013, w przypadku gdy kontrahentem jest bank centralny, a udzielonym zabezpieczeniem jest zabezpieczenie aktywami poziomu 2 A, wszystkie rodzaje.</p> |
| 970 | <p>1.2.1.4. zabezpieczenie aktywami poziomu 2B w postaci papierów wartościowych zabezpieczonych aktywami (kredyty na nieruchomości mieszkalne lub na zakup samochodów, CQS1)</p> <p>Artykuł 28 ust. 3 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają w tej pozycji wypływy z tytułu zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym określonych w art. 192 pkt 2 i 3 rozporządzenia (UE) nr 575/2013, gdy kontrahentem jest bank centralny i gdy zastosowano zabezpieczenie w postaci zabezpieczonych papierów wartościowych, których zabezpieczeniem są aktywa poziomu 2B w postaci spłat mieszkaniowych kredytów hipotecznych lub opartych na kredytach i leasingu na sfinansowanie pojazdu silnikowego, objętych stopniem jakości kredytowej równym 1 i które spełniają warunki określone w art. 13 ust. 2 lit. g) ppkt (i), (ii) lub (iv).</p> |
| 980 | <p>1.2.1.5. aktywa poziomu 2B w postaci obligacji zabezpieczonych</p> <p>Artykuł 28 ust. 3 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają wypływy wynikające z zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym zdefiniowanych w art. 192 pkt 2 i 3 rozporządzenia (UE) nr 575/2013, w przypadku gdy kontrahentem jest bank centralny, a udzielonym zabezpieczeniem są aktywa poziomu 2B w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wysoką jakością, które spełniają warunki określone w art. 12 ust. 1 lit. e).</p> |
| 990 | <p>1.2.1.6. zabezpieczenie aktywami poziomu 2B w postaci papierów wartościowych zabezpieczonych aktywami (kredyty komercyjne lub dla osób fizycznych, państwo członkowskie, CQS1)</p> <p>Artykuł 28 ust. 3 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają wypływy wynikające z zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym zdefiniowanych w art. 192 pkt 2 i 3 rozporządzenia (UE) nr 575/2013, w przypadku gdy kontrahentem jest bank centralny, a udzielonym zabezpieczeniem są aktywa poziomu 2B w postaci papierów wartościowych zabezpieczonych aktywami, które są aktywami przedsiębiorstw lub osób fizycznych z państwa członkowskiego o stopniu jakości kredytowej równym 1 oraz które spełniają warunki określone w art. 13 ust. 2 lit. g) ppkt (iii) lub (v).</p> |
| 1000 | <p>1.2.1.7. zabezpieczenie innymi aktywami poziomu 2B</p> <p>Artykuł 28 ust. 3 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają wypływy wynikające z zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym zdefiniowanych w art. 192 pkt 2 i 3 rozporządzenia (UE) nr 575/2013, w przypadku gdy kontrahentem jest bank centralny, a udzielonym zabezpieczeniem jest zabezpieczenie aktywami poziomu 2B nieuwzględnione powyżej.</p> |
| 1010 | <p>1.2.1.8. zabezpieczenie aktywami niepięlnymi</p> <p>Artykuł 28 ust. 3 lit. g) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają wypływy wynikające z zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym zdefiniowanych w art. 192 pkt 2 i 3 rozporządzenia (UE) nr 575/2013, w przypadku gdy kontrahentem jest bank centralny, a udzielonym zabezpieczeniem jest zabezpieczenie w postaci aktywów niepięlnych.</p> |

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|--|
| 1020 | <p>1.2.2. Kontrahentem nie jest bank centralny</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają wypływy wynikające z zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym zdefiniowanych w art. 192 pkt 2 i 3 rozporządzenia nr 575/2013, w przypadku gdy kontrahentem nie jest bank centralny.</p> |
| 1030 | <p>1.2.2.1. zabezpieczenie aktywami poziomu 1, z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością</p> <p>Artykuł 28 ust. 3 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają wypływy wynikające z zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym zdefiniowanych w art. 192 pkt 2 i 3 rozporządzenia nr 575/2013, w przypadku gdy kontrahentem nie jest bank centralny, a udzielonym zabezpieczeniem jest zabezpieczenie aktywami poziomu 1, z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością.</p> |
| 1040 | <p>1.2.2.2. zabezpieczenie aktywami poziomu 1 w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością</p> <p>Artykuł 28 ust. 3 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają wypływy wynikające z zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym zdefiniowanych w art. 192 pkt 2 i 3 rozporządzenia (UE) nr 575/2013, w przypadku gdy kontrahentem nie jest bank centralny, a udzielonym zabezpieczeniem jest zabezpieczenie aktywami poziomu 1 w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością.</p> |
| 1050 | <p>1.2.2.3. zabezpieczenie aktywami poziomu 2 A</p> <p>Artykuł 28 ust. 3 lit. c) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają wypływy wynikające z zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym zdefiniowanych w art. 192 pkt 2 i 3 rozporządzenia (UE) nr 575/2013, w przypadku gdy kontrahentem nie jest bank centralny, a udzielonym zabezpieczeniem jest zabezpieczenie aktywami poziomu 2 A.</p> |
| 1060 | <p>1.2.2.4. zabezpieczenie aktywami poziomu 2B w postaci papierów wartościowych zabezpieczonych aktywami (kredyty na nieruchomości mieszkalne lub na zakup samochodów, CQS1)</p> <p>Artykuł 28 ust. 3 lit. d) ppkt (i) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają w tej pozycji wypływy z tytułu zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym określonych w art. 192 pkt 2 i 3 rozporządzenia (UE) nr 575/2013, gdy kontrahentem nie jest bank centralny i gdy zastosowano zabezpieczenie w postaci zabezpieczonych papierów wartościowych, których zabezpieczeniem są aktywa poziomu 2B w postaci spłat mieszkaniowych kredytów hipotecznych lub opartych na kredytach i leasingu na sfinansowanie pojazdu silnikowego, objętych stopniem jakości kredytowej równym 1 i które spełniają warunki określone w art. 13 ust. 2 lit. g) ppkt (i), (ii) lub (iv).</p> |
| 1070 | <p>1.2.2.5. aktywa poziomu 2B w postaci obligacji zabezpieczonych</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają wypływy wynikające z zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym zdefiniowanych w art. 192 pkt 2 i 3 rozporządzenia (UE) nr 575/2013, w przypadku gdy kontrahentem nie jest bank centralny, a udzielonym zabezpieczeniem są aktywa poziomu 2B w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wysoką jakością, które spełniają warunki określone w art. 12 ust. 1 lit. e).</p> |

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|---|
| 1080 | <p>1.2.2.6. zabezpieczenie aktywami poziomu 2B w postaci papierów wartościowych zabezpieczonych aktywami (kredyty komercyjne lub dla osób fizycznych, państwo członkowskie, CQS1)</p> <p>Artykuł 28 ust. 3 lit. e) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają wypływy wynikające z zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym zdefiniowanych w art. 192 pkt 2 i 3 rozporządzenia (UE) nr 575/2013, w przypadku gdy kontrahentem nie jest bank centralny, a udzielonym zabezpieczeniem są aktywa poziomu 2B w postaci papierów wartościowych zabezpieczonych aktywami, które są aktywami przedsiębiorstw lub osób fizycznych z państwa członkowskiego o stopniu jakości kredytowej równym 1 oraz które spełniają warunki określone w art. 13 ust. 2 lit. g) ppkt (iii) lub (v).</p> |
| 1090 | <p>1.2.2.7. zabezpieczenie innymi aktywami poziomu 2B</p> <p>Artykuł 28 ust. 3 lit. f) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają wypływy wynikające z zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym zdefiniowanych w art. 192 pkt 2 i 3 rozporządzenia (UE) nr 575/2013, w przypadku gdy kontrahentem nie jest bank centralny, a udzielonym zabezpieczeniem jest zabezpieczenie aktywami poziomu 2B nieuwzględnione powyżej.</p> |
| 1100 | <p>1.2.2.8. zabezpieczenie aktywami nie płynnymi</p> <p>Artykuł 28 ust. 3 lit. g) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają wypływy wynikające z zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym zdefiniowanych w art. 192 pkt 2 i 3 rozporządzenia (UE) nr 575/2013, w przypadku gdy kontrahentem nie jest bank centralny, a udzielonym zabezpieczeniem jest zabezpieczenie w postaci aktywów nie płynnych.</p> |
| 1110 | <p>1.2.2.8.1. kontrahentem są rządy centralne, podmioty sektora publicznego <= waga ryzyka 20 %, wielostronne banki rozwoju</p> <p>Artykuł 28 ust. 3 lit. d) ppkt (ii) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają wypływy wynikające z zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym zdefiniowanych w art. 192 pkt 2 i 3 rozporządzenia (UE) nr 575/2013, w przypadku gdy zabezpieczeniem jest składnik aktywów nie płynnych, a kontrahentem jest rząd centralny, podmiot sektora publicznego, którego aktywom przypisano wagę ryzyka nie większą niż 20 %, lub wielostronny bank rozwoju.</p> |
| 1120 | <p>1.2.2.8.2. inny kontrahent</p> <p>Artykuł 28 ust. 3 lit. g) ppkt (ii) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają wypływy wynikające z zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym zdefiniowanych w art. 192 pkt 2 i 3 rozporządzenia (UE) nr 575/2013, w przypadku gdy kontrahentem nie jest bank centralny, rząd centralny, podmiot sektora publicznego, którego aktywom przypisano wagę ryzyka mniejszą niż 20 %, lub wielostronny bank rozwoju, a udzielonym zabezpieczeniem jest składnik aktywów nie płynnych.</p> |
| 1130 | <p>1.3. Wpływy razem z tytułu transakcji zabezpieczających swap</p> <p>Łączną kwotę wpływów z kolumny 050 w formularzu C 75.00 określonym w załączniku XXIV zgłasza się w kolumnie 060.</p> |

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|-----------------------|--|
| POZYCJE UZUPEŁNIAJĄCE | |
| 1140 | <p>2. Obligacje detaliczne, których rezydualny termin zapadalności jest krótszy niż 30 dni</p> <p>Artykuł 28 ust. 6 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają kwotę emitowanych papierów dłużnych, obligacji i innych papierów wartościowych, które są sprzedawane wyłącznie na rynku detalicznym i przechowywane na rachunku detalicznym. Wspomniane obligacje detaliczne należy również zgłosić w ramach odpowiedniej kategorii depozytów detalicznych zgodnie z opisem depozytów detalicznych (instrukcje dotyczące wierszy 030–110).</p> |
| 1150 | <p>3. Depozyty detaliczne wyłączone z obliczania wpływów</p> <p>Artykuł 25 ust. 4 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają te kategorie depozytów wyłączonych z obliczania wpływów, dla których spełnione są warunki określone w art. 25 ust. 4 lit. a) lub b) (tj. jeżeli deponent nie może wycofać depozytu przed upływem 30 dni kalendarzowych lub w przypadku przedterminowych wycofań w terminie krótszym niż 30 dni kalendarzowych, z zastrzeżeniem określonej kary).</p> |
| 1160 | <p>4. Depozyty detaliczne niepoddane ocenie</p> <p>Artykuł 25 ust. 3 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają depozyty detaliczne, w przypadku których ocena przewidziana w art. 25 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61 nie została przeprowadzona lub zakończona.</p> <p>Wspomniane depozyty należy również zgłosić w kategorii 2 dotyczącej depozytów podlegających wyższym wskaźnikom wpływów, jak wskazano w instrukcji dotyczącej wiersza 070.</p> |
| 1170 | <p>5. Wpływy płynności podlegające kompensowaniu współzależnymi wpływami</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają pozostającą kwotę wymagalną z tytułu różnych kategorii zobowiązań i zobowiązań pozabilansowych, w odniesieniu do których wpływy płynności zostały skompensowane współzależnymi wpływami zgodnie z art. 26 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| | <p>6. Depozyty operacyjne utrzymywane w celu skorzystania z usług rozliczeniowych, powierniczych lub zarządzania płynnością lub innych porównywalnych usług w kontekście utrwalonej relacji operacyjnej</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają depozyty operacyjne, o których mowa w pozycji 1.1.2.1, z podziałem na następujących kontrahentów:</p> <ul style="list-style-type: none"> — instytucje kredytowe; — klienci finansowi inni niż instytucje kredytowe; — państwa, banki centralne, wielostronne banki rozwoju i podmioty sektora publicznego; — inni klienci. |
| 1180 | <p>6.1. od instytucji kredytowych</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają kwotę salda zobowiązań z tytułu depozytów operacyjnych, o których mowa w pozycji 1.1.2.1, dostarczanych przez instytucje kredytowe.</p> |
| 1190 | <p>6.2. od klientów finansowych innych niż instytucje kredytowe</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają kwotę salda zobowiązań z tytułu depozytów operacyjnych, o których mowa w pozycji 1.1.2.1., dostarczanych przez klientów finansowych innych niż instytucje kredytowe.</p> |

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|--|
| 1200 | <p>6.3. od państw, banków centralnych, wielostronnych banków rozwoju i podmiotów sektora publicznego</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają kwotę salda zobowiązań z tytułu depozytów operacyjnych, o których mowa w pozycji 1.1.2.1., dostarczanych przez państwa, banki centralne, wielostronne banki rozwoju i podmioty sektora publicznego.</p> |
| 1210 | <p>6.4. od innych klientów</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają kwotę salda zobowiązań z tytułu depozytów operacyjnych, o których mowa w pozycji 1.1.2.1., dostarczanych przez innych klientów (tj. innych niż klienci wymienieni powyżej i klienci uwzględnieni jako detaliczni klienci depozytowi).</p> |
| | <p>7. Depozyty nieoperacyjne utrzymywane przez klientów finansowych i innych klientów</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają depozyty nieoperacyjne, o których mowa w pozycjach 1.1.3.2. i 1.1.3.3, z podziałem na następujących kontrahentów:</p> <ul style="list-style-type: none"> — instytucje kredytowe; — klienci finansowi inni niż instytucje kredytowe; — państwa, banki centralne, wielostronne banki rozwoju i podmioty sektora publicznego; — inni klienci. |
| 1220 | <p>7.1. od instytucji kredytowych</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają kwotę salda zobowiązań z tytułu depozytów nieoperacyjnych, o których mowa w pozycji 1.1.3.2., dostarczanych przez instytucje kredytowe.</p> |
| 1230 | <p>7.2. od klientów finansowych innych niż instytucje kredytowe</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają kwotę salda zobowiązań z tytułu depozytów nieoperacyjnych, o których mowa w pozycji 1.1.3.2., dostarczanych przez klientów finansowych innych niż instytucje kredytowe.</p> |
| 1240 | <p>7.3. od państw, banków centralnych, wielostronnych banków rozwoju i podmiotów sektora publicznego</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają kwotę salda zobowiązań z tytułu depozytów nieoperacyjnych, o których mowa w pozycji 1.1.3.3., dostarczanych przez państwa, banki centralne, wielostronne banki rozwoju i podmioty sektora publicznego.</p> |
| 1250 | <p>7.4. od innych klientów</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają kwotę salda zobowiązań z tytułu depozytów nieoperacyjnych, o których mowa w pozycji 1.1.3.3., dostarczanych przez innych klientów (innych niż klienci wymienieni powyżej i klienci uwzględnieni jako detaliczni klienci depozytowi).</p> |
| 1260 | <p>8. Zobowiązania finansowe wobec klientów niefinansowych</p> <p>Artykuł 32 ust. 3 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają pozostającą kwotę wymagalną zobowiązań umownych wobec klientów niefinansowych dotyczących udzielenia finansowania w terminie 30 dni kalendarzowych.</p> <p>Do celów tej pozycji zobowiązania umowne obejmują wyłącznie zobowiązania, które nie są uznawane za wpływy płynności.</p> |

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|--|
| 1270 | <p>9. Zabezpieczenie aktywami poziomu 1, z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością, przyznane w odniesieniu do instrumentów pochodnych</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają wartość rynkową zabezpieczenia aktywami poziomu 1 w postaci innej niż obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wyjątkowo wysoką jakością, które jest składane w odniesieniu do umów wymienionych w załączniku II do rozporządzenia (UE) nr 575/2013 i kredytowych instrumentów pochodnych.</p> |
| 1280 | <p>10. Monitorowanie transakcji finansowania papierów wartościowych</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają, zgodnie z aktem delegowanym, który zostanie przyjęty przez Komisję zgodnie z art. 423 ust. 3 rozporządzenia (UE) nr 575/2013, całkowitą kwotę zabezpieczenia przekazanego w odniesieniu do transakcji finansowania papierów wartościowych, w przypadku których zmiana właściwego kursu wymiany może spowodować wypływy zabezpieczenia z instytucji ze względu na to, że jedna część transakcji finansowania papierów wartościowych jest denominowana w innej walucie niż druga.</p> |
| | <p>11. Wpływy wewnątrzgrupowe lub wpływy w ramach instytucjonalnego systemu ochrony</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają wszystkie transakcje ujęte w pozycji 1, w przypadku gdy kontrahent jest instytucją dominującą lub zależną danej instytucji kredytowej lub inną instytucją zależną tej samej instytucji dominującej lub jest powiązany z instytucją kredytową stosunkiem w rozumieniu art. 12 ust. 1 dyrektywy 83/349/EWG lub jest członkiem tego samego instytucjonalnego systemu ochrony, o którym mowa w art. 113 ust. 7 rozporządzenia (UE) nr 575/2013, lub instytucją centralną lub członkiem sieci lub grupy współpracy, o których mowa w art. 10 rozporządzenia (UE) nr 575/2013.</p> |
| 1290 | <p>11.1. w tym: do klientów finansowych</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają całkowitą kwotę zgłoszoną w pozycji 1.1. w odniesieniu do klientów finansowych objętych zakresem pozycji 11.</p> |
| 1300 | <p>11.2. w tym: do klientów niefinansowych</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają całkowitą kwotę zgłoszoną w pozycji 1.1. w odniesieniu do klientów niefinansowych objętych zakresem pozycji 11.</p> |
| 1310 | <p>11.3. w tym: zabezpieczone</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają całkowitą kwotę zabezpieczonych transakcji ujętych w pozycji 1.2. objętych zakresem pozycji 11.</p> |
| 1320 | <p>11.4. w tym: instrumenty kredytowe bez preferencyjnego traktowania</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają maksymalną kwotę, którą można wykorzystać z niewykorzystanych nieodwoływalnych instrumentów kredytowych zgłoszonych w pozycji 1.1.5.1. w odniesieniu do podmiotów objętych zakresem pozycji 11, w przypadku których nie uzyskały zezwolenia na stosowanie niższego wskaźnika wpływów zgodnie z art. 29 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| 1330 | <p>11.5. w tym: instrumenty wsparcia płynności bez preferencyjnego traktowania</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają maksymalną kwotę, którą można wykorzystać z niewykorzystanych nieodwoływalnych instrumentów wsparcia płynności zgłoszonych w pozycji 1.1.5.2. w odniesieniu do podmiotów objętych zakresem pozycji 11, w przypadku których nie uzyskały zezwolenia na stosowanie niższego wskaźnika wpływów zgodnie z art. 29 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|---|
| 1340 | <p>11.6. w tym: depozyty operacyjne</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają kwotę depozytów, o których mowa w pozycji 1.1.2., w odniesieniu do podmiotów objętych zakresem pozycji 11.</p> |
| 1350 | <p>11.7. w tym: depozyty nieoperacyjne</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają kwotę salda zobowiązań z tytułu depozytów, o których mowa w pozycji 1.1.3., od podmiotów objętych zakresem pozycji 11.</p> |
| 1360 | <p>11.8. w tym: zobowiązania w postaci dłużnych papierów wartościowych, jeżeli nie są traktowane jako depozyty detaliczne</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają kwotę salda zobowiązań z tytułu dłużnych papierów wartościowych zgłoszonych w pozycji 1.1.7.2., będących w posiadaniu podmiotów objętych zakresem pozycji 11.</p> |
| 1370 | <p>12. Wpływy z tytułu transakcji FX</p> <p>Tę pozycję zgłasza się wyłącznie w przypadku sprawozdawczości w walutach podlegających oddzielnym wymogom sprawozdawczym.</p> <p>Wyłącznie w celach sprawozdawczości w istotnej walucie, instytucje kredytowe zgłaszają tą część wpływów z tytułu transakcji na instrumentach pochodnych (zgłaszanych w pkt 1.1.4.5.), która odnosi się do przepływów kapitałowych w odpowiedniej walucie podlegającej oddzielnemu zgłaszaniu z tytułu swapów walutowych oraz walutowych transakcji typu spot i forward o terminie zapadalności przypadającym w ciągu 30 dni kalendarzowych. Kompensowanie w ramach kontrahenta można stosować wyłącznie do przepływów w tej określonej walucie np. przepływy kontrahenta A: + 10 EUR i kontrahenta A: – 20 EUR zgłasza się jako wpływ 10 EUR. Nie stosuje się kompensowania pomiędzy kontrahentami, np. przepływy kontrahenta A: – 10 EUR i kontrahenta B: + 40 EUR zgłasza się jako wpływ 10 EUR w formularzu C 73.00 (i wpływ 40 EUR w formularzu C 74.00).</p> |
| 1380 | <p>13. Wpływy w państwach trzecich – ograniczenia transferu lub waluty niewymienne</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają wpływy płynności w państwach trzecich, w których istnieją ograniczenia transferu, lub które są denominowane w walutach niewymiennych.</p> |
| 1390 | <p>14. Dodatkowe kwoty, które muszą być utrzymywane jako rezerwa w banku centralnym</p> <p>Instytucje kredytowe zgłaszają, w stosownych przypadkach, wartość dodatkowych kwot, które muszą być utrzymywane jako rezerwa w banku centralnym, w przypadku gdy zostało to uzgodnione między odpowiednim właściwym organem a EBC lub bankiem centralnym zgodnie z art. 10 ust. 1 lit. b) ppkt (iii) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |

SPRAWOZDAWCZOŚĆ W ZAKRESIE PŁYNNOŚCI (CZĘŚĆ 3: WPŁYWY)

2. Wpływy
 - 2.1. Uwagi ogólne
 1. Niniejszy formularz zawiera informacje dotyczące wpływów płynności mierzonych w ciągu 30 dni kalendarzowych na potrzeby sprawozdawczości w zakresie wymogu pokrycia wpływów netto określonego w rozporządzeniu delegowanym Komisji (UE) 2015/61. Pozycje, których instytucje kredytowe nie muszą wypełniać, zaznaczono na szaro.
 2. Instytucje kredytowe przekazują informacje określone w tym formularzu w odpowiednich walutach, zgodnie z art. 4 ust. 5 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.

3. Zgodnie z art. 32 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61 wpływy płynności:
 - i. obejmują wyłącznie wpływy umowne z ekspozycji, które nie są przeterminowane, i w przypadku których instytucja kredytowa nie ma powodu oczekiwać niewykonania zobowiązania w perspektywie 30 dni kalendarzowych;
 - ii. oblicza się, mnożąc salda różnych kategorii należności umownych przez wskaźniki określone w rozporządzeniu delegowanym Komisji (UE) 2015/61.
4. Wpływy w ramach grupy lub instytucjonalnego systemu ochrony (z wyjątkiem wpływów z niewykorzystanych instrumentów kredytowych lub instrumentów wsparcia płynności otrzymanych od członków grupy lub instytucjonalnego systemu ochrony, pod warunkiem że właściwy organ wyraził zgodę na stosowanie preferencyjnego wskaźnika wpływów) przypisuje się do odpowiednich kategorii. Ponadto nieważone kwoty zgłasza się w ramach pozycji uzupełniających w sekcji 4 wzoru (wiersze 460–480).
5. Zgodnie z art. 32 ust. 6 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61 instytucje kredytowe nie uwzględniają wpływów z tytułu aktywów płynnych zgłaszanych zgodnie z tytułem II tego rozporządzenia, innych niż płatności należne z tytułu aktywów, nieujęte w wartości rynkowej tych aktywów.
6. Wpływy, które mają zostać otrzymane w państwach trzecich, w których istnieją ograniczenia transferu, lub są denominowane w walutach niewymienialnych, zgłasza się w odpowiednich wierszach w sekcjach 1.1., 1.2. lub 1.3. Wpływy zgłasza się w całości, niezależnie od kwoty wypływów w państwie trzecim lub waluty.
7. Środki pieniężne należne z tytułu papierów wartościowych emitowanych przez samą instytucję kredytową lub przez powiązany podmiot uwzględnia się w kwocie netto ze wskaźnikiem wpływów, który stosuje się na podstawie wskaźnika wpływów mającego zastosowanie do aktywów bazowych zgodnie z art. 32 ust. 3 lit. h) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.
8. Zgodnie z art. 32 ust. 7 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61 instytucje kredytowe nie uwzględniają wpływów z tytułu żadnych nowych podjętych zobowiązań.
9. W przypadku istotnej waluty określonej zgodnie z art. 4 ust. 5 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61 zgłaszane kwoty obejmują wyłącznie kwoty denominowane w istotnej walucie w celu zapewnienia, że niedopasowanie walutowe jest poprawnie odzwierciedlone. Może to oznaczać, że w formularzu dotyczącym istotnej waluty zgłaszana będzie tylko jedna strona transakcji. Przykładowo, w przypadku walutowych instrumentów pochodnych instytucje kredytowe mogą jedynie kompensować wpływy i wypływy, zgodnie z art. 21 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, jeżeli są denominowane w tej samej walucie.
10. Układ kolumn w tym formularzu został opracowany w taki sposób, aby uwzględnić różne rodzaje ograniczeń wpływów mających zastosowanie zgodnie z art. 33 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61. W tym względzie struktura formularza jest oparta na trzech zestawach kolumn, po jednym dla każdego systemu ograniczenia wpływów (ograniczenie w wysokości 75 %, ograniczenie w wysokości 90 % i wpływy wyłączone z ograniczenia). Instytucje kredytowe prowadzące sprawozdawczość skonsolidowaną mogą stosować więcej niż jeden taki zestaw kolumn, jeżeli w ramach tej samej konsolidacji różne podmioty kwalifikują się do stosowania różnych systemów ograniczeń.
11. Zgodnie z art. 2 ust. 3 lit. c) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61 dotyczącym konsolidacji wpływy płynności w jednostce zależnej w państwie trzecim, które na mocy prawa krajowego danego państwa trzeciego podlegają niższym wskaźnikom wpływów niż te określone w tytule III przedmiotowego rozporządzenia, podlegają konsolidacji zgodnie z niższymi wskaźnikami określonymi w prawie krajowym danego państwa trzeciego.
12. Pojęcie »waga« wykorzystywane w niniejszej instrukcji odnosi się do określeń wskaźnik oraz redukcja wartości użytych w rozporządzeniu delegowanym Komisji (UE) 2015/61. Termin »ważony/-e/-a«, stosowany w niniejszym załączniku, oznacza ogólny termin określający kwotę uzyskaną po zastosowaniu odpowiednich redukcji wartości, wskaźników oraz wszelkich innych stosowanych dodatkowych instrukcji (w przypadku np. zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji finansowania).

13. W formularzu, do którego odnoszą się niniejsze instrukcje, uwzględniono pewne pozycje dodatkowe. Chociaż nie jest to konieczne do obliczenia samego wskaźnika, pozycje te należy wypełnić, ponieważ są one źródłem niezbędnych informacji, które pozwalają właściwemu organowi przeprowadzić pełną i adekwatną ocenę przestrzegania przez instytucje kredytowe wymogów dotyczących płynności. W niektórych przypadkach przedstawiają one bardziej szczegółowy podział pozycji zawartych w głównych sekcjach formularzy, natomiast w innych przypadkach odzwierciedlają dodatkowe zasoby płynności, do których instytucje kredytowe mogą mieć dostęp.
- 2.2. Uwagi szczegółowe dotyczące zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym
 1. W formularzu dokonano podziału zabezpieczonych przepływów na kategorie według jakości składnika aktywów bazowych lub kwalifikowalności jako aktywa płynne wysokiej jakości. Na potrzeby transakcji zabezpieczających swap opracowano odrębny formularz – formularz C 75.00 określony w ZAŁĄCZNIKU XXIV. Transakcje zabezpieczających swap, które stanowią transakcje wymiany typu zabezpieczenie vs. zabezpieczenie, nie zgłasza się w formularzu dotyczącym wpływów (C 74.00 określony w ZAŁĄCZNIKU XXIV), który dotyczy wyłącznie transakcji wymiany typu środki pieniężne vs. zabezpieczenie.
 2. W przypadku istotnej waluty zgłaszane kwoty obejmują wyłącznie kwoty denominowane w istotnej walucie w celu zapewnienia, że niedopasowanie walutowe jest poprawnie odzwierciedlone. Może to oznaczać, że w formularzu dotyczącym istotnej waluty zgłaszana będzie tylko jedna strona transakcji. W związku z tym transakcja z otrzymanym przyrzeczeniem odkupu może skutkować ujemnym wpływem. Kwoty transakcji z otrzymanym przyrzeczeniem odkupu zgłaszane w tej samej pozycji sumuje się (wartości dodatnie i ujemne). Jeżeli łączna kwota jest dodatnia, zgłasza się ją w formularzu dotyczącym wpływów. Jeżeli łączna kwota jest ujemna, zgłasza się ją w formularzu dotyczącym wypływów. W przypadku transakcji z udzielonym przyrzeczeniem odkupu stosuje się odwrotne podejście.
 3. Instytucje kredytowe zgłaszają wyłącznie aktywa poziomu 1, 2 A i 2B, które kwalifikują się jako aktywa płynne zgodnie z tytułem II rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61. W przypadku, gdy zabezpieczenie stanowią aktywa poziomu 1, 2 A lub 2B, które nie kwalifikują się jako składnik aktywów płynnych zgodnie z tytułem II rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, zgłasza się je jako aktywa niepłynne. Podobnie, jeżeli instytucja kredytowa może uznać jedynie część swoich akcji w walucie obcej lub aktywów rządu centralnego lub banku centralnego w walucie obcej lub aktywów rządu centralnego lub banku centralnego w walucie krajowej w ramach swoich aktywów płynnych wysokiej jakości, wówczas zgłoszeniu podlega jedynie możliwa do uznania część w ramach wierszy dotyczących aktywów poziomu 1, 2 A i 2B (zob. art. 12 ust. 1 lit. c) ppkt (i)–(iii) i art. 10 ust. 1 lit. d) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61). Jeżeli określony składnik aktywów wykorzystuje się jako zabezpieczenie, ale w kwocie, która stanowi nadwyżkę w stosunku do części, którą można uznać jako aktywa płynne, kwotę nadwyżki zgłasza się w sekcji dotyczącej aktywów niepłynnych. Aktywa poziomu 2 A zgłasza się w odpowiednim wierszu dotyczącym aktywów poziomu 2 A, nawet jeżeli stosuje się alternatywne podejście w zakresie płynności zgodnie z art. 19 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.
- 2.3. Uwagi szczegółowe dotyczące rozliczenia i transakcji z przyszłym terminem rozpoczęcia

Instytucje kredytowe zgłaszają wpływy wynikające z umów z przyszłym terminem rozpoczęcia, które zaczną obowiązywać w ciągu 30 dni kalendarzowych i których termin zapadalności przypada po upływie 30 dni kalendarzowych. Wpływ, który ma zostać otrzymany, zgłasza się w wierszu 260 w formularzu C 74.00 («inne wpływy») po odliczeniu wartości rynkowej składnika aktywów, który ma zostać dostarczony kontrahentowi, po zastosowaniu powiązanej redukcji wartości. Jeżeli składnik aktywów nie zalicza się do «aktywów płynnych», zgłasza się pełną kwotę wpływu, który ma zostać otrzymany. Składnik aktywów, który ma stanowić zabezpieczenie, zgłasza się w formularzu C 72.00, jeżeli instytucja posiada ten składnik aktywów zaksięgowany w dniu sprawozdawczym i składnik ten spełnia powiązane warunki.

Instytucje kredytowe zgłaszają wpływy wynikające z umów z udzielonym przyrzeczeniem odkupu typu forward, umów z otrzymanym przyrzeczeniem odkupu typu forward i transakcji zabezpieczających swap typu forward, które zaczynają obowiązywać w ciągu 30 dni kalendarzowych i których termin zapadalności przypada po upływie 30 dni kalendarzowych, jeżeli pierwsza część transakcji generuje wpływ. W przypadku umowy z udzielonym przyrzeczeniem odkupu wpływ, który ma zostać otrzymany, zgłasza się w wierszu 260 w formularzu C 74.00 («inne wpływy») po odliczeniu wartości rynkowej składnika aktywów, który ma zostać dostarczony kontrahentowi po zastosowaniu powiązanej redukcji wartości. Jeżeli kwota, która ma zostać otrzymana, jest niższa niż wartość rynkowa składnika aktywów (po redukcji wartości), który ma być przedmiotem udzielonej pożyczki jako zabezpieczenie, różnicę zgłasza się jako wpływ w formularzu C 73.00. Jeżeli składnik aktywów nie zalicza się do «aktywów płynnych», zgłasza się pełną kwotę wpływu, który ma zostać otrzymany. Składnik aktywów, który ma stanowić zabezpieczenie, zgłasza się w formularzu

C 72.00, jeżeli dana instytucja posiada ten składnik aktywów zaksięgowany w dniu sprawozdawczym i składnik ten spełnia powiązane warunki. W przypadku umowy z otrzymanym przyrzeczeniem odkupu, gdy wartość rynkowa składnika aktywów, który ma zostać otrzymany jako zabezpieczenie po zastosowaniu powiązanej redukcji wartości (jeżeli składnik aktywów zalicza się do aktywów płynnych), jest wyższa niż kwota pieniężna, która ma zostać pożyczona, różnicę należy zgłosić jako wpływ w wierszu 260 w formularzu C 74.00 («inne wpływy»). W przypadku transakcji zabezpieczających swap, jeżeli efekt netto początkowego swapu aktywów (biorąc pod uwagę redukcję wartości) prowadzi do powstania wpływu, wpływ ten zgłasza się w wierszu 260 w formularzu C 74.00 («inne wpływy»).

Umowy z udzielonym przyrzeczeniem odkupu typu forward, umowy z otrzymanym przyrzeczeniem odkupu typu forward i transakcje zabezpieczające swap typu forward, których zarówno termin rozpoczęcia, jak i termin zapadalności przypadają w ciągu 30 dni kalendarzowych, nie mają żadnego wpływu na wskaźnik pokrycia wypływów netto banku i mogą zostać pominięte.

2.4. Schemat podejmowania decyzji w sprawie wpływów objętych wskaźnikiem pokrycia wypływów netto zgodnie z art. 32, 33 i 34 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61

1. Schemat podejmowania decyzji pozostaje bez uszczerbku dla sprawozdawczości w zakresie pozycji uzupełniających. Schemat podejmowania decyzji jest częścią instrukcji określających kryteria oceny w odniesieniu do ustalania hierarchii na potrzeby klasyfikowania każdej zgłoszonej pozycji w celu zapewnienia jednolitej i porównywalnej sprawozdawczości. Samo postępowanie według schematu podejmowania decyzji jest niewystarczające – instytucje kredytowe muszą każdorazowo przestrzegać pozostałych instrukcji.
2. Dla uproszczenia w schemacie podejmowania decyzji pominięto sumy i sumy częściowe, co niekoniecznie oznacza jednak, że nie należy ich również zgłaszać.

2.4.1. Schemat podejmowania decyzji dotyczący wierszy w formularzu C 74.00 określonym w załączniku XXIV

| # | Pozycja | Decyzja | Sprawozdawczość |
|---|---|---------|-------------------------|
| 1 | Wpływy spełniające kryteria operacyjne określone w art. 32, takie jak: — wpływy z ekspozycji nie są przeterminowane (art. 32 ust. 1); — instytucja kredytowa nie ma powodu oczekiwać niewykonania zobowiązania w perspektywie 30 dni kalendarzowych (art. 32 ust. 1); — instytucje kredytowe nie uwzględniają wpływów z tytułu żadnego nowego podjętego zobowiązania (art. 32 ust. 7); — nie zgłasza się wpływów, w przypadku, gdy są już skompensowane wypływami (art. 26); — instytucje kredytowe nie uwzględniają żadnych wpływów z tytułu aktywów płynnych, o których mowa w tytule II, innych niż płatności należne z tytułu aktywów, nieujęte w wartości rynkowej tych aktywów (art. 32 ust. 6). | Nie | Brak |
| | | Tak | # 2 |
| 2 | Transakcja z przyszłym terminem rozpoczęcia | Tak | # 3 |
| | | Nie | # 5 |
| 3 | Transakcja typu forward zawarta po dniu sprawozdawczym | Tak | Brak |
| | | Nie | # 4 |
| 4 | Transakcje typu forward, których termin rozpoczęcia przypada przed, a termin zapadalności po 30-dniowym horyzoncie czasowym | Tak | Brak |
| | | Nie | Wiersz 260, pkt 1.1.12. |

| # | Pozycja | Decyzja | Sprawozdawczość |
|----|--|---------|--------------------------|
| 5 | Wpływy w ramach grupy lub instytucjonalnego systemu ochrony | Tak | # 6 |
| | | Nie | # 7 |
| 6 | Wpływy z niewykorzystanych instrumentów kredytowych lub instrumentów wsparcia płynności otrzymanych od członków grupy lub instytucjonalnego systemu ochrony, jeżeli właściwy organ wyraził zgodę na stosowanie wyższego wskaźnika wpływów (art. 34) | Tak | Wiersz 250, pkt 1.1.11.. |
| | | Nie | # 7 |
| 7 | Wpływy z zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym, z wyłączeniem instrumentów pochodnych (art. 32 ust. 3 lit. b)–c) i e)–f)) | Tak | # 23 |
| | | Nie | # 8 |
| 8 | Środki pieniężne należne z tytułu papierów wartościowych, których termin zapadalności upływa w ciągu 30 dni kalendarzowych (art. 32 ust. 2 lit. a) ppkt (i)) | Tak | Wiersz 190, pkt 1.1.5. |
| | | Nie | # 9 |
| 9 | Wpływy z tytułu transakcji finansowania handlu (art. 32 ust. 2 lit. a) ppkt (ii)) | Tak | Wiersz 180, pkt 1.1.4. |
| | | Nie | # 10 |
| 10 | Aktywa, których termin zapadalności nie został określony w umowie (art. 32 ust. 3 lit. i)) | Tak | # 11 |
| | | Nie | # 12 |
| 11 | Odsetki i minimalne opłaty z tytułu aktywów, których termin zapadalności nie został określony w umowie, które stają się wymagalne na mocy umowy i które podlegają faktycznym wpływom pieniężnym w ciągu najbliższych 30 dni kalendarzowych | Tak | # 12 |
| | | Nie | Wiersz 200, pkt 1.1.6. |
| 12 | Środki pieniężne należne z tytułu pozycji w instrumentach kapitałowych objętych głównym indeksem, pod warunkiem że nie występuje podwójne naliczanie z aktywami płynnymi (art. 32 ust. 2 lit. b)) | Tak | Wiersz 210, pkt 1.1.7. |
| | | Nie | # 13 |
| 13 | Wpływy z niewykorzystanych instrumentów kredytowych lub instrumentów wsparcia płynności i wszelkich innych zobowiązań otrzymanych od banków centralnych, pod warunkiem że nie występuje podwójne naliczanie z aktywami płynnymi (art. 32 ust. 3 lit. g)) | Tak | Wiersz 220, pkt 1.1.8. |
| | | Nie | # 14 |
| 14 | Wpływy z uwolnionych kwot posiadanych na oddzielnych rachunkach zgodnie z wymogami regulacyjnymi w zakresie ochrony aktywów klienta przeznaczonych do obrotu (art. 32 ust. 4) | Tak | Wiersz 230, pkt 1.1.9. |
| | | Nie | # 15 |

| # | Pozycja | Decyzja | Sprawozdawczość | | |
|----|---|---------|--|-----|----------------------------|
| 15 | Wpływy pieniężne netto z tytułu instrumentów pochodnych według kontrahentów i zabezpieczeń (art. 32 ust. 5) | Tak | Wiersz 240, pkt 1.1.10. | | |
| | | Nie | # 16 | | |
| 16 | Wpływy związane z wypływami w związku ze zobowiązaniem do udzielenia kredytu preferencyjnego, o którym mowa w art. 31 ust. 9 (art. 32 ust. 3 lit. a)) | Tak | Wiersz 170, pkt 1.1.3. | | |
| | | Nie | # 17 | | |
| 17 | Środki pieniężne należne od banków centralnych i klientów finansowych (art. 32 ust. 2 lit. a)) | Tak | # 21 | | |
| | | Nie | # 18 | | |
| 18 | Środki pieniężne należne od klientów niefinansowych (z wyjątkiem banków centralnych), nieodpowiadające spłacie kwoty głównej (art. 32 ust. 2) | Tak | Wiersz 040, pkt 1.1.1.1. | | |
| | | Nie | # 19 | | |
| 19 | Inne środki pieniężne należne od klientów niefinansowych (z wyjątkiem banków centralnych) (art. 32 ust. 3 lit. a)) | Tak | # 20 | | |
| | | Nie | Wiersz 260, pkt 1.1.12. | | |
| 20 | Inne środki pieniężne należne od klientów niefinansowych (z wyjątkiem banków centralnych) (art. 32 ust. 3 lit. a)) | # 20,1 | Klienci detaliczni | Tak | Wiersz 060, pkt 1.1.1.2.1. |
| | | | | Nie | # 20,2 |
| | | # 20,2 | Przedsiębiorstwa niefinansowe | Tak | Wiersz 070, pkt 1.1.1.2.2. |
| | | | | Nie | # 20,3 |
| | | # 20,3 | Państwa, wielostronne banki rozwoju i podmioty sektora publicznego | Tak | Wiersz 080, pkt 1.1.1.2.3. |
| | | | | Nie | Wiersz 090, pkt 1.1.1.2.4. |
| 21 | Wpływy od klientów finansowych klasyfikowane jako depozyty operacyjne (art. 32 ust. 3 lit. d)) | Tak | # 22 | | |
| | | Nie | # 23 | | |
| 22 | Instytucja kredytowa może ustanowić odpowiadający symetryczny wskaźnik wpływów art. 32 ust. 3 lit. d)) | Tak | Wiersz 120, pkt 1.1.2.1.1. | | |
| | | Nie | Wiersz 130, pkt 1.1.2.1.2. | | |

| # | Pozycja | Decyzja | Sprawozdawczość | | |
|----|---|---------|--|--------|--------------------------|
| 23 | Środki pieniężne należne od banków centralnych (art. 32 ust. 2 lit. a)) | Tak | Wiersz 150, pkt 1.1.2.2.1. | | |
| | | Nie | Wiersz 160, pkt 1.1.2.2.2. | | |
| 24 | Transakcja zabezpieczająca swap (art. 32 ust. 3 lit. e)) | Tak | Wiersz 410, pkt 1.3. (1) | | |
| | | Nie | # 25 | | |
| 25 | Zabezpieczenie, które kwalifikuje się jako składnik aktywów płynnych (art. 32 ust. 3 lit. b)) | Tak | # 26 | | |
| | | Nie | # 27 | | |
| 26 | Zabezpieczona transakcja finansowania zabezpieczona przez (art. 32 ust. 3 lit. b)) | # 26,1 | zabezpieczenie wykorzystywane w celu pokrycia pozycji krótkich | Tak | Wiersz 360, pkt 1.2.2. |
| | | | Nie | # 26,2 | |
| | | # 26,2 | zabezpieczenie aktywami poziomu 1, z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością | Tak | Wiersz 290, pkt 1.2.1.1. |
| | | | | Nie | # 26,3 |
| | | # 26,3 | zabezpieczenie aktywami poziomu 1 w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością | Tak | Wiersz 300, pkt 1.2.1.2. |
| | | | | Nie | # 26,4 |
| | | # 26,4 | zabezpieczenie aktywami poziomu 2 A | Tak | Wiersz 310, pkt 1.2.1.3. |
| | | | | Nie | # 26,5 |
| | | # 26,5 | zabezpieczenie aktywami poziomu 2B w postaci papierów wartościowych zabezpieczonych aktywami (kredyty na nieruchomości mieszkalne lub na zakup samochodów) | Tak | Wiersz 320, pkt 1.2.1.4. |
| | | | | Nie | # 26,6 |
| | | # 26,6 | zabezpieczenie aktywami poziomu 2B w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wysoką jakością | Tak | Wiersz 330, pkt 1.2.1.5. |
| | | | | Nie | # 26,7 |
| | | # 26,7 | Zabezpieczenie aktywami poziomu 2B w postaci papierów wartościowych zabezpieczonych aktywami (kredyty komercyjne lub dla osób fizycznych) | Tak | Wiersz 340, pkt 1.2.1.6. |
| | | | | Nie | Wiersz 350, pkt 1.2.1.7. |

| # | Pozycja | | Decyzja | Sprawozdawczość | |
|----|---|--------|--|-----------------|--------------------------|
| 27 | Zabezpieczenie, które nie kwalifikuje się jako składnik aktywów płynnych (art. 32 ust. 3 lit. b)) | # 27.1 | kredyty na depozyt zabezpieczający: zabezpieczenie w postaci aktywów niepłynnych | Tak | Wiersz 380, pkt 1.2.3.1. |
| | | | | Nie | # 27,2 |
| | | # 27,2 | zabezpieczenie w postaci niepłynnych instrumentów kapitałowych | Tak | Wiersz 390, pkt 1.2.3.2. |
| | | | | Nie | Wiersz 400, pkt 1.2.3.3. |

(¹) Kwoty transakcji zabezpieczających swap zgłasza się dodatkowo w formularzu C 75.00 określonym w ZAŁĄCZNIKU XXIV.

2.4.2. Schemat podejmowania decyzji dotyczący kolumn w formularzu C 74.00 określonym w ZAŁĄCZNIKU XXIV

| # | Pozycja | | Decyzja | Sprawozdawczość | |
|---|--|-------|---|-----------------|-----|
| 1 | Wpływ, który należy zgłosić w wierszach 010–430 formularza C 74.00 określonego w ZAŁĄCZNIKU XXIV zgodnie z art. 32, 33 i 34 oraz zgodnie z klasyfikacją określoną w sekcji 1 («Schemat podejmowania decyzji dotyczący wierszy w formularzu C 74.00») | | Nie | Brak | |
| | | | Tak | # 2 | |
| 2 | Wpływy z zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym, z wyłączeniem instrumentów pochodnych (art. 32 ust. 3 lit. b)–c) i e)–f)) | | Tak | # 11 | |
| | | | Nie | # 3 | |
| 3 | Częściowe wyłączenie z ograniczenia wpływów (art. 33 ust. 2–5) | | Tak | # 4 | |
| | | | Nie | # 6 | |
| 4 | Częściowe wyłączenie z ograniczenia wpływów (art. 33 ust. 2–5) | # 4,1 | Część wpływów, która została wyłączona z ograniczenia wpływów | — | # 5 |
| | | # 4,2 | Część wpływów, która nie została wyłączona z ograniczenia wpływów | — | # 7 |
| 5 | Część wpływów wyłączona z ograniczenia wpływów w wysokości 75 %, podlegająca ograniczeniu wpływów w wysokości 90 % (art. 33 ust. 4 i 5) | | Tak | # 9 | |
| | | | Nie | # 10 | |
| 6 | Wpływ podlegający ograniczeniu wpływów w wysokości 75 % (art. 33 ust. 1) | | Tak | # 7 | |
| | | | Nie | # 8 | |

| # | Pozycja | | Decyzja | Sprawozdawczość | |
|----|---|--------|---|-----------------|--------------------|
| 7 | Wpływ podlegający ograniczeniu wpływów w wysokości 75 % (art. 33 ust. 1) | # 7.1 | Należne środki pieniężne/ maksymalna kwota, która może zostać wykorzystana | — | Kolumna 010 |
| | | # 7,2 | Mająca zastosowanie waga | — | Kolumna 080 |
| | | # 7,3 | Wpływ | — | Kolumna 140 |
| 8 | Wpływy podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 90 % (art. 33 ust. 4 i 5) | | Tak | # 9 | |
| | | | Nie | # 10 | |
| 9 | Wpływy podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 90 % (art. 33 ust. 4 i 5) | # 9.1 | Należne środki pieniężne/ maksymalna kwota, która może zostać wykorzystana | — | Kolumna 020 |
| | | # 9,2 | Mająca zastosowanie waga | — | Kolumna 090 |
| | | # 9,3 | Wpływ | — | Kolumna 150 |
| 10 | Wpływy, które zostały całkowicie wyłączone z ograniczenia wpływów (art. 33 ust. 2–3) | # 10.1 | Należne środki pieniężne/ maksymalna kwota, która może zostać wykorzystana | — | Kolumna 030 |
| | | # 10.2 | Mająca zastosowanie waga | — | Kolumna 100 |
| | | # 10.3 | Wpływ | — | Kolumna 160 |
| 11 | Zabezpieczona transakcja finansowania, w przypadku której zabezpieczenie kwalifikuje się jako składnik aktywów płynnych | | Tak | # 12 | |
| | | | Nie | # 3 | |
| 12 | Częściowe wyłączenie z ograniczenia wpływów (art. 33 ust. 2–5) | | Tak | # 13 | |
| | | | Nie | # 15 | |
| 13 | Częściowe wyłączenie z ograniczenia wpływów (art. 33 ust. 2–5) | # 13.1 | Część wpływów, która została wyłączona z ograniczenia wpływów | — | # 14 |
| | | # 13.2 | Część wpływów, która nie została wyłączona z ograniczenia wpływów | — | # 16 |
| 14 | Część wpływów wyłączona z ograniczenia wpływów w wysokości 75 %, podlegająca ograniczeniu wpływów w wysokości 90 % (art. 33 ust. 4 i 5) | | Tak | # 18 | |
| | | | Nie | # 19 | |

| # | Pozycja | | Decyzja | Sprawozdawczość | |
|----|--|--------|---|-----------------|--------------------|
| 15 | Wpływ podlegający ograniczeniu wpływów w wysokości 75 % (art. 33 ust. 1) | | Tak | # 16 | |
| | | | Nie | # 17 | |
| 16 | Wpływ podlegający ograniczeniu wpływów w wysokości 75 % (art. 33 ust. 1) | # 16.1 | Należne środki pieniężne | — | Kolumna 010 |
| | | # 16.2 | Wartość rynkowa otrzymanego zabezpieczenia | — | Kolumna 040 |
| | | # 16.3 | Mająca zastosowanie waga | — | Kolumna 080 |
| | | # 16.4 | Wartość otrzymanego zabezpieczenia zgodnie z art. 9 | — | Kolumna 110 |
| | | # 16.5 | Wpływ | — | Kolumna 140 |
| 17 | Wpływy podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 90 % (art. 33 ust. 4 i 5) | | Tak | # 18 | |
| | | | Nie | # 19 | |
| 18 | Wpływy podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 90 % (art. 33 ust. 4 i 5) | # 18.1 | Należne środki pieniężne | — | Kolumna 020 |
| | | # 18.2 | Wartość rynkowa otrzymanego zabezpieczenia | — | Kolumna 050 |
| | | # 18.3 | Mająca zastosowanie waga | — | Kolumna 090 |
| | | # 18.4 | Wartość otrzymanego zabezpieczenia zgodnie z art. 9 | — | Kolumna 120 |
| | | # 18.5 | Wpływ | — | Kolumna 150 |
| 19 | Wpływy, które zostały całkowicie wyłączone z ograniczenia wpływów (art. 33 ust. 2–3) | # 19.1 | Należne środki pieniężne | — | Kolumna 030 |
| | | # 19.2 | Wartość rynkowa otrzymanego zabezpieczenia | — | Kolumna 060 |
| | | # 19.3 | Mająca zastosowanie waga | — | Kolumna 100 |
| | | # 19.4 | Wartość otrzymanego zabezpieczenia zgodnie z art. 9 | — | Kolumna 130 |
| | | # 19.5 | Wpływ | — | Kolumna 160 |

2.5. Formularz dotyczący wpływów

2.5.1. Instrukcje dotyczące poszczególnych kolumn

| Kolumna | Odniesienia prawne i instrukcje |
|---------|--|
| 010 | <p>Kwota – podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 75 %</p> <p>Artykuły 32, 33 i 34 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W odniesieniu do wierszy {040}, {060}–{090}, {120}–{130}, {150}–{260}, {290}–{360}, {380}–{400}, {440}–{450} i {470}–{520} instytucje kredytowe zgłaszają w kolumnie 010 całkowitą kwotę aktywów/należnych środków pieniężnych/maksymalnych kwot, które mogą zostać wykorzystane, które podlegają ograniczeniu wpływów w wysokości 75 % zgodnie z art. 33 ust. 1 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61 i zgodnie z odpowiednimi instrukcjami przedstawionymi w niniejszym załączniku.</p> <p>Jeżeli właściwy organ zatwierdził częściowe wyłączenie z ograniczenia wpływów zgodnie z art. 33 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, część kwoty podlegającą wyłączeniu zgłasza się w kolumnie 020 lub 030, a część kwoty nieobjętą wyłączeniem zgłasza się w kolumnie 010.</p> |
| 020 | <p>Kwota – podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 90 %</p> <p>Artykuły 32, 33 i 34 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W odniesieniu do wierszy {040}, {060}–{090}, {120}–{130}, {150}–{260}, {290}–{360}, {380}–{400}, {440}–{450} i {470}–{520} instytucje kredytowe zgłaszają w kolumnie 020 całkowitą kwotę aktywów/należnych środków pieniężnych/maksymalnych kwot, które mogą zostać wykorzystane, które podlegają ograniczeniu wpływów w wysokości 90 % zgodnie z art. 33 ust. 4 i 5 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61 i zgodnie z odpowiednimi instrukcjami przedstawionymi w niniejszym załączniku.</p> <p>Jeżeli właściwy organ zatwierdził częściowe wyłączenie z ograniczenia wpływów zgodnie z art. 33 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, część kwoty podlegającą wyłączeniu zgłasza się w kolumnie 020 lub 030, a część kwoty nieobjętą wyłączeniem zgłasza się w kolumnie 010.</p> |
| 030 | <p>Kwota – wyłączone z ograniczenia wpływów</p> <p>Artykuły 32, 33 i 34 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W odniesieniu do wierszy {040}, {060}–{090}, {120}–{130}, {150}–{260}, {290}–{360}, {380}–{400}, {440}–{450} i {470}–{520} instytucje kredytowe zgłaszają w kolumnie 030 całkowitą kwotę aktywów/należnych środków pieniężnych/maksymalnych kwot, które mogą zostać wykorzystane, które podlegają całkowitemu wyłączeniu z ograniczenia wpływów zgodnie z art. 33 ust. 2, 3 i 5 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61 i zgodnie z odpowiednimi instrukcjami przedstawionymi w niniejszym załączniku.</p> <p>Jeżeli właściwy organ zatwierdził częściowe wyłączenie z ograniczenia wpływów zgodnie z art. 33 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, część kwoty podlegającą wyłączeniu zgłasza się w kolumnie 020 lub 030, a część kwoty nieobjętą wyłączeniem zgłasza się w kolumnie 010.</p> |
| 040 | <p>Wartość rynkowa otrzymanego zabezpieczenia – podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 75 %</p> <p>Artykuły 32, 33 i 34 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W odniesieniu do wierszy {290}–{350} i wiersza {490} instytucje kredytowe zgłaszają w kolumnie 040 wartość rynkową otrzymanego zabezpieczenia w formie zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym, które podlegają ograniczeniu wpływów w wysokości 75 % zgodnie z art. 33 ust. 1 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> <p>Jeżeli właściwy organ zatwierdził częściowe wyłączenie z ograniczenia wpływów zgodnie z art. 33 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, wartość rynkową otrzymanego zabezpieczenia w formie zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym objętą wyłączeniem zgłasza się w kolumnie 050 lub 060, a wartość rynkową otrzymanego zabezpieczenia w formie zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym nieobjętą wyłączeniem zgłasza się w kolumnie 040.</p> |

| Kolumna | Odniesienia prawne i instrukcje |
|---------|---|
| 050 | <p>Wartość rynkowa otrzymanego zabezpieczenia – podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 90 %</p> <p>Artykuły 32, 33 i 34 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W odniesieniu do wierszy {290}–{350} i wiersza {490} instytucje kredytowe zgłaszają w kolumnie 050 wartość rynkową otrzymanego zabezpieczenia w formie zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym, które podlegają ograniczeniu wpływów w wysokości 90 % zgodnie z art. 33 ust. 4 i 5 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> <p>Jeżeli właściwy organ zatwierdził częściowe wyłączenie z ograniczenia wpływów zgodnie z art. 33 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, wartość rynkową otrzymanego zabezpieczenia w formie zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym objętych wyłączeniem zgłasza się w kolumnie 050 lub 060, a wartość rynkową otrzymanego zabezpieczenia w formie zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym nieobjętych wyłączeniem zgłasza się w kolumnie 040.</p> |
| 060 | <p>Wartość rynkowa otrzymanego zabezpieczenia – wyłączone z ograniczenia wpływów</p> <p>Artykuły 32, 33 i 34 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W odniesieniu do wierszy {290}–{350} i wiersza {490} instytucje kredytowe zgłaszają w kolumnie 060 wartość rynkową otrzymanego zabezpieczenia w formie zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym objętych całkowitym wyłączeniem z ograniczenia wpływów zgodnie z art. 33 ust. 2, 3 i 5 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> <p>Jeżeli właściwy organ zatwierdził częściowe wyłączenie z ograniczenia wpływów zgodnie z art. 33 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, wartość rynkową otrzymanego zabezpieczenia w formie zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym objętych wyłączeniem zgłasza się w kolumnie 050 lub 060, a wartość rynkową otrzymanego zabezpieczenia w formie zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym nieobjętych wyłączeniem zgłasza się w kolumnie 040.</p> |
| 070 | <p>Waga standardowa</p> <p>Artykuły 32, 33 i 34 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Wagi standardowe w kolumnie 070 są wagami wyjściowymi określonymi w rozporządzeniu delegowanym Komisji (UE) 2015/61 i przedstawionymi w kolumnie 040 wyłącznie w celach informacyjnych.</p> |
| 080 | <p>Mająca zastosowanie waga – podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 75 %</p> <p>Artykuły 32, 33 i 34 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Mające zastosowanie wagi to wagi określone w art. 32–34 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61. Mające zastosowanie wagi służą do ustalenia średnich wartości ważonych i należy je zgłaszać w ujęciu dziesiętnym (tj. 1,00 w przypadku mającej zastosowanie wagi w wysokości 100 % lub 0,50 w przypadku mającej zastosowanie wagi w wysokości 50 %). Mające zastosowanie wagi mogą odzwierciedlać ustalenia przyjęte przez daną instytucję kredytową lub opcje krajowe, ale nie muszą ograniczać się do takich ustaleń.</p> <p>W odniesieniu do wierszy {040}, {060}–{090}, {120}–{130} {150}–{260}, {450}, {470}–{480} i {500}–{510}, instytucje kredytowe zgłaszają w kolumnie 080 średnią wagę przypisaną aktywom/należnym środkiem pieniężnym/maksymalnym kwotom, które mogą zostać wykorzystane, które podlegają ograniczeniu wpływów w wysokości 75 % zgodnie z art. 33 ust. 1 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61. W odniesieniu do wierszy {060}–{090} i {170} mającą zastosowanie wagę przedstawioną w kolumnie 080 zgłasza się jako stosunek wartości przedstawionych w kolumnie 140 do wartości przedstawionych w kolumnie 010.</p> <p>W odniesieniu do wierszy {290}–{350}, {380}–{400} i {490} instytucje kredytowe zgłaszają w kolumnie 080 średnią wagę przypisaną do wartości rynkowej otrzymanego zabezpieczenia w formie zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym, w przypadku, gdy zabezpieczona transakcja kredytowa jest objęta ograniczeniem wpływów w wysokości 75 % zgodnie z art. 33 ust. 1 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |

| Kolumna | Odniesienia prawne i instrukcje |
|---------|--|
| 090 | <p>Mająca zastosowanie waga – podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 90 %</p> <p>Artykuły 32, 33 i 34 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Mające zastosowanie wagi to wagi określone w art. 32–34 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61. Mające zastosowanie wagi służą do ustalenia średnich wartości ważonych i należy je zgłaszać w ujęciu dziesiętnym (tj. 1,00 w przypadku mającej zastosowanie wagi w wysokości 100 % lub 0,50 w przypadku mającej zastosowanie wagi w wysokości 50 %). Mające zastosowanie wagi mogą odzwierciedlać ustalenia przyjęte przez daną instytucję kredytową lub opcje krajowe, ale nie muszą ograniczać się do takich ustaleń.</p> <p>W odniesieniu do wierszy {040}, {060}–{090}, {120}–{130}, {150}–{260}, {450}, {470}–{480} i {500}–{510} instytucje kredytowe zgłaszają w kolumnie 090 średnią wagę przypisaną aktywom/należnym środkom pieniężnym/maksymalnym kwotom, które mogą zostać wykorzystane, które podlegają ograniczeniu wpływów w wysokości 90 % zgodnie z art. 33 ust. 4 i 5 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61. W odniesieniu do wierszy {060}–{090} i {170} mającą zastosowanie wagę przedstawioną w kolumnie 090 zgłasza się jako stosunek wartości przedstawionych w kolumnie 150 do wartości przedstawionych w kolumnie 020.</p> <p>W odniesieniu do wierszy {290}–{350}, {380}–{400} i {490} instytucje kredytowe zgłaszają w kolumnie 090 średnią wagę przypisaną do wartości rynkowej otrzymanego zabezpieczenia w formie zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym, w przypadku, gdy zabezpieczona transakcja kredytowa jest objęta ograniczeniem wpływów w wysokości 90 % zgodnie z art. 33 ust. 4 i 5 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| 100 | <p>Mająca zastosowanie waga – wyłączone z ograniczenia wpływów</p> <p>Artykuły 32, 33 i 34 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Mające zastosowanie wagi to wagi określone w art. 32–34 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61. Mające zastosowanie wagi służą do ustalenia średnich wartości ważonych i należy je zgłaszać w ujęciu dziesiętnym (tj. 1,00 w przypadku mającej zastosowanie wagi w wysokości 100 % lub 0,50 w przypadku mającej zastosowanie wagi w wysokości 50 %). Mające zastosowanie wagi mogą odzwierciedlać ustalenia przyjęte przez daną instytucję kredytową lub opcje krajowe, ale nie muszą ograniczać się do takich ustaleń.</p> <p>W odniesieniu do wierszy {040}, {060}–{090}, {120}–{130}, {150}–{260}, {450}, {470}–{480} i {500}–{510} instytucje kredytowe zgłaszają w kolumnie 100 średnią wagę przypisaną aktywom/należnym środkom pieniężnym/maksymalnym kwotom, które mogą zostać wykorzystane, które są objęte wyłączeniem z ograniczenia wpływów zgodnie z art. 33 ust. 2, 3 i 5 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61. W odniesieniu do wierszy {060}–{090} i {170} mającą zastosowanie wagę przedstawioną w kolumnie 100 zgłasza się jako stosunek wartości przedstawionych w kolumnie 160 do wartości przedstawionych w kolumnie 030.</p> <p>W odniesieniu do wierszy {290}–{350}, {380}–{400} i {490} instytucje kredytowe zgłaszają w kolumnie 100 średnią wagę przypisaną do wartości rynkowej otrzymanego zabezpieczenia w formie zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym, w przypadku, gdy zabezpieczona transakcja kredytowa jest objęta wyłączeniem z ograniczenia wpływów zgodnie z art. 33 ust. 2, 3 i 5 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| 110 | <p>Wartość otrzymanego zabezpieczenia obliczona zgodnie z art. 9 – podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 75 %</p> <p>Artykuły 32, 33 i 34 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W odniesieniu do wierszy {290}–{350} i wiersza {490} instytucje kredytowe zgłaszają w kolumnie 110 obliczoną zgodnie z art. 9 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61 wartość zabezpieczenia otrzymanego w formie zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym, które podlegają ograniczeniu wpływów w wysokości 75 % zgodnie z art. 33 ust. 1 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> <p>Jeżeli właściwy organ zatwierdził częściowe wyłączenie z ograniczenia wpływów zgodnie z art. 33 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, wartość zabezpieczenia otrzymanego w formie zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym objętych wyłączeniem, obliczoną zgodnie z art. 9 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, zgłasza się w kolumnie 120 lub 130, a wartość zabezpieczenia otrzymanego w formie zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym nieobjętych wyłączeniem, obliczoną zgodnie z art. 9 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, zgłasza się w kolumnie 110.</p> |

| Kolumna | Odnośnienia prawne i instrukcje |
|---------|---|
| 120 | <p>Wartość otrzymanego zabezpieczenia obliczona zgodnie z art. 9 – podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 90 %</p> <p>Artykuły 32, 33 i 34 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W odniesieniu do wierszy {290}–{350} i wiersza {490} instytucje kredytowe zgłaszają w kolumnie 120 obliczoną zgodnie z art. 9 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61 wartość zabezpieczenia otrzymanego w formie zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym, które podlegają ograniczeniu wpływów w wysokości 90 % zgodnie z art. 33 ust. 4 i 5 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> <p>Jeżeli właściwy organ zatwierdził częściowe wyłączenie z ograniczenia wpływów zgodnie z art. 33 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, wartość zabezpieczenia otrzymanego w formie zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym objętych wyłączeniem, obliczoną zgodnie z art. 9 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, zgłasza się w kolumnie 120 lub 130, a wartość zabezpieczenia otrzymanego w formie zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym nieobjętych wyłączeniem, obliczoną zgodnie z art. 9 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, zgłasza się w kolumnie 110.</p> |
| 130 | <p>Wartość otrzymanego zabezpieczenia obliczona zgodnie z art. 9 –wyłączone z ograniczenia wpływów</p> <p>Artykuły 32, 33 i 34 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W odniesieniu do wierszy {290}–{350} i wiersza {490} instytucje kredytowe zgłaszają w kolumnie 130 obliczoną zgodnie z art. 9 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61 wartość zabezpieczenia otrzymanego w formie zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym objętych całkowitym wyłączeniem z ograniczenia wpływów zgodnie z art. 33 ust. 2, 3 i 5 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> <p>Jeżeli właściwy organ zatwierdził częściowe wyłączenie z ograniczenia wpływów zgodnie z art. 33 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, wartość zabezpieczenia otrzymanego w formie zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym objętych wyłączeniem, obliczoną zgodnie z art. 9 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, zgłasza się w kolumnie 120 lub 130, a wartość zabezpieczenia otrzymanego w formie zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym nieobjętych wyłączeniem, obliczoną zgodnie z art. 9 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, zgłasza się w kolumnie 110.</p> |
| 140 | <p>Wpływ – podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 75 %</p> <p>Artykuły 32, 33 i 34 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W odniesieniu do wierszy {040}, {120}–{130}, {150}–{160}, {180}–{260}, {380}–{400}, {450}, {470}–{480} i {500}–{510} instytucje kredytowe zgłaszają w kolumnie 140 sumę wpływów podlegających ograniczeniu wpływów w wysokości 75 % zgodnie z art. 33 ust. 1 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, którą oblicza się, mnożąc całkowitą kwotę/maksymalną kwotę, która może zostać wykorzystana, podaną w kolumnie 010 przez odpowiednią wagę podaną w kolumnie 080.</p> <p>W odniesieniu do wierszy {060}–{090} stosuje się następującą procedurę:</p> <ul style="list-style-type: none"> — w przypadku braku zobowiązań umownych lub gdy kwota zobowiązań umownych w stosunku do danego rodzaju klienta jest niższa niż 50 % kwoty należnych środków pieniężnych zgłoszonych w kolumnie 010, kwotę należnych środków pieniężnych obniża się o 50 %, a otrzymany wynik zgłasza się w kolumnie 140. W takiej sytuacji w formularzu C 73.00 określonym w ZAŁĄCZNIKU XXIV nie zgłasza się żadnych zobowiązań; — w przypadku, gdy kwota zobowiązań umownych w stosunku do klienta jest większa lub równa 50 %, ale nie przekracza 100 % kwoty należnych środków pieniężnych zgłoszonych w kolumnie 010, kwotę należnych środków pieniężnych obniża się o kwotę zobowiązań umownych w stosunku do danego rodzaju klienta, a otrzymany wynik zgłasza się w kolumnie 140. W takiej sytuacji w formularzu C 73.00 określonym w ZAŁĄCZNIKU XXIV nie zgłasza się żadnych zobowiązań; |

| Kolumna | Odniesienia prawne i instrukcje |
|---------|--|
| | <p>— w przypadku, gdy kwota zobowiązań umownych w stosunku do klienta jest większa niż 100 % należnych środków pieniężnych zgłoszonych w kolumnie 010, w kolumnie 140 zgłasza się wartość »0«, a różnicę między zobowiązaniami umownymi a należnymi środkami pieniężnymi zgłoszonymi w kolumnie 010 zgłasza się jako »zobowiązania warunkowe w zakresie finansowania« w sekcjach 1.1.6.6.1.1, 1.1.6.6.1.2, 1.1.6.6.1.3 lub 1.1.6.6.1.4 formularza C 73.00 określonego w ZAŁĄCZNIKU XXIV;</p> <p>— instytucje kredytowe zapewniają, aby w formularzu C 73.00 określonym w ZAŁĄCZNIKU XXIV nie dochodziło do przypadków podwójnego liczenia takich pozycji.</p> <p>W odniesieniu do wiersza {170} instytucje kredytowe zgłaszają w kolumnie 140 sumę wpływów podlegających ograniczeniu wpływów w wysokości 75 % zgodnie z art. 33 ust. 1 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61 wyłącznie w przypadku, gdy instytucje kredytowe otrzymały takie zobowiązanie w celu umożliwienia im udzielenia kredytu preferencyjnego odbiorcy końcowemu lub otrzymały podobne zobowiązanie od wielostronnego banku rozwoju lub od podmiotu sektora publicznego.</p> <p>W odniesieniu do wierszy {290}–{350} i wiersza {490} instytucje kredytowe zgłaszają w kolumnie 140 sumę wpływów podlegających ograniczeniu wpływów w wysokości 75 % zgodnie z art. 33 ust. 1 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, których kwotę oblicza się, odejmując wartość z kolumny 110 od wartości z kolumny 010. Jeżeli otrzymana kwota będzie dodatnia, zgłasza się ją w kolumnie 140; jeżeli zaś będzie ujemna, zgłasza się wartość »0«.</p> |
| 150 | <p>Wpływ – podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 90 %</p> <p>Artykuły 32, 33 i 34 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W odniesieniu do wierszy {040}, {120}–{130}, {150}–{160}, {180}–{260}, {380}–{400}, {450}, {470}–{480} i {500}–{510} instytucje kredytowe zgłaszają w kolumnie 150 sumę wpływów podlegających ograniczeniu wpływów w wysokości 90 % zgodnie z art. 33 ust. 4 i 5 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, których kwotę oblicza się, mnożąc całkowitą kwotę/maksymalną kwotę, która może zostać wykorzystana, zgłoszoną w kolumnie 020 przez odpowiednią wagę podaną w kolumnie 090.</p> <p>W odniesieniu do wierszy {060}–{090} stosuje się następującą procedurę:</p> <p>— w przypadku braku zobowiązań umownych lub gdy kwota zobowiązań umownych w stosunku do danego rodzaju klienta jest niższa niż 50 % kwoty należnych środków pieniężnych zgłoszonych w kolumnie 020, kwotę należnych środków pieniężnych obniża się o 50 %, a otrzymany wynik zgłasza się w kolumnie 150. W takiej sytuacji w formularzu C 73.00 określonym w ZAŁĄCZNIKU XXIV nie zgłasza się żadnych zobowiązań;</p> <p>— w przypadku, gdy kwota zobowiązań umownych w stosunku do klienta jest większa lub równa 50 %, ale nie przekracza 100 % kwoty należnych środków pieniężnych zgłoszonych w kolumnie 020, kwotę należnych środków pieniężnych obniża się o kwotę zobowiązań umownych w stosunku do danego rodzaju klienta, a otrzymany wynik zgłasza się w kolumnie 150. W takiej sytuacji w formularzu C 73.00 określonym w ZAŁĄCZNIKU XXIV nie zgłasza się żadnych zobowiązań;</p> <p>— w przypadku, gdy kwota zobowiązań umownych w stosunku do klienta jest większa niż 100 % należnych środków pieniężnych zgłoszonych w kolumnie 020, w kolumnie 150 zgłasza się wartość »0«, a różnicę między zobowiązaniami umownymi a należnymi środkami pieniężnymi zgłoszonymi w kolumnie 020 zgłasza się jako »zobowiązania warunkowe w zakresie finansowania« w sekcjach 1.1.6.6.1.1, 1.1.6.6.1.2, 1.1.6.6.1.3 lub 1.1.6.6.1.4 formularza C 73.00 określonego w ZAŁĄCZNIKU XXIV;</p> <p>— instytucje kredytowe zapewniają, aby w formularzu C 73.00 określonym w ZAŁĄCZNIKU XXIV nie dochodziło do przypadków podwójnego liczenia takich pozycji.</p> <p>W odniesieniu do wiersza {170} instytucje kredytowe zgłaszają w kolumnie 150 sumę wpływów podlegających ograniczeniu wpływów w wysokości 90 % zgodnie z art. 33 ust. 4 i 5 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61 wyłącznie w przypadku, gdy instytucje kredytowe otrzymały takie zobowiązanie w celu umożliwienia im udzielenia kredytu preferencyjnego odbiorcy końcowemu lub otrzymały podobne zobowiązanie od wielostronnego banku rozwoju lub od podmiotu sektora publicznego.</p> <p>W odniesieniu do wierszy {290}–{350} i wiersza {490} instytucje kredytowe zgłaszają w kolumnie 150 sumę wpływów podlegających ograniczeniu wpływów w wysokości 90 % zgodnie z art. 33 ust. 4 i 5 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, których kwotę oblicza się, odejmując wartość z kolumny 120 od wartości z kolumny 020. Jeżeli otrzymana kwota będzie dodatnia, zgłasza się ją w kolumnie 150; jeżeli zaś będzie ujemna, zgłasza się wartość »0«.</p> |

| Kolumna | Odnośnienia prawne i instrukcje |
|---------|--|
| 160 | <p>Wpływ – wyłączone z ograniczenia wpływów</p> <p>Artykuły 32, 33 i 34 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W odniesieniu do wierszy {040}, {120}–{130}, {150}–{160}, {180}–{260}, {380}–{400}, {450}, {470}–{480} i {500}–{510} instytucje kredytowe zgłaszają w kolumnie 160 sumę wpływów objętych całkowitym wyłączeniem z ograniczenia wpływów zgodnie z art. 33 ust. 2, 3 i 5 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, których kwotę oblicza się, mnożąc całkowitą kwotę/maksymalną kwotę, która może zostać wykorzystana, zgłoszoną w kolumnie 030 przez odpowiednią wagę podaną w kolumnie 100.</p> <p>W odniesieniu do wierszy {060}–{090} stosuje się następującą procedurę:</p> <ul style="list-style-type: none"> — w przypadku braku zobowiązań umownych lub gdy kwota zobowiązań umownych w stosunku do danego rodzaju klienta jest niższa niż 50 % kwoty należnych środków pieniężnych zgłoszonych w kolumnie 030, kwotę należnych środków pieniężnych obniża się o 50 %, a otrzymany wynik zgłasza się w kolumnie 160. W takiej sytuacji w formularzu C 73.00 określonym w ZAŁĄCZNIKU XXIV nie zgłasza się żadnych zobowiązań; — w przypadku, gdy kwota zobowiązań umownych w stosunku do klienta jest większa lub równa 50 %, ale nie przekracza 100 % kwoty należnych środków pieniężnych zgłoszonych w kolumnie 030, kwotę należnych środków pieniężnych obniża się o kwotę zobowiązań umownych w stosunku do danego rodzaju klienta, a otrzymany wynik zgłasza się w kolumnie 160. W takiej sytuacji w formularzu C 73.00 określonym w ZAŁĄCZNIKU XXIV nie zgłasza się żadnych zobowiązań; — w przypadku, gdy kwota zobowiązań umownych w stosunku do klienta jest większa niż 100 % należnych środków pieniężnych zgłoszonych w kolumnie 030, w kolumnie 160 zgłasza się wartość »0«, a różnicę między zobowiązaniami umownymi a należnymi środkami pieniężnymi zgłoszonymi w kolumnie 030 zgłasza się jako »zobowiązania warunkowe w zakresie finansowania« w sekcjach 1.1.6.6.1.1, 1.1.6.6.1.2, 1.1.6.6.1.3 lub 1.1.6.6.1.4 formularza C 73.00 określonego w ZAŁĄCZNIKU XXIV; — instytucje kredytowe zapewniają, aby w formularzu C 73.00 określonym w ZAŁĄCZNIKU XXIV nie dochodziło do przypadków podwójnego liczenia takich pozycji. <p>W odniesieniu do wiersza {170} instytucje kredytowe zgłaszają w kolumnie 160 sumę wpływów całkowicie wyłączonych z ograniczenia wpływów zgodnie z art. 33 ust. 2, 3 i 5 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61 wyłącznie w przypadku, gdy instytucje kredytowe otrzymały takie zobowiązanie w celu umożliwienia im udzielenia kredytu preferencyjnego odbiorcy końcowemu lub otrzymały podobne zobowiązanie od wielostronnego banku rozwoju lub od podmiotu sektora publicznego.</p> <p>W odniesieniu do wierszy {290}–{350} i wiersza {490} instytucje kredytowe zgłaszają w kolumnie 160 sumę wpływów całkowicie wyłączonych z ograniczenia wpływów zgodnie z art. 33 ust. 2, 3 i 5 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, których kwotę oblicza się, odejmując wartość z kolumny 130 od wartości z kolumny 030. Jeżeli otrzymana kwota będzie dodatnia, zgłasza się ją w kolumnie 160; jeżeli zaś będzie ujemna, zgłasza się wartość »0«.</p> |

2.5.2. Instrukcje dotyczące poszczególnych wierszy

| Wiersz | Odnośnienia prawne i instrukcje |
|--------|--|
| 010 | <p>1. WPŁYWY RAZEM</p> <p>Artykuły 32, 33 i 34 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W wierszu 010 w formularzu C 74.00 określonym w załączniku XXIV instytucje kredytowe zgłaszają:</p> <ul style="list-style-type: none"> — w odniesieniu do każdej z kolumn 010, 020 i 030 całkowitą kwotę aktywów/należnych środków pieniężnych/maksymalną kwotę, która może zostać wykorzystana jako sumę aktywów/należnych środków pieniężnych/maksymalną kwotę, która może zostać wykorzystana w ramach transakcji niezabezpieczonych/depozytów, zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym; |

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|---|
| | <ul style="list-style-type: none"> — w odniesieniu do kolumny 140 wpływy razem jako sumę wpływów z tytułu transakcji niezabezpieczonych/depozytów, zabezpieczonych transakcji kredytowych, transakcji opartych na rynku kapitałowym i transakcji zabezpieczających swap pomniejszoną o różnicę między całkowitą ważoną kwotą wpływów a całkowitą ważoną kwotą wpływów wynikających z transakcji prowadzonych w państwach trzecich, w których istnieją ograniczenia transferu, lub które są denominowane w walutach niewymienialnych oraz — w odniesieniu do kolumny 150 i 160 wpływy razem jako sumę wpływów z tytułu transakcji niezabezpieczonych/depozytów, zabezpieczonych transakcji kredytowych, transakcji opartych na rynku kapitałowym i transakcji zabezpieczających swap pomniejszoną o różnicę między całkowitą ważoną kwotą wpływów a całkowitą ważoną kwotą wpływów wynikających z transakcji prowadzonych w państwach trzecich, w których istnieją ograniczenia transferu, lub które są denominowane w walutach niewymienialnych oraz nadwyżkę wpływów z powiązanej wyspecjalizowanej instytucji kredytowej, o której mowa w art. 2 ust. 3 lit. e) i art. 33 ust. 6 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61. |
| 020 | <p>1.1. Wpływy z transakcji niezabezpieczonych/depozytów</p> <p>Artykuły 32, 33 i 34 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W wierszu 020 w formularzu C 74.00 określonym w załączniku XXIV instytucje kredytowe zgłaszają:</p> <ul style="list-style-type: none"> — w odniesieniu do każdej z kolumn 010, 020 i 030 całkowitą kwotę aktywów/należnych środków pieniężnych/maksymalną kwotę, która może zostać wykorzystana w ramach transakcji niezabezpieczonych/depozytów oraz — w odniesieniu do każdej z kolumn 140, 150 i 160 sumę wpływów z tytułu transakcji niezabezpieczonych/depozytów. |
| 030 | <p>1.1.1. Środki pieniężne należne od klientów niefinansowych (z wyjątkiem banków centralnych)</p> <p>Artykuł 32 ust. 3 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W wierszu 030 w formularzu C 74.00 określonym w załączniku XXIV instytucje kredytowe zgłaszają:</p> <ul style="list-style-type: none"> — w odniesieniu do każdej z kolumn 010, 020 i 030 całkowitą kwotę środków pieniężnych należnych od klientów niefinansowych (z wyjątkiem banków centralnych) (środki pieniężne należne od klientów niefinansowych, które nie odpowiadają spłatom kwoty głównej, oraz wszelkie inne środki pieniężne należne od klientów niefinansowych) oraz — w odniesieniu do każdej z kolumn 140, 150 i 160 sumę wpływów od klientów niefinansowych (z wyjątkiem banków centralnych) (wpływy od klientów niefinansowych, które nie odpowiadają spłatom kwoty głównej oraz wszelkie inne wpływy od klientów niefinansowych). <p>Środków pieniężnych należnych z tytułu zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym z klientem niefinansowym, które są zabezpieczone aktywami płynnymi zgodnie z tytułem II rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, gdy transakcje te są określone w art. 192 pkt 2 i 3 rozporządzenia (UE) nr 575/2013, nie zgłasza się w sekcji 1.1.1., ale zgłasza się je w sekcji 1.2. Środków pieniężnych należnych z tytułu takich transakcji zabezpieczonych zbywalnymi papierami wartościowymi, które nie kwalifikują się jako aktywa płynne zgodnie z tytułem II rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, nie zgłasza się w sekcji 1.1.1., ale zgłasza się je w sekcji 1.2. Środki pieniężne należne z tytułu takich transakcji z klientami niefinansowymi zabezpieczonych niezbywalnymi aktywami, które nie kwalifikują się jako aktywa płynne zgodnie z tytułem II rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, zgłasza się w odpowiednim wierszu sekcji 1.1.1.</p> <p>Środków pieniężnych należnych od banków centralnych nie zgłasza się w tej pozycji, zgłasza się je natomiast w sekcji 1.1.2.</p> |
| 040 | <p>1.1.1.1. Środki pieniężne należne od klientów niefinansowych (z wyjątkiem banków centralnych), które nie dotyczą spłaty kwoty głównej</p> <p>Artykuł 32 ust. 3 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Środki pieniężne należne od klientów niefinansowych (z wyjątkiem banków centralnych), które nie odpowiadają spłacie kwoty głównej. Wpływy te obejmują odsetki i opłaty należne od klientów niefinansowych (z wyjątkiem banków centralnych).</p> <p>Środków pieniężnych należnych od banków centralnych, które nie odpowiadają spłacie kwoty głównej, nie zgłasza się w tej pozycji, zgłasza się je natomiast w sekcji 1.1.2.</p> |

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|---|
| 050 | <p>1.1.1.2. inne środki pieniężne należne od klientów niefinansowych (z wyjątkiem banków centralnych)</p> <p>Artykuł 32 ust. 3 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W wierszu 050 w formularzu C 74.00 określonym w załączniku XXIV instytucje kredytowe zgłaszają:</p> <ul style="list-style-type: none"> — w odniesieniu do każdej z kolumn 010, 020 i 030 całkowitą kwotę innych środków pieniężnych należnych od klientów niefinansowych (z wyjątkiem banków centralnych) jako sumę środków pieniężnych należnych od klientów niefinansowych w podziale na kontrahentów oraz — w odniesieniu do każdej z kolumn 140, 150 i 160 inne wpływy razem od klientów niefinansowych (z wyjątkiem banków centralnych) jako sumę innych wpływów od klientów niefinansowych w podziale na kontrahentów. <p>Środków pieniężnych należnych od klientów niefinansowych (z wyjątkiem banków centralnych), które nie odpowiadają spłacie kwoty głównej, nie zgłasza się w tej pozycji, zgłasza się je natomiast w sekcji 1.1.1.1.</p> <p>Innych środków pieniężnych należnych od banków centralnych nie zgłasza się w tej pozycji, zgłasza się je natomiast w sekcji 1.1.2.</p> <p>Wpływów odpowiadających wypływom zgodnie ze zobowiązaniami do udzielenia kredytu preferencyjnego, o którym mowa w art. 31 ust. 9 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, nie zgłasza się w tej pozycji, zgłasza się je natomiast w sekcji 1.1.3.</p> |
| 060 | <p>1.1.1.2.1. środki pieniężne należne od klientów detalicznych</p> <p>Artykuł 32 ust. 3 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Środki pieniężne należne od klientów detalicznych.</p> |
| 070 | <p>1.1.1.2.2. środki pieniężne należne od przedsiębiorstw niefinansowych</p> <p>Artykuł 32 ust. 3 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Środki pieniężne należne od przedsiębiorstw niefinansowych.</p> |
| 080 | <p>1.1.1.2.3. środki pieniężne należne od państw, wielostronnych banków rozwoju i podmiotów sektora publicznego</p> <p>Artykuł 32 ust. 3 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Środki pieniężne należne od państw, wielostronnych banków rozwoju i podmiotów sektora publicznego.</p> |
| 090 | <p>1.1.1.2.4. środki pieniężne należne od innych podmiotów prawnych</p> <p>Artykuł 32 ust. 3 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Środki pieniężne należne od innych podmiotów prawnych nieuwzględnionych powyżej.</p> |
| 100 | <p>1.1.2. środki pieniężne należne od banków centralnych i klientów finansowych</p> <p>Artykuł 32 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W wierszu 100 w formularzu C 74.00 określonym w załączniku XXIV instytucje kredytowe zgłaszają:</p> <ul style="list-style-type: none"> — w odniesieniu do każdej z kolumn 010, 020 i 030 całkowitą kwotę środków pieniężnych należnych od banków centralnych i klientów finansowych (z depozytów operacyjnych i nieoperacyjnych) oraz — w odniesieniu do każdej z kolumn 140, 150 i 160 sumę wpływów od banków centralnych i klientów finansowych (z depozytów operacyjnych i nieoperacyjnych). <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają środki pieniężne należne w ciągu 30 najbliższych dni od banków centralnych i klientów finansowych, które nie są zaległe i w przypadku których bank nie ma powodu oczekiwać niewykonania zobowiązania w perspektywie 30 dni kalendarzowych.</p> |

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|---|
| | <p>Środki pieniężne należne od banków centralnych i klientów finansowych nieodpowiadające splatom kwoty głównej są zgłaszane w odpowiedniej sekcji.</p> <p>Depozytów w instytucji centralnej, o których mowa w art. 27 ust. 3 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, nie zgłasza się jako wpływów.</p> |
| 110 | <p>1.1.2.1. środki pieniężne należne od klientów finansowych klasyfikowane jako depozyty operacyjne</p> <p>Artykuł 32 ust. 2 lit. a) w związku z art. 27 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W wierszu 110 w formularzu C 74.00 określonym w załączniku XXIV instytucje kredytowe zgłaszają:</p> <ul style="list-style-type: none"> — w odniesieniu do każdej z kolumn 010, 020 i 030 całkowitą kwotę środków pieniężnych należnych od klientów finansowych klasyfikowanych jako depozyty operacyjne (niezależnie od tego, czy instytucja kredytowa jest w stanie ustanowić odpowiadający symetryczny wskaźnik wpływów) oraz — w odniesieniu do każdej z kolumn 140, 150 i 160 sumę wpływów od klientów finansowych klasyfikowanych jako depozyty operacyjne (niezależnie od tego, czy instytucja kredytowa jest w stanie ustanowić odpowiadający symetryczny wskaźnik wpływów). <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają środki pieniężne należne od klientów finansowych w celu, dla instytucji kredytowej, skorzystania z usług rozliczeniowych, powierniczych lub zarządzania płynnością zgodnie z art. 27 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| 120 | <p>1.1.2.1.1. środki pieniężne należne od klientów finansowych klasyfikowane jako depozyty operacyjne, jeżeli instytucja kredytowa jest w stanie ustanowić odpowiadający symetryczny wskaźnik wpływów</p> <p>Artykuł 32 ust. 3 lit. d) w związku z art. 27 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Środki pieniężne należne od klientów finansowych w celu, dla instytucji kredytowej, skorzystania z usług rozliczeniowych, powierniczych lub zarządzania płynnością zgodnie z art. 27 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, jeżeli instytucja kredytowa jest w stanie ustanowić odpowiadający symetryczny wskaźnik wpływów.</p> |
| 130 | <p>1.1.2.1.2. środki pieniężne należne od klientów finansowych klasyfikowane jako depozyty operacyjne, jeżeli instytucja kredytowa nie jest w stanie ustanowić odpowiadającego symetrycznego wskaźnika wpływów</p> <p>Artykuł 32 ust. 3 lit. d) w związku z art. 27 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Środki pieniężne należne od klientów finansowych w celu, dla instytucji kredytowej, skorzystania z usług rozliczeniowych, powierniczych lub zarządzania płynnością zgodnie z art. 27 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, jeżeli instytucja kredytowa nie jest w stanie ustanowić odpowiadającego symetrycznego wskaźnika wpływów. W odniesieniu do tych pozycji stosuje się wskaźnik wpływów w wysokości 5 %.</p> |
| 140 | <p>1.1.2.2. środki pieniężne należne od banków centralnych i klientów finansowych, których nie klasyfikuje się jako depozyty operacyjne</p> <p>Artykuł 32 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W wierszu 140 w formularzu C 74.00 określonym w załączniku XXIV instytucje kredytowe zgłaszają:</p> <ul style="list-style-type: none"> — w odniesieniu do każdej z kolumn 010, 020 i 030 całkowitą kwotę środków pieniężnych należnych od banków centralnych i klientów finansowych, których nie klasyfikuje się jako depozyty operacyjne, oraz — w odniesieniu do każdej z kolumn 140, 150 i 160 sumę wpływów od banków centralnych i klientów finansowych, których nie klasyfikuje się jako depozyty operacyjne. <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają środki pieniężne należne od banków centralnych i klientów finansowych, które nie kwalifikują się do traktowania jako depozyty operacyjne jak określono w art. 32 ust. 3 lit. d) w związku z art. 27 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|--|
| 150 | <p>1.1.2.2.1. środki pieniężne należne od banków centralnych</p> <p>Artykuł 32 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Środki pieniężne należne od banków centralnych.</p> |
| 160 | <p>1.1.2.2.2. środki pieniężne należne od klientów finansowych</p> <p>Artykuł 32 ust. 2 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Środki pieniężne należne od klientów finansowych, które nie kwalifikują się do traktowania jako depozyty operacyjne jak określono w art. 32 ust. 3 lit. d) w związku z art. 27 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> <p>Wpływ odpowiadający wypływowi zgodnie ze zobowiązaniami do udzielenia kredytu preferencyjnego, o którym mowa w art. 31 ust. 9 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, nie zgłasza się w tej pozycji, zgłasza się je natomiast w sekcji 1.1.3.</p> |
| 170 | <p>1.1.3. wpływy odpowiadające wypływowi wynikającym ze zobowiązań do udzielenia kredytu preferencyjnego, o którym mowa w art. 31 ust. 9 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Artykuł 32 ust. 3 lit. a) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Wpływy odpowiadające wypływowi wynikającym ze zobowiązań do udzielenia kredytu preferencyjnego, o którym mowa w art. 31 ust. 9 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| 180 | <p>1.1.4. środki pieniężne należne z tytułu transakcji finansowania handlu</p> <p>Artykuł 32 ust. 2 lit. a) ppkt (ii) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Środki pieniężne należne w ciągu 30 najbliższych dni z tytułu transakcji finansowania handlu zgodnie z art. 32 ust. 2 lit. a) ppkt (ii) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| 190 | <p>1.1.5. środki pieniężne należne z tytułu papierów wartościowych, których termin zapadalności upływa w ciągu 30 dni</p> <p>Artykuł 32 ust. 2 lit. a) ppkt (i) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Środki pieniężne należne z tytułu papierów wartościowych, których termin zapadalności upływa w ciągu 30 dni kalendarzowych zgodnie z art. 32 ust. 2 lit. a) ppkt (i) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| 200 | <p>1.1.6. aktywa, których termin zapadalności nie został określony w umowie</p> <p>Artykuł 32 ust. 3 lit. i) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Aktywa, których termin zapadalności nie został określony w umowie zgodnie z art. 32 ust. 3 lit. i) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61. Wpływy uznaje się jedynie wtedy, gdy w postanowieniach umowy jest przewidziana możliwość wycofania lub wyegzekwowania płatności przez instytucję kredytową w terminie 30 dni kalendarzowych. Odsetki i minimalne opłaty, którymi zostanie obciążony rachunek klienta w ciągu 30 dni kalendarzowych uwzględnia się w zgłoszonej kwocie. Odsetki i minimalne opłaty z tytułu aktywów, których termin zapadalności nie został określony w umowie, które stają się wymagalne na mocy umowy i które skutkują faktycznymi wpływami pieniężnymi w ciągu najbliższych 30 dni kalendarzowych uznaje się za należne środki pieniężne i zgłasza w odpowiednim wierszu zgodnie ze sposobem traktowania określonym w art. 32 w odniesieniu do należnych środków pieniężnych. Instytucje kredytowe nie zgłaszają innych naliczonych odsetek, którymi nie zostanie obciążony rachunek klienta ani które nie doprowadzą do faktycznych wpływów pieniężnych w ciągu 30 dni kalendarzowych.</p> |
| 210 | <p>1.1.7. środki pieniężne należne z tytułu pozycji w instrumentach kapitałowych objętych głównym indeksem, pod warunkiem że nie są zgłoszone jako aktywa płynne</p> <p>Artykuł 32 ust. 2 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> |

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|--|
| | <p>Środki pieniężne należne z tytułu pozycji w instrumentach kapitałowych objętych głównym indeksem, pod warunkiem że nie występuje podwójne naliczanie z aktywami płynnymi zgodnie z art. 32 ust. 2 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61. Pozycja obejmuje środki pieniężne wymagane zgodnie z umową w ciągu 30 najbliższych dni, takie jak dywidendy pieniężne od instrumentów kapitałowych objętych głównym indeksem i środki pieniężne należne z tytułu takich instrumentów kapitałowych sprzedanych, ale jeszcze nierozliczonych, jeżeli nie uznaje się ich za aktywa płynne zgodnie z tytułem II rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| 220 | <p>1.1.8. wpływy z niewykorzystanych instrumentów kredytowych lub instrumentów wsparcia płynności i wszelkich innych zobowiązań otrzymanych od banków centralnych, pod warunkiem że nie są zgłoszone jako aktywa płynne</p> <p>Artykuł 32 ust. 3 lit. g) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Wpływy z niewykorzystanych instrumentów kredytowych lub instrumentów wsparcia płynności i wszelkich innych zobowiązań otrzymanych od banków centralnych zgodnie z art. 32 ust. 3 lit. g) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, pod warunkiem że nie występuje podwójne naliczanie z aktywami płynnymi.</p> <p>Niezależnie od przepisów art. 34 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61 nie uwzględnia się niewykorzystanych instrumentów kredytowych ani instrumentów wsparcia płynności i wszelkich innych zobowiązań otrzymanych od podmiotów innych niż banki centralne. Nie uwzględnia się niewykorzystanych nieodwoływalnych instrumentów wsparcia płynności ani wszelkich innych zobowiązań otrzymanych od banków centralnych, które uznaje się za aktywa płynne zgodnie z art. 14 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| 230 | <p>1.1.9. wpływy z uwolnionych kwot posiadanych na oddzielnych rachunkach zgodnie z wymogami regulacyjnymi w zakresie ochrony aktywów klienta przeznaczonych do obrotu</p> <p>Artykuł 32 ust. 4 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Wpływy z uwolnionych kwot posiadanych na oddzielnych rachunkach zgodnie z wymogami regulacyjnymi w zakresie ochrony aktywów klienta przeznaczonych do obrotu zgodnie z art. 32 ust. 4 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> <p>Wpływy uznaje się jedynie wtedy, gdy wspomniane kwoty są utrzymywane w postaci aktywów płynnych zgodnie z tytułem II rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| 240 | <p>1.1.10. wpływy z tytułu instrumentów pochodnych</p> <p>Artykuł 32 ust. 5 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Wpływy środków pieniężnych oczekiwane w perspektywie 30 dni kalendarzowych z tytułu umów wymienionych w załączniku II do rozporządzenia (UE) nr 575/2013.</p> <p>Institucja kredytowa oblicza wpływy oczekiwane w perspektywie 30 dni kalendarzowych w kwocie netto, w podziale na kontrahentów, na podstawie dwustronnych umów o kompensowaniu zobowiązań zgodnie z art. 295 rozporządzenia (UE) nr 575/2013.</p> <p>W kwocie netto oznacza również po pomniejszeniu o wartość otrzymanego zabezpieczenia, pod warunkiem że kwalifikuje się ono jako składnik aktywów płynnych zgodnie z tytułem II rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> <p>Wpływy i wpływy środków pieniężnych wynikające z transakcji na walutowych instrumentach pochodnych, które zakładają pełną, jednoczesną (lub w ciągu tego samego dnia) wymianę kwot głównych, oblicza się w ujęciu netto, nawet wówczas, gdy transakcje te nie są objęte dwustronną umową o kompensowaniu zobowiązań.</p> <p>W przypadku sprawozdawczości w istotnej walucie przepływy w ramach transakcji denominowanych w walucie obcej są dzielone według poszczególnych walut. Kompensowanie według kontrahentów można stosować wyłącznie do przepływów w danej walucie.</p> |
| 250 | <p>1.1.11. wpływy z niewykorzystanych instrumentów kredytowych lub instrumentów wsparcia płynności otrzymanych od członków grupy lub instytucjonalnego systemu ochrony, jeżeli właściwe organy wyraziły zgodę na stosowanie wyższego wskaźnika wpływów</p> <p>Artykuł 34 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> |

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|---|
| | <p>Wpływy z niewykorzystanych instrumentów kredytowych lub instrumentów wsparcia płynności otrzymanych od członków grupy lub instytucjonalnego systemu ochrony, jeżeli właściwy organ wyraził zgodę na stosowanie wyższego wskaźnika wpływów zgodnie z art. 34 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| 260 | <p>1.1.12. inne wpływy Artykuł 32 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61 Wszystkie inne wpływy zgodnie z art. 32 ust. 2 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, które nie zostały zgłoszone w żadnym innym miejscu formularza.</p> |
| 270 | <p>1.2. Wpływy z zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym Artykuł 32 ust. 3 lit. b), c) i f) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61 odnosi się do wpływów wynikających z zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym. W wierszu 270 w formularzu C 74.00 określonym w załączniku XXIV instytucje kredytowe zgłaszają: — w odniesieniu do każdej z kolumn 010, 020 i 030 całkowitą kwotę środków pieniężnych należnych z tytułu zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym (niezależnie od tego, czy zabezpieczenie kwalifikuje się jako składnik aktywów płynnych) oraz — w odniesieniu do każdej z kolumn 140, 150 i 160 sumę wpływów z tytułu zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym (niezależnie od tego, czy zabezpieczenie kwalifikuje się jako składnik aktywów płynnych).</p> |
| 280 | <p>1.2.1. zabezpieczenie, które kwalifikuje się jako składnik aktywów płynnych W wierszu 280 w formularzu C 74.00 określonym w załączniku XXIV instytucje kredytowe zgłaszają: — w odniesieniu do każdej z kolumn 010, 020 i 030 całkowitą kwotę środków pieniężnych należnych z tytułu zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym, jeżeli zabezpieczenie kwalifikuje się jako składnik aktywów płynnych, jako sumę środków pieniężnych należnych z tytułu zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym według rodzaju zabezpieczenia; — w odniesieniu do każdej z kolumn 040, 050 i 060 całkowitą wartość rynkową zabezpieczenia otrzymanego z tytułu zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym, jeżeli zabezpieczenie kwalifikuje się jako składnik aktywów płynnych, jako sumę wartości rynkowej zabezpieczenia otrzymanego z tytułu zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym według rodzaju zabezpieczenia; — w odniesieniu do każdej z kolumn 110, 120 i 130 całkowitą wartość zabezpieczenia otrzymanego z tytułu zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym, obliczoną zgodnie z art. 9 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, jeżeli zabezpieczenie kwalifikuje się jako składnik aktywów płynnych, jako sumę wartości zabezpieczenia otrzymanego z tytułu zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym według rodzaju zabezpieczenia, obliczoną zgodnie z art. 9 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, oraz — w odniesieniu do każdej z kolumn 140, 150 i 160 sumę wpływów z tytułu zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym, jeżeli zabezpieczenie kwalifikuje się jako składnik aktywów płynnych, jako sumę wpływów z tytułu zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym według rodzaju zabezpieczenia.</p> |
| 290 | <p>1.2.1.1. zabezpieczenie aktywami poziomu 1, z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością Artykuł 32 ust. 3 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61 Zabezpieczenie aktywami poziomu 1, z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością.</p> |

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|---|
| 300 | <p>1.2.1.2. zabezpieczenie aktywami poziomu 1 w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością</p> <p>Artykuł 32 ust. 3 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Zabezpieczenie aktywami poziomu 1 w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością.</p> |
| 310 | <p>1.2.1.3. zabezpieczenie aktywami poziomu 2 A</p> <p>Artykuł 32 ust. 3 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Zabezpieczenie aktywami poziomu 2 A, wszystkie rodzaje.</p> |
| 320 | <p>1.2.1.4. zabezpieczenie aktywami poziomu 2B w postaci papierów wartościowych zabezpieczonych aktywami (kredyty na nieruchomości mieszkalne lub na zakup samochodów)</p> <p>Artykuł 32 ust. 3 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Aktywa poziomu 2B w postaci papierów wartościowych zabezpieczonych aktywami, jeżeli aktywami bazowymi są kredyty określone art. 13 ust. 2 lit. g) ppkt (i)–(iii), spełniające wszystkie istotne wymogi zawarte w art. 13 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| 330 | <p>1.2.1.5. zabezpieczenie aktywami poziomu 2B w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wysoką jakością</p> <p>Artykuł 32 ust. 3 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Zabezpieczenie aktywami poziomu 2B w postaci obligacji charakteryzujących się wysoką jakością.</p> |
| 340 | <p>1.2.1.6. Zabezpieczenie aktywami poziomu 2B w postaci papierów wartościowych zabezpieczonych aktywami (kredyty komercyjne lub dla osób fizycznych)</p> <p>Artykuł 32 ust. 3 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Aktywa poziomu 2B w postaci papierów wartościowych zabezpieczonych aktywami, jeżeli aktywami bazowymi są kredyty określone art. 13 ust. 2 lit. g) ppkt (iv)–(v), spełniające wszystkie istotne wymogi zawarte w art. 13 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| 350 | <p>1.2.1.7. zabezpieczenie aktywami poziomu 2B nieuwzględnione w sekcjach 1.2.1.4, 1.2.1.5 ani 1.2.1.6.</p> <p>Artykuł 32 ust. 3 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Zabezpieczenie aktywami poziomu 2B nieuwzględnione powyżej.</p> |
| 360 | <p>1.2.2. zabezpieczenie wykorzystywane w celu pokrycia pozycji krótkiej</p> <p>Artykuł 32 ust. 3 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Całe zabezpieczenie, które jest wykorzystywane w celu pokrycia pozycji krótkiej. Jeżeli dowolny rodzaj zabezpieczenia jest wykorzystywany w celu pokrycia pozycji krótkiej, zgłasza się to w tej sekcji, a nie w żadnym z powyższych wierszy. Należy unikać podwójnego liczenia.</p> |
| 370 | <p>1.2.3. zabezpieczenie, które nie kwalifikuje się jako składnik aktywów płynnych</p> <p>W wierszu 370 w formularzu C 74.00 określonym w załączniku XXIV instytucje kredytowe zgłaszają:</p> <p>— w odniesieniu do każdej z kolumn 010, 020 i 030 całkowitą kwotę środków pieniężnych należnych z tytułu zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym, jeżeli zabezpieczenie nie kwalifikuje się jako składnik aktywów płynnych, jako sumę środków pieniężnych należnych z tytułu kredytów na depozyt zabezpieczający – w przypadku, gdy zabezpieczenie ma postać aktywów niepłynnych, zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym – w przypadku, gdy zabezpieczenie ma postać niepłynnych instrumentów kapitałowych, oraz zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym zabezpieczonych dowolnym innym zabezpieczeniem niepłynnym; oraz</p> |

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|---|
| | — w odniesieniu do każdej z kolumn 140, 150 i 160 sumę wpływów z tytułu zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym, jeżeli zabezpieczenie nie kwalifikuje się jako składnik aktywów płynnych, jako sumę wpływów z tytułu kredytów na depozyt zabezpieczający – w przypadku gdy zabezpieczenie ma postać aktywów niepłynnych, zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym – w przypadku gdy zabezpieczenie ma postać niepłynnych instrumentów kapitałowych, oraz zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym zabezpieczonych dowolnym innym zabezpieczeniem niepłynnym. |
| 380 | <p>1.2.3.1. kredyty na depozyt zabezpieczający: zabezpieczenie w postaci aktywów niepłynnych</p> <p>Artykuł 32 ust. 3 lit. c) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Kredyty na depozyt zabezpieczający zaciągnięte w oparciu o zabezpieczenie w postaci aktywów niepłynnych, jeżeli otrzymane aktywa nie są wykorzystywane w celu pokrycia pozycji krótkich zgodnie z art. 32 ust. 3 lit. c) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |
| 390 | <p>1.2.3.2. zabezpieczenie w postaci niepłynnych instrumentów kapitałowych</p> <p>Artykuł 32 ust. 3 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Zabezpieczenie ma postać niepłynnych instrumentów kapitałowych.</p> |
| 400 | <p>1.2.3.3. wszystkie inne rodzaje zabezpieczenia niepłynnego</p> <p>Artykuł 32 ust. 3 lit. b) rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Zabezpieczenie ma postać zabezpieczenia niepłynnego nieuwzględnionego powyżej.</p> |
| 410 | <p>1.3. Wpływy razem z tytułu transakcji zabezpieczających swap</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają sumę wpływów z tytułu transakcji zabezpieczających swap obliczoną w formularzu C 75.00 przedstawionym w załączniku XXIV.</p> |
| 420 | <p>1.4. (Różnica między całkowitą ważoną kwotą wpływów a całkowitą ważoną kwotą wpływów wynikających z transakcji w państwach trzecich, w których istnieją ograniczenia transferu, lub które są denominowane w walutach niewymienialnych)</p> <p>Artykuł 32 ust. 8 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W odpowiednich kolumnach 140, 150 i 160 instytucje zgłaszają sumę całkowitej ważonej kwoty wpływów z państw trzecich, w których istnieją ograniczenia transferu, lub które są denominowane w walutach niewymienialnych, pomniejszone o sumę całkowitej ważonej kwoty wpływów ujętych w kolumnie 060 w wierszu 1380 w formularzu C 73.00, pochodzących z państw trzecich, w których istnieją ograniczenia transferu, lub które są denominowane w walutach niewymienialnych. Jeżeli kwota ta jest ujemna, instytucje zgłaszają wartość »0«.</p> |
| 430 | <p>1.5. (Nadwyżka wpływów z powiązanej wyspecjalizowanej instytucji kredytowej)</p> <p>Artykuł 2 ust. 3 lit. e) i art. 33 ust. 6 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>Instytucje kredytowe prowadzące sprawozdawczość skonsolidowaną zgłaszają w odpowiedniej kolumnie 140, 150 lub 160 kwotę wpływów z powiązanej wyspecjalizowanej instytucji kredytowej, o której mowa w art. 33 ust. 3 i 4 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, które przekraczają kwotę wpływów pochodzących od tego samego przedsiębiorstwa.</p> |

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|------------------------------|---|
| POZYCJE UZUPEŁNIAJĄCE | |
| 440 | <p>2. Współzależne wpływy</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają jako pozycję uzupełniającą współzależne wpływy, które nie zostały uwzględnione przy obliczaniu wpływów, ponieważ zostały skompensowane wpływami. Wszelkie współzależne wpływy, które nie zostały skompensowane wpływami (nadwyżka), uwzględnia się w odpowiednim wierszu w sekcji 1.</p> <p>Instytucje kredytowe zapewniają, że nie dochodzi do przypadków podwójnego liczenia tych pozycji w formularzu dotyczącym wpływów.</p> |
| 450 | <p>3. Wpływy z transakcji FX</p> <p>Tę pozycję uzupełniającą wypełnia się wyłącznie w przypadku zgłaszania kwot w walutach podlegających oddzielnym wymogom sprawozdawczym.</p> <p>W przypadku sprawozdawczości w istotnej walucie instytucje kredytowe zgłaszają część wpływów z tytułu instrumentów pochodnych (uwzględnianych w sekcji 1.1.10.), które mają związek z głównymi przepływami walutowymi w odnośnej istotnej walucie z tytułu swapów walutowych, transakcji walutowych typu spot i forward o okresie zapadalności wynoszącym 30 dni kalendarzowych. Kompensowanie według kontrahentów można stosować wyłącznie do przepływów w danej walucie.</p> |
| 460 | <p>4. Wpływy w ramach grupy lub instytucjonalnego systemu ochrony</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają jako pozycje uzupełniające wszystkie transakcje ujęte w sekcji 1 (z wyłączeniem sekcji 1.1.11.), w przypadku gdy kontrahent jest instytucją dominującą lub zależną danej instytucji kredytowej lub inną instytucją zależną tej samej instytucji dominującej lub jest powiązany z instytucją kredytową stosunkiem w rozumieniu art. 12 ust. 1 dyrektywy 83/349/EWG lub jest członkiem tego samego instytucjonalnego systemu ochrony, o którym mowa w art. 113 ust. 7 rozporządzenia (UE) nr 575/2013, lub instytucją centralną lub członkiem sieci lub grupy współpracy, o których mowa w art. 10 rozporządzenia (UE) nr 575/2013.</p> <p>W wierszu 460 w formularzu C 74.00 określonym w załączniku XXIV instytucje kredytowe zgłaszają:</p> <ul style="list-style-type: none"> — w odniesieniu do każdej z kolumn 010, 020 i 030 całkowitą kwotę należnych środków pieniężnych/maksymalną kwotę, która może zostać wykorzystana w ramach grupy lub instytucjonalnego systemu ochrony, jako sumę należnych środków pieniężnych/maksymalną kwotę, która może zostać wykorzystana w ramach grupy lub instytucjonalnego systemu ochrony, w podziale na rodzaje transakcji i kontrahentów; oraz — w odniesieniu do każdej z kolumn 140, 150 i 160 wpływy razem w ramach grupy lub instytucjonalnego systemu ochrony jako sumę wpływów w ramach grupy lub instytucjonalnego systemu ochrony w podziale na rodzaje transakcji i kontrahentów. |
| 470 | <p>4.1. Środki pieniężne należne od klientów niefinansowych (z wyjątkiem banków centralnych)</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają wszystkie środki pieniężne należne od klientów niefinansowych ujęte w sekcji 1.1.1., w przypadku gdy kontrahent jest instytucją dominującą lub zależną danej instytucji kredytowej lub inną instytucją zależną tej samej instytucji dominującej lub jest powiązany z instytucją kredytową stosunkiem w rozumieniu art. 12 ust. 1 dyrektywy 83/349/EWG lub jest członkiem tego samego instytucjonalnego systemu ochrony, o którym mowa w art. 113 ust. 7 rozporządzenia (UE) nr 575/2013, lub centralną instytucją kredytową lub członkiem sieci lub grupy współpracy, o których mowa w art. 10 rozporządzenia (UE) nr 575/2013.</p> |
| 480 | <p>4.2. Środki pieniężne należne od klientów finansowych</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają wszystkie środki pieniężne należne od klientów finansowych ujęte w sekcji 1.1.2., w przypadku, gdy kontrahent jest instytucją dominującą lub zależną danej instytucji kredytowej lub inną instytucją zależną tej samej instytucji dominującej lub jest powiązany z instytucją kredytową stosunkiem w rozumieniu art. 12 ust. 1 dyrektywy 83/349/EWG lub jest członkiem tego samego instytucjonalnego systemu ochrony, o którym mowa w art. 113 ust. 7 rozporządzenia (UE) nr 575/2013, lub instytucją centralną lub członkiem sieci lub grupy współpracy, o których mowa w art. 10 rozporządzenia (UE) nr 575/2013.</p> |

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|---|
| 490 | <p>4.3. Transakcje zabezpieczone</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają wszystkie środki pieniężne należne z tytułu zabezpieczonych transakcji kredytowych i transakcji opartych na rynku kapitałowym oraz całkowitą wartość rynkową otrzymanego zabezpieczenia ujętą w sekcji 1.2., a także wartość zabezpieczenia obliczoną zgodnie z art. 9 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61 (kolumny 110–130), w przypadku, gdy kontrahent jest instytucją dominującą lub zależną danej instytucji kredytowej lub inną instytucją zależną tej samej instytucji dominującej lub jest powiązany z instytucją kredytową stosunkiem w rozumieniu art. 12 ust. 1 dyrektywy 83/349/EWG lub jest członkiem tego samego instytucjonalnego systemu ochrony, o którym mowa w art. 113 ust. 7 rozporządzenia (UE) nr 575/2013, lub instytucją centralną lub członkiem sieci lub grupy współpracy, o których mowa w art. 10 rozporządzenia (UE) nr 575/2013.</p> |
| 500 | <p>4.4. Środki pieniężne należne z tytułu papierów wartościowych, których termin zapadalności upływa w ciągu 30 dni</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają wszystkie środki pieniężne należne z tytułu papierów wartościowych, których termin zapadalności upływa w ciągu 30 dni kalendarzowych, ujęte w sekcji 1.1.5., w przypadku, gdy emitent jest instytucją dominującą lub zależną danej instytucji kredytowej lub inną instytucją zależną tej samej instytucji dominującej lub jest powiązany z instytucją kredytową stosunkiem w rozumieniu art. 12 ust. 1 dyrektywy 83/349/EWG lub jest członkiem tego samego instytucjonalnego systemu ochrony, o którym mowa w art. 113 ust. 7 rozporządzenia (UE) nr 575/2013, lub instytucją centralną lub członkiem sieci lub grupy współpracy, o których mowa w art. 10 rozporządzenia (UE) nr 575/2013.</p> |
| 510 | <p>4.5. Wszelkie inne wpływy w ramach grupy lub instytucjonalnego systemu ochrony</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają wszelkie inne wpływy w ramach grupy lub instytucjonalnego systemu ochrony ujęte w sekcjach 1.1.3.–1.1.12. (z wyłączeniem sekcji 1.1.5. i 1.1.11.), w przypadku, gdy kontrahent jest instytucją dominującą lub zależną danej instytucji kredytowej lub inną instytucją zależną tej samej instytucji dominującej lub jest powiązany z instytucją kredytową stosunkiem w rozumieniu art. 12 ust. 1 dyrektywy 83/349/EWG lub jest członkiem tego samego instytucjonalnego systemu ochrony, o którym mowa w art. 113 ust. 7 rozporządzenia (UE) nr 575/2013, lub instytucją centralną lub członkiem sieci lub grupy współpracy, o których mowa w art. 10 rozporządzenia (UE) nr 575/2013.</p> |
| 520 | <p>4.6. Wpływy z niewykorzystanych instrumentów kredytowych lub instrumentów wsparcia płynności otrzymanych od członków grupy lub instytucjonalnego systemu ochrony, jeżeli właściwy organ nie wyraził zgody na stosowanie wyższego wskaźnika wpływów</p> <p>Wpływy z niewykorzystanych instrumentów kredytowych lub instrumentów wsparcia płynności otrzymanych od członków grupy lub instytucjonalnego systemu ochrony, jeżeli właściwy organ nie wyraził zgody na stosowanie wyższego wskaźnika wpływów zgodnie z art. 34 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.</p> |

SPRAWOZDAWCZOŚĆ W ZAKRESIE PŁYNNOŚCI (CZĘŚĆ 4: TRANSAKcje ZABEZPIECZAJĄCE SWAP)

3. Transakcje zabezpieczające swap
 - 3.1. Uwagi ogólne
 1. W niniejszym formularzu zgłasza się każdą transakcję, której termin zapadalności upływa w ciągu 30 dni kalendarzowych, w ramach której aktywa niepieniężne są wymieniane na inne aktywa niepieniężne. Pozycje, których instytucje nie muszą wypełniać, zaznaczono kolorem szarym.
 2. Transakcje zabezpieczające swap, których termin zapadalności przypada w ciągu 30 dni kalendarzowych, prowadzą do wypływu w przypadku nadwyżki wartości płynności aktywów będących przedmiotem zaciągniętej pożyczki w porównaniu z wartością płynności aktywów będących przedmiotem udzielonej pożyczki, chyba że kontrahentem jest bank centralny, wówczas stosuje się wskaźnik wpływów równy 0 %.

3. Transakcje zabezpieczające swap, których termin zapadalności przypada w ciągu 30 dni kalendarzowych, prowadzą do wpływu w przypadku nadwyżki wartości płynności aktywów będących przedmiotem udzielonej pożyczki w porównaniu z wartością płynności aktywów będących przedmiotem zaciągniętej pożyczki, chyba że uzyskane zabezpieczenie jest ponownie wykorzystane w celu pokrycia pozycji krótkich, które można przedłużyć ponad 30 dni kalendarzowych, wówczas stosuje się wskaźnik wpływów równy 0 %.
 4. W przypadku aktywów płynnych wartość płynności oblicza się zgodnie z art. 9, a w przypadku aktywów niepłynnych wartość płynności wynosi zero.
 5. Każdą transakcję zabezpieczającą swap ocenia się indywidualnie, a przepływ zgłasza się jako wypływy albo wpływ (w odniesieniu do każdej transakcji) w odpowiednim wierszu. Jeżeli jedna transakcja obejmuje wiele kategorii rodzajów zabezpieczenia (np. koszyk zabezpieczeń), wówczas na potrzeby sprawozdawczości dzieli się ją na części odpowiadające wierszom formularza i oceniana jest każda jej część.
 6. W przypadku istotnej waluty zgłaszane kwoty obejmują wyłącznie kwoty denominowane w istotnej walucie w celu zapewnienia, że niedopasowanie walutowe jest poprawnie odzwierciedlone. Może to oznaczać, że w formularzu dotyczącym istotnej waluty zgłaszana będzie tylko jedna strona transakcji, co będzie miało odpowiedni wpływ na nadwyżkę wartości płynności.
 7. Instytucje kredytowe zgłaszają pozycje określone w niniejszym formularzu w odpowiednich walutach, zgodnie z art. 4 ust. 5 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.
 8. Przepływy z tytułu transakcji zabezpieczonych instrumentami pochodnymi przypadające w ciągu 30 dni kalendarzowych zgłaszane są w niniejszym formularzu w kolumnach 090–120, a nie są zgłaszane w kolumnach 010–080.
- 1.2. Uwagi szczegółowe
9. Instytucje zgłaszają wyłącznie aktywa poziomu 1, 2 A i 2B, które kwalifikują się jako aktywa płynne zgodnie z tytułem II. W odniesieniu do zabezpieczenia będącego przedmiotem udzielonej pożyczki dotyczy to aktywów, które w terminie zapadalności kwalifikowałyby się jako aktywa płynne zgodnie z tytułem II, obejmującym wymogi ogólne i wymagania operacyjne określone w art. 7 i 8 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61.
 10. Jeżeli zabezpieczenie spełnia kryteria dotyczące poziomu 1, 2 A lub 2B określone w art. 10–19 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, lecz nie kwalifikuje się jako składnik aktywów płynnych zgodnie z tytułem II, obejmującym wymogi ogólne i wymagania operacyjne określone w art. 7 i 8 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61, zgłasza się je jako aktywa niepłynne. Podobnie, jeżeli instytucja może uznać w ramach swoich aktywów płynnych wysokiej jakości jedynie część posiadanych przez nią akcji w walucie obcej lub aktywów stanowiących należności od rządu centralnego lub banku centralnego w walucie obcej lub aktywów stanowiących należności od rządu centralnego lub banku centralnego w walucie krajowej, wówczas zgłoszeniu podlega jedynie możliwa do uznania część w ramach wierszy dotyczących poziomu 1, 2 A i 2B (zob. art. 12 ust. 1 lit. c) ppkt (i)–(iii) i art. 10 ust. 1 lit. d)). Jeżeli określony składnik aktywów wykorzystuje się jako zabezpieczenie, ale w kwocie, która stanowi nadwyżkę w stosunku do części, którą można uznać w ramach aktywów płynnych, kwotę nadwyżki zgłasza się w sekcji dotyczącej aktywów niepłynnych.
 11. Aktywa poziomu 2 A będące przedmiotem transakcji zabezpieczających swap zgłasza się w odpowiednim wierszu dotyczącym aktywów płynnych poziomu 2 A, nawet jeżeli stosuje się alternatywne podejście w zakresie płynności (tj. w ramach sprawozdawczości w zakresie transakcji zabezpieczających swap nie przenosi się aktywów z wiersza dotyczącego aktywów poziomu 2 A do wiersza dotyczącego aktywów poziomu 1).

Formularz dotyczący transakcji zabezpieczających swap

Instrukcje dotyczące poszczególnych kolumn

| Kolumna | Odniesienia prawne i instrukcje |
|---------|---|
| 010 | Wartość rynkowa zabezpieczenia będącego przedmiotem udzielonej pożyczki Wartość rynkową zabezpieczenia będącego przedmiotem udzielonej pożyczki zgłasza się w kolumnie 010. Wartość rynkowa odzwierciedla bieżącą wartość rynkową przed zastosowaniem redukcji wartości i po uwzględnieniu przepływów wynikających z likwidacji powiązanych zabezpieczeń (art. 8 ust. 5). |

| Kolumna | Odniesienia prawne i instrukcje |
|---------|--|
| 020 | <p>Wartość płynności zabezpieczenia będącego przedmiotem udzielonej pożyczki</p> <p>Wartość płynności zabezpieczenia będącego przedmiotem udzielonej pożyczki zgłasza się w kolumnie 020. W przypadku aktywów płynnych wartość płynności odzwierciedla wartość danego składnika aktywów po uwzględnieniu redukcji wartości. Zastosowana waga jest powiązana z wagą/redukcją wartości stosowaną do odpowiedniego rodzaju składnika aktywów w formularzu C 72.00 określonym w załączniku XXIV. Stosowaną wagę określa instytucja, lecz określając ją, instytucja kieruje się minimalnymi standardowymi wagami określonymi w tytule II w odniesieniu do poszczególnych składników aktywów.</p> |
| 030 | <p>Wartość rynkowa zabezpieczenia będącego przedmiotem zaciągniętej pożyczki</p> <p>Wartość rynkową zabezpieczenia będącego przedmiotem zaciągniętej pożyczki zgłasza się w kolumnie 030. Wartość rynkowa odzwierciedla bieżącą wartość rynkową przed zastosowaniem redukcji wartości i po uwzględnieniu przepływów wynikających z likwidacji powiązanych zabezpieczeń (art. 8 ust. 5).</p> |
| 040 | <p>Wartość płynności zabezpieczenia będącego przedmiotem zaciągniętej pożyczki</p> <p>Wartość płynności zabezpieczenia będącego przedmiotem zaciągniętej pożyczki zgłasza się w kolumnie 040. W przypadku aktywów płynnych wartość płynności odzwierciedla wartość danego składnika aktywów po uwzględnieniu redukcji wartości. Zastosowana waga jest powiązana z wagą/redukcją wartości stosowaną do odpowiedniego rodzaju składnika aktywów w formularzu C 72.00 określonym w załączniku XXIV. Stosowaną wagę określa instytucja, lecz określając ją, instytucja kieruje się minimalnymi standardowymi wagami określonymi w tytule II w odniesieniu do poszczególnych składników aktywów.</p> |
| 050 | <p>Wpływy</p> <p>Jeżeli wartość kolumny 040 jest wyższa od wartości kolumny 020 (w odniesieniu do danej transakcji), różnicę zgłasza się w kolumnie 050 (wpływy), chyba że kontrahentem jest bank centralny, w którym to przypadku zgłasza się wartość wpływu równą zero.</p> |
| 060 | <p>Wpływy podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 75 %</p> <p>Jeżeli wartość kolumny 020 jest wyższa od wartości kolumny 040 (w odniesieniu do danej transakcji), różnicę zgłasza się w kolumnie 060/070/080 (wpływy), chyba że uzyskane zabezpieczenie jest ponownie wykorzystane w celu pokrycia pozycji krótkich, które można przedłużyć ponad 30 dni kalendarzowych, w którym to przypadku zgłasza się wartość wpływu równą zero.</p> <p>Jeżeli transakcja podlega ograniczeniu wpływów w wysokości 75 %, wówczas uzupełnia się kolumnę 060.</p> |
| 070 | <p>Wpływy podlegające ograniczeniu wpływów w wysokości 90 %</p> <p>Jeżeli wartość kolumny 020 jest wyższa od wartości kolumny 040 (w odniesieniu do danej transakcji), różnicę zgłasza się w kolumnie 060/070/080 (wpływy), chyba że uzyskane zabezpieczenie jest ponownie wykorzystane w celu pokrycia pozycji krótkich, które można przedłużyć ponad 30 dni kalendarzowych, w którym to przypadku zgłasza się wartość wpływu równą zero.</p> <p>Jeżeli transakcja podlega ograniczeniu wpływów w wysokości 90 %, wówczas uzupełnia się kolumnę 070.</p> |
| 080 | <p>Wpływy wyłączone z ograniczenia wpływów</p> <p>Jeżeli wartość kolumny 020 jest wyższa od wartości kolumny 040 (w odniesieniu do danej transakcji), różnicę zgłasza się w kolumnie 060/070/080 (wpływy), chyba że uzyskane zabezpieczenie jest ponownie wykorzystane w celu pokrycia pozycji krótkich, które można przedłużyć ponad 30 dni kalendarzowych, w którym to przypadku zgłasza się wartość wpływu równą zero.</p> <p>Jeżeli transakcja jest wyłączona z ograniczenia wpływów, wówczas uzupełnia się kolumnę 080.</p> |

| Kolum- na | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------------|--|
| 090 | <p>Wyłącznie zabezpieczone instrumentami pochodnymi: Wartość rynkowa zabezpieczenia będącego przedmiotem udzielonej pożyczki</p> <p>Wartość rynkową zabezpieczenia będącego przedmiotem udzielonej pożyczki zgłasza się w kolumnie 090. Wartość rynkowa odzwierciedla bieżącą wartość rynkową przed zastosowaniem redukcji wartości i po uwzględnieniu przepływów wynikających z likwidacji powiązanych zabezpieczeń (art. 8 ust. 5).</p> |
| 100 | <p>Wyłącznie zabezpieczone instrumentami pochodnymi: Wartość płynności zabezpieczenia będącego przedmiotem udzielonej pożyczki</p> <p>Wartość płynności zabezpieczenia będącego przedmiotem udzielonej pożyczki zgłasza się w kolumnie 100. W przypadku aktywów płynnych wartość płynności odzwierciedla wartość danego składnika aktywów po uwzględnieniu redukcji wartości. Zastosowana waga jest powiązana z wagą/redukcją wartości stosowaną do odpowiedniego rodzaju składnika aktywów w formularzu C 72.00 określonym w załączniku XXIV. Stosowaną wagę określa instytucja, lecz określając ją, instytucja kieruje się minimalnymi standardowymi wagami określonymi w tytule II w odniesieniu do poszczególnych składników aktywów.</p> |
| 110 | <p>Wyłącznie zabezpieczone instrumentami pochodnymi: Wartość rynkowa zabezpieczenia będącego przedmiotem zaciągniętej pożyczki</p> <p>Wartość rynkową zabezpieczenia będącego przedmiotem zaciągniętej pożyczki zgłasza się w kolumnie 110. Wartość rynkowa odzwierciedla bieżącą wartość rynkową przed zastosowaniem redukcji wartości i po uwzględnieniu przepływów wynikających z likwidacji powiązanych zabezpieczeń (art. 8 ust. 5).</p> |
| 120 | <p>Wyłącznie zabezpieczone instrumentami pochodnymi: Wartość płynności zabezpieczenia będącego przedmiotem zaciągniętej pożyczki</p> <p>Wartość płynności zabezpieczenia będącego przedmiotem zaciągniętej pożyczki zgłasza się w kolumnie 120. W przypadku aktywów płynnych wartość płynności odzwierciedla wartość danego składnika aktywów po uwzględnieniu redukcji wartości. Zastosowana waga jest powiązana z wagą/redukcją wartości stosowaną do odpowiedniego rodzaju składnika aktywów w formularzu C 72.00 określonym w załączniku XXIV. Stosowaną wagę określa instytucja, lecz określając ją, instytucja kieruje się minimalnymi standardowymi wagami określonymi w tytule II w odniesieniu do poszczególnych składników aktywów.</p> |

Instrukcje dotyczące poszczególnych wierszy

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|---|
| 010 | <p>1. CAŁKOWITA WARTOŚĆ TRANSAKcji ZABEZPIECZAJĄCYCH SWAP I ZABEZPIECZONYCH INSTRUMENTAMI POCHODNYMI</p> <p>Art. 28 ust. 4 i art. 32 ust. 3 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają, w odniesieniu do każdej z kolumn, całkowitą wartość transakcji zabezpieczających swap i zabezpieczonych instrumentami pochodnymi.</p> |
| 020 | <p>1.1. Całkowite wartości transakcji, w których przedmiotem udzielonej pożyczki są aktywa poziomu 1 (z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością), a przedmiotem zaciągniętej pożyczki są następujące rodzaje zabezpieczenia:</p> <p>Art. 28 ust. 4 i art. 32 ust. 3 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają, w odniesieniu do każdej z kolumn, całkowitą wartość transakcji zabezpieczających swap i transakcji zabezpieczonych instrumentami pochodnymi, w których przedmiotem udzielonej pożyczki są aktywa poziomu 1 (z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością).</p> |
| 030 | <p>1.1.1. aktywa poziomu 1 (z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością)</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła aktywa poziomu 1, z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na aktywa poziomu 1, z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|--|
| 040 | <p>1.1.2. aktywa poziomu 1: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wyjątkowo wysoką jakością</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła aktywa poziomu 1, z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością, (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na aktywa poziomu 1: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wyjątkowo wysoką jakością (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |
| 050 | <p>1.1.3. aktywa poziomu 2 A</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła aktywa poziomu 1, z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na aktywa poziomu 2 A (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |
| 060 | <p>1.1.4. aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty na nieruchomości mieszkalne lub na zakup samochodów, CQS1)</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła aktywa poziomu 1, z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na aktywa poziomu 2B w postaci papierów wartościowych zabezpieczonych aktywami (kredyty na nieruchomości mieszkalne lub na zakup samochodów, CQS1) (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |
| 070 | <p>1.1.5. aktywa poziomu 2B: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wysoką jakością</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła aktywa poziomu 1, z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością, (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na aktywa poziomu 2B w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wysoką jakością (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |
| 080 | <p>1.1.6. aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty komercyjne lub dla osób fizycznych, państwo członkowskie, CQS1)</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła aktywa poziomu 1, z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na aktywa poziomu 2B w postaci papierów wartościowych zabezpieczonych aktywami (kredyty komercyjne lub dla osób fizycznych, państwo członkowskie, CQS1) (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |
| 090 | <p>1.1.7. inne aktywa poziomu 2B</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła aktywa poziomu 1, z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na inne aktywa poziomu 2B (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |
| 100 | <p>1.1.8. aktywa nie płynne</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła aktywa poziomu 1, z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na aktywa nie płynne (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |
| 110 | <p>1.2. Całkowite wartości transakcji, w których przedmiotem udzielonej pożyczki są aktywa poziomu 1: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wyjątkowo wysoką jakością, a przedmiotem zaciągniętej pożyczki są następujące rodzaje zabezpieczenia:</p> <p>Art. 28 ust. 4 i art. 32 ust. 3 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają, w odniesieniu do każdej z kolumn, całkowite wartości transakcji zabezpieczających swap i transakcji zabezpieczonych instrumentami pochodnymi, w których przedmiotem udzielonej pożyczki są aktywa poziomu 1: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wyjątkowo wysoką jakością.</p> |
| 120 | <p>1.2.1. aktywa poziomu 1 (z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością)</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła aktywa poziomu 1: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wyjątkowo wysoką jakością (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na aktywa poziomu 1, z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|--|
| 130 | <p>1.2.2. aktywa poziomu 1: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wyjątkowo wysoką jakością</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła aktywa poziomu 1: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wyjątkowo wysoką jakością (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na aktywa poziomu 1: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wyjątkowo wysoką jakością (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |
| 140 | <p>1.2.3. aktywa poziomu 2 A</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła aktywa poziomu 1: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wyjątkowo wysoką jakością (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na aktywa poziomu 2 A (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |
| 150 | <p>1.2.4. aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty na nieruchomości mieszkalne lub na zakup samochodów, CQS1)</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła aktywa poziomu 1: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wyjątkowo wysoką jakością (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na aktywa poziomu 2B w postaci papierów wartościowych zabezpieczonych aktywami (kredyty na nieruchomości mieszkalne lub na zakup samochodów, CQS1) (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |
| 160 | <p>1.2.5. aktywa poziomu 2B: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wysoką jakością</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła aktywa poziomu 1: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wyjątkowo wysoką jakością (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na aktywa poziomu 2B w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wysoką jakością (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |
| 170 | <p>1.2.6. aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty komercyjne lub dla osób fizycznych, państwo członkowskie, CQS1)</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła aktywa poziomu 1: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wyjątkowo wysoką jakością (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty komercyjne lub dla osób fizycznych, państwo członkowskie, CQS1) (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |
| 180 | <p>1.2.7. inne aktywa poziomu 2B</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła aktywa poziomu 1: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wyjątkowo wysoką jakością będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na inne aktywa poziomu 2B (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |
| 190 | <p>1.2.8. aktywa niepłynne</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła aktywa poziomu 1: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wyjątkowo wysoką jakością (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na aktywa niepłynne (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |
| 200 | <p>1.3. Całkowite wartości transakcji, w których przedmiotem udzielonej pożyczki są aktywa poziomu 2 A, a przedmiotem zaciągniętej pożyczki są następujące rodzaje zabezpieczenia:</p> <p>Art. 28 ust. 4 i art. 32 ust. 3 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają, w odniesieniu do każdej z kolumn, całkowite wartości transakcji zabezpieczających swap i transakcji zabezpieczonych instrumentami pochodnymi, w których przedmiotem udzielonej pożyczki są aktywa poziomu 2 A.</p> |
| 210 | <p>1.3.1. aktywa poziomu 1 (z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością)</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła aktywa poziomu 2 A (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na aktywa poziomu 1, z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością, (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |
| 220 | <p>1.3.2. aktywa poziomu 1: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wyjątkowo wysoką jakością</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła aktywa poziomu 2 A (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na aktywa poziomu 1: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wyjątkowo wysoką jakością (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|--|
| 230 | <p>1.3.3. aktywa poziomu 2 A</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła aktywa poziomu 2 A (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na aktywa poziomu 2 A (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |
| 240 | <p>1.3.4. aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty na nieruchomości mieszkalne lub na zakup samochodów, CQS1)</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła aktywa poziomu 2 A (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na aktywa poziomu 2B w postaci papierów wartościowych zabezpieczonych aktywami (kredyty na nieruchomości mieszkalne lub na zakup samochodów, CQS1) (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |
| 250 | <p>1.3.5. aktywa poziomu 2B: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wysoką jakością</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła aktywa poziomu 2 A (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na aktywa poziomu 2B w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wysoką jakością (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |
| 260 | <p>1.3.6. aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty komercyjne lub dla osób fizycznych, państwo członkowskie, CQS1)</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła aktywa poziomu 2 A (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty komercyjne lub dla osób fizycznych, państwo członkowskie, CQS1) (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |
| 270 | <p>1.3.7. inne aktywa poziomu 2B</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła aktywa poziomu 2 A (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na inne aktywa poziomu 2B (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |
| 280 | <p>1.3.8. aktywa nie płynne</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła aktywa poziomu 2 A (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na aktywa nie płynne (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |
| 290 | <p>1.4. Całkowite wartości transakcji, w których przedmiotem udzielonej pożyczki są aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty na nieruchomości mieszkalne lub na zakup samochodów, CQS1), a przedmiotem zaciągniętej pożyczki są następujące rodzaje zabezpieczenia:</p> <p>Art. 28 ust. 4 i art. 32 ust. 3 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają, w odniesieniu do każdej z kolumn, całkowite wartości transakcji zabezpieczających swap i zabezpieczonych instrumentów pochodnych w ramach transakcji, w których przedmiotem udzielonej pożyczki są aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty na nieruchomości mieszkalne lub na zakup samochodów, CQS1).</p> |
| 300 | <p>1.4.1. aktywa poziomu 1 (z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością)</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła aktywa poziomu 2B w postaci papierów wartościowych zabezpieczonych aktywami (kredyty na nieruchomości mieszkalne lub na zakup samochodów, CQS1) (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na aktywa poziomu 1, z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością, (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |
| 310 | <p>1.4.2. aktywa poziomu 1: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wyjątkowo wysoką jakością</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła aktywa poziomu 2B w postaci papierów wartościowych zabezpieczonych aktywami (kredyty na nieruchomości mieszkalne lub na zakup samochodów, CQS1) (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na aktywa poziomu 1: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wyjątkowo wysoką jakością (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |
| 320 | <p>1.4.3. aktywa poziomu 2 A</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła aktywa poziomu 2B w postaci papierów wartościowych zabezpieczonych aktywami (kredyty na nieruchomości mieszkalne lub na zakup samochodów, CQS1) (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na aktywa poziomu 2 A (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|---|
| 330 | <p>1.4.4. aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty na nieruchomości mieszkalne lub na zakup samochodów, CQS1)</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła aktywa poziomu 2B w postaci papierów wartościowych zabezpieczonych aktywami (kredyty na nieruchomości mieszkalne lub na zakup samochodów, CQS1) (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na aktywa poziomu 2B w postaci papierów wartościowych zabezpieczonych aktywami (kredyty na nieruchomości mieszkalne lub na zakup samochodów, CQS1) (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |
| 340 | <p>1.4.5. aktywa poziomu 2B: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wysoką jakością</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła aktywa poziomu 2B w postaci papierów wartościowych zabezpieczonych aktywami (kredyty na nieruchomości mieszkalne lub na zakup samochodów, CQS1) (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na aktywa poziomu 2B w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wysoką jakością (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |
| 350 | <p>1.4.6. aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty komercyjne lub dla osób fizycznych, państwo członkowskie, CQS1)</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła aktywa poziomu 2B w postaci papierów wartościowych zabezpieczonych aktywami (kredyty na nieruchomości mieszkalne lub na zakup samochodów, CQS1) (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty komercyjne lub dla osób fizycznych, państwo członkowskie, CQS1) (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |
| 360 | <p>1.4.7. inne aktywa poziomu 2B</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła aktywa poziomu 2B w postaci papierów wartościowych zabezpieczonych aktywami (kredyty na nieruchomości mieszkalne lub na zakup samochodów, CQS1) (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na inne aktywa poziomu 2B (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |
| 370 | <p>1.4.8. aktywa niepłynne</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła aktywa poziomu 2B w postaci papierów wartościowych zabezpieczonych aktywami (kredyty na nieruchomości mieszkalne lub na zakup samochodów, CQS1) (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na aktywa niepłynne (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |
| 380 | <p>1.5. Całkowite wartości transakcji, w których przedmiotem udzielonej pożyczki są aktywa poziomu 2B: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wysoką jakością, a przedmiotem zaciągniętej pożyczki są następujące rodzaje zabezpieczenia:</p> <p>Art. 28 ust. 4 i art. 32 ust. 3 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają, w odniesieniu do każdej z kolumn, całkowite wartości transakcji zabezpieczających swap i zabezpieczonych instrumentami pochodnymi, w których przedmiotem udzielonej pożyczki są aktywa poziomu 2B: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wysoką jakością.</p> |
| 390 | <p>1.5.1. aktywa poziomu 1 (z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością)</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła aktywa poziomu 2B w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wysoką jakością (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na aktywa poziomu 1, z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |
| 400 | <p>1.5.2. aktywa poziomu 1: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wyjątkowo wysoką jakością</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła aktywa poziomu 2B w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wysoką jakością (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na aktywa poziomu 1: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wyjątkowo wysoką jakością (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |
| 410 | <p>1.5.3. aktywa poziomu 2 A</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła aktywa poziomu 2B w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wysoką jakością (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na aktywa poziomu 2 A (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|--|
| 420 | <p>1.5.4. aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty na nieruchomości mieszkalne lub na zakup samochodów, CQS1)</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła aktywa poziomu 2B w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wysoką jakością (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na aktywa poziomu 2B w postaci papierów wartościowych zabezpieczonych aktywami (kredyty na nieruchomości mieszkalne lub na zakup samochodów, CQS1) (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |
| 430 | <p>1.5.5. aktywa poziomu 2B: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wysoką jakością</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła aktywa poziomu 2B w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wysoką jakością (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na aktywa poziomu 2B w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wysoką jakością (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |
| 440 | <p>1.5.6. aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty komercyjne lub dla osób fizycznych, państwo członkowskie, CQS1)</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła aktywa poziomu 2B w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wysoką jakością (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty komercyjne lub dla osób fizycznych, państwo członkowskie, CQS1) (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |
| 450 | <p>1.5.7. inne aktywa poziomu 2B</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła aktywa poziomu 2B w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wysoką jakością (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na inne aktywa poziomu 2B (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |
| 460 | <p>1.5.8. aktywa niepiłynne</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła aktywa poziomu 2B w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wysoką jakością (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na aktywa niepiłynne (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |
| 470 | <p>1.6. Całkowite wartości transakcji, w których przedmiotem udzielonej pożyczki są aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty komercyjne lub dla osób fizycznych, państwo członkowskie, CQS1), a przedmiotem zaciągniętej pożyczki są następujące rodzaje zabezpieczenia:</p> <p>Art. 28 ust. 4 i art. 32 ust. 3 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają, w odniesieniu do każdej z kolumn, całkowite wartości transakcji zabezpieczających swap i zabezpieczonych instrumentów pochodnych w ramach transakcji, w których przedmiotem udzielonej pożyczki są aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty komercyjne lub dla osób fizycznych, państwo członkowskie, CQS1).</p> |
| 480 | <p>1.6.1. aktywa poziomu 1 (z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością)</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty komercyjne lub dla osób fizycznych, państwo członkowskie, CQS1) (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na aktywa poziomu 1, z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |
| 490 | <p>1.6.2. aktywa poziomu 1: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wyjątkowo wysoką jakością</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty komercyjne lub dla osób fizycznych, państwo członkowskie, CQS1) (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na aktywa poziomu 1: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wyjątkowo wysoką jakością (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |
| 500 | <p>1.6.3. aktywa poziomu 2 A</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (oparte na kredytach przedsiębiorstw lub osób fizycznych, państwo członkowskie, CQS1) (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na aktywa poziomu 2 A (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|---|
| 510 | <p>1.6.4. aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty na nieruchomości mieszkalne lub na zakup samochodów, CQS1)</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty komercyjne lub dla osób fizycznych, państwo członkowskie, CQS1) (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na aktywa poziomu 2B w postaci papierów wartościowych zabezpieczonych aktywami (kredyty na nieruchomości mieszkalne lub na zakup samochodów, CQS1) (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |
| 520 | <p>1.6.5. aktywa poziomu 2B: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wysoką jakością</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty komercyjne lub dla osób fizycznych, państwo członkowskie, CQS1) (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na aktywa poziomu 2B w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wysoką jakością (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |
| 530 | <p>1.6.6. aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty komercyjne lub dla osób fizycznych, państwo członkowskie, CQS1)</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty komercyjne lub dla osób fizycznych, państwo członkowskie, CQS1) (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty komercyjne lub dla osób fizycznych, państwo członkowskie, CQS1) (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |
| 540 | <p>1.6.7. inne aktywa poziomu 2B</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty komercyjne lub dla osób fizycznych, państwo członkowskie, CQS1) (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na inne aktywa poziomu 2B (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |
| 550 | <p>1.6.8. aktywa nie płynne</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty komercyjne lub dla osób fizycznych, państwo członkowskie, CQS1) (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na aktywa nie płynne (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |
| 560 | <p>1.7. Całkowite wartości transakcji, w których przedmiotem udzielonej pożyczki są inne aktywa poziomu 2B, a przedmiotem zaciągniętej pożyczki są następujące rodzaje zabezpieczenia:</p> <p>Art. 28 ust. 4 i art. 32 ust. 3 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają, w odniesieniu do każdej z kolumn, całkowite wartości transakcji zabezpieczających swap i transakcji zabezpieczonych instrumentami pochodnymi, w których przedmiotem udzielonej pożyczki są inne aktywa poziomu 2B.</p> |
| 570 | <p>1.7.1. aktywa poziomu 1 (z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością)</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła inne aktywa poziomu 2B (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na aktywa poziomu 1, z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |
| 580 | <p>1.7.2. aktywa poziomu 1: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wyjątkowo wysoką jakością</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła inne aktywa poziomu 2B (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na aktywa poziomu 1: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wyjątkowo wysoką jakością (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |
| 590 | <p>1.7.3. aktywa poziomu 2 A</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła inne aktywa poziomu 2B (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na aktywa poziomu 2 A (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|---|
| 600 | <p>1.7.4. aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty na nieruchomości mieszkalne lub na zakup samochodów, CQS1)</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła inne aktywa poziomu 2B (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na aktywa poziomu 2B w postaci papierów wartościowych zabezpieczonych aktywami (kredyty na nieruchomości mieszkalne lub na zakup samochodów, CQS1) (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |
| 610 | <p>1.7.5. aktywa poziomu 2B: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wysoką jakością</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła inne aktywa poziomu 2B (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na aktywa poziomu 2B w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wysoką jakością (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |
| 620 | <p>1.7.6. aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty komercyjne lub dla osób fizycznych, państwo członkowskie, CQS1)</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła inne aktywa poziomu 2B (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty komercyjne lub dla osób fizycznych, państwo członkowskie, CQS1) (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |
| 630 | <p>1.7.7. inne aktywa poziomu 2B</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła inne aktywa poziomu 2B (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na inne aktywa poziomu 2B (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |
| 640 | <p>1.7.8. aktywa nie płynne</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła inne aktywa poziomu 2B (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na aktywa nie płynne (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |
| 650 | <p>1.8. Całkowite wartości transakcji, w których przedmiotem udzielonej pożyczki są aktywa nie płynne, a przedmiotem zaciągniętej pożyczki są następujące rodzaje zabezpieczenia:</p> <p>Art. 28 ust. 4 i art. 32 ust. 3 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61</p> <p>W tej sekcji instytucje kredytowe zgłaszają, w odniesieniu do każdej z kolumn, całkowite wartości transakcji zabezpieczających swap i zabezpieczonych instrumentami pochodnymi, w których przedmiotem udzielonej pożyczki są aktywa nie płynne.</p> |
| 660 | <p>1.8.1. aktywa poziomu 1 (z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością)</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła aktywa nie płynne (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na aktywa poziomu 1, z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością, (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |
| 670 | <p>1.8.2. aktywa poziomu 1: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wyjątkowo wysoką jakością</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła aktywa nie płynne (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na aktywa poziomu 1: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wyjątkowo wysoką jakością (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |
| 680 | <p>1.8.3. aktywa poziomu 2 A</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła aktywa nie płynne (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na aktywa poziomu 2 A (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |
| 690 | <p>1.8.4. aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty na nieruchomości mieszkalne lub na zakup samochodów, CQS1)</p> <p>Transakcje, w których instytucja zamieniła aktywa nie płynne (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na aktywa poziomu 2B w postaci papierów wartościowych zabezpieczonych aktywami (kredyty na nieruchomości mieszkalne lub na zakup samochodów, CQS1) (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki).</p> |

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|---|
| 700 | 1.8.5. aktywa poziomu 2B: obligacje zabezpieczone charakteryzujące się wysoką jakością Transakcje, w których instytucja zamieniła aktywa nie płynne (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na aktywa poziomu 2B w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wysoką jakością (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki). |
| 710 | 1.8.6. aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty komercyjne lub dla osób fizycznych, państwo członkowskie, CQS1) Transakcje, w których instytucja zamieniła aktywa nie płynne (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na aktywa poziomu 2B: papiery wartościowe zabezpieczone aktywami (kredyty komercyjne lub dla osób fizycznych, państwo członkowskie, CQS1) (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki). |
| 720 | 1.8.7. inne aktywa poziomu 2B Transakcje, w których instytucja zamieniła aktywa nie płynne (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na inne aktywa poziomu 2B (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki). |
| 730 | 1.8.8. aktywa nie płynne Transakcje, w których instytucja zamieniła aktywa nie płynne (będące przedmiotem udzielonej pożyczki) na aktywa nie płynne (będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki). |

POZYCJE UZUPEŁNIAJĄCE

| | |
|-----|--|
| 740 | 2. Całkowita kwota transakcji zabezpieczających swap (z uwzględnieniem wszystkich kontrahentów), jeżeli zabezpieczenie będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki zostało wykorzystane do pokrycia pozycji krótkich W tej sekcji instytucje zgłaszają całkowitą kwotę transakcji zabezpieczających swap (z uwzględnieniem wszystkich kontrahentów) zgłoszonych w wierszach powyżej, jeżeli zabezpieczenie będące przedmiotem zaciągniętej pożyczki zostało wykorzystane do pokrycia pozycji krótkich w przypadku, gdy zastosowano wskaźnik wypływów w wysokości 0 %. |
| 750 | 3. Całkowita kwota transakcji zabezpieczających swap przeprowadzonych z kontrahentami wewnątrz grupy W tej sekcji instytucje zgłaszają zgłoszoną powyżej całkowitą kwotę transakcji zabezpieczających swap przeprowadzonych z kontrahentami wewnątrz grupy. |
| 760 | 4. Całkowita kwota transakcji zabezpieczających swap przeprowadzonych z kontrahentami będącymi bankami centralnymi W tej sekcji instytucje zgłaszają całkowitą kwotę transakcji zabezpieczających swap przeprowadzonych z kontrahentami będącymi bankami centralnymi, zgłoszonych w wierszach powyżej, w odniesieniu do których zastosowano wskaźnik wypływów w wysokości 0 %. |

SPRAWOZDAWCZOŚĆ W ZAKRESIE PŁYNNOŚCI (CZĘŚĆ 5: OBLICZENIA)

4. Obliczenia

4.1. Uwagi ogólne

Poniżej przedstawiono formularz, który zawiera informacje dotyczące obliczeń przeprowadzanych na potrzeby sprawozdawczości w zakresie wymogu pokrycia wypływów netto określonego w rozporządzeniu delegowanym Komisji (UE) 2015/61. Pozycje, których instytucje nie muszą wypełniać, zaznaczono kolorem szarym.

4.2. Uwagi szczegółowe

Odwołania do komórek mają następującą formę: formularz; wiersz; kolumna. Na przykład {C 72.00; r130; c040} odnosi się do formularza dotyczącego aktywów płynnych; wiersz 130; kolumna 040.

Formularz dotyczący obliczeń

Instrukcje dotyczące poszczególnych wierszy

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|---------------------------------|
|--------|---------------------------------|

OBLICZENIA

Licznik, mianownik, wskaźnik

Artykuł 4 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61

Licznik, mianownik i wskaźnik w przypadku wskaźnika pokrycia wpływów netto.

Wszystkie poniższe dane należy wprowadzić w kolumnie 010 danego wiersza.

| | |
|-----|---|
| 010 | <p>1. Zabezpieczenie przed utratą płynności Należy zgłosić wartość określoną w {C 76.00; r290; c010}.</p> |
| 020 | <p>2. Wpływy płynności netto Należy zgłosić wartość określoną w {C 76.00; r370; c010}.</p> |
| 030 | <p>3. Wskaźnik pokrycia wpływów netto (%) Należy zgłosić wartość wskaźnika pokrycia wpływów netto obliczoną zgodnie z art. 4 ust. 1 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61. Wskaźnik pokrycia wpływów netto jest równy stosunkowi posiadanego przez instytucję kredytową zabezpieczenia przed utratą płynności do jej wpływów płynności netto przez okres występowania warunków skrajnych trwający 30 dni kalendarzowych; wskaźnik ten jest wyrażony procentowo. Jeżeli wartość {C 76.00; r020; c010} jest równa zeru (co powoduje, że wartość wskaźnika jest równa nieskończoności), należy zgłosić wartość 999999.</p> |

Wyliczenie licznika

Art. 17 rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61 i ZAŁĄCZNIK I do tego rozporządzenia

Wzór stosowany do obliczania zabezpieczenia przed utratą płynności.

Wszystkie poniższe dane należy wprowadzić w kolumnie 010 danego wiersza.

| | |
|-----|--|
| 040 | <p>4. Aktywa poziomu 1, z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością – zabezpieczenie przed utratą płynności (wartość obliczona zgodnie z art. 9): nieskorygowana Należy zgłosić wartość określoną w {C 72.00; r030; c040}.</p> |
| 050 | <p>5. Zabezpieczenie aktywami poziomu 1, z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością – wpływy w okresie 30 dni Należy zgłosić wpływy aktywów poziomu 1 w postaci płynnych papierów wartościowych (z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością) w momencie zamknięcia dowolnej zabezpieczonej transakcji finansowania, zabezpieczonej transakcji kredytowej, transakcji wymiany aktywów lub transakcji zabezpieczonej instrumentami pochodnymi, której termin zapadalności przypada w ciągu 30 dni kalendarzowych od dnia odniesienia.</p> |
| 060 | <p>6. Zabezpieczenie aktywami poziomu 1, z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością – wpływy w okresie 30 dni Należy zgłosić wpływy aktywów poziomu 1 w postaci płynnych papierów wartościowych (z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością) w momencie zamknięcia dowolnej zabezpieczonej transakcji finansowania, zabezpieczonej transakcji kredytowej, transakcji wymiany aktywów lub transakcji zabezpieczonej instrumentami pochodnymi, której termin zapadalności przypada w ciągu 30 dni kalendarzowych od dnia odniesienia.</p> |

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|---|
| 070 | <p>7. Zabezpieczone wypływy środków pieniężnych w okresie 30 dni</p> <p>Należy zgłosić wypływy środków pieniężnych (składnika aktywów poziomu 1) w momencie zamknięcia dowolnej zabezpieczonej transakcji finansowania, zabezpieczonej transakcji kredytowej, transakcji wymiany aktywów lub transakcji zabezpieczonej instrumentami pochodnymi, której termin zapadalności przypada w ciągu 30 dni kalendarzowych od dnia odniesienia.</p> |
| 080 | <p>8. Zabezpieczone wpływy środków pieniężnych w okresie 30 dni</p> <p>Należy zgłosić wpływy środków pieniężnych (składnika aktywów poziomu 1) w momencie zamknięcia dowolnej zabezpieczonej transakcji finansowania, zabezpieczonej transakcji kredytowej, transakcji wymiany aktywów lub transakcji zabezpieczonej instrumentami pochodnymi, której termin zapadalności wynosi przypada w ciągu 30 dni kalendarzowych od dnia odniesienia.</p> |
| 090 | <p>9. Aktywa poziomu 1, z wyłączeniem obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością – »skorygowana kwota przed zastosowaniem ograniczenia«</p> <p>W pkt 5 załącznika I taką kwotę określa się jako a.</p> <p>Należy zgłosić skorygowaną kwotę aktywów poziomu 1 stanowiących obligacje niezabezpieczone przed zastosowaniem ograniczenia.</p> <p>Przy obliczaniu skorygowanej kwoty bierze się pod uwagę skutki zamknięcia zabezpieczonych transakcji finansowania, zabezpieczonych transakcji kredytowych, transakcji wymiany aktywów lub transakcji zabezpieczonych instrumentami pochodnymi, których termin zapadalności przypada w ciągu 30 dni kalendarzowych od dnia odniesienia.</p> |
| 100 | <p>10. Aktywa poziomu 1 w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością – wartość obliczona zgodnie z art. 9: nieskorygowana</p> <p>Należy zgłosić wartość określoną w {C 72.00; r180; c040}.</p> |
| 110 | <p>11. Zabezpieczenie aktywami poziomu 1 w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością – wypływy w okresie 30 dni</p> <p>Należy zgłosić wypływy aktywów poziomu 1 w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością w momencie zamknięcia dowolnej zabezpieczonej transakcji finansowania, zabezpieczonej transakcji kredytowej, transakcji wymiany aktywów lub transakcji zabezpieczonej instrumentami pochodnymi, której termin zapadalności przypada w ciągu 30 dni kalendarzowych od dnia odniesienia.</p> |
| 120 | <p>12. Zabezpieczenie aktywami poziomu 1 w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością – wpływy w okresie 30 dni</p> <p>Należy zgłosić wpływy aktywów poziomu 1 w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością w momencie zamknięcia dowolnej zabezpieczonej transakcji finansowania, zabezpieczonej transakcji kredytowej, transakcji wymiany aktywów lub transakcji zabezpieczonej instrumentami pochodnymi, której termin zapadalności przypada w ciągu 30 dni kalendarzowych od dnia odniesienia.</p> |
| 130 | <p>13. Aktywa poziomu 1 w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością – »skorygowana kwota przed zastosowaniem ograniczenia«</p> <p>W pkt 5 załącznika I taką kwotę określa się jako b.</p> <p>Należy zgłosić skorygowaną kwotę aktywów poziomu 1 stanowiących obligacje zabezpieczone przed zastosowaniem ograniczenia.</p> <p>Przy obliczaniu skorygowanej kwoty bierze się pod uwagę skutki zamknięcia zabezpieczonych transakcji finansowania, zabezpieczonych transakcji kredytowych, transakcji wymiany aktywów lub transakcji zabezpieczonych instrumentami pochodnymi, których termin zapadalności przypada w ciągu 30 dni kalendarzowych od dnia odniesienia.</p> |
| 140 | <p>14. Aktywa poziomu 1 w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością – »skorygowana kwota po zastosowaniu ograniczenia«</p> <p>W pkt 5 załącznika I taką kwotę określa się jako b'.</p> <p>Należy zgłosić wartość b' (skorygowanej kwoty aktywów poziomu 1 stanowiących obligacje zabezpieczone po zastosowaniu ograniczenia)</p> <p>= MIN(b, a70/30)</p> <p>gdzie b = skorygowana kwota aktywów poziomu 1 stanowiących obligacje zabezpieczone przed zastosowaniem ograniczenia.</p> |

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|---|
| 150 | <p>15. Aktywa poziomu 1 w postaci obligacji zabezpieczonych charakteryzujących się wyjątkowo wysoką jakością – »kwota nadwyżki aktywów płynnych«</p> <p>Należy zgłosić różnicę między b a b'. Wartość b i b' ustala się zgodnie z przepisami pkt 5 załącznika I.</p> |
| 160 | <p>16. Aktywa poziomu 2 A – wartość obliczona zgodnie z art. 9: nieskorygowana</p> <p>Należy zgłosić wartość określoną w {C 72.00; r230; c040}.</p> |
| 170 | <p>17. Zabezpieczenie aktywami poziomu 2 A – wypływy w okresie 30 dni</p> <p>Należy zgłosić wypływy aktywów poziomu 2 A w postaci płynnych papierów wartościowych w momencie zamknięcia dowolnej zabezpieczonej transakcji finansowania, zabezpieczonej transakcji kredytowej, transakcji wymiany aktywów lub transakcji zabezpieczonej instrumentami pochodnymi, której termin zapadalności przypada w ciągu 30 dni kalendarzowych od dnia dokonania obliczenia.</p> |
| 180 | <p>18. Zabezpieczenie aktywami poziomu 2 A – wpływy w okresie 30 dni</p> <p>Należy zgłosić wpływy aktywów poziomu 2 A w postaci płynnych papierów wartościowych w momencie zamknięcia dowolnej zabezpieczonej transakcji finansowania, zabezpieczonej transakcji kredytowej, transakcji wymiany aktywów lub transakcji zabezpieczonej instrumentami pochodnymi, której termin zapadalności przypada w ciągu 30 dni kalendarzowych od dnia dokonania obliczenia.</p> |
| 190 | <p>19. Aktywa poziomu 2 A – »skorygowana kwota przed zastosowaniem ograniczenia«</p> <p>W pkt 5 załącznika I taką kwotę określa się jako c.</p> <p>Należy zgłosić skorygowaną kwotę aktywów poziomu 2 A przed zastosowaniem ograniczenia.</p> <p>Przy obliczaniu skorygowanej kwoty bierze się pod uwagę skutki zamknięcia zabezpieczonych transakcji finansowania, zabezpieczonych transakcji kredytowych, transakcji wymiany aktywów lub transakcji zabezpieczonych instrumentami pochodnymi, których termin zapadalności przypada w ciągu 30 dni kalendarzowych od dnia dokonania obliczenia.</p> |
| 200 | <p>20. Aktywa poziomu 2 A – »skorygowana kwota po zastosowaniu ograniczenia«</p> <p>W pkt 5 załącznika I taką strukturę zabezpieczenia określa się jako c'.</p> <p>Należy zgłosić wartość c' (skorygowanej kwoty aktywów poziomu 2 A po zastosowaniu ograniczenia)</p> $= \text{MIN}(c, (a + b')40/60, \text{MAX}(a70/30 - b', 0))$ <p>gdzie c = skorygowana kwota aktywów poziomu 2 A przed zastosowaniem ograniczenia</p> |
| 210 | <p>21. Aktywa poziomu 2 A – »kwota nadwyżki aktywów płynnych«</p> <p>Należy zgłosić różnicę między c a c'. Wartość c i c' ustala się zgodnie z przepisami pkt 5 załącznika I.</p> |
| 220 | <p>22. Aktywa poziomu 2B – wartość obliczona zgodnie z art. 9: nieskorygowana</p> <p>Należy zgłosić wartość określoną w {C 72.00; r310; c040}.</p> |
| 230 | <p>23. Zabezpieczenie aktywami poziomu 2B – wypływy w okresie 30 dni</p> <p>Należy zgłosić wypływy aktywów poziomu 2 B w postaci płynnych papierów wartościowych w momencie zamknięcia dowolnej zabezpieczonej transakcji finansowania, zabezpieczonej transakcji kredytowej, transakcji wymiany aktywów lub transakcji zabezpieczonej instrumentami pochodnymi, której termin zapadalności przypada w ciągu 30 dni kalendarzowych od dnia dokonania obliczenia.</p> |

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--------|---|
| 240 | <p>24. Zabezpieczenie aktywami poziomu 2B – wpływy w okresie 30 dni</p> <p>Należy zgłosić wpływy aktywów poziomu 2 B w postaci płynnych papierów wartościowych w momencie zamknięcia dowolnej zabezpieczonej transakcji finansowania, zabezpieczonej transakcji kredytowej, transakcji wymiany aktywów lub transakcji zabezpieczonej instrumentami pochodnymi, której termin zapadalności przypada w ciągu 30 dni kalendarzowych od dnia dokonania obliczenia.</p> |
| 250 | <p>25. Aktywa poziomu 2B – »skorygowana kwota przed zastosowaniem ograniczenia«</p> <p>W pkt 5 załącznika I taką kwotę określa się jako d.</p> <p>Należy zgłosić skorygowaną kwotę aktywów poziomu 2 B przed zastosowaniem ograniczenia.</p> <p>Przy obliczaniu skorygowanej kwoty bierze się pod uwagę skutki zamknięcia zabezpieczonych transakcji finansowania, zabezpieczonych transakcji kredytowych, transakcji wymiany aktywów lub transakcji zabezpieczonych instrumentami pochodnymi, których termin zapadalności przypada w ciągu 30 dni kalendarzowych od dnia dokonania obliczenia.</p> |
| 260 | <p>26. Aktywa poziomu 2B – »skorygowana kwota po zastosowaniu ograniczenia«</p> <p>W pkt 5 załącznika I taką kwotę określa się jako d'.</p> <p>Należy zgłosić wartość d' (skorygowanej kwoty aktywów poziomu 2B po zastosowaniu ograniczenia)</p> $= \text{MIN}(d, (a + b' + c')15/85, \text{MAX}((a + b')40/60 - c', 0), \text{MAX}(70/30a - b' - c', 0))$ <p>gdzie d = skorygowana kwota aktywów poziomu 2B przed zastosowaniem ograniczenia.</p> |
| 270 | <p>27. Aktywa poziomu 2B – »kwota nadwyżki aktywów płynnych«</p> <p>Należy zgłosić różnicę między d a d'. Wartość d i d' ustala się zgodnie z przepisami pkt 5 załącznika I.</p> |
| 280 | <p>28. Kwota nadwyżki aktywów płynnych</p> <p>Pkt 4 załącznika I</p> <p>Należy zgłosić »kwotę nadwyżki aktywów płynnych«. Kwota ta stanowi równowartość:</p> <ol style="list-style-type: none"> skorygowanej kwoty aktywów poziomu 1 stanowiących obligacje niezabezpieczone; powiększonej o skorygowaną kwotę aktywów poziomu 1 stanowiących obligacje zabezpieczone; powiększonej o skorygowaną kwotę aktywów poziomu 2 A; powiększonej o skorygowaną kwotę aktywów poziomu 2B; pomniejszonej o najmniejszą z następujących kwot: <ol style="list-style-type: none"> sumę a, b, c i d; 100/30 pomnożone przez a; 100/60 pomnożone przez sumę a i b; 100/85 pomnożone przez sumę a, b i c. |
| 290 | <p>29. Zabezpieczenie przed utratą płynności</p> <p>Pkt 2 załącznika I</p> <p>Należy zgłosić wartość zabezpieczenia przed utratą płynności stanowiącą równowartość:</p> <ol style="list-style-type: none"> kwoty aktywów poziomu 1; powiększonej o kwotę aktywów poziomu 2 A; powiększonej o kwotę aktywów poziomu 2B; pomniejszonej o mniejszą z następujących kwot: <ol style="list-style-type: none"> sumę a, b i c; lub »kwotę nadwyżki aktywów płynnych«. |

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|--|--|
| Wyliczenie mianownika | |
| ZAŁĄCZNIK II do rozporządzenia delegowanego Komisji (UE) 2015/61 | |
| Wzór stosowany do obliczania wpływów płynności netto gdzie, | |
| NLO (Net liquidity outflow) = Wpływy płynności netto | |
| TO (Total outflows) = Wpływy razem | |
| TI (Total inflows) = Wpływy razem | |
| FEI (Fully exempted inflows) = Wpływy całkowicie wyłączone | |
| IHC (Inflows subject to higher cap of 90 % outflows) = Wpływy podlegające ograniczeniu na wyższym poziomie równym 90 % wpływów | |
| IC (Inflows subject to cap of 75 % of outflows) = Wpływy podlegające ograniczeniu w wysokości 75 % wpływów | |
| Wszystkie poniższe dane należy wprowadzić w kolumnie 010 danego wiersza | |
| 300 | 30. Wpływy razem TO = wartość zgłoszona w formularzu dotyczącym wpływów. Należy zgłosić wartość określoną w {C 73.00; r010; c060}. |
| 310 | 31. Wpływy całkowicie wyłączone FEI = wartość zgłoszona w formularzu dotyczącym wpływów. Należy zgłosić wartość określoną w {C 74.00; r010; c160}. |
| 320 | 32. Wpływy podlegające ograniczeniu w wysokości 90 % IHC = wartość zgłoszona w formularzu dotyczącym wpływów. Należy zgłosić wartość określoną w {C 74.00; r010; c150}. |
| 330 | 33. Wpływy podlegające ograniczeniu w wysokości 75 % IC = wartość zgłoszona w formularzach dotyczących wpływów i transakcji zabezpieczających swap. Należy zgłosić wartość określoną w {C 74.00; r010; c140}. |
| 340 | 34. Redukcja wpływów całkowicie wyłączonych Należy zgłosić następującą część obliczeń NLO: = MIN (FEI, TO). |
| 350 | 35. Redukcja wpływów podlegających ograniczeniu w wysokości 90 % Należy zgłosić następującą część obliczeń NLO: = MIN (IHC, 0,9*MAX(TO-FEI, 0)). |
| 360 | 36. Redukcja wpływów podlegających ograniczeniu w wysokości 75 % Należy zgłosić następującą część obliczeń NLO: = MIN (IC, 0,75*MAX(TO-FEI-IHC/0,9, 0)). |

| Wiersz | Odniesienia prawne i instrukcje |
|----------------|---|
| 370 | <p data-bbox="389 271 727 302">37. Wyływy plynności netto</p> <p data-bbox="389 311 1418 398">Należy zgłosić wyływy plynności netto odpowiadające wyływom razem pomniejszonym o redukcję wyływów całkowicie wyłączonej, o redukcję wyływów podlegających ograniczeniu w wysokości 90 % i o redukcję wyływów podlegających ograniczeniu w wysokości 75 %.</p> <p data-bbox="389 407 1418 465">$NLO = TO - \text{MIN}(FEI, TO) - \text{MIN}(IHC, 0,9 * \text{MAX}(TO - FEI, 0)) - \text{MIN}(IC, 0,75 * \text{MAX}(TO - FEI - IHC / 0,9, 0))$</p> |
| Filar 2 | |
| 380 | <p data-bbox="389 539 727 571">38. Wymóg w ramach filaru 2</p> <p data-bbox="389 580 1062 611">Zgodnie z art. 105 dyrektywy w sprawie wymogów kapitałowych</p> <p data-bbox="389 620 823 651">Należy zgłosić wymóg dotyczący filaru 2.”</p> |

ISSN 1977-0766 (wydanie elektroniczne)
ISSN 1725-5139 (wydanie papierowe)



Urząd Publikacji Unii Europejskiej
2985 Luksemburg
LUKSEMBURG

PL